

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2023 年年度报告

2024-025



【2024 年 4 月】

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

姓名	职务	内容和原因
晏国菀	独立董事	由于审计机构出具保留意见审计报告。在与审计机构的沟通中，会计师事务所保证：审计报告的保留部分及未发现错报，没有达到出具无法表示意见或否定意见审计报告的程度。正是由于审计报告中存在保留事项，会计师事务所还需要更多时间、人力进行进一步核实。本人对事务所审计报告中保留意见部分的内容，无法做出判断。经慎重考虑，我决定投弃权票。

公司独立董事晏国菀女生对本报告提出了无法表示意见，敬请投资者关注，请详见以上异议声明。

公司负责人姜伟、主管会计工作负责人李红星及会计机构负责人（会计主管人员）吴志宁声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
姜伟	董事长	工作原因	牛民
姜勇	董事	工作原因	陈培
杨明	独立董事	工作原因	胡坚

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的财务报表出具了带强调事项段保留意见的审计报告。因公司未能采取有效措施确保披露的销售费用的真实性、准确性与完整性，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了否定意见的 2023 年度内部控制审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理	50
第五节 环境和社会责任	74
第六节 重要事项	80
第七节 股份变动及股东情况	90
第八节 优先股相关情况	98
第九节 债券相关情况	99
第十节 财务报告	100

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、贵州百灵	指	贵州百灵企业集团制药股份有限公司
正鑫药业	指	贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司，公司的全资子公司
贵阳糖尿病医院	指	贵州百灵中医糖尿病医院有限责任公司，公司的全资子公司
长沙糖尿病医院	指	百灵中医糖尿病医院（长沙）有限责任公司，公司的全资子公司
西藏金灵	指	西藏金灵医药科技开发有限公司，公司的全资子公司
云南红灵	指	云南红灵生物科技有限责任公司，公司的全资子公司
灵泉康养	指	贵州灵泉康养有限公司，公司的全资子公司
百灵毓秀	指	百灵毓秀（珠海）医药有限公司，公司的全资子公司
纯净水公司	指	贵州百灵企业集团纯净水有限公司，公司的全资子公司
马来西亚百灵	指	GUIZHOU BAILING (MALAYSIA) SDN. BHD.，公司的全资子公司
大健康医药	指	安顺市大健康医药产业运营有限公司，公司的控股子公司
内蒙古金灵	指	内蒙古金灵医药有限公司，公司的控股子公司
和仁堂药业	指	贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司，公司的控股子公司
中灵广惠	指	贵州中灵广惠医药健康产业发展有限公司，公司的控股子公司
生物科技肥业	指	贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司，公司的控股子公司
百灵健康	指	百灵（南京）健康管理有限公司，公司的控股子公司
昆仑百灵燃气	指	安顺中石油昆仑百灵燃气有限公司，公司的参股子公司
成都曠灵	指	成都曠灵生物医药科技有限公司，公司的参股子公司
云植药业	指	云南植物药业有限公司，公司的参股子公司
重庆海扶	指	重庆海扶医疗科技股份有限公司，公司的参股子公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《贵州百灵企业集团制药股份有限公司章程》
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
贵州证监局	指	中国证券监督管理委员会贵州监管局
药监局	指	国家药品监督管理局
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品

