

公司代码：603998

公司简称：方盛制药

湖南方盛制药股份有限公司 2023 年半年度报告



2023 年 8 月 31 日

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人周晓莉、主管会计工作负责人刘再昌及会计机构负责人（会计主管人员）刘再昌声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、**董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案**

董事会同意以公告实施利润分配的股权登记日当天的总股本为基数，向股权登记日在册全体股东每10股派发0.90元现金红利（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本。以上预案尚需股东大会审议通过。

六、**前瞻性陈述的风险声明**

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、**是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

是

报告期内，公司未发生/新增控股股东非经营性占用资金情况。公司于2023年3月完成受让方盛天鸿的控股权，方盛天鸿原控股股东湖南珂信（公司关联方，系公司与控股股东共同投资参股企业）对其下属医院进行资金统收统支的内部银行管理。截至本报告披露日，湖南珂信仍有对方盛天鸿的拆借款286.92万元尚未结清，方盛天鸿已就该笔拆借款偿还事宜与湖南珂信签署相关协议，湖南珂信将在2023年12月31日前偿还本息。除上述情况外，公司不存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金的情况。

八、**是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？**

否

九、**是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性**

否

十、**重大风险提示**

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述在生产经营过程中可能面临的各种风险，详见“第三节管理层讨论与分析”之公司可能面对的风险。

十一、**其他**

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
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.....	8
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	28
第六节	重要事项.....	35
第七节	股份变动及股东情况.....	43
第八节	优先股相关情况.....	47
第九节	债券相关情况.....	48
第十节	财务报告.....	49

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表；
	二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公司原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、方盛制药	指	湖南方盛制药股份有限公司
方盛康元	指	珠海方盛康元投资有限公司
星辰创新	指	长沙星辰创新创业投资合伙企业（有限合伙）
星辰康健	指	长沙星辰康健投资合伙企业（有限合伙）
湖南珂信	指	湖南珂信健康产业集团有限公司
佰骏医疗	指	湖南省佰骏高科医疗投资管理有限公司
方盛绿合	指	湖南方盛绿色合成制药有限公司，原名“湖南方盛堂制药有限公司”
中润凯租赁	指	中润凯融资租赁（深圳）有限公司
筱熊猫药业	指	重庆筱熊猫药业股份有限公司
锐新药业	指	湖南方盛锐新药业有限公司
芙雅生物	指	云南芙雅生物科技有限公司
Lipo	指	LipoMedics, Inc.
共生投资	指	堆龙德庆共生创业投资管理有限公司
暨大基因	指	广东暨大基因药物工程研究中心有限公司
恒兴医药	指	湖南恒兴医药科技有限公司
方盛医疗	指	湖南方盛医疗产业管理有限公司
方盛康华	指	湖南方盛康华制药有限公司
长沙珂信	指	长沙珂信肿瘤医院有限公司
方盛华美	指	湖南方盛华美医药科技有限公司
夕乐苑	指	湖南夕乐苑健康养老服务中心有限公司
邵阳珂信	指	邵阳珂信肿瘤医院有限公司
方盛天鸿	指	永州方盛天鸿肿瘤医院有限公司，原名“永州珂信肿瘤医院有限公司”
方泰四号	指	湖南方泰四号企业管理合伙企业（有限合伙）
方泰二号	指	湖南方泰二号企业管理合伙企业（有限合伙）
方泰一号	指	湖南方泰一号企业管理合伙企业（有限合伙）
方泰三号	指	湖南方泰三号企业管理合伙企业（有限合伙）
方泰五号	指	湖南方泰五号企业管理合伙企业（有限合伙）
汇智新元	指	珠海汇智新元投资企业（有限合伙）
同系未来	指	北京同系未来投资中心（有限合伙）
同系泰兴	指	同系未来（泰兴）资本管理有限公司
植雅生物	指	云南植雅生物科技有限公司
财信证券	指	财信证券股份有限公司
华润医药	指	华润医药商业集团有限公司
同系方盛	指	长沙同系方盛健康产业投资合伙企业（有限合伙）
横琴中科建创	指	珠海横琴中科建创投资合伙企业（有限合伙）
碧盛环保	指	湖南碧盛环保有限公司
方盛融华	指	广东方盛融华药业有限公司
滕王阁药业	指	江西滕王阁药业有限公司
米索生物	指	湖南米索生物科技有限公司
爱康元健康	指	湖南方盛爱康元健康科技有限公司
融成药业	指	湖南方盛融成药业有限公司，原名“湖南诚达药业有限公司”
中方雅盛	指	湖南中方雅盛健康产业投资有限公司
福祥泰	指	湖南福祥泰企业管理合伙企业（有限合伙）

星辰康瑞	指	长沙星辰康瑞创业投资合伙企业（有限合伙）
德维塔公司	指	DAVITA CHINA PTE. LTD
达嘉生物	指	达嘉维康生物制药有限公司
杭州觅鹏	指	杭州觅鹏企业管理合伙企业（有限合伙）
方盛融泰	指	浙江方盛融泰药业有限公司
安阳诺美	指	安阳诺美药业有限公司
衡东博爱	指	衡东博爱医疗投资有限公司
衡东佰骏	指	衡东佰骏博爱医院有限公司
同田生物	指	上海同田生物技术有公司
海南博大	指	海南博大药业有限公司
雅艾健康	指	湖南雅艾健康管理有限公司
葆华环保	指	湖南葆华环保有限公司
葆华科技	指	湖南葆华环保科技有限公司
湘雅制药	指	湖南湘雅制药有限公司
方盛健盟	指	广东方盛健盟药业有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
药监局	指	国家药品监督管理局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南方盛制药股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年半年度、2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
飞行检查	指	即药品 GMP 飞行检查，是药品 GMP 认证跟踪检查的一种形式，指药品监督管理部门根据监管需要随时对药品生产企业所实施的现场检查。
OTC	指	Over The Counter，即非处方药，是经过专家遴选的经长期临床实践后认为患者可自行购买、使用并能保证用药安全的药品。
GMP	指	Good Manufacturing Practice，即药品生产质量管理规范。
MAH	指	Marketing Authorization Holder，即药品上市许可人制度。
一致性评价	指	对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，分期分批进行质量一致性评价，即仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平。
两票制	指	药品从药厂卖到一级经销商开一次发票，经销商卖到医院再开一次发票。
中药创新药	指	未在国家药品标准、药品注册标准及国家中医药主管部门发布的《古代经典名方目录》中收录，具有临床价值，且未在境外上市的中药新处方制剂类别。
CDMO	指	Contract development and manufacturing organization，即合同研发生产组织。
CBD	指	Cannabidiol，即大麻二酚，又称大麻二醇。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	湖南方盛制药股份有限公司
公司的中文简称	方盛制药
公司的外文名称	Hunan Fangsheng Pharmaceutical Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Fangsheng Pharmaceutical
公司的法定代表人	周晓莉

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何仕	曾博茹
联系地址	长沙市国家高新技术产业开发区嘉运路299号	长沙市国家高新技术产业开发区嘉运路299号
电话	0731-88997135	0731-88997135
传真	0731-88908647	0731-88908647
电子信箱	heshi001@fangsheng.com.cn	zengboru@fangsheng.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	长沙市高新区麓松路789号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	长沙市国家高新技术产业开发区嘉运路299号
公司办公地址的邮政编码	410205
公司网址	http://www.fangsheng.com.cn
电子信箱	fs88997135@126.com, 603998@fangsheng.com.cn
报告期内变更情况查询索引	公司报告期内没有变更情况

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	长沙市国家高新技术产业开发区嘉运路299号
报告期内变更情况查询索引	公司报告期内没有变更情况

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	方盛制药	603998	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	855,215,463.45	873,309,177.79	-2.07
归属于上市公司股东的净利润	106,714,860.82	63,196,422.71	68.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	87,486,446.14	39,966,432.84	118.90

经营活动产生的现金流量净额	-54,860,680.92	75,477,807.79	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,395,986,764.12	1,390,129,348.50	0.42%
总资产	3,041,221,932.38	2,922,150,136.69	4.07%

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.25	0.15	66.67
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.15	66.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.20	0.09	123.68
加权平均净资产收益率(%)	7.39	5.15	增加2.24个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.06	3.26	增加2.80个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司加大了产品推广力度，核心产品与中药创新药市场拓展情况表现良好，医药工业收入同比增长了 14.84%；另一方面，在降本增效方面取得了较好的成绩，制造成本与销售费用下降；此外，医疗服务板块亏损子公司佰骏医疗不再纳入合并报表范围，合并层面收入出现下滑，但本期归属于上市公司股东净利润与归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比均有较大幅度增长。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-329,892.43	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,467,849.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,438,242.79	
委托他人投资或管理资产的损益	784,399.15	
债务重组损益	8,604,832.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,214,835.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-695,257.63	
减：所得税影响额	-2,150,625.93	
少数股东权益影响额(税后)	-676,297.77	
合计	19,228,414.68	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

十、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业情况概述

中医药作为我国传统文化的瑰宝，是具有悠久历史传承的医药学体系之一。近年来，国家大力支持中医药行业创新发展，相关政策频频出台。2023 年上半年，国家出台了多项促进中药发展的政策；2 月，为促进中医药传承创新发展，遵循中医药研究规律，加强中药新药研制与注册管理，药监局发布《中药注册管理专门规定》，对古代经典名方中药复方制剂实施简化审批；引入“人用经验”概念，构建“三结合”审评证据体系，建立完善加快中药上市的审评审批方式，实行优先审评审批、附条件批准、特别审批等；3 月，国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》，着力改善中医药发展条件，发挥中医药特色优势，提升中医药防病治病能力与科研水平，推进中医药振兴发展。

受整体经济形势影响，2023 年上半年医药行业总体呈下行态势。国家统计局数据显示，2023 年上半年，规模以上医药制造业实现营业收入 12,496 亿元，同比下降 2.90%，利润总额 1,794.50 亿元，同比下降 17.10%。

（二）公司主要业务

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为医药制造业。具体而言，公司是一家从事药品的研发、生产与销售的高新技术企业，主要品类有：心脑血管中成药、骨伤科药、儿科药、妇科药、呼吸系统用药和抗感染药等；主要产品有藤黄健骨片、强力枇杷膏（蜜炼）、依折麦布片、玄七健骨片、小儿荆杏止咳颗粒、血塞通分散片、血塞通片、跌打活血胶囊、赖氨酸维 B12 颗粒、头孢克肟片、金英胶囊、蒲地蓝消炎片、强力枇杷露等。公司自设立以来，一直从事相关药品的研发、生产、销售，报告期内主营业务未发生重大变化。

公司致力于打造一家以创新中药为核心的健康产业集团，以“创新中药研发”和“管理变革”双轮驱动公司核心竞争力的持续提升。现已成功开发“欣雪安”牌心脑血管科、“金蓓贝”牌儿科、“美尔舒”牌妇科、“方盛堂”牌骨伤科等几大品牌系列产品。截至报告期末，拥有《药品注册批件》148 个（含已转让未办理完变更手续生产批件，下同），新药证书 16 件，发明专利 50 项，国际专利 1 项，外观专利 2 项，实用新型专利 51 项；丰富且具备竞争力的产品集群，为实现公司战略目标提供了强大支撑。



<p>小儿荆杏止咳颗粒</p>  <p>【产品规格】 每袋装5g 【产品优势】 独家品种；国家医保谈判产品；儿童专用、创新中药；用于儿童外感风寒化热引起的急性咳嗽 【功能主治】 疏风散寒，宣肺清热，祛痰止咳。用于小儿外感风寒化热所致咳嗽，喉中痰鸣，鼻塞流涕，恶寒无汗，咽部红肿，发热等，以及急性支气管炎有上述见症者。</p>	<p>依折麦布片</p>  <p>【产品规格】 10mg（5片/7片/10片/15片/30片） 【产品优势】 原研首仿；一致性评价；国家医保乙类；第七批集采中选品种 【功能主治】 用于治疗原发性高胆固醇血症、纯合子家族性高胆固醇血症（HoFH）、纯合子谷甾醇血症（或植物甾醇血症）。</p>
<p>金英胶囊</p>  <p>【产品规格】 每粒装0.5g 【产品优势】 独家专利产品；有效治疗盆腔炎性疾病的中药抗生素 【功能主治】 清热解毒，祛湿止带。用于慢性盆腔炎，中医辨证属湿热蕴结证，症见下腹、腰骶部胀痛不适，带下量多，色黄质稠，或伴低热起伏，神疲乏力，经前腹痛加重，月经量多或经期延长，小便黄赤，舌苔黄腻。</p>	<p>血塞通分散片</p>  <p>【产品规格】 50mg/100mg 【产品优势】 国家医保乙类；心脑血管疾病经典用药，疗效确切安全性好；分散片剂型，有效成份溶出快，生物利用度高 【功能主治】 活血祛瘀，通脉活络，抑制血小板聚集和增加脑血流量。用于脑络瘀阻，中风偏瘫，心脉瘀阻，胸痹心痛；脑血管后遗症，冠心病心绞痛属上述证候者。</p>
<p>强力枇杷膏（蜜炼）</p> 	<p>【产品规格】 每瓶装180g/240g/300g 【产品优势】 独家剂型、蜜炼专利工艺；国家医保甲类；国家基本药物；指南共识推荐；化痰止咳经典用药 【功能主治】 养阴润肺，止咳祛痰。用于支气管炎咳嗽。</p>

管理、研发与营销是公司快速成长的“三驾马车”。一直以来，公司对科研高度重视，不断加大科技研发投入力度；同时，注重提升管理的科学化、规范化、精细化、流程化水平；着力打造覆盖全国、功能强大的营销体系，“三驾马车”共同助推公司管控水平与业绩的全面提升。公司也因此先后获评：国家火炬计划重点高新技术企业、国家级守合同重信用企业、国家博士后科研工作站、国家认定企业技术中心、中国优秀民营企业、湖南省省长质量奖企业、湖南省示范性医药企业、湖南省小巨人计划企业、湖南省质量信用 AAA 级企业、湖南省心脑血管药物工程技术研究中心、湖南省工业品牌培育示范企业、国家技术创新示范企业、2019 年国家知识产权示范企业、湖南省第一批建设培育的产教融合型企业之一、湖南省疫情防控突出贡献企业、湖南省节水型企业、2021 年度长沙市“诚信经营企业”、2021 年度中国医药自主创新先锋企业、2021 年度中华民族医药优秀品牌企业、2022 湖南制造业企业 100 强、长沙市 2022 年度工业企业“增长 50 强”名单、长沙市 2022 年度工业企业“贡献 50 强”名单、2022 年度湖南省民营企业税收贡献百强、2022 年度湖南省高新技术企业税收贡献百强、2022-2023 年度中国医药制药业百强、2022-2023 年度中国医药行业守法诚信企业等荣誉称号。

（三）经营模式

1、采购模式

公司总经办下的物料管理部设采购办与仓储办，仓储办负责物料采购计划的制定及物料的管理，采购办负责对外采购工作，保证公司生产经营工作的正常进行。仓储办根据公司年度、季度、月度生产计划，结合现有库存、需求数量及公司战略储备等情况制定出最佳原材料、包装材料等物料的采购计划，采购办按照签批的采购计划执行采购。

2、生产模式

公司严格按照国家 GMP 要求和药品质量标准，以产品工艺规程为生产依据，以 GMP 生产岗位操作规程为准则依法组织生产，并通过不断引进国内外先进的管理模式，进一步提高生产管理水平。

3、销售模式

公司销售模式主要有四种：合作推广模式、总经销模式、KA/OTC经销模式、直供终端控销模式。

（1）合作推广模式

公司将产品销售给医药商业批发企业，并协助批发企业合作开发、维护医疗机构等终端客户的模式。公司专门设立区域销售经理，采用“区域销售及售后服务”的方式，在各自的区域内寻找到合适的合作推广商，签订合作推广合同。公司与区域推广商按照合作、共赢的原则，整合公司和客户的资源，通过学术推广共同开发区域内的医院终端市场。在开发医院终端市场过程中，公司组建了强大的营销网络，负责进行学术推广，负责对推广商的销售人员进行培训，进行市场开发细化、任务分解、长期帮控、深度协销；负责协助推广商对医院及相关科室医生进行公司产品的临床、学术推广，提供咨询、学术服务，搜集产品信息反馈，召开科室推广会，举办各种销售活动，推动销售增长；同时部分委托专业的营销推广服务公司代理进行营销推广，以进一步扩大市场份额。

（2）总经销模式

公司对一些产品采取总经销模式，选取具有一定经济实力或市场渠道资源的经销商推广公司产品，公司向经销商销售产品后，由经销商约定销售渠道、开拓终端市场。在此模式下，公司作为制药企业，须负责参与销售区域政府的药品集中采购，以确保总代理经销商具备在目标区域销售、配送资格，公司还协助总经销商筛选区域性医药商业企业。除此之外，公司出售产品后无提供其他后续的咨询、培训等支持和服务的义务，亦不承担市场风险。总经销商通常拥有全国范围内的市场渠道资源，将部分产品的市场全权交由总代理商，能够以最小销售成本迅速开发市场，在保持一定毛利率的情况下扩大市场份额。

（3）KA/OTC经销模式

公司采取KA/OTC经销模式的产品主要为常用药及儿童用药产品，此模式的终端是较为市场化的零售药店（含连锁药店），与公司合作经销、总代理经销两种销售模式相比，KA/OTC经销最终取决于消费者的选择，店广、单量产出小、营销工作量较大、不可控因素较多，所以营销费用相对较高，优势是不受医疗机构招标因素影响。公司通过医药商业连锁企业将药品配送到零售药店后，营销中心配备终端推广队伍专门负责为零售药店提供店员培训、药品知识咨询服务，并协助药店开展药品促销及消费者教育等活动。

（4）直供终端控销模式

制药企业的药品通过医药商业批发企业配送到各药店、诊所、卫生室等终端，公司组建一支专业终端销售队伍，定价定点销售的一种营销模式。该模式采取全国统一供货价格体系，实行事业部制定全国统一的动销方案，省区经理、地区经理、业务员层层落实终端的具体实施行动。适时指导终端学术培训、产品组合营销、联合用药的专业培训，做好消费者的教育、指导用药。

（四）公司市场地位

报告期内，公司入选“2022年度中国中药企业TOP100排行榜”（中国医药健康产业共生大会组织评选），名列第63位（广药集团、华润三九、中药控股位列前三甲），但从公司营业收入净利润水平与市值方面来看，都具有相当大的发展空间。2023年7月，公司入选“2022-2023年度中国医药制药业百强”、“2022-2023年度中国医药行业守法诚信企业”（全国工商联医药业商

会、黑龙江省工商联、黑龙江省发改委共同主办)。公司所处细分行业主要涵盖心脑血管疾病用药行业、抗感染用药、儿童用药行业、妇科疾病用药行业、骨骼肌肉系统用药行业、呼吸系统用药行业等系列。2022 年 12 月 31 日,申万二级行业中药行业上市公司有 74 家,根据公开披露的 2022 年度报告公司营业收入 17.92 亿元在中药行业中排第 40 位,净利润 2.86 亿元在中药行业中排第 27 位。2023 年第一季度报告,公司营业收入 4.37 亿元在中药行业中排 41 位,净利润 0.64 亿元在中药行业中排 35 位。

1) 目前,心脑血管疾病用药中成药已成为零售市场的一大重要品种。米内网数据显示,中国心脑血管疾病用药是中成药市场第一畅销大类,市场份额接近 30%。2021 年中国城市公立医院、县级公立医院、城市社区中心以及乡镇卫生院终端心脑血管系统药物销售规模超过 1,000 亿元,2022 年上半年同比增长 6.24%。根据《中国心血管健康与疾病报告 2022》,由于我国居民不健康饮食、身体活动不足和吸烟等与心血管病密切相关的不良生活方式流行,目前患有心血管疾病的患者达 3.30 亿,每 5 例死亡中就有 2 例死于心血管病,且叠加人口老龄化加速,我国心血管病发病率和死亡率仍在升高,疾病负担下降拐点尚未出现。公司及子公司湘雅制药生产的心脑血管用中成药主导产品有血塞通分散片、血塞通片、银杏叶分散片、益脉康片、益脉康分散片等。

2) 公司生产的抗感染用药行业药品主要有头孢克肟片等,且头孢克肟片为全国医保目录产品,在 2013 年 8 月我国建立抗菌药分级管理制度后,该产品作为口服片剂安全性高、疗效较好,属于第三代头孢产品,市场需求较大。米内网数据显示,2021 年中国城市公立医院、县级公立医院、城市社区中心及乡镇卫生院终端全身用抗菌药销售规模超过 1,200 亿元,同比增长 2.55%。

3) 据米内网数据显示,在中国公立医疗机构终端中成药市场,儿科用药在 2019 年的销售规模已涨至 91 亿元,2020 年有所下降,2021 年起恢复正增长,2022 年升至 96 亿元,是 2013 年以来的销售峰值。实体药店也是儿科中成药零售市场主渠道之一。此前,儿科中成药在中国城市实体药店销售额 2019 年约为 53 亿元,2020 年下滑 15.04%,2021 年大幅增长 24.69%,2022 年销售额再创新高达到 64.59 亿元,同比增长 15.07%。两者合计,在我国公立医疗机构与实体药店终端中成药市场,2022 年儿科用药合计销售规模已超过 160 亿元,同比 2021 年的合计销售规模增加了 11%,增长迅速。公司儿科用药的主导产品为赖氨酸维 B12 颗粒、小儿荆杏止咳颗粒等;其中,小儿荆杏止咳颗粒已经纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》(2022 年版)。

4) 公司生产的妇科疾病用药主要有金英胶囊和黄藤素分散片等,其中,金英胶囊为专门用于妇科慢性盆腔炎治疗的中成药产品,为全国独家中药六类新药,系公司自主研发,在上市同类疾病药物中疗效较好、安全性高。米内网数据显示,2021 年中国三大终端六大市场妇科中成药销售规模超过 190 亿元,妇科调经药、妇科炎症用药是主力。我国盆腔炎药物市场需求潜力巨大,金英胶囊作为独家产品,其疗效确定,在产品质量、产品定价等方面具有独特竞争优势。

5) 根据米内网数据,2021 年我国(城市公立、城市社区、县级公立、乡镇卫生)医疗机构骨骼肌肉系统疾病中成药销售规模达到 266.97 亿元。公司的骨骼肌肉系统用药主要用于治疗骨伤科常见疾病、多发病,如骨质疏松、骨关节炎、骨折等,主导产品为藤黄健骨片、玄七健骨片等。其中,玄七健骨片已经纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》(2022 年版)。

6) 公司的呼吸系统用药主要有强力枇杷膏(蜜炼)、强力枇杷露等,其中强力枇杷膏(蜜炼)为独家剂型。米内网数据显示,2019 年中国城市实体药店终端呼吸系统中成药的销售规模在 300 亿元以上,同期公立医疗机构终端呼吸系统疾病中成药销售额超过 400 亿元;2021 年三大终端六

大市场呼吸系统化药的合计规模在 500 亿元以上。

（五）主要业绩驱动因素

报告期内，随着经济社会全面恢复常态化运行，稳增长、稳就业、稳物价政策效应逐步显现，市场需求逐步恢复，生产供给持续增加，就业形势总体稳定，民生保障有力有效，发展质量继续提高，国民经济恢复向好。据国家统计局规模以上医药制造企业数据显示，2023 年上半年医药制造营业收入 212,496 亿元，同比减少 2.90%，医药制造利润总额 1,794.50 亿元，同比减少 17.10%。