		生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
OTC	指	非处方药（OTC，Over the Counter Drug），是指经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其他医疗专业人员开写处方即可购买的药品。一般公众凭自我判断，按照药品标签及使用说明就可自行使用。
处方药	指	必须凭执业医师或助理处方才可调配、购买和使用的药品。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	贵州百灵	股票代码	002424
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	贵州百灵企业集团制药股份有限公司		
公司的中文简称	贵州百灵		
公司的外文名称（如有）	GUIZHOU BAILING GROUP PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	GZBL		
公司的法定代表人	姜伟		
注册地址	贵州省安顺市经济技术开发区西航路 212 号		
注册地址的邮政编码	561000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	贵州省安顺市经济技术开发区西航路 212 号		
办公地址的邮政编码	561000		
公司网址	www.gzbl.com		
电子信箱	GZBLZQB@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	牛民	陈智
联系地址	贵州省安顺市经济技术开发区西航路 212 号贵州百灵集团	贵州省安顺市经济技术开发区西航路 212 号贵州百灵集团
电话	0851-33415126	0851-33415126
传真	0851-33412296	0851-33412296
电子信箱	niumin1804@126.com	chenzhibl@126.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91520400215650676U
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	重庆市渝北区财富大道 13 号财富中心财富园 2 号 B 幢 3 楼
签字会计师姓名	弋守川、曾志

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	4,262,971,44 0.21	3,540,132,27 2.77	3,540,132,27 2.77	20.42%	3,111,123,82 7.82	3,111,123,82 7.82
归属于上市公司股东的净利润 (元)	- 414,511,221. 17	138,197,456. 35	138,473,917. 04	-399.34%	118,482,584. 58	117,342,046. 12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	- 441,446,776. 09	83,509,504.4 3	83,785,965.1 2	-626.87%	79,164,004.0 2	78,023,465.5 6
经营活动产生的现金流量净额 (元)	125,767,058. 47	502,152,213. 26	502,152,213. 26	-74.95%	324,922,220. 57	324,922,220. 57
基本每股收益 (元/股)	-0.3	0.1	0.1	-400.00%	0.0800	0.0800
稀释每股收益 (元/股)	-0.3	0.1	0.1	-400.00%	0.0800	0.0800
加权平均净资产收益率	-11.17%	3.52%	3.52%	-14.69%	3.18%	3.18%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	7,349,081,33 5.53	6,894,398,80 6.75	6,894,398,80 6.75	6.59%	6,473,829,63 0.09	6,473,829,63 0.09
归属于上市公司股东的净资产	3,512,356,64 3.12	3,994,635,63 8.86	3,512,356,64 3.12	0.00%	3,874,857,75 7.38	3,873,717,21 8.92

产（元）						
------	--	--	--	--	--	--

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	4,262,971,440.21	3,540,132,272.77	主营业务收入
营业收入扣除金额（元）	7,309,908.51	10,401,692.45	其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	4,255,661,531.70	3,529,730,580.32	主营业务收入

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,091,626,153.16	807,905,305.20	910,203,782.87	1,453,236,198.98
归属于上市公司股东的净利润	92,306,394.78	120,338,248.40	20,142,383.96	-647,298,248.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	88,450,072.54	117,444,988.05	16,887,476.14	-649,298,489.64
经营活动产生的现金	-57,871,366.46	121,367,095.84	-75,862,188.38	138,133,517.47

流量净额				
------	--	--	--	--

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,363,556.24	39,934,837.23	-1,391,948.77	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	22,965,423.18	14,061,312.55	7,161,745.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,844,470.48	8,711,364.26	59,589,358.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,557,868.92		7,070,833.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,798,506.66	3,498,347.36	-32,712,625.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		51,845.07		
减：所得税影响额	3,724,124.86	11,542,350.37	5,796,588.98	
少数股东权益影响额（税后）	273,132.38	27,404.18	-5,397,806.45	
合计	26,935,554.92	54,687,951.92	39,318,580.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1、行业基本情况及发展阶段

公司在中国证监会上市公司行业分类中归属于“C27 医药制造业”类别。医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是推进健康中国建设的重要保障，其发展进步与国民生活质量提高息息相关，重大公共卫生事件的发生更加凸显了医药行业在国民健康和公共卫生方面的守门人角色。在人口老龄化程度日益加深、行业政策不断演化的大背景下，医药行业面临着更多的机遇与挑战。医药集中采购和价格管理工作常态化，持续扩大药品集采覆盖面，进一步完善医药价格形成机制。在国家推进健康中国的实施进程下，随着我国经济的持续增长、人民生活水平的不断提高、医疗保障制度的逐渐完善、人口老龄化问题的日益突出、医疗体制改革的持续推进，医药行业不断变革、市场需求不断扩大，医药行业正驶入高质量、健康发展的轨道。