公司聚焦“打造成为一家以创新中药为核心的健康产业集团”的发展战略，促进资源整合和企业核心竞争力提升。报告期内，公司对业务进行归核化管理，集中力量做好产品市场的开拓，加大了对“338 大产品战略”产品的市场推广力度，部分产品销售收入增长较快；此外，通过一致性评价的部分药品逐步扩大市场销售渠道，销售收入增长较快，上述因素共同作用，使得医药工业销售收入与净利润同比均实现了较快增长。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司成立之初便将“新药研发能力”定位为公司核心竞争优势，力求整合新药研发资源，形成了“1+N”模式的大研发体系框架构想，实施“以方盛本部研发中心为主体、以分子公司研发为支撑”的集成化管理和分散化经营的研发战略，中药新药 1 类、化药 3 类、4 类等多个研发项目稳步推进，实现“创仿结合、创仿平衡”的发展格局，以助力公司经营业绩的稳定增长。

（一）公司专利情况

1、报告期内，公司获得的专利情况：公司获得发明专利 1 项、实用新型专利 3 项。

所属公司	类别	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	专利状态
方盛制药	发明专利	高纯度非布司他的制备方法	ZL201910264559.8	2019/04/03	2023/03/10	已授权
方盛绿合	实用新型专利	一种反应釜组件	CN218359229U	2022/09/27	2023/01/24	已授权
方盛绿合	实用新型专利	冷冻液体循环供给系统	CN219083427U	2022/12/30	2023/05/26	已授权
方盛绿合	实用新型专利	地下储罐自动供料系统	CN218371744U	2022/09/27	2023/01/24	已授权

2、截至报告期末，公司及子公司共拥有发明专利 50 项，国际专利 1 项，外观专利 2 项，实用新型专利 51 项。

公司一直重视专利技术的开发与获得，并通过专利保护、行政保护等构建核心产品知识产权保护体系，确保公司产品的市场独占优势。

（二）入选基本药物目录、医保目录情况

1、基本药物目录情况

公司及全资子公司、控股子公司产品蒙脱石散、奥美拉唑肠溶片、甲硝唑栓、强力枇杷膏、强力枇杷露等产品入选《国家基本药物目录》（2018 年版）。

2、医保目录情况

公司及全资子公司、控股子公司产品头孢克肟片、藤黄健骨片、头孢丙烯片、跌打活血胶囊、阿德福韦酯分散片、蒙脱石散、血塞通分散片、小儿荆杏止咳颗粒、依折麦布片、玄七健骨片、血塞通片、健胃愈疡颗粒、舒尔经胶囊、龙血竭散、益母草颗粒等共有 71 个产品品规入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2022 年版）。

公司重视产品入选基本药物目录、医保目录等带来的更多市场契机，激励公司销售人员更加积极地开拓市场，为公司销量的持续提升奠定更加坚实的基础。

（三）研发产品情况

报告期内，公司研发的诺丽通颗粒进行了中药 1.1 类新药上市申报，取得了国家局下发的《受理通知书》（受理号：CXZS2300002），并在报告期内通过了药品注册/生产现场核查，目前正在药品上市许可审评中。化学原料药吡哌布芬取得了《受理通知书》（受理号：CYHS2360189），非布司他取得了国家药品监督管理局下发的《化学原料药上市申请批准通知书》（通知书编号：2023YS001145）。

（四）产品技术

血塞通分散片、藤黄健骨片、金英胶囊、元七骨痛酊、小儿荆杏止咳颗粒等多个产品均拥有国家专利保护，其中，金英胶囊被国家科技部等四部委联合认定为“国家重点新产品”。“大品种血塞通分散片治疗心脑血管疾病的现代研究及产业化”，“特色中药藤黄健骨片的现代研究及其产业化”和“创新中药元七骨痛酊治疗骨性关节炎的综合研究及其产业化”分别获得“湖南省科学技术进步二等奖”，“金英胶囊创制的关键技术及产业化”获得“湖南省科学技术进步三等奖”，元七骨痛酊产品专利荣获“中国专利优秀奖”，血塞通分散片产品专利荣获“湖南省专利奖二等奖”，藤黄健骨片荣获产品专利“湖南省专利三等奖”，蒲地蓝消炎片获得“全国中成药优质产品银奖”，玄七健骨片被确认为“湖南省省级工业新产品”（第一批）。

（五）研发体系及平台建设

公司的创新药物研究立足于解决未完全满足的临床需求为目标，结合未来竞争态势和公司产品管线优势，以终为始，围绕新开发平台、新合作机制、新药物发现、新作用机制、新疗法开发来思考研发方向、执行研发工作。从立项到生产上市，全程追求具有临床价值的差异化优势以及生产成本优势。公司致力于成为一家以创新中药为核心的健康产业集团，中短期以打造“创仿平衡、兼顾两翼”的产品集群为研发、销售的战略指引，充分抓住行业发展机遇；长期聚焦创新中药，实现销售收入过亿单品的“338 大产品战略”为目标，打造具有核心竞争力的产品集群。

报告期内，公司研发的中药创新药诺丽通颗粒，目前正在药品上市许可审评中。2023 年 6 月，公司颗粒剂维生素 C 泡腾颗粒持有人变更后通过药品 GMP 符合性检查。

此外，公司还逐步建立了多个新药研发平台，包括经人力资源和社会保障部批准设立国家级博士后科研工作站；经国家发改委、科技部、财政部、海关总署、国家税务总局联合认定的“国家认定企业技术中心”；经湖南省科技厅批准组建“湖南省心脑血管药物工程技术研究中心”等。

（六）研发人才

尖端的研发团队是新药研发的保障，公司组建了一支专业化的尖端研发团队，其中，高端研发人才陈永恒博士、方盛华美周文强博士均被评为“湖南省百人计划”国际高端人才，周文强博士被湖南省政府授予“湖南省特聘专家”称号；公司董事兼副总经理、研发负责人陈波先生被评为“长沙市科技创新创业领军人才”“长沙高新区优秀科技人才”“长沙高层次人才 C 类”；公司子公司恒兴医药总经理郭建军先生被评为“湖南省科技创业领军人才”“长沙高新区 555 高层次人才”“长沙高层次人才 C 类”“长沙高新区第一届优秀青年企业家”，入选长沙市高精尖人才领跑工程，并当选为 2018 年湖南省药学会理事。在建设和培育内部研发团队的同时，公司还积极与国内外医药行业专家和科研院所展开合作，公司国家级博士后科研工作站已先后吸引多名医药高

端研发人才先后进站开展新药研发工作，整合全球资源优势，从而加速公司新药研发进展。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持以“338 大产品战略”的落地实施为中心，将主体责任落实到位，通过目标、措施、评估、激励为四大步骤的经营系统，充分挖掘并激活管理层和员工的潜能，实现绩效增长。报告期内，公司实现营业收入 85,521.55 万元，同比降低 2.07%（上年度合并佰骏医疗营业收入 1.44 亿元、归属于母公司所有者的净利润为-1,698.72 万元，本报告期佰骏医疗已不再纳入合并报表范围内）；实现归属于上市公司股东的净利润 10,671.49 万元，同比增长 68.86%。其中，医药制造主业实现主营收入 76,714.90 万元，同比增长 14.84%。

方盛制药近年营业收入情况

单位：元

项目名称	2023 年 H1	2022 年 H1	2022 年	2021 年
营业收入	855,215,463.45	873,309,177.79	1,792,000,925.51	1,566,972,727.99
其中：工业小计	767,149,006.38	667,995,777.58	1,442,705,661.09	1,141,236,277.95
医疗业务	15,855,733.35	144,296,056.73	216,654,792.76	286,634,719.34
医药商业	43,952,309.95	29,148,628.85	75,144,213.65	75,016,700.57
其他业务	4,207,498.10	10,926,829.07	16,226,186.62	31,968,497.43

赋能产品集群，寻找利润增长点。随着医改的深化及集采的推进，竞争将导致产品的利润回归常态，企业产品毛利率进一步下降。公司作为医药市场的参与者，必须一方面深挖内功，形成中药创新竞争壁垒；另一方面，还要积极向外突围，寻找新的利润增长点。经过多年的发展，公司已经形成了以中成药骨骼肌肉系统疾病用药、心脑血管疾病用药、妇儿用药、呼吸系统用药以及化药心血管系统用药、抗感染用药等多个产品大类的“338 大产品战略”产品群。在药品集中招标采购常态化的时代背景下，医药行业竞争格局将发生较大程度的变化。针对前述变化，公司战略性提出了“创仿平衡、兼顾两翼”的产品集群储备与研发战略以抓住战略机遇。

创新中药（小儿荆杏止咳颗粒、玄七健骨片等）以“有效增长”为核心，把握住战略制高点，构筑公司面向未来长期生存发展的基础；过评仿制药（依折麦布片、头孢克肟片、奥美拉唑肠溶片、厄贝沙坦氢氯噻嗪片、蒙脱石散等）以国家集采为机会牵引销售。报告期内，公司生产的藤黄健骨片中选全国中成药采购联盟集中带量采购。公司以“快速增长”为核心，抓住集采机遇，加强战略集中度，使得制药板块业绩持续增长。

报告期内，“338 大产品战略”中的产品销售收入同比增长 50%以上的有：强力枇杷膏（蜜炼）、强力枇杷露、赖氨酸维 B12 颗粒、蒲地蓝消炎片以及新品参芪鹿茸口服液。“338 大产品战略”中大部分产品均呈现稳健增长态势，进一步显示出产品群的内生增长潜力。此外，公司拥有的部分通过一致性评价产品市场表现良好，其中心脑血管用药厄贝沙坦氢氯噻嗪片、消化系统用药奥美拉唑肠溶片、蒙脱石散的销售收入同比增长均超过 70%。

公司及子公司主要产品参与集采中标情况：

序号	集采批次	中标产品	规格	包装数量	中标价格（元/盒）
1	全国中成药采购联盟集中带量采购	藤黄健骨片	0.5g	36 片/60 片	20.46/47.52
2	第七批全国药品集中采购	依折麦布片	10mg	15 片/30 片	17.36/33.85
3		头孢克肟片	0.1g	12 片	4.36

4	广东联盟阿莫西林等 45 个药品带量采购、2022 年渝川蒙鄂滇藏陕宁联盟地区第一批国家组织集中带量采购协议期满药品接续采购项目、2022 年福建省国家组织药品集中带量采购协议期满药品接续采购项目	蒙脱石散	3g	15 袋	4.46
5	广东联盟阿莫西林等 45 个药品带量采购、2022 年渝川蒙鄂滇藏陕宁联盟地区第一批国家组织集中带量采购协议期满药品接续采购项目、2023 年国家组织药品集中采购协议期满品种苏桂陕联盟接续采购（江苏）	奥美拉唑肠溶片	20mg	28 片	9.52（广东联盟） /8.38（成渝联盟、江苏）
6		厄贝沙坦氢氯噻嗪片	厄贝沙坦 150mg/氢 氯噻嗪 12.5mg	28 片	24.64
7	2021 年中成药省际联盟集中带量采购项目	血塞通分散片	50mg	48 片	24.26
8		血塞通片（湘雅制药）	100mg	36 片	46.68

做深做细学术研究，提升产品力。在打造核心产品学术影响力方面，公司积极参与学术年会，积极推进临床研究及成果转化，以提升产品的影响力。报告期内，学术活动方面，公司先后参与《湖南省医师协会儿科年会》《四川成都芙蓉儿科年会》《第三届中国中西融合儿童健康大会》等，提升企业产品学术影响力。在产品核心产品力打造方面，玄七健骨片作为 2022 年国家医保谈判药品目录 2023 年 3 月正式实施，国家中医药管理局对藤黄健骨片品种综合评价工作已通过形式审评；小儿荆杏止咳颗粒 IV 期临床试验研究正积极筹备，公开发表了《小儿荆杏止咳颗粒联合氨溴特罗口服液治疗小儿支气管炎临床观察研究》；此外，还发表了《真实世界藤黄健骨片联合非甾体抗炎药治疗膝关节炎临床研究》《复方骨肽针、玻璃酸钠、元七骨痛酊分别联合藤黄健骨片干预膝关节炎模型大鼠的效果研究》《舒尔经胶囊治疗原发性痛经的网络药理学及实验验证》《金英胶囊、桂枝茯苓胶囊联合抗生素对慢性盆腔炎急性发作的疗效分析》等一系列专题论文。

透过指标做管理，围绕目标做激励。报告期内，公司完善了面试评估体系，通过测评、面试、背调等评价手段交叉印证来提高面试准确度，提升招聘质量和要求，积极利用政府人才新政，全方位、多层次的实施人才引进战略，推动重点业务发展，为实现公司战略目标提供充足的人才保障；持续完善分层分类的教育体系，完善了新人教育体系，持续推动高层、中层、基层管理干部及预备人才的培养和实施，同步启动了生产质量人才梯队培育、项目经理培训认证、管理干部职业化打造等培育项目，致力于为公司战略发展提供一支认同高、三力高、业绩高的管理队伍，一批高认同、高执行、高绩效的员工队伍；公司聘请行业权威专业的咨询机构对公司整体运营进行辅导诊断，从学习型组织的打造、质量体系提升、子公司管控体系、成本管理体系、公司制度流程优化、组织架构、职能、岗位优化调整、教育培训体系、薪酬激励及绩效管理角度，全面进行诊断、优化和调整，提升管理规范性和管理效率。公司持续优化内部绩效管理新模式，分层分序列开展年度调薪工作，制定营销激励方案、生产计件方案等短期激励方案，积极推行合伙人模式、限制性股权激励等激活员工活力及积极性，制定有效的中长期激励机制。

全面升级管控体系，提升管控水平。报告期内，公司建立了 VI 管理体系，规范了视觉形象的统一；建立集团下属上市许可持有人公司研发项目立项管理体系，规范集团下属药品上市许可持有人公司研发项目的立项流程，提高集团药品研发项目的立项水平及效率。完善了职工代表管理体系，促进企业依法稳步快速发展；此外，组织子公司按照全流程的思路和完整性重新梳理修订的审批权限的修订，提升子公司的工作效率的同时，加强风险控制能力，辅助各公司业务高速发展。报告期内，公司组织各部门梳理本部门的职能职责，修订职能职责模板，将职能职责与各

公司各相关制度一一对应，明确集团各部门职责分配，避免出现职责交叉、职责漏项等情况。

聚焦主营业务，明确未来发展方向。在制药工业领域，主营收入稳步增长，国家集采、联盟集采有效布局，进一步提升企业管理效益，销售市场开拓按预定计划推进，效果达到预期，市场份额进一步扩大；公司及子公司在产药品生产能力持续提升，滕王阁药业通过扩产改造等方式，逐渐满足市场需求。报告期内，滕王阁药业业绩屡创新高，首次实现半年度销售收入超 1 亿元，净利润超 2,700 万元；湘雅制药药品销售业务稳步发展，2023 年主营业务收入同比增长近 15%，营销模式变革及团队建设初见成效，大健康业务顺利推进，其各类产品相继进入市场，大健康业务销售收入已超 2022 全年收入；公司重点开展降成本及生产车间设备改造提升工作，工艺技术攻关已取得阶段性突破；方盛绿合三期建设工程已启动，正在进行图纸设计阶段，CDMO 业务有序开展，已与多家公司达成战略合作；暨大基因上半年开展生物大分子药物 CRO 服务，成立鲨鱼抗体药物发现平台，并启动相关技术服务，化妆品板块开展医美化妆品多肽原料、植物提取及发酵提取物为主的化妆品功能性活性原料的开发与销售。

创新中药市场拓展稳步推进，夯实公司未来增长基础。报告期内，公司自主研发的 1.1 类创新中药小儿荆杏止咳颗粒、玄七健骨片市场开拓情况良好。小儿荆杏止咳颗粒新增覆盖 142 家公立医疗机构，截至报告期末，已经累计完成 1,000 多家公立医疗机构的覆盖；玄七健骨片报告期内实现销售收入近千万元，已覆盖 450 多家公立医疗机构。

新兴业务孵化工作进展顺利。工业大麻方面，持续开展工业大麻育种繁种研究，开发高含量工业大麻种源；持续优化原料生产工艺，终端产品大麻二酚晶体（CBD \geq 99%）、全谱系油和广谱系油能够大规模生产，报告期内积极拓展海外市场，已产生销售回款。锐新药业、彼熊猫药业通过组织变更，经营情况有所改善，报告期内减亏明显。

持续推进规范管理与安全生产工作，深化落实法定代表人负责制。由党委书记牵头组建安全环保管理委员会，安环管理体系健全。遵循“管生产必须管安全”、“管行业必须管安全”、“管业务必须管安全”原则，推进公司“安全第一、预防为主、综合治理、全员参与”的安全文化。公司实施安全环保责任制，规范全体员工的安全环保职责，签订了全员安全环保责任状，并制定安全环保管理年度目标，将安全环保管理落实到个人，确保安全环保管控到位；为贯彻 2023 年安全生产月“人人讲安全，个个会应急”主题，通过系列安全生产宣传教育活动，普及消防知识，安全知识，提升安全素养，营造安全氛围；通过查隐患，反三违，减少危险危害，降低事故风险，促进公司安全发展。积极强化事故处置能力，报告期内举行了 4 场不同场景应急演练；做好消防设备设施维护保养，日常防火巡查，消防安全重点部位管理，定期起泵试压，联动测试，确保消防安全；推进安全生产三级标准化建设，报告期间内公司无安全事故发生。另一方面，生产制造严抓成本管控、生产和质量管理及安全工作，推行工作信息化、设备自动化、流程便捷化，实现整合式发展。公司持续加强生产全过程质量监管，实施各类工程改造，开展一系列降本增效工作。**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	855,215,463.45	873,309,177.79	-2.07
营业成本	263,490,852.83	290,353,846.10	-9.25
销售费用	360,019,274.24	400,266,659.86	-10.06
管理费用	75,046,116.84	73,471,001.95	2.14
财务费用	4,168,156.14	22,584,654.38	-81.54
研发费用	36,810,210.02	32,620,927.42	12.84
经营活动产生的现金流量净额	-54,860,680.92	75,477,807.79	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-91,342,362.29	-258,814,402.24	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-72,306,178.95	288,674,929.75	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期恒兴医药、佰骏医疗不再纳入合并范围，使得营业收入同比有所下降，但医药工业收入较上年同期增长 14.84%；

销售费用变动原因说明：报告期内，公司加大了成本管控与精细化营销力度，并借助已逐步成熟、稳定的销售渠道与销售人员，进一步扩大销售规模，故销售费用有所降低；

管理费用变动原因说明：主要系股权激励摊销费用所致；

财务费用变动原因说明：主要系佰骏医疗不再纳入合并范围利息支出减少所致；

研发费用变动原因说明：主要系本期增加研发投入所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年末预收的货款在报告期内发出商品导致销售商品、提供劳务收到的现金同比减少；支付各项税费（本期缴纳上期延期税费、本期制药板块销售收入较上期增长支付税费相应增加）与购买商品提供劳务（预付材料款增加）同比增加较大所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要佰骏医疗不再纳入合并范围对应理财投资减少；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系贷款净增加额下降、年度分红增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	192,873,026.87	6.34	399,723,960.96	13.68	-51.75	
交易性金融资产	20,359,840.00	0.67	40,309,693.00	1.38	-49.49	
应收账款	251,392,931.91	8.27	177,503,296.21	6.07	41.63	
应收款项融资	7,319,064.88	0.24	14,448,305.25	0.49	-49.34	
预付款项	100,829,943.52	3.32	66,598,647.05	2.28	51.40	
长期应收款	-	-	26,375,456.67	0.90	不适用	
其他非流动金融资产	1.00	0.00	900,001.00	0.03	-100.00	
使用权资产	23,963,358.96	0.79	1,433,807.15	0.05	1,571.31	
长期待摊费用	18,455,307.82	0.61	8,056,918.15	0.28	129.06	
递延所得税资产	10,491,686.66	0.34	3,992,978.76	0.14	162.75	

应付票据	136,319,802.25	4.48	80,080,387.89	2.74	70.23
应付账款	124,274,017.19	4.09	85,527,832.70	2.93	45.30
预收款项	-	-	18,252.80	0.00	不适用
合同负债	23,077,399.52	0.76	87,446,854.52	2.99	-73.61
应交税费	23,653,114.26	0.78	47,363,524.71	1.62	-50.06
一年内到期的非流动负债	68,544,855.55	2.25	20,603,940.96	0.71	232.68
其他流动负债	3,186,433.44	0.10	10,388,396.97	0.36	-69.33
租赁负债	23,658,453.11	0.78	842,178.92	0.03	2,709.20

其他说明

项目名称	情况说明
货币资金	主要系本期购建固定资产、工程建设支出、缴纳上期延期税费以及本期预付材料款增加所致
交易性金融资产	主要系本期子公司结构性存款理财到期收回所致
应收账款	主要系制药工业收入增加所致
应收款项融资	主要系本期采购付款加大了银票支付的比例
预付款项	主要系本期支付原材料年度采购合同预付款所致
长期应收款	主要系本期收回长期应收款所致
其他非流动金融资产	主要系本期参股子公司昕天生物注销所致
使用权资产	主要系本期方盛天鸿纳入合并范围对应使用权资产增加所致
长期待摊费用	主要系本期方盛天鸿纳入合并范围对应长期待摊费用增加所致
递延所得税资产	主要系本期股权激励的费用摊销计提递延所得税资产以及本期方盛天鸿纳入合并范围对应递延所得税资产增加所致
应付票据	主要系本期应付账款管理主要采用银行承兑汇票支付货款所致
应付账款	主要系子公司方盛康华基地一期在建工程转固暂估应付款以及采购材料应付款增加所致
预收款项	主要系子公司预收租赁款本期确认所致
合同负债	主要系上期期末预收款本期发货确认收入所致
应交税费	主要系本期缴纳上年末计提股权处置税费及因享受税收优惠延期税费所致
一年内到期的非流动负债	主要系本期一年内到期长期借款增加所致
其他流动负债	主要系上年末预收的货款在报告期内发出商品，对应待转销项税额减少所致
租赁负债	主要系本期方盛天鸿纳入合并范围对应租赁负债增加所致

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,939,353.99	票据保证金
固定资产	77,366,445.37	抵押借款
无形资产	78,467,895.01	抵押借款
长期股权投资	50,608,221.33	持有的佰骏医疗股权质押
合计	234,381,915.70	/

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司涉及股权投资的具体情况如下表所示（单位：万元）：

序号	对外投资类别	交易对价/认缴金额	投资标的	决策日期	审议程序	执行情况	交易后持股比例
1	受让股权	4,158	方盛天鸿	20230306	股东大会	已执行	53.24%
2	受让参股子公司股权	165	融成药业	20230320	董事长	已执行	52.12%
3	新设控股子公司	2,850	方盛融泰	20230525	董事长	已执行	95%
4	控股孙公司新设控股子公司	100	长沙雅康创亿电子商务有限公司	20230113	董事长	已执行	100%
5		102	杭州播呗湘雅品牌管理有限公司	20230404	董事长	已执行	51%
6	受让股权	265	方泰一号	20230417	董事长	已执行	52.41%
7		130	方泰二号				46.03%
8		100	方泰三号				25.38%
9		40	方泰四号				45.09%
10		73	方泰五号				37.13%

注：

①序号 1 为间接持股的全资子公司中润凯租赁受让方盛天鸿 53.24%的股权；

②序号 2 为公司以 165 万元受让融成药业 36.12%股权；

③序号 3 为公司与杭州觅鹏共同新设的公司；

④序号 4 为公司控股子公司湘雅制药的全资子公司中方雅盛新设的全资子公司；

⑤序号 5 为公司控股子公司湘雅制药的全资子公司中方雅盛与衢州盛南健康产业合伙企业（有限合伙）共同设立，中方雅盛持股比例为 51%；

⑥方泰四号因 1 名合伙人于 2023 年 4 月 17 日后决定不转让持有的合伙份额因此转让合伙企业份额的转让金额由 52 万元变更为 40 万元。

(1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单元：万元

项目名称	本报告期投入金额	累计实际投入金额	资金来源
铜官基地建设项目	1,697.68	5,996.45	自筹资金
方盛康华基地项目	8,648.55	6,732.69	自筹资金

1. 2019 年 1 月 30 日，公司召开第四届董事会 2019 年第一次临时会议审议通过《关于建设湖南方盛博大制药有限公司铜官项目的议案》，同意方盛绿合新建铜官园区项目一期工程，项目总投资额约为 2.10 亿元。

2022 年 7 月 9 日，公司召开第五届董事会 2022 年第十次临时会议审议通过《关于投资建设湖南方盛堂制药有限公司铜官园区二期项目的议案》，同意方盛绿合新建铜官园区项目二期工程，项目总投资额约 1.50 亿元。

2022 年 12 月 5 日，公司召开第五届董事会 2022 年第十三次临时会议审议通过《关于投资建设湖南方盛绿色合成制药有限公司铜官园区三期项目的议案》，同意方盛绿合新建铜官园区项目三期工程，项目总投资额约 1.45 亿元。

2. 2020 年 12 月 28 日，公司召开第四届董事会 2020 年第七次临时会议审议通过《关于投资建设湖南方盛康华制药有限公司基建项目的议案》，同意方盛康华新建方盛康华国际工业园一期项目总投资额约为 3 亿元。

2022 年 12 月 5 日，公司召开第五届董事会 2022 年第十三次临时会议审议通过《关于投资建

设湖南方盛康华制药有限公司国际工业园二期项目的议案》，同意方盛康华新建国际工业园二期工程，项目总投资额约 2 亿元（主要包括厂房及基础配套设施建设）。

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(4) 其他非股权投资

1、公司及子公司对外的非股权类投资事项

序号	事项	投资标的	金额	发生日期	审议程序	执行情况
1	受让药品生产技术	“FSRH-HT-2023-003”某外用药品生产技术	851 万元	20230531	董事长	执行中
2		“FS-TZ-HT-022”某口服药品生产技术		20230625	董事长	执行中

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

名称	认缴比例%	主要业务	注册资本(万元)	总资产(万元)	净资产(万元)	营业收入(万元)	净利润(万元)
湘雅制药	53.29	药品生产及自销	2,922.50	11,637.28	8,717.91	4,972.22	801.56
滕王阁药业	100	药品生产与销售	2,000	18,152.44	8,792.42	13,310.04	2,700.47
锐新药业	68.36	药品生产与销售	18,000	5,034.60	4,405.07	2,327.74	-173.51
芙雅生物	70	生物技术研究、开发、技术转让	10,000	16,531.89	7,415.15	177.19	-723.69
筱熊猫药业	51	药品批发、食品经营	1,000	2,812.45	-296.25	2,005.94	-122.31
暨大基因	65	生物技术咨询、交流服务	3,571.43	9,928.03	8,104.73	679.49	-183.03
方盛绿合	100	药品生产、药品委托生产	5,000	23,490.01	1,698.27	4.46	-741.05
方盛	53.24	肾病学专业、	2,894	8,365.77	2,504.74	1,585.57	-141.72

天鸿		呼吸内科专业				
----	--	--------	--	--	--	--

注：方盛天鸿于 2023 年 3 月并入公司合并报表范围，上述方盛天鸿财务数据取自 2023 年 3-6 月。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(八) 其他资产处置

1、股权类

事项	交易金额金额 (万元)	处置标的	发生日期	审议程序	执行情况	交易后公司占比股权比例
转让参股子公司部分股权	0	佰骏医疗 0.75%的股权	20230227	董事会	已执行	13.45%
注销参股子公司	90	昕天生物 5%的股权	20230417	董事长	已执行	0

2、非股权类

事项	受让方	金额 (万元)	处置标的	发生日期	审议	执行
药品生产技术转让	达嘉生物	74.20	“妇科调经片”药品生产技术	20230316	董事长	已执行
	达嘉生物	59.36	“六味地黄胶囊”药品生产技术	20230316	董事长	已执行

3、公司及子公司与子公司非股权类交易

事项	受让方	金额 (万元)	处置标的	发生日期	审议程序	执行情况
药品生产技术转让	滕王阁药业	778	“强力枇杷露”药品品种所有权	20230310	董事长	执行中
原料药生产技术转让	融成药业		“FSGC-HT-2023-056”原料药生产技术	20230307	董事长	执行中
	融华药业		“FSGC-HT-2023-045”原料药生产技术	20230303	董事长	执行中

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、医药行业政策风险

目前国家医疗体制改革进入新阶段，国家和地方层面都将不断出台新政策，招标政策改革、公立医院改革、医保支付体系改革、“两票制”“飞行检查”等的落实推进，这些新政策可能对行业运行模式、产品竞争格局等带来较大的变化，会对企业造成一定的影响。

应对措施：公司将密切关注国家政策走势，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，及时把握行业发展变化趋势，提前布局调整，在保持产品稳健增长的同时，根据市场状况，适时调整产品结构与销售策略，提高管理水平，加强品牌驱动，发挥产品优势，加大研发投入，提升公司整体竞争能力。

2、市场竞争加剧风险

经过数十年的快速发展，我国已成为世界第二大药品市场，医药行业的长期成长性得到广泛认同。面对广阔的市场空间，现有的医药企业不断加大投入，扩大规模，同时外资企业和国内其

他企业也不断进入医药行业，一定程度上会导致行业竞争加剧。

应对措施：公司严格把关产品质量，建立产品质量管理的长效机制和全面质量管理体系；对药材的原产地进行严格控制，保证产品的安全性、有效性及可控性；认真贯彻执行相关管理规范，提高质量管理水平。

3、新产品开发风险

新药的研发是一个长期、高投入、高科技的过程。由于医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点，新药从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，这使得新药的上市时间受制于诸多不可控因素。如果新药研发不能持续为市场提供新产品，公司将无法实现快速、持续的增长。

另外，新药产品从研发成功到市场培育，最终产生良好的市场认知度，需要经历较长的时间。如果公司研发的新药市场开拓未及预期，亦将无法使先期投入的研发支出产生合理回报，从而影响公司业绩增长。

应对措施：公司的创新药物研究立足于解决未完全满足的临床需求为目标，结合未来竞争态势和公司产品管线优势，以终为始，围绕新开发平台、新合作机制、新药物发现、新作用机制、新疗法开发来思考研发方向、执行研发工作。

4、产品质量风险

公司产品种类多，生产流程长、工艺复杂，影响公司产品质量的因素较多。虽然公司至今未发生重大产品质量事故，但未来不排除因产品出现质量问题而影响公司生产经营的可能。

应对措施：公司及子公司建立健全公司药品生产、经营质量管理体系，严格按照国家要求的GMP 质量管理规范组织生产，对原料采购、人员配置、设备管理、生产过程、质量控制、包装运输等各个生产环节执行严格的管理规定，并按要求对原辅料、包材、中间产品、成品等进行全过程质量控制，确保最终成品的质量安全。

5、销售价格下降风险

全国中成药联合采购办公室成立，标志着中成药集采从过去区域性集采向全国性集采转变。也意味着中成药集采常态化、制度化的确立。药品集采政策造成产品销售价格下降，对公司的经营业绩有一定的影响。随着国内外药品集采的全面实施而可能面临药品销售价格持续下降的风险。

应对措施：公司将认真分析政策，制定有针对性的应对策略，对各项市场准入业务进行调整，提高产品的市场准入能力，进一步调整产品结构，抓住市场机遇，合理配置资源，提升精细化管理水平，落实低成本战略，提升产品的市场竞争力。

6、原辅材料价格波动风险

中药行业的主要原材料为中药材，由于中药材多为自然生长、季节采集，产地分布具有明显的地域性，产量和价格波动具有明显的周期性，其价格、产量容易受到自然条件、经济环境、市场供求关系等外部因素变化的影响，构成原材料供应风险，将直接影响公司正常生产经营和利润水平。2023 年上半年中药材价格整体呈上涨趋势，原材料价格的持续上涨将对公司成本造成不利影响。

应对措施：公司将持续优化升级原材料的供应和管理工作。一方面，对核心、战略原材料建立战略储备方案；同时，根据产品销售情况，实时实施安全库存管理。另一方面，公司采购团队会结合部分中药材的产地当年的气候、产量、市场价格波动情况等因素进行深入研判，进行采购管

理和库存管理。

7、安全环保风险

随着国家安全环保政策要求提升，各级地方安全环保部门对安全环保监管力度加强，同时社会环保意识增强，公司面临的安全环保压力和风险逐步加大，安全环保费用不断增长，相关投入也将会对公司经营目标的实现带来一定的影响。

应对措施：公司持续加速推进环境保护、职业健康和安全管理体的建设和提升，严格内部考核和问责机制，公司层面做好对子公司的监管和巡查，切实履行企业在环境保护及员工安全生产方面的社会责任。

8、不可抗力风险

严重自然灾害以及突发性公共卫生事件会对本集团的财产、人员造成损害，并有可能影响公司的正常生产经营。

应对措施：针对上述风险，2020年初以来，公司已在配合政府防控工作情况下，采取了多种措施积极推进生产经营有序开展。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

1、期内事项

(1) 2022年12月30日，经公司董事长同意，公司与全资子公司方盛康元、自然人傅桥、傅俐签订《财产份额转让协议》，约定公司与方盛康元分别受让傅桥、傅俐合计持有的福祥泰100%财产份额。（详见公司2023-001号公告）

(2) 2023年1月16日，公司收到湖南省长沙市岳麓区人民法院关于中润凯租赁就其与邵阳珂信融资租赁合同纠纷事项的《民事判决书》（2022）湘0104民初23439号。（详见公司2023-009号公告）

2023年1月30日为公司全资子公司方盛医疗之间接控股子公司中润凯租赁与关联方长沙珂信签订的《融资租赁合同》（合同编号：ZRKH-RZ-2018001）最后一期租金支付日/到期日，截至到期日，长沙珂信应付到期租金995.47万元。（详见公司2023-012号公告）

公司于2023年2月15日召开第五届董事会2023年第二次临时会议审议通过《关于受让股权以抵偿债权暨关联交易的议案》同意子公司中润凯租赁受让湖南珂信持有的方盛天鸿53.24%的股权以抵偿长沙珂信、邵阳珂信、方盛天鸿对其的债务。此外，湖南珂信将持有的方盛天鸿13.77%的股权以人民币1,075万元转让给汇智新元。（详见公司2023-016号公告）

(3) 佰骏医疗于2018年6月受让衡东博爱持有的衡东佰骏60%股权，佰骏医疗受让衡东博爱持有的衡东佰骏股权后双方发生了债务纠纷。因上述债权债务纠纷导致衡东佰骏于2022年第四季度全面停业。

2023年2月27日，公司召开第五届董事会2023年第三次临时会议审议并通过了《关于转让控股子公司部分股权<股权转让协议之补充协议>的议案》，同意为了解决公司与德维塔公司因衡东佰骏停业产生的争议、并明确其他事项，签署《补充协议》对和解经济补偿金、与息税折旧摊销前利润、退回补偿金进行约定。（详见公司2023-022号公告）

(4) 2023年2月10日，经公司董事长同意，河南硕港医疗科技发展有限公司向公司全资子公司海南博大增资933.33万元，公司放弃此次同比例优先认购权，完成本次增资事项后，公司与

河南硕港医疗科技发展有限公司分别持有博大药业 30%、70% 股权；2023 年 3 月 6 日，相关工商变更登记办理完成，海南博大于 2023 年 4 月不再纳入公司合并报表范围。

(5) 2023 年 5 月 6 日，经公司董事长同意，公司认缴出资 2,850 万元与杭州觅鹏设立子公司方盛融泰，公司持股比例为 95%。工商注册登记工作已于 2023 年 6 月 6 日完成。

(6) 2023 年 5 月 11 日，经公司董事长同意，公司与安阳诺美签订《药品上市许可转让协议书之补充协议》，约定原协议项下转让品种上市许可总价款由 400 万元减少至 380 万元，即公司应向安阳诺美支付的最后一期款项变更为 60 万元；且原协议第三条第四款“乙方向甲方开具转让款总金额 400 万元的增值税专用发票（税率 6%）”变更为“安阳诺美向公司开具转让款总金额 380 万元的符合税务要求的免税增值税普通发票”。（详见公司 2023-047 号公告）

(7) 2023 年 6 月 25 日、26 日，经公司董事长同意，公司分别以 165 万元、0 元、0 元受让杭州觅鹏持有的融成药业 22% 的股权（认缴出资 1,100 万元，其中已实缴出资 165 万元）、龚鹏宇持有的融成药业 14% 的股权（认缴出资 700 万元，其中已实缴出资 0 万元）、江西龙宇医药股份有限公司持有的融成药业 0.12% 的股权（认缴出资 6 万元，其中已实缴出资 0 万元），共计受让融成药业 36.12% 股权。本次股权受让完成后，融成药业将成为公司控股子公司。（详见公司 2023-052 号公告）

(8) 2022 年 12 月 5 日，公司召开第五届董事会 2022 年第十三次临时会议和第五届监事会 2022 年第十一次临时会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意回购并注销合计 296,000 股已获授但尚未解除限售的 2022 年激励计划授予的部分限制性股票，上述股份于 2023 年 2 月 8 日完成注销。（详见公司 2023-013 号公告）

(9) 2022 年 12 月 5 日，根据 2021 年年度股东大会的授权，公司召开第五届董事会 2022 年第十三次临时会议与第五届监事会 2022 年第十一次临时会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意向公司董事、高级管理人员、公司（含子公司）中层管理人员及核心技术（业务）骨干共计 24 人，共计授予 114.50 万股限制性股票，于 2023 年 2 月 27 日完成授予登记。（详见公司 2023-023 号公告）

(10) 报告期内，经公司董事长同意，公司及控股子公司方盛融华为了缩短研发周期，降低研发成本，与公司全资子公司方盛绿合、长沙晶易医药科技股份有限公司、南京华威医药科技集团有限公司分别签订技术转让合同，受让相关研发项目的生产技术（涉及 2 个药品、1 个原料药生产技术），交易额共计 1,119 万元。根据合同的约定，由转让方负责根据国家药监局关于药品注册分类要求和相关技术指导原则等，完成向国家药监局提交药品上市许可申请前的所有研发和技术工作，受让方根据合同约定分期付款。

2、期后事项

(1) 经公司董事长同意，公司及控股子公司方盛融泰为了缩短研发周期，降低研发成本，与公司全资子公司方盛绿合、南京华威医药科技集团有限公司、杭州百诚医药科技股份有限公司分别签订技术转让合同，受让相关研发项目的生产技术（涉及 4 个药品及原料药生产技术），共计 2,128.40 万元。根据合同的约定，由转让方负责根据国家药监局关于药品注册分类要求和相关技术指导原则等，完成向国家药监局提交药品上市许可申请前的所有研发和技术工作，受让方根据合同约定分期付款。

(2) 2023 年 7 月 13 日，经公司第五届董事会 2023 年第四次临时会议审议并通过了《关于

拟持续优化子公司股权结构及业务模式的议案》，同意公司拟对控股子公司锐新药业股权结构及业务模式进行优化，授权董事长周晓莉女士全权处理锐新药业股权结构及业务模式优化事项，包括但不限于在董事长审批权限内，受让连锁合伙人股东所持锐新药业股权或引入战略投资者等事宜，如涉及受让股权，则按此前已签署的协议协商确定；对于锐新药业业务结构的调整，将由董事长全权审批确定。（详见公司 2023-055 号公告）截至本公告披露日，锐舟药业共计受让方泰一号至五号 96 家合伙人财产份额共计 2,639 万元。

(3) 2023 年 7 月 13 日，经公司第五届董事会 2023 年第四次临时会议审议并通过了《关于调整回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票回购价格的议案》及《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意根据公司《激励计划》相关规定以及 2021 年年度股东大会的授权，首次授予 5 名激励对象、预留授予 4 名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，公司拟将上述人员持有的已获授但尚未解除限售的共计 25.34 万股限制性股票进行回购注销。公司本次用于回购限制性股票的资金为自有资金，回购价格为 2.65 元/股，回购价款总计 671,510 元人民币（不包含应加上的银行同期存款利息）。根据《考核管理办法》相关条款，依据激励对象个人年度绩效考核结果，有 42 名激励对象个人业绩考核结果为良好（对应解禁比例为 80%），有 6 名激励对象个人业绩考核结果为合格（对应解禁比例为 60%），需将对应的不能解禁上市的股份予以回购注销，该部分股份合计 29.81 万股，回购价格为 2.65 元/股，回购价款总计 789,965 元人民币（不包含应加上的银行同期存款利息）。上述需回购注销的股份共计 55.15 万股，回购价款总计 1,461,475 元（不包含应加上的银行同期存款利息）。（详见公司 2023-055、57 号公告）

2023 年 7 月 13 日，经公司第五届董事会 2023 年第四次临时会议审议并通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首批第一期解锁暨上市的议案》，根据《方盛制药 2022 年限制性股票激励计划（草案）摘要》相关规定和 2021 年年度股东大会授权，同意公司为 195 名符合首次授予解除限售资格的激励对象办理解除限售事宜，共计解除限售 460.84 万股，上市流通日期为 2023 年 7 月 19 日。（详见公司 2023-055、58 号公告）

(4) 2023 年 8 月 7 日，经公司董事长同意，公司全资子公司方盛绿合竞得编号[2023]望城区 016 号宗地的国有建设用地使用权，成交价为 1,329 万元。

(5) 2022 年 1 月 10 日，经公司董事长同意，公司全资子公司滕王阁药业将“补中益气合剂”药品品种的所有权以 150 万元转让至河南蓝天药业有限公司。2023 年 8 月 29 日，经双方友好协商终止前述批件的转让并签订终止协议。

(6) 2023 年 8 月 30 日，经公司董事长同意，公司子公司方盛天鸿与湖南珂信签订《往来款协议》，约定湖南珂信将于 2023 年 12 月 31 日前完成欠款本金 286.92 万元及占用费的清偿。

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn	2023 年 3 月 7 日	详见公司 2023-028 号公告
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 22 日	详见公司 2023-045 号公告

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

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共组织召开 2 次股东大会，所有审议议案均获通过。

二、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	变动情形
郭建军	董事	离任
刘张林	独立董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、2023 年 3 月 27 日，公司董事会收到董事郭建军先生递交的书面辞职报告，郭建军先生为了专注于公司参股子公司恒兴医药的业务发展，申请辞去其所担任的公司董事、董事会战略发展委员会委员以及董事会提名委员会委员职务。

2、2023 年 6 月 5 日，公司董事会收到独立董事刘张林先生的辞职报告。因连续担任公司独立董事已满 6 年，根据中国证券监督管理委员会《上市公司独立董事规则》及《公司章程》关于上市公司独立董事任职期限的相关规定，刘张林先生申请辞去公司独立董事以及董事会专门委员会相关职务。同时为保证公司董事会的正常运作，在公司股东大会选举出新任独立董事之前，刘张林先生将继续履行独立董事及董事会相关专门委员会委员职责，直至公司股东大会选举新任独立董事。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.90
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2022 年 12 月 5 日，公司召开第五届董事会 2022 年第十三次临时会议和第五届监事会 2022 年第十一次临时会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意回购并注销合计 296,000 股已获授但尚未解除限售的 2022 年激励计划首次授予的部分限制性股票。回购注销日期为 2023 年 2 月 8 日。	www.sse.com.cn; 2023-013 号公告
2022 年 12 月 5 日召开第五届董事会 2022 年第十三次临时会议、第五届监事会 2022 年第十一次临时会议审议通过了《关于向 2022 年限制性	www.sse.com.cn; 2023-023 号公告

股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意预留部分限制性股票授予日为 2022 年 12 月 5 日；限制性股票登记日期为 2023 年 2 月 7 日，登记数量 114.5 万股。
--

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司为长沙市高新区直管的长沙市重点排污单位，公司主要污染物核定的排污量如下：化学需氧量（10.55 吨/年）、氨氮（0.928 吨/年）、二氧化硫（0.161 吨/年）、氮氧化物（4.032 吨/年）。

目前仅有一个废水总排放口，位于厂区西南位置。公司废水主要经过厂区的水处理系统处理后排入市政污水处理系统，执行《污水综合排放标准 GB8978-1996》、《污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015》、《混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB 21908-2008》，废水主要污染物排放标准：化学需氧量，排放浓度限值 500mg/L；氨氮，排放浓度限值 45mg/L。

公司有组织排放废气有 14 个排气筒，其中综合固体制剂车间 9 个排气筒，采用布袋除尘、水幕除尘，执行《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019），检测项目为颗粒物、总挥发性有机物、非甲烷总烃，排放浓度限值分别为 20mg/Nm³、100g/Nm³、60mg/Nm³；颗粒剂车间 3 个排气筒，采用布袋除尘、水幕除尘，执行《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019），检测项目为颗粒物，排放浓度限值分别为 20mg/Nm³；中药提取车间 1 个排气筒，采用水幕除尘，执行《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019），检测项目为颗粒物，排放浓度限值分别为 20mg/Nm³；锅炉房 1 个排气筒，执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《长沙市燃气锅炉（设施）低氮改造工作方案（试行）》，主要检测项目为：颗粒物，排放限值 20mg/m³；二氧化硫，排放限值 50mg/m³；氮氧化物，排放限值 50mg/m³；林格曼黑度，排放限值 1。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

随着公司发展和规模壮大，为了更好地处理生产废水，使排放水质能符合国家环保法律法规政策要求，持续达到合格排放，公司已对污水处理站生化处理工艺进行升级改造，以满足即将扩大的生产需求。扩建后污水处理设施的工艺为：铁碳微电解+气浮+UASB 厌氧处理系统+好氧处理系统。公司主要废水排放情况见下表：

主要/特征污染物名称	排放浓度 (mg/L)	监测方式	监测时间	排放总量 (kg)	核定的排污权量 (吨/年)	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	是否超标
化学需氧量	≤450	仪器监测	每 2 小时	2,103.38	10.55	≤500	否
氨氮	≤40	人工监测	1 季度/次	12.12	0.928	≤45	否

为贯彻落实环境保护部“十二五”主要污染物总量减排考核办法，按照环保部国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）（环发【2013】81）相关要求，公司根据自行监测方案，开展了企业自行监测。公司研发、质量产生的危险废物及制剂车间产生的固体废物全部委托有资质的单位处理，并按照环保要求进行网上登记申报，均合规化处理。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

2010年10月由长沙高新区城管环保局批复《关于湖南方盛制药股份有限公司技改与搬迁项目<环境影响报告书>的批复》（长高新环评【2010】44号），于2014年1月完成环评验收，由长沙高新区城管环保局批复《关于湖南方盛制药股份有限公司技改与搬迁项目竣工环境保护意见的函》（长高环验【2014】1号）。

2011年9月由长沙高新区城管环保局批复《关于湖南方盛制药股份有限公司二期制剂生产线<环境影响报告表>的批复》（长高新环评【2011】41号）；2011年1月由湖南省环境保护厅批复《关于湖南方盛制药股份有限公司固体制剂生产基地及研发中心建设项目环境影响报告书的批复》（湘环评【2011】22号），于2014年2月批复《关于湖南方盛制药股份有限公司固体制剂生产基地及研发中心建设项目变更环境影响说明批复意见的函》（湘环评函【2014】19号）；2014年4月由长沙高新区城管环保局批复《关于湖南方盛制药股份有限公司研发技术大楼建设项目<环境影响报告表>的批复》（长高新环评【2014】30号）；于2016年8月完成环评验收，由长沙高新区城管环保局批复《关于湖南方盛制药股份有限公司固体制剂生产基地及研发中心、二期制剂生产线、研发技术大楼建设项目竣工环境保护验收的函》（长高新环验【2016】30号）。