我国卫生医疗支出占比仍有很大的提升空间，医疗保障力度不断加大。首先，党和国家高度重视卫生医疗事业。我国 2022 年医疗卫生支出占 GDP 比例为 7%，人均卫生费用（元）由 2020 年 5111 元上升至 6010 元，处于上升阶段（数据来源：卫健委网站《2022 年我国卫生健康事业发展统计公报》）。但从全球来看，我国医疗卫生支出占 GDP 的比重还远低于欧美发达国家。预期国家仍会不断扩大医疗卫生支出占比，给行业发展带来政策和资金的双重激励。其次，我国医疗保障制度日益完善，覆盖面更广，保障力度更大。根据 2024 年 3 月 5 日第十四届全国人大二次会议上国务院总理李强的政府工作报告数据显示：我国居民医保人均财政补助标准逐年提高，已由 2011 年的 200 元/人提高到了今年的 670 元，12 年增加了 470 元，提高了 2.35 倍。为提高居民参保率做出了重大贡献，大幅提高了居民的健康保障能力。医保制度的加强，将会给医药消费带来长期、坚实的发展基础。随着党和国家对卫生医疗事业的重视程度的不断提升，人民群众的健康意识也更加科学、理性，国内对高质量医疗卫生服务的需求将持续高速增长，给全行业带来巨大的发展机遇。

2023 年作为“十四五”发展时期的第三年，从医药行业年度政策的发布情况来看，国家加大对医药行业的支持力度，本年度国家层面发布医药行业相关政策 200 余条，省级层面发布政策 1400 余条。医保方面，备受关注的医保目录动态调整及谈判药品续约规则优

化、医保基金监管高压态势逐步形成、集中带量采购常态化开展；医疗方面，合理用药、公立医院改革、分级诊疗等方面均有重要政策发布；医药方面，为临床试验、关键共性技术研究、优先审评审批等给予支持，鼓励企业加大研发投入，加快新药的研发步伐。

公司产品主要涵盖医药制造业的中成药（民族药）细分行业。中医药凝聚着中华民族绵延数千年传统文化的精华，对疾病的预防、治疗及康复具有独特优势与重要作用。党中央、国务院高度重视中医药传承与发展。近年来，党中央和国家层面大力支持中药产业发展，相继出台了包括《关于促进中医药传承创新发展的意见》、《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》、《“十四五”中医药发展规划》等重磅文件，基本覆盖了药品从研发、生产、销售到消费使用的各个阶段，对鼓励、支持和规范中药行业健康发展具有重要意义，国家对中医药发展的期望从“传承精华”走向“守正创新”。报告期内，国务院办公厅发布《中医药振兴发展重大工程实施方案》，围绕中医药服务体系建设、中西医协同推进等 8 个方面细化落实方案，推动中医药振兴发展。国家药监局发布了《中药注册管理专门规定》，进一步明确中药新药研制与注册管理等相关规定，加快中药企业传承创新进程。在国家相关政策的支持下，我国中药产业稳步增长，市场规模持续扩大，传承创新能力显著增强。在研发创新方面，据米内网统计，2023 年我国共有 58 款中药新药获批临床，23 款中药新药提交注册申请，9 款中药新药获批上市，数量均有明显上升。

2023 年 7 月，医疗反腐拉开帷幕，行业整改，医疗合规等成为后续行业发展的重中之重；国家卫生健康委同 9 部门共同启动为期 1 年的全国医药领域腐败问题集中整治工作，以问题为导向，聚焦医药行业“关键少数”和关键岗位，坚决整治违规违纪违法行为，构建风清气正的行业氛围，为医药卫生事业高质量发展提供保障。