2016年2月由长沙高新区城管环保局批复《关于湖南方盛制药股份有限公司技改与搬迁三期工程项目环境影响报告表的批复》（长高新环评【2016】8号），于2017年9月完成环评验收，由长沙高新区城管环保局批复《关于湖南方盛制药股份有限公司技改与搬迁三期工程建筑竣工验收意见书》（长高新环联验【2017】38号）。

公司新厂二期药品仓库二、药品仓库三工程项目已经在湖南省环境保护厅网站备案，备案号为20184301000200000440。

公司排污许可证证书编号为91430000183855019M001V，有效期限2028年4月22日止。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司下属及相关的重点排污单位均有相应的突发事件应急预案，公司已于2021年9月制定公司突发环境事件应急预案，且已在长沙高新产业开发区管理委员会城管环保局备案登记，备案编号为4301042021G89L。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司已制定自行监测方案并定期开展自行监测工作，企业自检，及时记录数据，每月数据整理后，进行存档。委托有CMA资质的第三方检测公司进行委外检测。相关监测周期如下：

污染源类别	污染物名称	监测频次	其他信息
有组织排放废气	颗粒物	1次/半年	/
	总挥发性有机物	/	技术规范不做要求
	非甲烷总烃	1次/半年	/
无组织排放废气	臭气浓度	1次/半年	/
	非甲烷总烃	1次/半年	/
锅炉废气	氮氧化物	1次/月	/
	颗粒物、二氧化硫	1次/年	/
	林格曼黑度	1次/年	/
厂界噪声	LeqA	1次/半年，昼、夜各一次	/

废水	pH 值	1 次/季	/
	色度	1 次/年	/
	动植物油	1 次/年	/
	总氰化物	1 次/半年	/
	悬浮物	1 次/季	/
	急性毒性	1 次/半年	/
	五日生化需氧量	1 次/季	/
	化学需氧量	在线自动监测	/
	总有机碳	1 次/半年	/
	总氮（以 N 计）	1 次/季	/
	氨氮（NH ₃ -N）	1 次/季	/
	总磷（以 P 计）	1 次/季	/

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

2023 年 6 月 2 日，湖南省生态环境厅网站刊载了湖南省生态环境厅关于发布湖南省 2022 年度省级参评企事业单位环保信用评价结果的通知，该通知发布了湖南省 2022 年度企业环境信用评价等级名单（省级），确认公司为“环境合格单位”。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

(1) 湘雅制药

1) 排污信息

主要污染物为生产废水和生活废水，生产废水经沉淀池沉淀后经市政管网进行排放，污染物因子每年实际排放量为 2.2258t/年，其中主要监测指标为 COD、SS、PH 氨氮、动植物的达标情况，本企业监测废水 COD 指标为 66mg/L，SS 指标为 14mg/L，PH 指标为 7.57mg/L，氨氮指标为 0.62mg/L，动植物油指标为 2.78mg/L，均已达标符合排放要求。生活废水经化粪池和沉淀池过滤后经市政管网排放。目前仅有一个排污口，位于厂区的西南位置：无废气排放口（无组织排放）。

2) 防止污染设施的建设和运行情况

湘雅制药的中药提取车间已经拆除了所有提取设备，经上报长沙市环境保护局，对防止污染设施进行了报停处理，该事项已得到长沙市环保局的同意停止设备运行的批复（长环管函[2013]10号）。

3) 突发环境事件应急预案

成立预案小组，对突发事件应急，及时上报管理部门，不隐瞒事实，认真配合上级部门对事件的及时处理，把危害降到最低。

4) 其他信息

对废水点位的排放每半年自行监测 1 次，记录好废水的流量和流速等情况，对监测的数据及

时公开、保证公开数据完整。

为落实环保政策，湘雅制药开展了以下工作：

- ①每季度及时清理排放管道，加强排放的监管；
- ②定期对总排放口进行水样抽查，及时记录好数据；
- ③每半年度进行一次水样检测，及时公开检测记录；
- ④每年加强环境保护知识的宣传等。

(2) 方盛绿合

1) 排污信息

a、污水：主要污染物为生产废水和生活废水。生活废水经化粪池和沉淀过滤后进入污水处理站。生产废水经车间收集后，进入污水处理站，与生活废水分别储存。在污水处理站经过滤、氧化后，汇总进入生化阶段，经厌氧好氧等工艺，达标通过市政管网排到园区第二污水处理厂。

企业工业废水污染物最高允许排放浓度表：

项目	pH	SS	COD _{Cr}	BOD ₅	NH ₃ -N	TN	TP
《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 三级标准	6-9	<400	<500	<300	-	-	-
《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) B 等级标准	6-9	<400	<500	<350	<45	<70	<8.0

污水仅有一个排污口，位于厂区污水站东部位置。

b、雨水：二个雨水排口，分别位于北门口和东门口，并设有初期雨水收集池，其中北门口的收集池为 100m³，东门口为 200m³。

c、废气：主要废气排口为四类，酸性尾气、碱性尾气、污水站尾气和中药粉碎粉尘尾气等。分别通过碱、酸和清水喷淋、布袋除尘性和活性炭吸附等方式处理后达标排放。

方盛绿合核定污染物排放总量为：污水 COD_{Cr}10.20t/a，氨氮 1.63t/a；废气 VOC1.705t/a。2023 年 1-6 月，方盛绿合外排污水和废气全部达标排放，其中外排污水的主要检测指标为 pH、COD_{Cr}、氨氮等。

2) 防止污染设施的建设和运行情况

方盛绿合目前所有生产装置均为符合国家医药行业允许使用的低消耗、低污染的先进生产工艺和先进设备，没有国家明令淘汰的生产工艺或生产设备。全部生产工艺和设备均在环评中标注清晰，并得到环保管理部门的同意和批复。

3) 突发环境事件应急预案

编制环境事件应急预案，根据预案成立相应的小组。组织人员进行预案培训，并每年一度的进行实操演练，做到在突发环境事件时及时处理，把环境影响降到最小，并能够及时按规程上报管理部门，认真配合上级部门对事件的及时处理，把危害降到最低。

4) 其他信息

2023 年 6 月 10 日更新了《排污许可证》，证书编号:91430122MA4L13G76D001P。

根据排污许可证的规定，委托有资质的第三方检测机构，及时对方盛绿合的废水、废气及噪声等各项指标进行检测，检测数据完整；

为落实环保政策，方盛绿合做好以下工作；

加强各类污染物排放的监管，及时对排放口检测；

加强员工环境保护知识的宣传，提高员工的环境保护意识。

(3) 滕王阁药业

1) 排污信息

主要污染物为生产废水、生活废水、药渣形成的固体废弃物，生产废水经调节池、厌氧生物处理、好氧生物处理以及絮凝沉淀后通过市政污水管网排放至城市污水处理厂，其中主要监测指标为COD、SS、PH和氨氮。排放的达标情况：滕王阁药业委托（江西润达检测技术有限公司）监测废水COD指标年平均值为 77.50mg/L，SS监测均值为 41mg/L，PH监测均值为 7.17 无量纲，氨氮监测均值 2.45mg/L，均已达标符合排放要求，1-6 月废水总排放 5,039T。生活废水经化粪池和沉淀池过滤后经市政管网排放。一个污水排放口，编号：WS-105085，位于厂区的西南位置。

废气排放：为燃油蒸汽锅炉尾气，排放口为锅炉烟囱，主要污染物为颗粒物、SO₂、NO_x，每年请第三方进行随机检测，检测均值分别为颗粒物 27.20mg/m³、72mg/m³、176mg/m³，均已达标符合排放要求，1-6 月锅炉尾气总排放 2,994,336m³；两个废气排放口，编号：FQ-105185，位于锅炉房的西北位置；编号：FQ-105186，位于食堂的东南位置。

一般固体废弃物排放，固体废弃物主要是中草药煎煮后的药渣，目前交由有处理资质的第三方进行无害化和资源化处置，处置量为 290.03 吨。一个一般固体废弃物排放口，编号：GF-105139，位于提取车间的出渣间位置。

噪音昼间检测：厂界东侧外一米处 54.50dB(A)、厂界南侧外一米处 53.20dB(A)、厂界西侧外一米处 53.70dB(A)、厂界北侧外一米处 55.10dB(A)。四个噪音排放源，编号：ZS-105184（东），ZS-105185（南），ZS-105186（西），ZS-105187（北）。

2) 防止污染设施的建设和运行情况

滕王阁药业建于 2004 年投入使用的污水处理设施一座，采用常规生化法，设计日处理能力为 60t/d，并于 2005 年通过环境监测部门的三同时验收，当前运转良好，日常监测和第三方随机监测均达到排放标准。

3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

固定污染源排污登记证，登记编号：91360100733931603Y001Z。

4) 突发环境事件应急预案

滕王阁药业已成立突发环境事件应急预案小组，对突发事件应急，及时上报管理部门，不隐瞒事实，认真配合上级部门对事件的及时处理，把危害降到最低。

5) 环境自行监测方案

对废水入口、出口的排放每天进行自行监测 1 次并记录，检测项目为 COD、氨氮，同时记录废水的处理流量等情况，按照南昌市相关部门要求，监测的数据每年上传相关网站、保证公开数据完整。

6) 其他信息

为落实环保政策，开展了以下工作：①每日进行人工污泥回流，确保接触氧化池内污泥生物含量，以保证处理效果；②每日沉淀池排污泥一次干化处理；③每日对总进、排口进行水样监测，及时记录好数据，每月度进行抽查，以保证数据可靠完整，加强排放的监管；④每年度请第三方进行两次污水、废气排放检测（半年一次），噪音检测一次；⑤每年进行污水检测人员培训；⑥加强环境保护知识的宣传等。

(4) 芙雅生物

芙雅生物设置废水排放口 1 个、雨水排放口 1 个、有组织废气排放口 5 个，主要污染物为雨

水、生产废水、生活废水、废气。其中：雨水排放，厂区所有雨水汇聚主管后进入雨水总排放口进入市政管网进行排放；生产废水，经污水处理站处理达标后经市政管网排入市政污水处理厂处理排放；生活废水，经化粪池和沉淀池沉淀及过滤后经市政管网进行排放。根据环保核准排污许可，芙雅生物非甲烷总烃年许可排放量为 14.54t/a；废水排放口的化学需氧量的年许可排放量为 3t/a；氨氮的年许可排放量为 0.27t/a；（未涉及无组织排放）。

2) 防治污染设施的建设和运行情况

已按照环评要求完成防治污染设施建设，主要包括：除尘器 1 套、排气筒共 5 根、生物除臭加水洗装置 1 套、在线监测 1 套，系统设备、设施运行正常。

3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

已按环评报告取得排污许可，已完成环保竣工验收工作。

4) 突发环境事件应急预案

已按照相关要求完成突发环境事件应急预案编制，已通过环评专家评审，并已报环保部门备案。

5) 环境自行监测方案

已按照环保排污许可相关要求，委托了具有相应资质的第三方检测机构对公司废气、废水（除在线监测项外）、雨水进行了监测，监测报告按要求提交政府环保部门平台。

6) 其他信息

后续将按照环保要求，按自行性监测要求，对废水、废气点位的排放进行监测，做好记录备查。

(5) 方盛天鸿

1) 排污信息

主要污染物为医疗废水、生活废水，所有废水经过格栅、格网—>水解酸化调节池—>接触氧化池—>二沉池，接触池加消毒粉进行消毒后排放，达到排放标准。

污水处理设一个排放口，位置设在医院边围墙边。

医院委托“国检测试控股集团湖南华科科技有限公司”进行检测，结果如下：

采样点位	检测项目	采样时间及检测结果				参照《医疗机构水污染物排放标准》 (GB18466-2005)表2 中预处理标准
		2023.04.17				
		第一次	第二次	第三次	平均值	
废水总排污口	样品状态	浅白色微浊弱异味	浅白色微浊弱异味	浅白色微浊弱异味	---	---
	PH 值（无量纲）	7.20	7.40	7.30	7.30	6-9
	悬浮物（mg/L）	40	37	36	38	60
	化学需氧量（mg/L）	191	186	180	186	250
	粪大肠菌群（MPN/L）	1.2x10 ³	1.3x10 ³	1.5x10 ³	1.3x10 ³	5,000

2) 防止污染设施的建设和运行情况

污水处理设备是采用活性氧消毒，运行正常。

3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

固定污染源排污登记证，登记编号：91431100394060064T001U。

4) 突发环境事件应急预案

已按照相关要求完成突发环境事件应急预案编制。

5) 环境自行监测方案

每天监测余氧，PH 值并记录。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1. 保障在线监测设备正常运行，积极履行环境责任。环保隐患排查机制健全，每月进行一次安全环保隐患自查，发现问题及时整改。

2. 使用经低氮改造后的燃气锅炉，减少氮排放。

(五) 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

1. 采用清洁能源，已在厂区部分屋顶建立光伏电站，使用光伏发电。2023 年 1-6 月光伏总发电量 58.39 万千瓦时。

2. 节能降耗。作为长沙市节水型企业，积极落实各项节水措施，推进回收水再利用改造，成效显著。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	张庆华	只要其仍为方盛制药的实际控制人或持有方盛制药 5%以上股份的关联方，则其本人不会、亦将促使并保证本人之关联方不会在承诺函日期后直接或间接拥有、投资于、参与或经营任何直接或间接与方盛制药及/或其控股子公司相竞争的业务，或与方盛制药及/或其控股子公司计划发展的任何其它业务相竞争的业务，或为任何第三方从事与方盛制药及/或其控股子公司相竞争的业务提供金钱、技术、商业机会、信息、经验等方面的支持、咨询或服务。	承诺时间：2014.02；承诺期限：作为公司实际控制人或持股 5% 股份期间	是	是	严格履行中	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初金额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
湖南珂信	其他关联方	2023 年 3 月 1 日	借款	0	286.92	0	286.92	286.92	现金	286.92	2023 年 12 月 31 日前

合计	/	/	/	0	286.92	0	286.92	286.92	/	286.92	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例											0.21%
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序											不适用
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	<p>报告期内，公司未发生/新增控股股东非经营性占用资金情况。公司于2023年3月完成受让方盛天鸿的控股权，方盛天鸿原控股股东湖南珂信（公司关联方，系公司与控股股东共同投资参股企业）对其下属医院进行资金统收统支的内部银行管理。截至本报告披露日，湖南珂信仍有对方盛天鸿的拆借款286.92万元尚未结清，方盛天鸿已就该笔拆借款偿还事宜与湖南珂信签署相关协议，湖南珂信将在2023年12月31日前偿还本息。除上述情况外，公司不存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金的情况。</p>										
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明											不适用
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）											不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担 连带 责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁) 基本情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼 (仲 裁) 是否 形成 预计 负债 及金 额	诉讼 (仲 裁) 进展 情况	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼 (仲 裁) 判决 执行 情况
湘雅 制药	雅艾健 康、周 杰、齐 志伟、 萧秦湘	无	诉讼	合同纠纷	255.50	否	已开 庭	二审判决：(1) 齐志伟偿还湘 雅制药借款本 金 69.28 万元 及利息；湘雅 制药退还雅艾 健康保证金 50 万元；(2)雅 艾健康偿还湘 雅制药贷款及 本金 136.22 万 元及利息	执行中
方盛 制药	湖南恒 新源健 康产业 有限公司	无	诉讼	合同纠纷	30.54	否	已结 案	确认《房屋租 赁合同》解除； 被告支付原告 房屋租金、物 业费、房屋占 用费及违约金 共计 30.54 万 元	未执 行
方盛 制药	湖南禾 必文化 传媒有 限公司	无	诉讼	合同纠纷	109.25	否	已开 庭	限被告向原告 退还广告费及 违约金共计 109.25 万元	未执 行

岳阳正昊化学科技有限公司	方盛绿合	无	诉讼	投资合同纠纷	203	否	已开庭	一审判决：驳回原告的全部诉讼请求	原告及第三人已上诉
海南博加药业有限责任公司	方盛制药	无	诉讼	股权转让纠纷	500	否	已结案	驳回上诉，维持原裁定	/
暨大基因	扬州天泰水处理科技有限公司	无	诉讼	合同纠纷	2.16	否	已开庭	解除合同；被告支付原告预付款2.16万元及违约金；原告返还被告5个滤芯、1个过滤器	未执行
方盛制药	山东梅公平民大药房连锁有限公司	无	诉讼	买卖合同纠纷	1.73	否	已开庭	被告向原告支付货款1.73万元及违约金	未执行
方盛制药	山东聊城利民药业集团有限公司	无	诉讼	买卖合同纠纷	13.81	否	执行终结	已执行13.67万元	已执行
楚雄中石油昆仑燃气有限公司	芙雅生物	无	诉讼	合同纠纷	16.86	否	原告已撤诉	原告已撤诉	/
哈尔滨市康隆药业有限责任公司	滕王阁药业、北京新德胜连锁药房有限公司新街口店	无	诉讼	包装相似纠纷	100	否	已立案	暂未开庭审理	/
云南功业锅炉有限公司	芙雅生物	无	诉讼	买卖合同纠纷	12.48	否	已于8月3日开庭审理	暂未判决	/

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
葆华环保	股东的子公司	租入租出	出租房屋	市场化定价	0.62	0.62	0.03	电汇	0.62	无较大差异
恒兴医药	参股子公司	租入租出	出租房屋	市场化定价	7.39	7.39	0.39	电汇	7.39	无较大差异
恒兴医药	参股子公司	接受劳务	委托检测	市场化定价	0.85	0.85	0.07	电汇	0.85	无较大差异
融成药业	控股子公司	转让研究与开发项目	合作开发原料药	市场化定价	268	268	23.08	电汇	268	无较大差异
夕乐苑	股东的子公司	购买商品	购买家具	市场化定价	5.86	5.86	0.92	电汇	5.86	无较大差异
碧盛环保	股东的子公司	租入租出	出租房屋	市场化定价	11.02	11.02	0.59	电汇	11.02	无较大差异
合计				/	/	293.74		/	/	/
大额销货退回的详细情况			不适用							
关联交易的说明			<p>报告期内，经公司董事长同意，发生了如下关联交易：</p> <p>1、2023年2月6日，葆华环保租赁公司办公场所，租赁期2年，合同金额为0.62万元。葆华环保申请解除租赁合同，经公司董事长同意，租赁期限至8月1日终止。</p> <p>2、2023年2月22日，恒兴医药租赁公司4间宿舍，租赁期21个月，合同金额为7.39万元。</p> <p>3、2023年3月7日，融成药业与公司全资子公司方盛绿合合作开发原料药，金额268万元。</p> <p>4、2023年5与7日，公司购买夕乐苑闲置办公家具，金额5.86万元。</p> <p>5、2023年6月19日，碧盛环保租赁公司办公场所，租赁期2年，合同金额为11.02万元。</p> <p>2023年1月13日，公司召开第五届董事会2023年第一次临时会议审议通过了《关于预计2023年度日常关联交易的议案》，公司预计与恒</p>							

	兴医药发生技术委托服务，截至2023年6月30日，实际发生额为0.85万元。
--	--

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
为妥善解决欠款问题，湖南珂信同意将其持有的方盛天鸿 53.2439%的股权转让给中润凯租赁以抵偿长沙珂信、邵阳珂信、方盛天鸿对其的债务。此外，湖南珂信将持有的方盛天鸿 13.7656%的股权以人民币 1,075 万元转让给汇智新元	www.sse.com.cn 2023-016 号公告

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

√适用 □不适用

2023年6月19日，经董事长同意，自2023年8月1日起提前终止公司与关联方葆华环保签订的《房屋租赁合同》。

十一、重大合同及其履行情况**1、托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2、报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																5,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）																12,631.04
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																12,631.04
担保总额占公司净资产的比例（%）																9.05
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																10,900
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0
上述三项担保金额合计（C+D+E）																10,900
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用									
担保情况说明		<p>1、2019年7月8日，公司与中国银行股份有限公司湖南湘江新区分行签署了《保证合同》，为公司全资子公司方盛绿合的1.5亿元人民币借款提供连带责任保证，该事项已经公司2019年第一次临时股东大会审议通过。方盛绿合已于2019年8月12日将其拥有的国有建设用地使用权及在建建筑物抵押给中国银行股份有限公司湖南湘江新区分行（抵押建筑面积：38,885.55平方米，抵押土地面积：60,431.17平方米，债务履行期限：2019年7月22日起2024年7月21日止）。上述在建工程已建设完成，需办理相关不动产权证书，根据产权证书办理情况，2022年10月15日，公司召开第五届董事会2022年第十二次临时会议审议通过了《关于全资子公司向银行借款变更抵押物的议案》，同意抵押物变更为长沙市望城区铜官街道方盛博大制药铜官园区项目一期土地及房产抵押（具体以方盛绿合与银行签订的相关正式合同为准），且方盛绿合以曾用名“湖南方盛博大制药有限公司”及“湖南方盛堂制药有限公司”在中国银行湘江分行的债权债务由方盛绿合承继，原签订的合同继续有效。截至报告期末，公司对方盛绿合的担保余额为1,731.04万元。</p> <p>2、2022年1月5日，公司与中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行签署《最高额保证合同》，为公司全资子公司方盛康华的1.65亿元人民币借款提供最高额保证。截至报告期末，公司对方盛康华的担保余额为10,900万元。</p> <p>3、公司为锐新药业提供担保总额不超过10,000万元，为锐新药业在未来可能产生的重大侵权行为需要赔偿时的补充。</p>														

	<p>4、公司为海南博大或博大制药厂提供担保总额不超过10,000万元，为海南博大或博大制药厂在未来制药方面可能产生的重大侵权行为需要赔偿时的补充。海南博大持有的所有产品批件均已转至方盛健盟，后续将不再进行药品生产，因此不会涉及制药方面产生的重大侵权行为的赔偿。</p> <p>5、因上述担保中的3、4不属于融资性担保，因此未在上表中列示。</p>
--	--

3、其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	10,172,400	2.31				+849,000	+849,000	11,021,400	2.50
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,172,400	2.31				+849,000	+849,000	11,021,400	2.50
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	10,172,400	2.31				+849,000	+849,000	11,021,400	2.50
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	429,429,720	97.69				0	0	429,429,720	97.50
1、人民币普通股	429,429,720	97.69				0	0	429,429,720	97.50
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	439,602,120	100				+849,000	+849,000	440,451,120	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1)2022年12月5日,公司召开第五届董事会2022年第十三次临时会议和第五届监事会2022年第十一次临时会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》,同意回购并注销合计296,000股已获授但尚未解除限售的2022年激励计划授予的部分限制性股票,公司于当月完成回购款的支付,该部分股份的注销手续于2023年2月8日在中国证券登记结算有限责任公司完成;基于实质重于形式原则,公司2022年期末实收资本已经计为439,306,120元。

2)2022年12月5日,根据2021年年度股东大会的授权,公司召开第五届董事会2022年第十三次临时会议与第五届监事会2022年第十一次临时会议,审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》,同意向公司董事、高级管理人员、公司(含子公司)中层管理人员及核心技术(业务)骨干共计24人,共计授予114.50万股限制性股票;预留部分授予价格:2.91元/股,上述股份已于2023年2月27日完成授予登记。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 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	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司2022年限制性股票激励对象（29名）	10,172,400	0	849,000	11,021,400	股权激励限售	2023.07.07/2024.2.27/ 2024.07.07/2025.2.27
合计	10,172,400		849,000	11,021,400	/	/

报告期内，公司2022年限制性股票首批授予部分回购注销29.60万股、授予登记114.50万股。

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	25,462
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
张庆华	0	156,019,500	35.42		质押	104,335,200	境内自然人
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	+15,492,631	15,492,631	3.52		无		其他
共生投资	0	14,434,875	3.28		无		境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—东方红启元三年持有期混合型证券投资基金	+10,274,540	10,274,540	2.33		无		其他
兴业银行股份有限公司—广发稳鑫保本混合型证券投资基金	+9,943,925	9,943,925	2.26		无		其他
科威特政府投资局—自有资金	+2,599,980	9,599,980	2.18		无		其他
中国建设银行股份有限公司—华商智能生活灵活配置混合型证券投资基金	+8,213,200	8,213,200	1.86		无		其他
北京银行股份有限公司—广发盛锦混合型证券投资基金	+5,715,650	5,715,650	1.30		无		其他

中国工商银行股份有限公司—红土创新医疗保健股票型发起式证券投资基金	+4,088,400	4,929,200	1.12		无		其他
中国建设银行股份有限公司—富国精准医疗灵活配置混合型证券投资基金	+4,695,254	4,695,254	1.07		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
张庆华	156,019,500	人民币普通股	156,019,500				
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	15,492,631	人民币普通股	15,492,631				
共生投资	14,434,875	人民币普通股	14,434,875				
中国工商银行股份有限公司—东方红启元三年持有期混合型证券投资基金	10,274,540	人民币普通股	10,274,540				
兴业银行股份有限公司—广发稳鑫保本混合型证券投资基金	9,943,925	人民币普通股	9,943,925				
科威特政府投资局—自有资金	9,599,980	人民币普通股	9,599,980				
中国建设银行股份有限公司—华商智能生活灵活配置混合型证券投资基金	8,213,200	人民币普通股	8,213,200				
北京银行股份有限公司—广发盛锦混合型证券投资基金	5,715,650	人民币普通股	5,715,650				
中国工商银行股份有限公司—红土创新医疗保健股票型发起式证券投资基金	4,929,200	人民币普通股	4,929,200				
中国建设银行股份有限公司—富国精准医疗灵活配置混合型证券投资基金	4,695,254	人民币普通股	4,695,254				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东中,共生投资为张庆华先生控股的子公司湖南开舜投资咨询有限公司之控股子公司;公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	方传龙	50	根据公司2022年股权激励计划方案的约定,在满足解锁条件情况下,分二期解锁	0	股权激励限售
2	何仕	50	根据公司2022年股权激励计划方案的约定,在满足解锁条件情况下,分二期解锁	0	股权激励限售
3	李欣	40	根据公司2022年股权激励计划方案的约定,在满足解锁条件情况下,分二期解锁	0	股权激励限售
4	夏红英	38	根据公司2022年股权激励计划方案的约定,在满足解锁条件情况下,分二期解锁	0	股权激励限售
5	陈爱春	30	根据公司2022年股权激励计划方案的约定,在满足解锁条件情况下,分二期解锁	0	股权激励限售
6	谢应龙	25	根据公司2022年股权激励计划方案的约定,在满足解锁条件情况下,分二期解锁	0	股权激励限售
7	陈建武	25	根据公司2022年股权激励计划方案的约定,在满足解锁条件情况下,分二期解锁	0	股权激励限售
8	周南	24.50	根据公司2022年股权激励计划方案的约定,在满足解锁条件情况下,分二期解锁	0	股权激励限售

9	曾博茹	21.78	根据公司 2022 年股权激励计划方案的约定, 在满足解锁条件情况下, 分二期解锁	0	股权激励限售
10	王建华	21	根据公司 2022 年股权激励计划方案的约定, 在满足解锁条件情况下, 分二期解锁	0	股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述前十名有限售条件股东为公司 2022 年限制性股票激励计划的激励对象, 是公司高管或核心骨干人员。除方传龙与李欣为夫妻关系, 本公司未知前十名有限售条件股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
萧钺	董事	0	155,000	155,000	限制性股票授予

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：万股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
萧钺	董事	0	15.50	0	0	15.50
合计	/	0	15.50	0	0	15.50

(三) 其他说明

√适用 □不适用

2022 年 12 月 5 日, 公司召开第五届董事会 2022 年第十三次临时会议、第五届监事会 2022 年第十一次临时会议审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》, 授予萧钺 15.50 万股限制性股票, 授予日为 2022 年 12 月 5 日, 于 2023 年 2 月 27 日完成限制性股票登记。

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：湖南方盛制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		192,873,026.87	399,723,960.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		20,359,840	40,309,693
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		251,392,931.91	177,503,296.21
应收款项融资		7,319,064.88	14,448,305.25
预付款项		100,829,943.52	66,598,647.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		179,365,410.49	164,896,452.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		367,013,039.73	303,397,501.78
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		19,094,847.57	24,210,043.95
流动资产合计		1,138,248,104.97	1,191,087,900.40
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			26,375,456.67
长期股权投资		261,619,092.01	252,067,896.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1	900,001
投资性房地产		2,884,564.24	3,093,008.02
固定资产		817,649,374.62	650,167,323.21
在建工程		142,129,006.81	189,652,044.94
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		23,963,358.96	1,433,807.15
无形资产		262,887,537.21	273,708,409.67
开发支出		685,555.55	
商誉		273,926,850.63	246,437,637.43
长期待摊费用		18,455,307.82	8,056,918.15
递延所得税资产		10,491,686.66	3,992,978.76
其他非流动资产		88,281,491.90	75,176,754.44
非流动资产合计		1,902,973,827.41	1,731,062,236.29
资产总计		3,041,221,932.38	2,922,150,136.69
流动负债：			
短期借款		226,015,416.67	210,248,611.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		136,319,802.25	80,080,387.89
应付账款		124,274,017.19	85,527,832.70
预收款项			18,252.80
合同负债		23,077,399.52	87,446,854.52
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		21,450,869.77	28,573,943.08
应交税费		23,653,114.26	47,363,524.71
其他应付款		462,354,910.26	429,335,656.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		68,544,855.55	20,603,940.96
其他流动负债		3,186,433.44	10,388,396.97
流动负债合计		1,088,876,818.91	999,587,401.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		296,343,998.07	297,856,832.65
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		23,658,453.11	842,178.92
长期应付款		40,777,986.14	45,035,055.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		33,642,120.94	37,224,921.20
递延所得税负债		31,120,824.62	33,654,814.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		425,543,382.88	414,613,802.72

负债合计		1,514,420,201.79	1,414,201,204.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		440,451,120	439,306,120
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		179,716,922.18	163,870,126.18
减：库存股		32,961,150	29,629,200
其他综合收益		-74,869.54	-74,869.54
专项储备			
盈余公积		112,006,471.81	112,006,471.81
一般风险准备			
未分配利润		696,848,269.67	704,650,700.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,395,986,764.12	1,390,129,348.50
少数股东权益		130,814,966.47	117,819,584.09
所有者权益（或股东权益）合计		1,526,801,730.59	1,507,948,932.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,041,221,932.38	2,922,150,136.69

公司负责人：周晓莉

主管会计工作负责人：刘再昌

会计机构负责人：刘再昌

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：湖南方盛制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		90,721,783.13	234,149,914.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		177,998,741.46	139,343,448.07
应收款项融资		4,374,673.14	10,228,995.98
预付款项		59,504,152.50	31,170,607.67
其他应收款		594,582,747.05	494,857,194.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货		259,533,426.62	206,562,470.56
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			
流动资产合计		1,186,715,523.90	1,116,312,631.85
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		846,417,988.55	831,074,274.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			900,000
投资性房地产		2,884,564.24	3,093,008.02
固定资产		396,701,834.20	395,764,939.53
在建工程		18,228,376.47	12,948,772.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		73,225,233.81	72,387,581.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,216,032.62	4,189,756.91
递延所得税资产		5,072,905.44	2,869,994.95
其他非流动资产		63,718,575.66	61,438,751.83
非流动资产合计		1,410,465,510.99	1,384,667,080.26
资产总计		2,597,181,034.89	2,500,979,712.11
流动负债：			
短期借款		222,253,472.23	210,248,611.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		136,319,802.25	80,080,387.89
应付账款		61,656,132.23	51,860,658
预收款项			
合同负债		18,609,327.79	43,762,163.44
应付职工薪酬		15,123,116.48	22,102,741.44
应交税费		18,259,354.76	29,462,889.10
其他应付款		448,394,440.06	396,076,637.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,400,000	800,000
其他流动负债		2,051,778.65	5,321,647.29
流动负债合计		973,067,424.45	839,715,735.28
非流动负债：			
长期借款		178,822,638.89	229,346,629.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,109,853.84	22,908,249.23
递延所得税负债		10,332,213.10	10,332,213.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		209,264,705.83	262,587,091.50

负债合计		1,182,332,130.28	1,102,302,826.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		440,451,120	439,306,120
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		181,856,051.61	166,009,255.61
减：库存股		32,961,150	29,629,200
其他综合收益		-74,869.54	-74,869.54
专项储备			
盈余公积		112,006,471.81	112,006,471.81
未分配利润		713,571,280.73	711,059,107.45
所有者权益（或股东权益）合计		1,414,848,904.61	1,398,676,885.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,597,181,034.89	2,500,979,712.11

公司负责人：周晓莉

主管会计工作负责人：刘再昌

会计机构负责人：刘再昌

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		855,215,463.45	873,309,177.79
其中：营业收入		855,215,463.45	873,309,177.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		754,315,876.01	832,566,556.54
其中：营业成本		263,490,852.83	290,353,846.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		14,781,265.94	13,269,466.83
销售费用		360,019,274.24	400,266,659.86
管理费用		75,046,116.84	73,471,001.95
研发费用		36,810,210.02	32,620,927.42
财务费用		4,168,156.14	22,584,654.38
其中：利息费用		8,944,229.14	12,131,938.40
利息收入		5,287,614.15	1,616,012.77
加：其他收益		11,467,849.45	29,412,895.69
投资收益（损失以“—”号填列）		7,132,551.30	406,680.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,020,233.41	-1,932,638.78

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		69,399.40	-57,723
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,849,674.94	-5,781,148.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,669.62	277,144
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-334,806.33	807,786.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,025,586.58	65,808,255.94
加：营业外收入		322,390.90	408,312.54
减：营业外支出		1,040,289.14	4,236,668.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,307,688.34	61,979,900.11
减：所得税费用		15,239,261.42	12,688,512.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,068,426.92	49,291,387.33
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,068,426.92	49,291,387.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		106,714,860.82	63,196,422.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-646,433.90	-13,905,035.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		106,068,426.92	49,291,387.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		106,714,860.82	63,196,422.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-646,433.90	-13,905,035.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.25	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)		0.25	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：周晓莉

主管会计工作负责人：刘再昌

会计机构负责人：刘再昌

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		616,085,511.68	576,726,875.16
减：营业成本		173,193,959.80	130,221,099.66
税金及附加		9,582,959.58	9,984,445.81
销售费用		272,181,804.31	317,450,100.01
管理费用		45,736,338.39	33,144,487.65
研发费用		28,560,694.78	24,737,044.12
财务费用		742,797.04	825,409.83
其中：利息费用		6,683,590.35	7,333,738.85
利息收入		6,362,808.39	6,714,337.58
加：其他收益		10,438,361.27	28,546,094.18
投资收益（损失以“-”号填列）		21,777,802.07	1,220,985.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,855,484.47	-1,338,373.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,586,119.10	-2,283,277.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-206,072.38	189,755.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,569,454.67	780,957.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,080,384.31	88,818,802.36
加：营业外收入		213,935.70	192,606.77
减：营业外支出		115,595.06	126,138.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,178,724.95	88,885,270.65
减：所得税费用		10,149,260.47	8,472,769.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,029,464.48	80,412,500.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,029,464.48	80,412,500.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		117,029,464.48	80,412,500.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：周晓莉

主管会计工作负责人：刘再昌

会计机构负责人：刘再昌

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		784,049,760.99	859,992,071.89
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		15,625,259.38	10,357,832.22
收到其他与经营活动有关的现金		28,080,922.99	81,381,470.65
经营活动现金流入小计		827,755,943.36	951,731,374.76
购买商品、接受劳务支付的现金		255,621,967.98	202,515,694.12
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			
支付给职工及为职工支付的现金		147,059,774.50	186,386,470.27
支付的各项税费		126,039,605.84	94,700,526.29
支付其他与经营活动有关的现金		353,895,275.96	392,650,876.29
经营活动现金流出小计		882,616,624.28	876,253,566.97
经营活动产生的现金流量净额		-54,860,680.92	75,477,807.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		88,430,367.78	61,500,000
取得投资收益收到的现金		108,500	8,515,884.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,285,862.01	142,903.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,161,411.48
投资活动现金流入小计		95,824,729.79	72,320,199.33

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,182,646.85	86,096,218.24
投资支付的现金		71,000,000	210,740,000
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		4,984,445.23	33,515,030.50
支付其他与投资活动有关的现金			783,352.83
投资活动现金流出小计		187,167,092.08	331,134,601.57
投资活动产生的现金流量净额		-91,342,362.29	-258,814,402.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,131,950	64,447,200
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		269,100,000	640,078,438.59
收到其他与筹资活动有关的现金			81,000
筹资活动现金流入小计		278,231,950	704,606,638.59
偿还债务支付的现金		221,386,218	313,786,218
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,853,125.47	96,577,733.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,372,000	7,006,500
支付其他与筹资活动有关的现金		1,298,785.48	5,567,756.89
筹资活动现金流出小计		350,538,128.95	415,931,708.84
筹资活动产生的现金流量净额		-72,306,178.95	288,674,929.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.88	2.15
五、现金及现金等价物净增加额		-218,509,220.28	105,338,337.45
加：期初现金及现金等价物余额		383,442,893.16	256,728,874.06
六、期末现金及现金等价物余额		164,933,672.88	362,067,211.51

公司负责人：周晓莉

主管会计工作负责人：刘再昌

会计机构负责人：刘再昌

母公司现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		573,255,698.50	562,698,004.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		75,102,202.10	32,921,157.15
经营活动现金流入小计		648,357,900.60	595,619,161.63
购买商品、接受劳务支付的现金		188,053,381.24	83,838,037.91
支付给职工及为职工支付的现金		104,179,165.79	101,336,708.74
支付的各项税费		81,656,055.63	76,818,284.05
支付其他与经营活动有关的现金		244,806,186.08	248,815,058.56
经营活动现金流出小计		618,694,788.74	510,808,089.26
经营活动产生的现金流量净额		29,663,111.86	84,811,072.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,220,193.45
取得投资收益收到的现金		6,128,000	12,409,569.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,141,405	26,661,116
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000	67,662,146.64
投资活动现金流入小计		62,269,405	112,953,025.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,249,452.04	11,430,264.86
投资支付的现金		15,084,900	57,510,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,313,096.88	33,515,030.50
支付其他与投资活动有关的现金		93,340,287.11	74,172,966.22
投资活动现金流出小计		138,987,736.03	176,628,261.58
投资活动产生的现金流量净额		-76,718,331.03	-63,675,235.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,331,950	32,257,200
取得借款收到的现金		219,100,000	400,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		222,431,950	432,257,200
偿还债务支付的现金		210,000,000	300,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,314,139.30	75,415,984.82
支付其他与筹资活动有关的现金		264,001.61	88,316.16
筹资活动现金流出小计		330,578,140.91	375,504,300.98
筹资活动产生的现金流量净额		-108,146,190.91	56,752,899.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.88	2.15
五、现金及现金等价物净增加额		-155,201,408.20	77,888,737.94
加：期初现金及现金等价物余额		217,983,837.34	116,208,906.10
六、期末现金及现金等价物余额		62,782,429.14	194,097,644.04

公司负责人：周晓莉

主管会计工作负责人：刘再昌

会计机构负责人：刘再昌

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													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			
	实收资本 (或股本)	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	439,306,120				163,870,126.18	29,629,200	-74,869.54		112,006,471.81		704,650,700.05		1,390,129,348.50	117,819,584.09	1,507,948,932.59
加：会计政策 变更															
前期差 错更正															
同一控 制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	439,306,120				163,870,126.18	29,629,200	-74,869.54		112,006,471.81		704,650,700.05		1,390,129,348.50	117,819,584.09	1,507,948,932.59
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	1,145,000	-	-	-	15,846,796	3,331,950	-	-	-	-	-7,802,430.38		5,857,415.62	12,995,382.38	18,852,798
(一)综合收 益总额											106,714,860.82		106,714,860.82	-646,433.90	106,068,426.92
(二)所有者 投入和减少 资本	1,145,000				15,846,796	3,331,950							13,659,846	19,013,816.28	32,673,662.28
1.所有者投 入的普通股	1,145,000				2,186,950.00	3,331,950								19,013,816.28	19,013,816.28
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					13,659,846.00								13,659,846	-	13,659,846
4.其他															
(三)利润分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-114,517,291.20		-114,517,291.20	-5,372,000	-119,889,291.20

2023 年半年度报告

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-114,517,291.20	-114,517,291.20	-5,372,000	-119,889,291.20		
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	440,451,120				179,716,922.18	32,961,150.00	-74,869.54		112,006,471.81		696,848,269.67	1,395,986,764.12	130,814,966.47	1,526,801,730.59	

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收	专	盈余公积	一	未分配利润	其他	小计				

2023 年半年度报告

	股本)	优先股	永续债	其他		益	项储备		般风险准备					
一、上年期末余额	429,429,720				131,932,317.18	-74,869.54		88,598,614.11		546,159,081.12		1,196,044,862.87	107,599,065.84	1,303,643,928.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	429,429,720				131,932,317.18	-74,869.54		88,598,614.11		546,159,081.12		1,196,044,862.87	107,599,065.84	1,303,643,928.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,752,400				23,715,800	32,257,200				-1,218,035.29		992,964.71	30,396,097.48	31,389,062.19
(一) 综合收益总额										63,196,422.71		63,196,422.71	-13,905,035.38	49,291,387.33
(二) 所有者投入和减少资本	10,752,400				23,715,800	32,257,200						2,211,000	54,092,632.86	56,303,632.86
1. 所有者投入的普通股	10,752,400				21,504,800	32,257,200							54,092,632.86	54,092,632.86
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					2,211,000							2,211,000		2,211,000
4. 其他												-		
(三) 利润分配										-64,414,458		-64,414,458	-9,791,500	-74,205,958
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										-64,414,458		-64,414,458	-9,791,500	-74,205,958
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	440,182,120				155,648,117.18	32,257,200	-74,869.54	88,598,614.11		544,941,045.83		1,197,037,827.58	137,995,163.32	1,335,032,990.90

公司负责人：周晓莉

主管会计工作负责人：刘再昌

会计机构负责人：刘再昌

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	439,306.120				166,009,255.61	29,629,200	-74,869.54		112,006,471.81	711,059,107.45	1,398,676,885.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	439,306.120				166,009,255.61	29,629,200	-74,869.54		112,006,471.81	711,059,107.45	1,398,676,885.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,145,000				15,846,796.00	3,331,950				2,512,173.28	16,172,019.28
（一）综合收益总额										117,029,464.48	117,029,464.48
（二）所有者投入和减少资本	1,145,000				15,846,796.00	3,331,950					13,659,846
1. 所有者投入的普通股	1,145,000				2,186,950.00	3,331,950					
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					13,659,846.00						13,659,846
4. 其他											
（三）利润分配										-114,517,291.20	-114,517,291.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-114,517,291.20	-114,517,291.20
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	440,451,120				181,856,051.61	32,961,150	-74,869.54		112,006,471.81	713,571,280.73	1,414,848,904.61

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	429,429,720				134,071,446.61		-74,869.54		88,598,614.11	604,340,396.91	1,256,365,308.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	429,429,720				134,071,446.61		-74,869.54		88,598,614.11	604,340,396.91	1,256,365,308.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,752,400				23,715,800	32,257,200				15,614,157.64	17,825,157.64
（一）综合收益总额										80,412,500.69	80,412,500.69
（二）所有者投入和减少资本	10,752,400				23,715,800	32,257,200				-383,885.05	1,827,114.95
1. 所有者投入的普通股	10,752,400				21,504,800	32,257,200					
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					2,211,000						2,211,000
4. 其他										-383,885.05	-383,885.05
（三）利润分配										-64,414,458	-64,414,458
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-64,414,458	-64,414,458
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、本期末余额	440,182,120				157,787,246.61	32,257,200	-74,869.54		88,598,614.11	619,954,554.55	1,274,190,465.73

公司负责人：周晓莉

主管会计工作负责人：刘再昌

会计机构负责人：刘再昌

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

湖南方盛制药股份有限公司系由原湖南方盛制药有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 9 月 29 日在湖南省工商行政管理局变更登记。公司总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000183855019M 的营业执照。截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本 440,451,120.00 元，股份总数 440,451,120.00 股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2014 年 12 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易。

公司法定代表人为：周晓莉。

2、业务性质和主要经营活动。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为从事医药产品的研发、生产和销售。主要产品有血塞通分散片、血塞通片、藤黄健骨片、跌打活血胶囊、赖氨酸维 B12 颗粒、头孢克肟片、金英胶囊、蒲地蓝消炎片、小儿荆杏止咳颗粒、依折麦布片、玄七健骨片、强力枇杷膏（蜜炼）、强力枇杷露等。

3、本公司的最终实际控制人为张庆华先生。

4、本财务报告于 2023 年 8 月 29 日经公司董事会批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本年度纳入合并范围的主要子公司详见“附注九、在其他主体中的权益”。本年度新纳入合并范围的子公司有方盛天鸿、福祥泰。本年度不再纳入合并范围的子公司详见“附注八、合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

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：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

(4) 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

(5) 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，其差额应当计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金

额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- 1 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因

资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

2 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

(1) 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，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。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1、定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 2、定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 3、上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。
- 4、已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以

下因素：

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	应收票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		

应收账款组合

(2) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—合并范围内 关联往来组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

其他应收款组合

(4) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—合并范围 内关联往来组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(5) 其他应收款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

（1）具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
长期应收款—融资租赁款组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款—分期收款组合	类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（3）金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(4) 金融工具的公允价值确定

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

(5) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见财务报告五、10——金融工具

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见财务报告五、10——金融工具

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

见财务报告五、10——金融工具

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见财务报告五、10——金融工具

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见 39、“合同成本”。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

1 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

2 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

3 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，指已向客户转让商品所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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过(含) 30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“财务报告五、10、金融工具”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见财务报告五、10——金融工具

21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

3 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

4 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

5 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

6 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。

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

在权益法核算时,当取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量,在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销:

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
----	------	--------	----------

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	2.375%-4.75%
土地使用权	年限平均法	50 年	2.00%

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	8 年-10 年	5%	9.50%-11.875%
医疗设备	年限平均法	5 年-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公及试验设备	年限平均法	3 年-5 年	5%	19.00%-31.67%
电子设备及其他	年限平均法	3 年-10 年	5%	9.50%-31.67%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产

的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

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

5 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	2年-20年		5%-50%

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限
土地使用权	50年
专利权	5-10年
生产技术	10-12年
软件	4-5年
商标	10年
收费权	6年

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段支出是指药品研发完成三期临床试验阶段前的所有开支；开发阶段支出是指药品研发完成三期临床试验阶段后的可直接归属的开支，完成三期临床试验以药品监督管理部门的批准文件为准。