综上所述，2023 年行业政策致力于优化医药产业结构，提高医疗卫生服务质量，降低医疗保健成本，推进医药卫生健康高质量发展。展望 2024 年，医药工业发展仍面临诸多挑战，急需克服困难重回稳定增长的轨道，中药民族药产业需要抓住创新机遇，在高质量发展中寻求突破。

2、周期性特点

医药行业为弱周期行业，受宏观经济变化的影响较小。随着人们经济条件与健康需求的逐步提高，以及国家持续加大对医疗卫生事业的投入，我国医药行业一直保持相对稳健的发展态势。但多年来医药行业内也存在企业数量多但规模偏小、创新能力不强、产品多

但技术含量较低、总体竞争力弱等深层次结构性问题。随着医药改革不断深入和市场优胜劣汰竞争格局的形成，部分产品落后、缺乏核心竞争力的企业将面临淘汰或被兼并，医药行业逐渐步入高质量发展的新阶段。

3、报告期内新公布的法律法规政策对所处行业的影响

(1) 2023 年 1 月，国家药监局发布《关于进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展的若干措施》，从加强中药材质量管理，强化中药饮片、中药配方颗粒监管，优化医疗机构中药制剂管理，完善中药审评审批机制，重视中药上市后管理，提升中药标准管理水平，加大中药安全监管力度，推进中药监管全球化合作等 9 方面提出了 35 条具体措施，有利于中国特色的中药科学监管体系的建设，推进中药产业发展。

(2) 2023 年 2 月，国家药监局发布《中药注册管理专门规定》，该规定明确了在新形势下中药注册管理的方式，特别是中药注册分类与上市审批、人用经验证据的合理应用、中药创新药、中药改良型新药、古代经典名方中药复方制剂等方面，有了明确的工作规范，对相关企业的研发、注册以及企业未来产品管线的发展方向指明了方向。

(3) 2023 年 2 月 10 日国务院办公厅印发《中医药振兴发展重大工程实施方案》，方案提出 a、中医药健康服务高质量发展工程：着力彰显优势、夯实基层、补齐短板，健全中医药服务体系，促进优质中医医疗资源均衡布局，发挥中医药整体医学优势，提供融预防保健、疾病治疗和康复于一体的中医药健康服务；b、中药质量提升及产业促进工程：围绕中药种植、生产、使用全过程，充分发挥科技支撑引领作用，加快促进中药材种业发展，大力推进中药材规范种植，提升中药饮片和中成药质量，推动中药产业高质量发展；c、中医药传承创新和现代化工程：重点围绕国家战略需求及中医药重大科学问题，布局一批中医药科技创新重点项目和关键技术装备项目，加强中医药科技创新体系建设，提升传承创新能力，加快推进中医药现代化。

(4) 2023 年 3 月，第八批国家组织药品集中采购产生拟中选结果，此次集采有 39 种药品采购成功，拟中选药品平均降价 56%。2023 年 11 月，第九批国家组织药品集中带量采购产生拟中选结果，41 种药品采购成功，拟中选药品平均降价 58%。2018 年以来，国家医保局已组织开展九批国家组织药品集采，共纳入 374 种药品，平均降价超 50%。2023 年中药集采持续开展和落实，成药、饮片和配方颗粒都开展了集采工作。2023 年 6 月 21 日，全国中成药采购联盟集中带量采购信息公开大会在武汉召开，公布全国中成药集采拟中选结果，15 种药品平均降价 49.36%，低于 2023 年 3 月第八批国家药品集采 56%

的平均降幅。与化学药品相比，中成药集采规则有所不同。中药集采采用综合评分，规则上价格降幅不是唯一打分依据，而是综合考虑产品质量安全、企业创新力、供应能力等多项因素。由于中医药上游的涉农属性，中成药集采降幅有限，在中成药集采中，具有规模优势的龙头企业将持续占优。中药产品全面集采，也意味着中药产品的管理和营销进入了一个新阶段。中药集采是行业变化的大势所趋，带来挑战的同时也创造了机遇。