根据医药监管法律法规的规定，医药行业的研发必须严格依照规定分阶段开展，医药研发大致分为三个阶段：临床前研究、临床研究和申报注册。

3) 临床前研究的项目尚处于早期探索的阶段，具有很大不确定性。

4) 新药的临床研究试验具体分为 I、II、III、IV 期。I 期临床试验：初步的临床药理学及人体安全性评价试验。观察人体对于新药的耐受程度和药物代谢动力学，为制定给药方案提供依据。II 期临床试验：随机盲法对照临床试验。对新药有效性及安全性作出初步评价，推荐临床给药剂量。III 期临床试验：扩大的多中心临床试验。应遵循随机对照原则，进一步评价有效性、安全性。IV 期临床试验：新药上市后监测。在广泛使用条件下考察疗效和不良反应。

申报注册阶段。药品研发项目完成临床 III 期后，可以向药监部门申请新药证书和生产批件。结合上述规定可知，在研项目完成三期临床后可申请生产批件，制药企业取得生产批件后即可开展药品生产和销售。因此，公司以完成三期临床作为资本化时点，满足会计准则对于研发支出资本化的具体条件。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1 服务成本。
- 2 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、25 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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。

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期限；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

2 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

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

(1) 收入确认的具体方法

公司销售收入主要来源于制剂类药品销售及医疗服务，属于在某一时点履行的履约义务。

药品销售收入在公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。医疗服务收入在公司已提供医疗服务，已经收回诊疗款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：

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

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 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，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可

以选择下列方法之一进行会计处理：

① 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。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、25“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益

或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁,采取简化处理方法,不确认使用权资产和租赁负债,而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的,按实际支付的金额作为库存股处理,同时进行备查登记。如果将回购的股份注销,则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益;如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付,于职工行权购买本公司股份收到价款时,转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额,同时,按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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%、5%、3%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2% 计缴;从租计征的,按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
方盛制药	15%
湘雅制药	15%
中润凯租赁	20%
滕王阁药业	15%
芙雅生物	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 2020 年 9 月 11 日，公司通过高新技术企业资格审核，取得编号为 GR202043001573 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2023 年度公司已继续申请高新技术企业认证，公司 2023 年上半年度企业所得税暂减按 15% 的优惠税率执行。

(2) 2020 年 9 月 11 日，子公司湘雅制药再次通过高新技术企业资格审核，取得编号为 GR202043002050 的高新技术企业证书，有效期 3 年，2023 年度该公司已继续申请高新技术企业认证，公司 2023 年上半年度企业所得税暂减按 15% 的优惠税率执行。

(3) 2022 年 11 月 4 日，子公司滕王阁药业再次通过高新技术企业资格审核，取得编号为 GR202236000885GR201936001025 的高新技术企业证书，有效期 3 年，该公司 2023 年度企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

(4) 2022 年 11 月 18 日，子公司芙雅生物通过高新技术企业资格审核，取得编号为 GR202253000987 的高新技术企业证书，有效期 3 年，该公司 2023 年度企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

(5) 纳入合并报表范围的主体中润凯租赁为小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 云南喆雅生物科技有限责任公司、植雅生物根据企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。

(7) 方盛天鸿从事医疗服务行业，根据《财税【2016】年 36 号附件 3》免征增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,383.64	53,184.96
银行存款	164,665,887.24	346,777,166.53
其他货币资金	28,152,755.99	52,893,609.47

合计	192,873,026.87	399,723,960.96
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

期末其他货币资金余额包括银行承兑汇票保证金 27,939,353.99 元。银行承兑汇票保证金使用受到限制。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,359,840	40,309,693
其中：		
权益工具投资	359,840	309,693
结构性存款	20,000,000	40,000,000
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	20,359,840	40,309,693

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 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

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6) 坏账准备的情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	249,157,095.29
1 年以内小计	249,157,095.29
1 至 2 年	12,887,202.82
2 至 3 年	2,156,372.70
3 年以上	
3 至 4 年	2,725,456.17
4 至 5 年	2,024,151.77
5 年以上	1,422,126.14
合计	270,372,404.89

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,519,357.23	0.56	1,494,357.23	98.35	25,000	620,598.85	0.33	620,598.85	100	
其中：										
按单项计提坏账准备	1,519,357.23	0.56	1,494,357.23	98.35	25,000	620,598.85	0.33	620,598.85	100	
按组合计提坏账准备	268,853,047.66	99.44	17,485,115.75	6.50	251,367,931.91	189,317,125.66	99.67	11,813,829.45	6.24	177,503,296.21
其中：										
按组合计提坏账准备	268,853,047.66	99.44	17,485,115.75	6.50	251,367,931.91	189,317,125.66	99.67	11,813,829.45	6.24	177,503,296.21
合计	270,372,404.89	100	18,979,472.98	7.02	251,392,931.91	189,937,724.51	100	12,434,428.30	6.55	177,503,296.21

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
雅艾健康	570,481.24	570,481.24	100	预计可收回金额与账面金额的差异
凌源市为康大药房医药连锁有限公司	36,804	36,804	100	预计可收回金额与账面金额的差异
沈阳万和益康大药房有限公司	5,000	5,000	100	预计可收回金额与账面金额的差异
山西滨海专业大药房连锁有限公司	4,267	4,267	100	预计可收回金额与账面金额的差异
江西鸿运药业有限公司	4,046.61	4,046.61	100	预计可收回金额与账面金额的差异
永州市冷水滩区医疗保险基金管理中心城镇居民医保基金	813,710.08	788,710.08	96.93	预计可收回金额与账面金额的差异
零陵区一职工医保	85,048.30	85,048.30	100	预计可收回金额与账面金额的差异
合计	1,519,357.23	1,494,357.23	98.35	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	249,157,095.29	12,457,854.77	5
1 至 2 年	12,882,202.82	1,288,220.29	10
2 至 3 年	2,156,372.70	646,911.81	30
3 至 4 年	2,680,338.56	1,340,169.28	50
4 至 5 年	1,125,393.39	900,314.71	80
5 年以上	851,644.90	851,644.90	100
合计	268,853,047.66	17,485,115.75	6.50

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

单项计提坏账准备	620,598.85	873,758.38				1,494,357.23
按组合计提坏账准备	11,813,829.45	5,671,286.30				17,485,115.75
合计	12,434,428.30	6,545,044.68				18,979,472.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
永州市医保中心	17,498,026.27	6.47	1,319,653.63
高济医药(成都)有限公司	8,347,103.76	3.09	417,355.19
华润医药	6,807,273.15	2.52	340,636.96
云南省医药有限公司	6,490,056.70	2.40	324,502.84
一心堂药业集团股份有限公司	5,604,801.48	2.07	280,240.07
合计	44,747,261.36	16.55	2,682,388.68

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,319,064.88	14,448,305.25
合计	7,319,064.88	14,448,305.25

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	99,533,426.98	98.71	65,343,643.35	98.12
1至2年	1,191,809.54	1.18	626,013.98	0.94
2至3年	41,980	0.04	201,780.65	0.30
3年以上	62,727	0.06	427,209.07	0.64
合计	100,829,943.52	100	66,598,647.05	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
云南白药集团文山七花有限责任公司	29,635,510.50	29.39%
长沙晶易医药科技股份有限公司	11,642,385.00	11.55%
云南金三奇药业有限公司	9,992,094.10	9.91%
湖南祥民制药有限公司	7,992,475.67	7.93%
云南源奇科技有限公司	5,480,000.00	5.43%
合计	64,742,465.27	64.21%

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	179,365,410.49	164,896,452.20
合计	179,365,410.49	164,896,452.20

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	34,354,066.25
1 年以内小计	34,354,066.25
1 至 2 年	18,994,454.34
2 至 3 年	136,537,060.12
3 年以上	
3 至 4 年	3,481,886.80
4 至 5 年	31,688
5 年以上	9,482,306.45
合计	202,881,461.96

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金及备用金	5,738,703.76	3,298,370.51
应收暂付款	775,652.51	864,124.10
股权转让款	11,988,001	11,988,001
拆借款	166,575,377.09	158,489,205.24
赔偿款	2,802,734.75	2,796,334.75

债务重组往来款	3,417,475.80	3,992,713.80
其他	11,583,517.05	6,347,834.51
合计	202,881,461.96	187,776,583.91

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	679,828.50	41,644.45	22,158,658.76	22,880,131.71
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	538,962.38		108,549.56	647,511.94
本期转回		11,592.17		11,592.17
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,218,790.88	30,052.28	22,267,208.32	23,516,051.47

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	19,334,217.96					19,334,217.96
按组合计提坏账准备	3,545,913.75	647,511.94	11,592.17			4,181,833.51
合计	22,880,131.71	647,511.94	11,592.17			23,516,051.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
佰骏医疗	拆借款	163,193,742.60	1年以内、1-2年2-3年	80.44	8,882,875.81
长沙瑞健健康管理咨询合伙企业(有限合伙)	股权转让款	8,010,000	1年以内	3.95	400,500
桂林兴达药业有限公司	赔偿款	2,796,334.75	5年以上	1.38	2,796,334.75
贾来喜	债务重组往来款	3,417,475.80	3-4年	1.68	2,951,453.20
湖南珂信	拆借款	2,869,197.29	1年以内	1.41	143,459.86
合计	/	180,286,750.44	/	88.86	15,174,623.62

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	128,220,556.33	248,848.76	127,971,707.57	118,686,164.47	111,907.92	118,574,256.55
在产品	121,188,947.54		121,188,947.54	89,023,387.85	149.05	89,023,238.80
库存商品	95,429,589.75	324,185.32	95,105,404.43	79,363,507.36	623,084.23	78,740,423.13
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本	1,921,787.88		1,921,787.88	2,003,297.32		2,003,297.32
发出商品	82,613.37		82,613.37	1,064,573.68		1,064,573.68
委托加工物资	497,997.84		497,997.84	461,337.73		461,337.73
包装物	15,921,189.40		15,921,189.40	10,385,364.41		10,385,364.41
低值易耗品	4,323,391.70		4,323,391.70	3,145,010.16		3,145,010.16
合计	367,586,073.81	573,034.08	367,013,039.73	304,132,642.98	735,141.20	303,397,501.78

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	111,907.92	142,515.41		5,574.57		248,848.76
在产品	149.05			149.05		
库存商品	623,084.23	172,310.57		471,209.48		324,185.32
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
委托加工物资						
包装物						
低值易耗品						
合计	735,141.20	314,825.98		476,933.10		573,034.08

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴企业所得税	49,756.89	974,082.35
待抵扣的增值税进项税额	18,558,304.64	22,433,686.39
待摊费用	366,594.40	675,646.24
其他	120,191.64	126,628.97
合计	19,094,847.57	24,210,043.95

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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

融资租赁款				32,975,167.32	6,594,988.48	26,380,178.84	4.35%-12.72%
其中：未实现融资收益				-4,722.17		-4,722.17	
未实现融资收益				-4,722.17		-4,722.17	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计				32,970,445.15	6,594,988.48	26,375,456.67	/

(2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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			6,594,988.48	6,594,988.48
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			6,594,988.48	6,594,988.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额				

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单	期初	本期增减变动	期末	减值准
------	----	--------	----	-----

位	余额									余额	备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
Lipo	8,380,497.91									8,380,497.91	15,310,000
同系方盛	83,291,096.98			-						83,291,096.98	
星辰创新	35,582,826.97			33,043.56						35,615,870.53	
夕乐苑	4,965,994.92			-223,302.83						4,742,692.09	
横琴中科 建创	10,883,601.50			179,732.46						11,063,333.96	
星辰康健	32,671,192.10			-668,332.51						32,002,859.59	
同田生物	3,664,377.00			-115,691.61						3,548,685.39	
星辰康瑞	9,409,694.57	3,000,000		-1,116.14						12,408,578.43	
佰骏医疗	52,314,339.05			-1,706,117.72						50,608,221.33	
恒兴医药	8,060,167.86			540,636.39						8,600,804.25	
米索生物	1,636,654.54			-177.88						1,636,476.66	
安鸿化工	1,207,453.45			404.35						1,207,857.80	
海南博大				-59,311.48					8,571,428.57	8,512,117.09	
小计	252,067,896.85	3,000,000		-2,020,233.41					8,571,428.57	261,619,092.01	15,310,000
合计	252,067,896.85	3,000,000		-2,020,233.41					8,571,428.57	261,619,092.01	15,310,000

其他说明

①公司于2015年11月6日召开第三届董事会五次会议、于2015年11月23日召开2015年第四次临时股东大会审议通过《关于公司投资设立产业并购基金的议案》。2016年9月23日，公司(次级有限合伙人)与同系泰兴(普通合伙人)、关联方汇智新元、同系未来(劣后级有限合伙人)签定合伙协议，共同出资设立同系方盛。根据协议约定，公司以货币出资10,000万元，总认缴出资10,000万元，占同系方盛总认缴出资份额的50%。2016年12月，引进了优先级有限合伙人财信证券，财信证券以货币认缴出资份额40,000万元，工商登记变更手续于2016年12月16日办理完成。公司于2016年实缴出资4,717.61万元，2019年实缴出资1,247.00万元，2021年1月，公司实缴出资4,035.39万元，至此，公司对同系方盛的认缴出资额已全部到位。

2021年2月8日，汇智新元、财信证券、同系方盛签署《财产份额转让协议》，协议约定：同系方盛各合伙人同意财信证券部分减资，减资完成后同系方盛认缴出资总额变更为51,895.22万元。财信证券(减资后持有同系方盛31,895.22万元财产份额，其中实缴出资10,760.00万元，未缴出资21,135.22万元)同意向汇智新元转让其所持有同系方盛27,065.83万元财产份额(其中实缴出资5,930.61万元，未实缴出资21,135.22万元)，转让价格为人民币5,930.61万元。本次

部分出资份额退伙及份额内部转让完成后，财信证券以货币认缴出资份额 4,829.39 万元(实缴出资 4,829.39 万元)、方盛制药认缴出资额 10,000.00 万元(实缴出资 10,000.00 万元)、汇智新元认缴出资额 36,465.83 万元(实缴出资 15,330.61 万元)。汇智新元本次受让的财产份额对应的合伙人权利和义务与汇智新元原持有的财产份额相同，财信证券部分退伙及转让财产份额完成后，直至同系方盛完成清算或整体转让、公司全部出资份额退伙前，汇智新元不能部分财产份额或全部财产份额退伙。

2021 年 12 月 31 日，汇智新元、财信证券、同系泰兴、同系未来签署《同系方盛（珠海）医药产业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议修正案》，协议约定财信证券退出，合伙人由 5 个变为 4 个；合伙企业的认缴出资总额变更为 47,065.85 万元，汇智新元认缴出资额 36,465.83，实缴金额 15,816.913 万元，公司认缴出资额 10,000 万元(实缴出资 10,000 万元)。同系未来认缴出资额 540 万元(实缴出资 540 万元)，同系泰兴认缴出资额 60 万元(实缴出资 60 万元)。

根据合伙人相关约定及《合伙协议之补充协议》，同系方盛的亏损，首先由普通合伙人以其出资额（认缴出资额，下同）承担；若有不足，不足部分由汇智新元和同系未来以其出资额承担；若有不足，不足部分由公司以其出资额承担；若仍有不足，仍有不足的部分全部由普通合伙人独立承担。普通合伙人对合伙企业债务承担无限连带责任。

同系方盛（珠海）医药产业投资合伙企业（有限合伙）更名为长沙同系方盛健康产业投资合伙企业（有限合伙）。

②截止 2022 年 12 月 31 日，星辰创新的出资总额为 12,585 万元，公司认缴出资 3,775 万元，持股比例为 29.996%。公司实缴出资 3,775 万元，根据合伙协议，星辰创新的亏损，首先由普通合伙人以其实缴出资额承担，若仍不能弥补亏损，再由有限合伙人按实缴出资比例以其实缴出资额为限承担亏损。公司本期按有限合伙人实缴出资额比例对星辰创新确认投资损益 33,043.56 元。

③截止 2022 年 12 月 31 日，星辰康健的出资总额为 37,500 万元，公司认缴出资 11,250 万元，持股比例为 30%，公司实缴出资 3,375 万元，根据合伙协议，星辰康健的亏损，首先由普通合伙人以其实缴出资额承担，若仍不能弥补亏损，再由有限合伙人按实缴出资比例以其实缴出资额为限承担亏损。公司本期按有限合伙人实缴出资额比例对星辰康健确认投资损益-668,332.51 元。

③ 2021 年 7 月 17 日，公司召开第五届董事会 2021 年第八次临时会议审议通过了《关于公司参与设立创业投资基金的议案》，同意公司与深圳前海上善金石投资管理有限公司、广东省东莞国药集团有限公司、福祥泰、自然人李安共同出资设立星辰康瑞。该基金总规模为 5,500 万元，其中，公司作为有限合伙人，公司于 2020 年 11 月 10 日已缴纳 940.00 万元，于 2023 年 3 月受让福祥泰 100%财产份额，福祥泰原出资 300 万设立星辰康瑞，截至 2023 年 6 月 30 日公司对星辰康瑞出资总额为 1,240.00 万占总规模的 22.55%。

⑤2023 年 3 月 6 日，海南博大新进股东河南硕港医疗科技发展有限公司增资扩股 2,000 万元认购新增注册资本 933.3333 万元增资后持股比例 70%，方盛持股比例下降为 30%，股权稀释导致丧失控制权，于 2023 年 4 月不再纳入合并范围。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1.00	900,001

其中：权益工具投资	1.00	900,001
合计	1.00	900,001

其他说明：

2023年4月17日，因经营停滞，参股子公司湖南昕天生物科技有限公司（公司持股比例5%，认缴出资100万元、实缴出资90万元）全体股东一致同意进行清算注销。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,790,876.20	3,000,000		10,790,876.20
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,790,876.20	3,000,000		10,790,876.20
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,501,556.43	1,196,311.75		7,697,868.18
2. 本期增加金额	178,443.78	30,000		208,443.78
(1) 计提或摊销	178,443.78	30,000		208,443.78
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,680,000.21	1,226,311.75		7,906,311.96
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,110,875.99	1,773,688.25		2,884,564.24
2. 期初账面价值	1,289,319.77	1,803,688.25		3,093,008.02

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	817,649,374.62	650,167,323.21
固定资产清理		
合计	817,649,374.62	650,167,323.21

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及试验设备	电子设备及其他	医疗设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	635,139,894.27	194,886,524.65	7,227,436.42	74,276,495.84	33,041,359.80		944,571,710.98
2. 本期增加金额	157,915,193.39	12,983,226.04	443,369.17	6,346,636.66	3,761,779.83	39,527,004.24	220,977,209.33
(1) 购置	588,694.40	11,257,872.07	2,831.86	5,342,715.89	526,096.75	191,279.00	17,909,489.97
(2) 在建工程转入	157,326,498.99	1,725,353.97			166,371.68		159,218,224.64
(3) 企业合并增加			440,537.31	1,003,920.77	3,069,311.40	39,335,725.24	43,849,494.72
3. 本期减少金额	9,376,441.28	8,250,346.57	199,296.15	444,022.48	281,196.27	-	18,551,302.75
(1) 处置或报废	-	6,315,463.29	17,435.00	418,149.21	192,107.72	-	6,943,155.22
处置子公司减少	9,376,441.28	1,934,883.28	181,861.15	25,873.27	89,088.55	-	11,608,147.53
4. 期末余额	783,678,646.38	199,619,404.12	7,471,509.44	80,179,110.02	36,521,943.36	39,527,004.24	1,146,997,617.56
二、累计折旧							
1. 期初余额	158,340,941.02	67,091,838.80	4,760,565.87	48,997,005.18	15,185,357.11		294,375,707.98
2. 本期增加金额	9,663,103.71	7,917,867.96	706,106.48	5,888,158.74	3,696,738.23	21,521,699.21	49,393,674.33
(1) 计提	9,663,103.71	7,917,867.96	408,687.31	4,985,437.62	1,032,990.99	910,357.47	24,918,445.06
企业合并增加	-	-	297,419.17	902,721.12	2,663,747.24	20,611,341.74	24,475,229.27
3. 本期减少金额	6,494,781.50	7,246,622.12	179,448.34	325,386.76	203,580.44	-	14,449,819.16
(1) 处置或报废	-	5,535,218.29	9,365.98	300,807.16	123,380.15	-	5,968,771.58
处置子公司减少	6,494,781.50	1,711,403.83	170,082.36	24,579.60	80,200.29	-	8,481,047.58
4. 期末余额	161,509,263.23	67,763,084.64	5,287,224.01	54,559,777.16	18,678,514.90	21,521,699.21	329,319,563.15
三、减值准备							
1. 期初余额		28,679.79					28,679.79
2. 本期增加金额							

(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		28,679.79					28,679.79
四、账面价值							
1. 期末账面价值	622,169,383.15	131,827,639.69	2,184,285.43	25,619,332.86	17,843,428.46	18,005,305.03	817,649,374.62
2. 期初账面价值	476,798,953.25	127,766,006.06	2,466,870.55	25,279,490.66	17,856,002.69		650,167,323.21

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
暨大基因实验基地大楼	14,839,849.77	尚在办理中
腾王阁药业厂房及办公楼	8,698,240.94	需补办相关手续
湘雅制药宿舍及门面	1,282,923.98	需补办相关手续
方盛制药东门门卫楼	869,709.18	需补办相关手续
小计	25,690,723.87	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	142,129,006.81	189,652,044.94
工程物资		
合计	142,129,006.81	189,652,044.94

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
铜官基地建设项目	59,964,521.55		59,964,521.55	50,766,810.83		50,766,810.83
方盛康华基地项目	67,326,902.95		67,326,902.95	127,980,739.35		127,980,739.35
实验设备安装工程	7,494,012.97		7,494,012.97	7,494,012.97		7,494,012.97
工业大麻加工基地项目一期	518,815.71		518,815.71	2,557,367.76		2,557,367.76
工业大麻加工基地项目二期	425,242.72		425,242.72	425,242.72		425,242.72
滕王阁药业-净化工程改造	888,000		888,000			
GMP 车间				68,418.51		68,418.51
暨大基因验证基地二实验大楼	120,305.30		120,305.30			
方盛制药综合固体三	5,373,118.09		5,373,118.09			
其他	18,087.52		18,087.52	359,452.80		359,452.80
合计	142,129,006.81		142,129,006.81	189,652,044.94		189,652,044.94

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
铜官基地建设项目	408,000,000	50,766,810.83	16,976,823.14	7,779,112.42		59,964,521.55	31.51%	31.51%	4,797,940.42	200,118.18	4.48%	自筹资金
方盛康华基地项目	400,000,000	127,980,739.35	86,485,483.90	147,139,320.30		67,326,902.95	35.19%	35.19%	2,714,458.29	1,018,069.43	3.92%	自筹资金
实验设备安装工程	44,000,000	7,494,012.97				7,494,012.97	100%	98.00%				自筹资金
工业大麻加工基地项目一期	100,000,000	2,557,367.76	786,120.89	2,824,672.94		518,815.71	67.87%	67.87%				自筹资金
工业大麻加工基地项目二期	87,243,300	425,242.72				425,242.72						自筹资金
滕王阁药业-净化工程改造			888,000			888,000						自筹资金
滕王阁仓库改造			1,708,208.38	1,370,666.18	337,542.20	0.00						自筹资金
GMP 车间		68,418.51				68,418.51						自筹资金

暨 基 验 基 二 验 楼	大 因 证 地 实 大		120,305.30			120,305.30							自 筹 资 金
方 综 固 三	盛 合 体		5,373,118.09			5,373,118.09							自 筹 资 金
其他		359,452.80		104,452.80	236,912.48	18,087.52							自 筹 资 金
合计		1,039,243.300	189,652,044.94	112,338,059.70	159,218,224.64	642,873.19	142,129,006.81	/	/	7,512,398.71	1,218,187.61	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,280,586.34	2,280,586.34
2. 本期增加金额	29,155,276.20	29,155,276.20
2.1 合并增加	29,155,276.20	29,155,276.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	31,435,862.54	31,435,862.54
二、累计折旧		
1. 期初余额	846,779.19	846,779.19
2. 本期增加金额	6,625,724.39	6,625,724.39
(1) 计提	1,092,606.28	1,092,606.28
(2) 合并增加	5,533,118.11	5,533,118.11
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	7,472,503.58	7,472,503.58
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	23,963,358.96	23,963,358.96
2. 期初账面价值	1,433,807.15	1,433,807.15

其他说明：

2023 年 3 月 31 日方盛天鸿纳入合并范围。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	生产技术	软件	商标	收费权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	265,082,757.09	43,170,588.09	-	68,284,214.94	4,782,958.51	107,705.66	5,918,099.69	387,346,323.98
2. 本期增加金额	-	-	-	5,200,282.92	567,314.11	50,000	-	5,817,597.03
(1) 购置	-	-	-	5,200,282.92	89,514.11	50,000	-	5,339,797.03
(2) 内部研发								-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	477,800	-	-	477,800
3. 本期减少金额	7,376,514.63	-	-	521,544.02	128,044.34	-	-	8,026,102.99
(1) 处置	-	-	-	521,544.02	-	-	-	521,544.02
处置子公司减少	7,376,514.63	-	-	-	128,044.34	-	-	7,504,558.97
4. 期末余额	257,706,242.46	43,170,588.09	-	72,962,953.84	5,222,228.28	157,705.66	5,918,099.69	385,137,818.02
二、累计摊销								
1. 期初余额	49,051,728.28	14,058,317.56	-	41,565,542.26	2,994,803.08	56,493.18	5,911,029.95	113,637,914.31
2. 本期增加金额	4,189,952.68	1,241,525.61	-	4,145,128.34	675,198.26	13,509.53	1,202.82	10,266,517.24
(1) 计提	4,189,952.68	1,241,525.61	-	4,145,128.34	370,198.26	13,509.53	1,202.82	9,961,517.24
处置子公司减少	-	-	-	-	305,000	-	-	305,000
3. 本期减少金额	1,529,360.05	-	-	-	124,790.69	-	-	1,654,150.74
(1) 处置								-
处置子公司减少	1,529,360.05	-	-	-	124,790.69	-	-	1,654,150.74
4. 期末余额	51,712,320.91	15,299,843.17	-	45,710,670.60	3,545,210.65	70,002.71	5,912,232.77	122,250,280.81
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	205,993,921.55	27,870,744.92		27,252,283.24	1,677,017.63	87,702.95	5,866.92	262,887,537.21
2. 期初账面价值	216,031,028.81	29,112,270.53		26,718,672.68	1,788,155.43	51,212.48	7,069.74	273,708,409.67

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%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
诺丽通颗粒		685,555.55				685,555.55
合计		685,555.55				685,555.55

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
海南博大	96,908,892.99		96,908,892.99	0
暨大基因	14,270,033.45			14,270,033.45
滕王阁药业	137,631,210.99			137,631,210.99
方盛健盟		96,908,892.99		96,908,892.99
方盛天鸿		27,489,213.20		27,489,213.20
合计	248,810,137.43	124,398,106.19	96,908,892.99	276,299,350.63

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		计提		处置		
暨大基因	2,372,500.00					2,372,500
合计	2,372,500.00					2,372,500

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
方盛园区装修改造工程	3,768,815.89	1,402,085.40	954,868.75		4,216,032.54
办公楼装修、永州医院改造工程	3,672,144.60	10,815,380.44	1,087,627.31		13,399,897.73
其他	615,957.66	357,199.63	133,779.74		839,377.55
合计	8,056,918.15	12,574,665.47	2,176,275.80		18,455,307.82

其他说明：

方盛天鸿于2023年3月纳入合并范围

30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	33,230,033.71	6,716,094.80	13,160,569.50	2,126,458.41
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	7,500	1,125	15,000	2,250
股权激励的费用摊销	24,706,472.36	3,774,466.86	12,185,009	1,864,270.35
合计	57,944,006.06	10,491,686.66	25,360,578.50	3,992,978.76

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	68,413,748.43	13,987,909.06	79,307,666.03	16,521,899.30
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
剩余股权公允价值重新计量	45,338,016.37	6,800,702.46	45,338,016.37	6,800,702.46
联营企业（合伙企业）因对外投资金融资产产生公允价值变动损益	2,905,433.80	435,815.07	2,905,433.80	435,815.07
固定资产加速折旧	65,975,986.87	9,896,398.03	65,975,986.87	9,896,398.03
合计	182,633,185.47	31,120,824.62	193,527,103.07	33,654,814.86

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,647,849.85	47,195,299.98
可抵扣亏损	113,840,657.97	92,666,833.48
合计	142,488,507.82	139,862,133.46

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货						

成本					
合同资产					
预付的技术转让款	39,884,905.61		39,884,905.61	43,780,976.59	43,780,976.59
预付工程及设备款	48,396,586.29		48,396,586.29	31,395,777.85	31,395,777.85
合计	88,281,491.90		88,281,491.90	75,176,754.44	75,176,754.44

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	105,000,000	100,000,000
信用借款	120,000,000	110,000,000
应付未逾期利息	1,015,416.67	248,611.11
合计	226,015,416.67	210,248,611.11

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	136,319,802.25	80,080,387.89
合计	136,319,802.25	80,080,387.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	102,987,373.92	60,091,077.23
应付长期资产款	20,271,643.27	24,421,755.47
应付技术转让款	1,015,000.00	1,015,000.00
合计	124,274,017.19	85,527,832.70

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京鑫开元医药科技有限公司	1,015,000	未结算
合计	1,015,000	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金		18,252.80
合计		18,252.80

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,523,153.26	82,197,797.92
预收研发合作款	7,554,246.26	5,249,056.60
合计	23,077,399.52	87,446,854.52

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,573,943.08	130,579,947.52	137,703,020.83	21,450,869.77
二、离职后福利-设定提存计划		7,025,512.21	7,025,512.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,573,943.08	137,605,459.73	144,728,533.04	21,450,869.77

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,513,461.10	121,157,585.10	128,234,225.37	21,436,820.83
二、职工福利费		3,119,002.09	3,119,002.09	0.00
三、社会保险费	34,755.14	3,946,143.45	3,980,898.59	0.00
其中：医疗保险费	34,755.14	3,601,126.92	3,635,882.06	0.00
工伤保险费		324,968.10	324,968.10	0.00
生育保险费		20,048.43	20,048.43	-
四、住房公积金		2,257,015.17	2,257,015.17	-
五、工会经费和职工教育经费	25,726.84	100,201.71	111,879.61	14,048.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	28,573,943.08	130,579,947.52	137,703,020.83	21,450,869.77

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		6,739,267.53	6,739,267.53	
2、失业保险费		286,244.68	286,244.68	
3、企业年金缴费				
合计		7,025,512.21	7,025,512.21	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,274,370.65	18,596,706.61
消费税		
营业税		
企业所得税	12,035,490.48	25,059,289.58
个人所得税	371,110.07	679,818.63
城市维护建设税	649,445.24	1,251,455.46
教育费附加	269,170.50	536,324.75
房产税	400,066.89	590,379.93
地方教育附加	307,490.93	357,550.06
印花税	193,511.62	232,009.06
土地使用税	139,759.45	57,345.88
其他	12,698.43	2,644.75
合计	23,653,114.26	47,363,524.71

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	462,354,910.26	429,335,656.64
合计	462,354,910.26	429,335,656.64

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
营销推广费	297,240,399.43	261,281,160.34
押金保证金	54,236,907.27	51,640,400.83
应付暂收款及其他	46,950,592.63	40,987,394.01
技术转让款	16,677,358.48	17,547,358.48
应付受让股权款	1,587,224.11	8,142,638.14

收到的转让股权款		
租金物业费	7,354,108.53	399,091.56
少数股东		
拆借款及往来款	5,347,169.81	19,708,413.28
限制性股票回购义务	32,961,150	29,629,200
合计	462,354,910.26	429,335,656.64

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南比福制药股份有限公司	14,910,000	药品批文转让款
林振平	3,100,000	保证金
齐孟煌	2,000,000	保证金
易楚斌	1,430,050	保证金
浙江金鸿医药有限公司	1,044,396	保证金
北京博智创盛医药有限公司	1,111,000	保证金
合计	23,595,446	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	64,324,146	20,110,364
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	1,873,521.31	
1 年内到期的租赁负债	2,347,188.24	493,576.96
合计	68,544,855.55	20,603,940.96

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	3,186,433.44	10,388,396.97
合计	3,186,433.44	10,388,396.97

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	117,521,359.18	68,510,203.48
保证借款		50,054,236.11
信用借款	178,822,638.89	179,292,393.06
合计	296,343,998.07	297,856,832.65

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	23,658,453.11	842,178.92
合计	23,658,453.11	842,178.92

其他说明：

2023 年 3 月方盛天鸿纳入合并范围

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	40,777,986.14	45,035,055.09
专项应付款		
合计	40,777,986.14	45,035,055.09

其他说明：

无

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	37,224,921.20		3,582,800.26	33,642,120.94	
合计	37,224,921.20		3,582,800.26	33,642,120.94	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
方盛制药中药、原料药及制剂生产项目专项财政资金	5,535,609			70,071		5,465,538	与资产相关
长沙市望城区工业和信息化局 2020 年湖南省第五批制造强省专项资金(生产基地一期建设项目)	987,500			12,500		975,000	与资产相关

2019 年度循环经济专项资金	592,500			7,500		585,000	与资产相关
中药提取及原料药生产基地环保设施循环化改造循环经济专项资金	79,000			1,000		78,000	与资产相关
产业扶持资金楚市财建(2020)110号	4,179,840			44,784		4,135,056	与资产相关
2020 年省级生物医药产业发展专项资金	1,716,666.61			100,000.02		1,616,666.59	与资产相关
研发生产基地技改项目专项补助	12,321,130.61			416,265.67		11,904,864.94	与资产相关
中药提取基地项目(新厂三期工程扩产建设)资金	3,974,062.42			400,751.88		3,573,310.54	与资产相关
治疗骨性关节炎创新药物关键技术研究及产业化	1,000,000					1,000,000	与资产相关
长沙市 2019 年重大专项资金经费补贴	1,000,000			801,614.04		198,385.96	与资产相关
治疗骨关节炎创新药物关键技术研究及产业化重大专项经费补贴(金古乐)	1,000,000			1,000,000		-	与资产相关
长沙市财政局高新区分局预算存款户 2022 年湖南省第四批制造强省专项资金(转型升级类项目)-药品制剂车间产业线技术改造项目 长财企指[2022]46号	800,000					800,000	与资产相关
栓剂、酊剂生产线扩建和甲类仓库及相关配套设施建设专项补助	782,894.79			26,149.93		756,744.86	与资产相关
313 人才引进奖	445,833.31			16,279.07		429,554.24	与资产相关
2020 年湖南省第三批制造强省专项资金的 通知(前处理及综合固体制剂车间智能制造项目)	342,600.92			42,831.24		299,769.68	与资产相关
2015 年省预算内基建	253,333.33			40,000		213,333.33	与资产

投资创新能力建设专项资金							相关
湖南省 2015 年第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金	253,333.33			40,000		213,333.33	与资产相关
企业技术改造项目资助	206,744.56			5,621.01		201,123.55	与资产相关
产业发展类环境保护专项资金	128,648.72			4,297.07		124,351.65	与资产相关
省战略新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助资金	99,667.24			4,585.48		95,081.76	与资产相关
湖南省优秀博士后创新人才-长财外指(2022)30号	100,000					100,000	与资产相关
湖南省优秀博士后创新人才-长财教指(2022]45号	200,000					200,000	与资产相关
邓静博士555计划补助	44,373.44					44,373.44	与资产相关
湘组【2011】128号文件，咸军博士入选2011年度“百人计划”	7,502.54					7,502.54	与资产相关
重组蛋白和抗体及多肽药物的绿色生物制造关键技术及产业化应用”	918,246.07			303,674.78		614,571.29	与收益相关
鲨鱼源血管抑制多肽的结构修饰及成药性研究项目	240,434.31			237,375.07		3,059.24	与收益相关
小微企业发展专项补助资金	15,000			7,500		7,500	与收益相关
合计	37,224,921.20	-	-	3,582,800.26	-	33,642,120.94	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	439,306,120	1,145,000				1,145,000	440,451,120

其他说明：

发行新股系向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票，共计授予 114.50 万股限制性股票，于 2023 年 2 月 27 日完成授予登记。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	151,685,117.18	2,186,950		153,872,067.18
其他资本公积	12,185,009	13,659,846		25,844,855
合计	163,870,126.18	15,846,796		179,716,922.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 股本溢价增加 2,186,950 元，原因系公司收到的 2023 年授予的预留部分 114.50 万股限制性股票对应形成的溢价计入资本公积。

2) 其他资本公积增加 13,659,846.00 元，在等待期内确认股权激励费用计入资本公积 13,659,846.00 元。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	29,629,200	3,331,950		32,961,150
合计	29,629,200	3,331,950		32,961,150

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期限限制性股票回购义务的增加系本期公司收到激励对象的限制性股票 114.50 万股，授予价格 2.91 元/股。

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初	本期发生金额	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	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-74,869.54							-74,869.54
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-74,869.54							-74,869.54
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-74,869.54							-74,869.54

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,006,471.81			112,006,471.81
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	112,006,471.81			112,006,471.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	704,650,700.05	546,159,081.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	704,650,700.05	546,159,081.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,714,860.82	285,851,485.43
减：提取法定盈余公积		23,407,857.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	114,517,291.20	103,952,008.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	696,848,269.67	704,650,700.05

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	831,164,547.77	252,726,479.36	852,367,292.23	284,373,359.30
其他业务	24,050,915.68	10,764,373.47	20,941,885.56	5,980,486.80
合计	855,215,463.45	263,490,852.83	873,309,177.79	290,353,846.10

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		

营业税		
城市维护建设税	4,667,029.23	4,430,324.23
教育费附加	1,999,837.72	1,898,710.28
资源税		
房产税	5,004,775.82	3,748,261.65
土地使用税	1,369,401.43	1,374,044.02
车船使用税	780	2,490
印花税	397,585.13	456,885.01
环保税	4,768.11	4,829.93
地方教育费附加	1,333,225.14	1,265,807.12
其他	3,863.36	88,114.59
合计	14,781,265.94	13,269,466.83

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营销推广费	283,525,438.62	292,858,786.36
职工薪酬	54,726,975.63	62,721,502.61
运杂费	5,327,642.92	3,590,450.52
差旅费	2,852,505.63	2,356,099.64
咨询服务费	355,690.96	1,957,813.33
会务费	439,085.31	257,726.79
办公费	186,042.98	2,105,847.68
业务招待费	384,529.93	736,075.51
折旧摊销费	241,672.82	4,908,817.06
租赁费	446,071.67	5,897,361.20
维修费	20,881.90	375,301.12
其他	130,943.42	1,637,575.23
广告费	11,381,792.45	20,863,302.81
合计	360,019,274.24	400,266,659.86

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,655,151.22	34,021,246.17
折旧摊销费	16,943,447.56	13,419,357.34
运杂费	114,805.72	169,934.99

咨询审计费	1,453,576.48	11,890,922.08
水电费	1,597,190.11	1,929,078.99
办公费	1,560,498.35	1,726,822.54
试验检验费	461,983.19	362,390.54
差旅费	1,208,810.79	1,050,205.12
业务招待费	1,260,255.21	1,322,537.93
广告宣传费	43,622.33	651,625.61
维修费	559,362.16	564,203.62
租赁费	288,635.68	410,562.54
其他费用	15,898,778.04	5,952,114.48
合计	75,046,116.84	73,471,001.95

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	9,294,186.69	3,688,730.69
临床试验	1,518,472.86	1,559,791.90
职工薪酬	19,363,703.22	16,293,587.37
折旧摊销费	6,047,725.24	5,057,197.12
差旅费、办公费及业务招待费等	221,128.10	139,124.04
委外研发	75,471.70	1,042,301.89
其他	289,522.21	4,840,194.41
合计	36,810,210.02	32,620,927.42

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,944,229.14	12,131,938.40
减：利息收入	5,287,614.15	1,616,012.77
银行手续费	185,797.00	559,322.17
其他	325,746.03	83,447.48
汇兑损益	-1.88	11,425,959.10
合计	4,168,156.14	22,584,654.38

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,582,800.26	2,048,626.42
与收益相关的政府补助	7,740,890.51	27,295,608.08
代扣个人所得税手续费返还	143,765.34	65,405.96
进项税加计 10%扣除及其他免税优惠	393.34	1,998.62
其他		1,256.61
合计	11,467,849.45	29,412,895.69

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报告七(84 政府补助)之说明

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-2,020,233.41	-1,932,638.78
处置长期股权投资产生的投资收益	927,554.50	1,934,820.40
交易性金融资产在持有期间的投资收益	508,365.83	492,815.34
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	8,604,832.68	
处置权益工具投资取得的投资收益	-900,000.00	
理财产品收益	276,033.32	
银行承兑汇票贴现利息	-264,001.62	-88,316.16
合计	7,132,551.30	406,680.81

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	69,399.40	-57,723
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	69,399.40	-57,723

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-3,397,907.97	-4,734,512.66
其他应收款坏账损失	-159,946.61	-637,818.74
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	6,407,529.52	-408,817.50
合同资产减值损失		
合计	2,849,674.94	-5,781,148.90

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-58,669.62	277,144
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-58,669.62	277,144

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-334,806.33	807,786.09
合计	-334,806.33	807,786.09

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	92,232.38	18,750.09	92,232.38
其中：固定资产处置利得	92,232.38	18,750.09	92,232.38
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		134,385.65	
赔偿收入	43,200	35,200	43,200
无法支付的款项	128,024.09	133,705	128,024.09
其他	58,934.43	86,271.80	58,934.43
合计	322,390.90	408,312.54	322,390.90

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	114,872.98	120,068.63	114,872.98
其中：固定资产处置损失	114,872.98	120,068.63	114,872.98
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	0.00	2,467,975.57	0
罚款支出	91,106.22	92,101.23	91,106.22
其他	834,309.94	1,556,522.94	834,309.94
合计	1,040,289.14	4,236,668.37	1,040,289.14

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	19,098,701.41	14,259,772.12
递延所得税费用	-3,859,439.99	-1,571,259.34
合计	15,239,261.42	12,688,512.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	121,307,688.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,196,153.25
子公司适用不同税率的影响	192,338.24
调整以前期间所得税的影响	-73,686.02
非应税收入的影响	-4,858,233.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	657,914.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,124,775.81
所得税费用	15,239,261.42

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用□不适用

详见财务报告七（57 其他综合收益）

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,884,655.85	16,606,554.92
往来款及其他	19,152,528.97	63,810,020.27
利息收入	849,371.36	843,423.66
营业外收入	194,366.81	121,471.80
合计	28,080,922.99	81,381,470.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用及研发费用	300,239,784.55	317,976,601.84
往来款	53,655,491.41	74,674,274.45
合计	353,895,275.96	392,650,876.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款		2,161,411.48
合计		2,161,411.48

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金流量支出		783,352.83
合计		783,352.83

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款		81,000
合计		81,000

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产支付的现金	1,034,783.87	5,567,756.89
贴现利息	264,001.61	
合计	1,298,785.48	5,567,756.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	106,068,426.92	49,291,387.33
加：资产减值准备	58,669.62	-277,144
信用减值损失	-2,849,674.94	5,781,148.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,126,888.84	24,740,094.64
使用权资产摊销	1,092,606.28	5,145,181.01
无形资产摊销	9,961,517.24	8,323,404.89
长期待摊费用摊销	2,176,275.80	8,045,228.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-334,806.33	807,786.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,640.60	101,318.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-69,399.40	57,723
财务费用（收益以“-”号填列）	8,944,229.14	25,179,797.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,132,551.30	461,504.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,498,707.90	-344,462.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,533,990.24	-1,136,310.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-63,615,537.95	-42,217,186.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,860,169.17	-70,261,125.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,757,252.14	59,568,461.43
其他	-13,659,846	2,211,000
经营活动产生的现金流量净额	-54,860,680.92	75,477,807.79
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	164,933,672.88	362,067,211.51
减：现金的期初余额	383,442,893.16	256,728,874.06
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	-218,509,220.28	105,338,337.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,328,651.65
方盛天鸿	2,328,650.79
福祥泰	0.86
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,313,096.88
其中：滕王阁药业	7,313,096.88
取得子公司支付的现金净额	4,984,445.23

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	164,933,672.88	383,442,893.16
其中：库存现金	54,383.64	53,184.96
可随时用于支付的银行存款	164,665,887.24	346,777,166.53
可随时用于支付的其他货币资金	213,402	36,612,541.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	164,933,672.88	383,442,893.16
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		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,939,353.99	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	77,366,445.37	抵押借款
无形资产	78,467,895.01	抵押借款
长期股权投资	50,608,221.33	持有的佰骏医疗股权质押
合计	234,381,915.70	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

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			46.17
其中：美元	6.39	7.2258	46.17
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
方盛制药中药、原料药及制剂生产项目专项财政资金	5,465,538	递延收益	70,071
长沙市望城区工业和信息化局 2020 年湖南省第五批制造强省专项资金(生产基地一期建设项目)	975,000	递延收益	12,500
2019 年度循环经济专项资金	585,000	递延收益	7,500
中药提取及原料药生产基地环保设施循环化改造循环经济专项资金	78,000	递延收益	1,000
产业扶持资金楚市财建(2020)110 号	4,135,056	递延收益	44,784
2020 年省级生物医药产业发展专项资金	1,616,666.59	递延收益	100,000.02
研发生产基地技改项目专项补助	11,904,864.94	递延收益	416,265.67
中药提取基地项目(新厂三期工程扩产建设)资金	3,573,310.54	递延收益	400,751.88

治疗骨性关节炎创新药物关键技术研究及产业化	1,000,000	递延收益	
长沙市 2019 年重大专项资金经费补贴	198,385.96	递延收益	801,614.04
治疗骨关节炎创新药物关键技术研究及产业化重大专项经费补贴(金古乐)		递延收益	1,000,000
长沙市财政局高新区分局预算存款户 2022 年湖南省第四批制造强省专项资金(转型升级类项目)-药品制剂车间产业线技术改造项目长财企指[2022]46 号	800,000	递延收益	
栓剂、酊剂生产线扩建和甲类仓库及相关配套设施建设专项补助	756,744.86	递延收益	26,149.93
313 人才引进奖	429,554.24	递延收益	16,279.07
2020 年湖南省第三批制造强省专项资金的通知(前处理及综合固体制剂车间智能制造项目)	299,769.68	递延收益	42,831.24
2015 年省预算内基建投资创新能力建设专项资金	213,333.33	递延收益	40,000
湖南省 2015 年第四批战略性新兴产业与新型工业化专项资金	213,333.33	递延收益	40,000
企业技术改造项目资助	201,123.55	递延收益	5,621.01
产业发展类环境保护专项资金	124,351.65	递延收益	4,297.07
省战略新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助资金	95,081.76	递延收益	4,585.48
湖南省优秀博士后创新人才-长财外指(2022)30 号	100,000	递延收益	
湖南省优秀博士后创新人才-长财教指(2022)45 号	200,000	递延收益	
邓静博士 555 计划补助	44,373.44	递延收益	
湘组【2011】128 号文件, 咸军博士入选 2011 年度“百人计划”	7,502.54	递延收益	
重组蛋白和抗体及多肽药物的绿色生物制造关键技术及产业化应用”	614,571.29	递延收益	303,674.78
鲨鱼源血管抑制多肽的结构修饰及成药性研究项目	3,059.24	递延收益	237,375.07
小企业发展专项补助资金	7,500	递延收益	7,500
收长沙失业保险服务中心扩岗补助款【湘人社规[2022]19 号】		其他收益	39,000
收石家庄社会保险中心留工补助及扩岗补助		其他收益	3,000
湖南湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局拨付高新技术企业奖励剩余款		其他收益	20,000
2022 年个税返还		其他收益	143,765.34
收 2021 年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金(湖南湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局)		其他收益	4,422,000