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

(6) 2023 年 5 月，国务院办公厅印发了《关于加强医疗保障基金使用常态化监管的实施意见》，开展常态化监管。从飞行检查、专项整治、日常监管、智能监控、社会监督五个维度出发，以点、线、面相结合的方式推进基金监管常态化，有利于更好维护医保基金安全、合理、规范、高效使用。

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

(8) 2023 年 7 月，国家卫健委会同教育部、公安部、审计署、国务院国资委、市场监管总局、国家医保局、国家中医药局、国家疾控局、国家药监局，联合召开视频会议，部署开展为期 1 年的全国医药领域腐败问题集中整治工作。此次集中整治的内容重点在六个方面：一是医药领域行政管理部门以权寻租；二是医疗卫生机构内“关键少数”和关键岗位，以及药品、器械、耗材等方面的“带金销售”；三是接受医药领域行政部门管理指导的社会组织利用工作便利牟取利益；四是涉及医保基金使用的有关问题；五是医药生产经营企业在购销领域的不法行为；六是医务人员违反《医疗机构工作人员廉洁从业九项准则》。通过采取自查自纠、集中整治、总结整改等措施，对医药行业的突出腐败问题，进

行全领域、全链条、全覆盖的系统治理，建立完善一系列长效机制，确保工作取得实效。

(9) 2023 年 10 月，广东省药品监管局牵头主办的 2023 年粤港澳大湾区药品监管协作会议在珠海横琴召开，讨论通过了《粤港澳大湾区药品医疗器械监管风险信息通报工作指南（试行）》和《粤港澳大湾区中药标准建设工作方案》两项文件，建立了粤港澳大湾区药品监管协作的面对面会议机制，并计划形成机制性会议。

(10) 2023 年 12 月，国家医保局公布了《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》，本次调整在坚持“保基本”的基础上，着力更好地满足广大参保人的基本用药需求，继续“突出重点、鼓励创新、补齐短板、优化结构”的调整思路。本次调整申报条件主要包括近 5 年新上市或修改说明书的药品、罕见病用药、国家鼓励研发的儿童药和仿制药以及国家基本药物等。经相应程序，本次调整共新增 126 种药品，其中肿瘤用药 21 种，新冠、抗感染用药 17 种，糖尿病、精神病、风湿免疫等慢性病用药 15 种，罕见病用药 15 种（其中阿伐替尼片同为肿瘤用药），其他领域用药 59 种。同时，调出了 1 种即将撤市的药品。本次调整后，目录内药品总数将增至 3,088 种，其中西药 1,698 种、中成药 1,390 种，慢性病、罕见病、儿童用药等领域的保障水平进一步得到明显提升。在谈判/竞价环节，共有 143 个目录外药品参加，其中 121 个谈判/竞价成功，成功率为 84.6%，平均降价 61.7%，成功率和价格降幅与 2022 年基本相当。

二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素均未发生重大变化。

1、公司主要业务及主要产品

本公司是一家集苗药研发、生产、销售于一体的医药上市公司，独家苗药产品银丹心脑通软胶囊、咳速停糖浆及胶囊和非苗药产品金感胶囊、维 C 银翘片、小儿柴桂退热颗粒等都为公司主要盈利产品，上述产品在心脑血管类、咳嗽类、感冒类、小儿类药品市场中都占有一定的市场份额。同时公司积极开拓以糖宁通络为核心竞争力的苗医药一体化项目，近进一步扩大推广范围。