收湖南湘江新区管理委员会经济发展局 2021 年度产业政策第二批兑现款		其他收益	500,000
收湖南湘江新区管理委员会经济发展局 2022 年纾困政策兑现款（长财企指【2022】7 号/15 号）		其他收益	2,500,000
收湖南省人力资源和社会保障厅、财政厅、税务局《稳岗位提技能保就业十六条措施》补贴款		其他收益	36,037.69
长沙市高新区高企研发奖补		其他收益	20,000
科技特派员补助		其他收益	10,000
高企补助		其他收益	100,000
政府发放扩岗补助		其他收益	15,000
进项税加计抵扣 10%		其他收益	393.34
经开区培训补贴		其他收益	6,000
统计局新入规企业		其他收益	54,406.77
失业稳岗补贴		其他收益	15,446.05
合计	33,642,120.94		11,467,849.45

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
方盛天鸿	2023-2-28	41,580,000.00	53.2439%	非同一控制下企业合并	2023-2-28	实施控制权	15,855,733.35	-891,059.64
福祥泰	2023-2-28	3,000,000.00	100.00%	非同一控制下企业合并	2023-2-28	实施控制权		0.87

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	方盛天鸿	福祥泰
--现金		3,000,000.00
--非现金资产的公允价值	41,580,000.00	
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	41,580,000.00	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,090,786.80	3,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	27,489,213.20	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

	方盛天鸿		福祥泰	
	购买日公允价	购买日账面价	购买日公允价	购买日账面价
资产：	85,554,018.22	84,685,293.21	3,000,000.00	3,000,000.00
货币资金	2,328,650.79	2,328,650.79		
应收款项	18,453,614.14	18,453,614.14		
其他应收款	3,050,291.50	3,050,291.50		
存货	2,799,596.88	2,799,596.88		
其他流动资产	48,791.89	48,791.89		
固定资产	19,877,990.93	19,154,010.22		
无形资产	144,744.30			
使用权资产	23,622,158.09	23,622,158.09		
长期待摊费用	11,212,503.26	11,212,503.26		
递延所得税资产	4,015,676.44	4,015,676.44		
长期股权投资			3,000,000.00	3,000,000.00
负债：	59,089,415.14	59,089,415.14		
借款	10,000,000.00	10,000,000.00		
应付款项	15,513,511.94	15,513,511.94		

应付职工薪酬	2,250,000.00	2,250,000.00		
应交税费	133,872.93	133,872.93		
递延所得税负债				
其他应付款	138,148.11	138,148.11		
租赁负债	25,898,755.57	25,898,755.57		
长期应付款	5,155,126.59	5,155,126.59		
净资产	26,464,603.08	25,595,878.07	3,000,000.00	3,000,000.00
减：少数股东权益				
取得的净资产	26,464,603.08	25,595,878.07	3,000,000.00	3,000,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

由公司聘请外部专业评估机构及公司内部认定相结合确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日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的金额
海南博大	0.00	70.00	股权稀释	2023-3-31	控制权转移	927,554.50	30.00	8,293,162.22	8,571,428.57	278,266.35	以本次增资协议确定的公允价值为基础	

其他说明：

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
融成药业	设立	2023年3月	4,895,400.00	57.62%

6、 其他

□适用 √不适用

九、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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湘雅制药	湖南长沙	长沙市	药品生产企业	53.29%		非同一控制下企业合并
方盛华美(注)	湖南长沙	长沙市	研发机构	72%		设立
方盛医疗	湖南长沙	长沙市	健康医疗产业	100%		设立
暨大基因	广东广州	广州市	研发机构	65%		非同一控制下企业合并
芙雅生物	云南楚雄	楚雄市	科技推广及应用服务业	100%		设立
方盛康华	湖南长沙	长沙市	药品生产企业	100%		设立
方盛康元	广东珠海	珠海市	投资企业	100%		设立
锐新药业(注)	湖南长沙	长沙市	药品流通企业	100%		设立
筱熊猫药业(注)	重庆	重庆	药品流通企业	51%		设立
方盛恒景	湖南长沙	长沙市	研发机构	54.55%		设立
植雅生物	云南楚雄	楚雄市	科技推广及应用服务业	100%		设立
方盛绿合	湖南长沙	长沙市	药品生产企业	100%		设立
滕王阁药业	江西南昌	南昌市	药品生产企业	100%		非同一控制下企业合并
方盛融华	广东广州	广州市	研发机构	65%		设立
方盛融大	广东广州	广州市	研发机构	55%		设立
广东方盛融美药业有限公司	广东广州	广州市	研发机构	100%		设立
爱康元健康	湖南长沙	长沙市	研发机构	72.86%		设立
湖南盛怡康健康管理有限公司	湖南长沙	长沙市	研发机构	71.44%		设立
湖南方盛	湖南长沙	长沙市	药品生产企	100%		设立

堂国医药 药科技有 限公司			业			
融成药业	湖南长沙	长沙市	研发机构	57.62%		设立
福祥泰	湖南长沙	长沙市	合伙企业	100%		非同一控制 下企业合并
方盛天鸿	湖南永州	永州市	医疗产业	53.24%		非同一控制 下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

注 1：上表中“持股比例”指公司确认损益的比例，即该比例不一定等于公司认缴/实缴出资比例，系按照相关协议/章程约定的实际情况，应由公司享有的权益比例。

注 2：方盛华美 2021 年 8 月，少数股东认缴增资，注册资本由 1,000 万元变更为 2,250 万元，截止资产负债表日少数股东认缴出资未出资到位，故上表仍按原比例列示。

注 3：筱熊猫药业注册资本为 1,000 万元，公司认缴出资 510 万元，认缴出资比例 51%，实缴出资 510 万元；少数股东认缴出资 490 万元，认缴出资比例 49%，实缴出资 397 万元。

注 4：锐新药业注册资本为 18,000 万元，截至报告期末，公司实际认缴出资比例 68.36%（含直接及间接认缴出资），为其实际控制人。公司于 2020 年 12 月与各少数股东签订合作协议，依据合作协议退出机制条款，公司有股权回购义务（符合相关条件时），因此，公司在相关义务解除前按 100%比例确认权益。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
湘雅制药	46.71%	3,763,063.98	5,372,000.00	40,166,975.92
暨大基因	35.00%	-640,613.29		28,366,550.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
湘雅制药	92,674,791.00	23,697,980.16	116,372,771.16	29,186,122.23	7,500	29,193,622.23	97,894,280.47	24,747,749.48	122,642,029.95	32,514,171.59	15,000	32,529,171.59
暨大基因	47,648,862.33	51,631,423.82	99,280,286.15	10,331,325.30	7,901,673	18,232,998.30	47,108,025.30	54,951,109.74	102,059,135.04	10,033,562.84	9,147,960.75	19,181,523.59

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
湘雅制药	49,722,215.69	8,056,227.75	8,056,227.75	-4,632,035.60	41,574,376.29	7,435,740.80	7,435,740.80	3,364,279.39
暨大基因	6,794,859.79	-1,830,323.68	-1,830,323.68	1,377,157.79	7,977,860.31	-200,680.49	-200,680.49	6,196,812.35

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
佰骏医疗	长沙	长沙	医疗投资产业	13.45		权益法
同系方盛	长沙	长沙	基金	21.25		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	佰骏医疗	同系方盛	佰骏医疗	同系方盛
流动资产	204,020,405.93	95,865.70	209,223,579.44	95,905.75
非流动资产	213,992,353.44	207,602,642.43	205,386,119.21	208,125,708.49
资产合计	418,012,759.37	207,698,508.13	414,609,698.65	208,221,614.24
流动负债	233,177,236.65		241,727,022.70	
非流动负债	251,474,096.62		235,442,651.76	
负债合计	484,651,333.27		477,169,674.46	
少数股东权益	48,038,113.94		41,322,483.05	
归属于母公司股东权益	-114,676,687.84	207,698,508.13	-103,882,458.86	208,221,614.24
按持股比例计算的净资产份额	-15,424,014.52	44,129,362.67	-13,972,190.72	44,240,506.17
调整事项				
--商誉	30,390,036.13		30,390,036.13	
--内部交易未实现利润				
--其他	35,642,199.72	39,161,734.31	35,896,493.64	39,050,590.81
对联营企业权益投资的账面价值	50,608,221.33	83,291,096.98	52,314,339.05	83,291,096.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	149,159,217.97			
净利润	-9,428,156.89	-523,106.11		-334.84
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-9,428,156.89	-523,106.11		-334.84
本年度收到的来自				

联营企业的股利				
---------	--	--	--	--

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	127,719,773.70	116,462,460.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-367,575.71	-520,362.07
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

(1) 信用风险管理实务

①信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

②违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 3) 债务人发生重大财务困难；
- 4) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 5) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 6) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

(3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七、5、8、16 之说明。

(4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

① 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

② 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 16.55% (2022 年 12 月 31 日：21.32%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类（单位：元）

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	586,683,560.74	643,523,218.82	306,644,797.35	204,603,337.91	132,275,083.56
应付票据	136,319,802.25	136,319,802.25	136,319,802.25		
应付账款	124,274,017.19	124,274,017.19	115,229,539.33	9,044,477.86	
其他应付款	462,354,910.26	462,354,910.26	401,493,921.43	60,860,988.83	
合计	1,308,259,090.70	1,366,471,948.52	959,688,060.36	274,508,804.60	132,275,083.56

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	527,596,579	574,472,069.09	245,760,602.10	254,456,453.29	74,255,013.70
应付票据	80,080,387.89	80,080,387.89	80,080,387.89		
应付账款	85,527,832.70	85,527,832.70	78,803,828.59	6,724,004.11	
其他应付款	429,335,656.64	429,335,656.64	402,561,065.42	26,774,591.22	
小计	1,122,540,456.23	1,169,415,946.32	807,205,884.00	287,955,048.62	74,255,013.70

十一、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

(一) 交易性金融资产	20,359,840.00			20,359,840.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	20,359,840.00			20,359,840.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			1.00	1.00
(七) 应收款项融资			7,319,064.88	7,319,064.88
持续以公允价值计量的资产总额	20,359,840.00		7,319,065.88	27,678,905.88
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
夕乐苑	联营企业
同田生物	联营企业
佰骏医疗	联营企业
恒兴医药	联营企业
米索生物	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

长沙珂信	与公司实际控制人张庆华共同投资设立的基金投资的参股公司之子公司
邵阳珂信	与公司实际控制人张庆华共同投资设立的基金投资的参股公司之子公司
葆华科技	本公司控股股东控制的企业
碧盛环保	本公司控股股东控制的企业
夕乐苑	其他
泰莱医疗	其他
通能医疗	其他
湖南珂信	与公司实际控制人张庆华共同投资设立的基金投资的参股公司之子公司
新元产投	本公司控股股东控制的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
泰莱医疗	采购商品				18,529,219.30
葆华科技	接受劳务	284,550.00			
通能医疗	采购商品				156,000.00
夕乐苑	采购办公家具	58,578.68			

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
米索生物	销售商品	1,428,719.60	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
长沙珂信	机器设备	4,360.54	199,846.87
邵阳珂信	机器设备	93.34	61,515.73
夕乐苑	房屋		141,992.29
新元健康	房屋	1,485.71	1,114.28
恒兴医药	房屋	644,078.44	
碧盛环保	房屋	381.56	
葆华环保	房屋	1,220.41	

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
张庆华	50,000,000.00	2023-4-24	2024-3-27	否
张庆华	50,000,000.00	2023-5-22	2024-3-27	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
湖南珂信	286.92	不适用	不适用	/

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	249.46	191.80

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	米索生物	352,739.64	17,636.98	1,076,471.05	53,823.55
应收账款	同田生物			8,374.00	418.70
其他应收款	夕乐苑			59,206.35	2,960.32
其他应收款	佰骏医疗	163,193,742.60	8,882,875.81	158,489,205.24	8,882,875.81
其他应收款	湖南珂信	2,869,197.29	143,459.86		
长期应收款	长沙珂信	0.00	0.00	23,642,557.67	4,261,856.06
长期应收款	邵阳珂信	0.00	0.00	9,332,609.65	2,333,132.42

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	葆华环保	54,000.00	
应付账款	同田生物	675,540.00	675,540.00
其他应付款	碧盛环保	31,586.78	
其他应付款	葆华环保	30,407.93	
其他应付款	米索生物	81,000.00	81,000.00
其他应付款	恒兴医药	166,626.04	124,431.80
其他应付款	新元产投	1,040.01	
预付账款	葆华环保		672,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	3,331,950.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2023 年授予的限制性股票行权价格 2.91 元，履行期限：2023 年 2 月 27 日至 2025 年 2 月 27 日。

其他说明

2022 年 12 月 5 日，根据 2021 年年度股东大会的授权，公司召开第五届董事会 2022 年第十三次临时会议与第五届监事会 2022 年第十一次临时会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意向公司董事、高级管理人员、公司（含子公司）中层管理人员及核心技术（业务）骨干共计 24 人，共计授予 114.50 万股限制性股票，于 2023 年 2 月 27 日完成授予登记。

2023 年 7 月 13 日，经公司第五届董事会 2023 年第四次临时会议审议并通过了《2023 年 7 月 13 日，经公司第五届董事会 2023 年第四次临时会议审议并通过了》，根据《方盛制药 2022 年限制性股票激励计划（草案）摘要》相关规定和 2021 年年度股东大会授权，同意公司为 195 名符合首次授予解除限售资格的激励对象办理解除限售事宜，共计解除限售 460.84 万股，上市流通日期为 2023 年 7 月 19 日。

2023 年 7 月 13 日，经公司第五届董事会 2023 年第四次临时会议审议并通过了《关于调整回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票回购价格的议案》及《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意根据公司《激励计划》相关规定以及 2021 年年度股东大会的授权，首次授予 5 名激励对象、预留授予 4 名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，公司拟将上述人员持有的已获授但尚未解除限售的共计 25.34 万股限制性股票进行回购注销。公司本次用于回购限制性股票的资金为自有资金，回购价格为 2.65 元/股，回购价款总计 671,510 元人民币（不包含应加上的银行同期存款利息）。根据《考核管理办法》相关条款，依据激励对象个人年度绩效考评结果，有 42 名激励对象个人业绩考核结果为良好（对应解禁比例为 80%），有 6 名激励对象个人业绩考核结果为合格（对应解禁比例为 60%），需将对应的不能解禁上市的股份予以回购注销，该部分股份合计 29.81 万股，回购价格为 2.65 元/股，回购价款总计 789,965 元人民币（不包含应加上的银行同期存款利息）。上述需回购注销的股份共计 55.15 万股，回购价款总计 1,461,475 元（不包含应加上的银行同期存款利息）

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的股票市场价格-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	管理层预期的最佳估计数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,939,750
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,659,846

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部和产

品分部为基础确定报告分部。分别对医药制造、其他的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药制造业务	其他业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	783,315,942.27	63,398,219.98	15,549,614.47	831,164,547.77
主营业务成本	226,643,546.89	47,042,636.00	20,959,703.54	252,726,479.36
资产总额	3,278,101,226.10	715,464,065.09	-952,343,358.81	3,041,221,932.38
负债总额	1,632,017,898.43	420,710,846.51	-538,308,543.15	1,514,420,201.79

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	182,867,613.51
1 年以内小计	182,867,613.51
1 至 2 年	2,920,919
2 至 3 年	1,108,357.01
3 年以上	
3 至 4 年	689,202.73
4 至 5 年	1,125,217.79
5 年以上	488,357.90
合计	189,199,667.94

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	价值
按单项计提坏账准备	50,117.61	0.03	50,117.61	100	-	50,117.61	0.03	50,117.61	100	-
其中:										
按组合计提坏账准备	189,149,550.33	99.97	11,150,808.87	5.90	177,998,741.46	148,209,095.47	99.97	8,865,647.40	5.98	139,343,448.07
其中:										
按账龄组合	182,604,640.38	96.51	11,150,808.87	6.11	171,453,831.51	141,841,259.93	95.67	8,865,647.40	6.25	132,975,612.53
合并范围内关联方	6,544,909.95	3.46			6,544,909.95	6,367,835.54	4.30			6,367,835.54
合计	189,199,667.94		11,200,926.48		177,998,741.46	148,259,213.08		8,915,765.01		139,343,448.07

按单项计提坏账准备:

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西鸿运药业有限公司	4,046.61	4,046.61	100	预计可收回金额与账面金额的差异
凌源市为康大药房医药连锁有限公司	36,804.00	36,804.00	100	预计可收回金额与账面金额的差异
沈阳万和益康大药房有限公司	5,000.00	5,000.00	100	预计可收回金额与账面金额的差异
山西滨海专业大药房连锁有限公司	4,267.00	4,267.00	100	预计可收回金额与账面金额的差异
合计	50,117.61	50,117.61	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用√不适用

按组合计提坏账准备:

□适用√不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用√不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

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

单项计提坏账准备	50,117.61					50,117.61
按账龄组合计提坏账准备	8,865,647.40	2,285,161.47				11,150,808.87
合计	8,915,765.01	2,285,161.47				11,200,926.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西和力药业有限公司	4,688,812.33	2.48	234,440.62
云南省医药有限公司	5,658,106.38	2.99	282,905.32
高济医药（成都）有限公司	7,836,907.76	4.14	391,845.39
筱熊猫药业	6,544,909.95	3.46	327,245.50
华润医药	6,455,791.95	3.41	322,789.60
合计	31,184,528.37	16.48	1,559,226.42

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	594,582,747.05	494,857,194.65
合计	594,582,747.05	494,857,194.65

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	333,515,103.67
1 年以内小计	333,515,103.67
1 至 2 年	105,223,940.91
2 至 3 年	167,206,715.15
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	7,587,134.75
合计	613,532,894.48

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款项	423,735,200.78	334,304,383.72
应收暂付款	408,951.34	438,678.23
拆借款	163,193,742.60	158,489,205.24
技术转让款	2,100,000	
赔偿款	2,796,334.75	2,796,334.75

股权转让款	11,988,001	11,988,001
押金保证金、备用金	1,173,937.46	776,466.55
其他	8,136,726.55	4,713,314.96
合计	613,532,894.48	513,506,384.45

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	574,318.03	1,964.41	18,072,907.36	18,649,189.80
2023年1月1日余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	287,090.25	15,204.18		302,294.43
本期转回			1,336.80	1,336.80
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2023年6月30日余额	861,408.28	17,168.59	18,071,570.56	18,950,147.43

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备	15,379,210.56					15,379,210.56
按组合计提坏账准备	3,269,979.24	302,294.43	1,336.80			3,570,936.87
合计	18,649,189.80	302,294.43	1,336.80			18,950,147.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
筱熊猫药业	合并范围内关联方往来	13,159,481.26	1 年以内	2.14	
方盛绿合	合并范围内关联方往来	171,338,898.95	1 年以内	27.93	
佰骏医疗	拆借款	163,193,742.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年	26.60	8,882,875.81
方盛康华	合并范围内关联方往来	151,394,221.71	1 年以内, 1-4 年	24.68	
芙雅生物	合并范围内关联方往来	75,717,323.19	1 年以内, 1-4 年	12.34	
合计	/	574,803,667.71	/	93.69	8,882,875.81

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	637,647,034.42		637,647,034.42	628,740,998.49		628,740,998.49
对联营、合营企业投资	224,080,954.13	15,310,000	208,770,954.13	217,643,276.38	15,310,000	202,333,276.38
合计	861,727,988.55	15,310,000	846,417,988.55	846,384,274.87	15,310,000	831,074,274.87

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期	减值
-------	------	------	------	------	----	----

					计提 减值 准备	准备 期末 余额
湘雅制药	24,411,795	450,730		24,862,525		
方盛华美	12,200,000			12,200,000		
方盛康元	40,000	2,314,500		2,354,500		
暨大基因	71,265,460.99			71,265,460.99		
海南博大	108,000,000		108,000,000			
方盛医疗	73,254,000			73,254,000		
方盛康华	20,000,000			20,000,000		
芙雅生物	70,505,837.50	309,580		70,815,417.50		
植雅生物	1,700,000	1,365,800		3,065,800		
筱熊猫药业	5,223,375	82,250		5,305,625		
锐新药业	2,000,000	19,077.50		2,019,077.50		
方盛恒景	2,350,000			2,350,000		
滕王阁药业	176,228,695	319,130		176,547,825		
方盛绿合	50,241,815	218,442.50		50,460,257.50		
方盛融华	5,850,000	3,900,000		9,750,000.00		
方盛健盟	1,000,000	100,356,125.93		101,356,125.93		
方盛融大	660,000			660,000		
方盛融美	3,300,000	2,000,000		5,300,000		
爱康元健康	510,020			510,020		
融成药业		4,895,400		4,895,400		
福祥泰		675,000		675,000		
合计	628,740,998.49	116,906,035.93	108,000,000	637,647,034.42		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资 单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	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										
小计										
二、联营企业										

Lipo	8,380,497.91							8,380,497.91	15,310,000
同系方盛	83,291,096.98							83,291,096.98	
星辰创新	35,582,826.97			33,043.56				35,615,870.53	
夕乐苑	2,544,290.90			-58,327.41				2,485,963.49	
横琴中科建创	10,883,601.50			179,732.44				11,063,333.94	
星辰康健	32,671,192.10			-668,332.51				32,002,859.59	
同田生物	3,664,377			-115,691.61				3,548,685.39	
星辰康瑞	9,409,694.57			-1,116.14				9,408,578.43	
佰骏医疗	6,976,322.68			-1,706,117.72				5,270,204.96	
恒兴医药	8,929,375.77			540,636.40				9,470,012.17	
海南博大				-59,311.48		8,293,162.22		8,233,850.74	
小计	202,333,276.38			-1,855,484.47		8,293,162.22		208,770,954.13	15,310,000
合计	202,333,276.38			-1,855,484.47		8,293,162.22		208,770,954.13	15,310,000

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	583,458,673.70	163,890,280.82	551,756,437.33	124,751,460.15
其他业务	32,626,837.98	9,303,678.98	24,970,437.83	5,469,639.51
合计	616,085,511.68	173,193,959.80	576,726,875.16	130,221,099.66

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,148,000.00	7,993,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,855,484.47	-1,338,373.75
处置长期股权投资产生的投资收益	649,288.15	-5,345,824.96
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行承兑汇票贴现利息	-264,001.61	-88,316.16
处置权益工具投资取得的投资收益	-900,000.00	
合计	21,777,802.07	1,220,985.13

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-329,892.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,467,849.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,438,242.79	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	784,399.15	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	8,604,832.68	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,214,835.63	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-695,257.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-2,150,625.93	
少数股东权益影响额（税后）	-676,297.77	
合计	19,228,414.68	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.39	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.06	0.20	0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：周晓莉

董事会批准报送日期：2023年8月29日

修订信息

适用 不适用