公司主要产品情况：

主要产品	产品功效主治
银丹心脑通软胶囊	中医：活血化瘀、行气止痛，消食化滞。用于气滞血瘀引起的胸痹，症见胸痛，胸闷，气短，心悸等；冠心病心绞痛，高脂血症、脑动脉硬化，中风、中风后遗症见上述症状者。
维 C 银翘片	疏风解表，清热解毒。用于外感风热所致的流行性感冒，症见发热、头痛、咳嗽、口干、咽

	喉疼痛。
咳速停糖浆及胶囊	中医：补气养阴，润肺止咳，益胃生津。用于感冒及慢性支气管炎引起的咳嗽，咽干，咯痰，气喘。
小儿柴桂退热颗粒	发汗解表，清里退热。用于小儿外感发热，症见：发热，头身痛，流涕，口渴，咽红，溲黄，便干等。
金感胶囊	清热解毒，疏风解表。用于普通感冒、流行性感，外感风热证，症见发热，头痛，鼻塞，流涕，咳嗽，咽痛。
双羊喉痹通颗粒	中医：清热解毒，利咽止痛。用于急喉痹（急性咽炎）、急乳蛾（急性扁桃体炎）所致的咽喉肿痛。
泌淋清胶囊	清热解毒、利湿通淋。用于下焦湿热、热淋、白浊、尿道刺痛、小便频急、急慢性肾盂肾炎，膀胱炎、尿路感染、小腹拘急等症。
康妇灵胶囊	清热燥湿，活血化瘀，调经止带。用于湿热下注所致的带下量多，月经量少、后错，痛经。
复方一枝黄花喷雾剂	中医：清热解毒，宣散风热，清利咽喉。用于上呼吸道感染，急、慢性咽炎，口舌生疮，牙龈肿痛，口臭。
经带宁胶囊	中医：清热解毒，除湿止带，调经止痛。用于热毒瘀滞所致的经期腹痛，经血色暗，挟有血块，带下量多，阴部瘙痒灼热。
消咳颗粒	止咳化痰，平喘。用于急、慢性支气管炎引起的咳嗽、哮喘、咳痰。
糖宁通络胶囊/片	生津止渴、活血通络、清热泻火。用于气阴两虚所致的消渴病，症见口渴喜饮、多食、多尿、消瘦、气短、乏力、手足心热、视物模糊；2 型糖尿病及糖尿病性视网膜病变见上述症候者。

2、行业地位

公司现已是贵州省新医药产业骨干企业和全国最大的苗药研制生产企业。2023 年 6 月，2022 年度中国医药工业百强系列榜单重磅发布，凭借稳健的研发生产实力和强劲的市场推广能力，公司入选 2022 年度中国医药工业百强系列榜单“中国中药企业 TOP 100 排行榜”，位列第 44 名。2023 年 12 月，中国非处方药物协会主办的“首届 OTC 品牌大会”中，公司荣膺“2023 年度中国非处方药生产企业榜”第 13 位。同时，公司产品咳速停糖浆/胶囊、小儿柴桂退热颗粒、双羊喉痹通颗粒、金感胶囊等 12 款产品位居各类别产品榜前列，上榜数量创历史新高。2023 年 12 月，由中国中药协会主办的 2023 中国中药产业高质量发展大会暨第四届中国中药品牌建设大会在北京召开，会议期间重磅发布了 2023 年度中药品牌研究报告，凭借出众的综合实力和品牌影响力，公司荣登“2023 中成药工业 TOP100”榜单，位于第 32 名，排名持续上升。

报告期公司明确围绕“强化公司在苗药领域的龙头地位，力争成为中成药领域具有核心竞争优势的企业”这一战略目标继续扎实进行全方位的竞争力建设，以实施“科技苗药、文化苗药、生态苗药”为抓手，通过打造规模化制造平台、全渠道营销平台、大品种创新平台、产业链整合平台，对既有的优质苗药资源提升规模和效益，同时深耕苗药的宝库，加快苗医药一体化项目（中医糖尿病医院）开发，持续加大科技投入，管理团队的建设逐步加强，营销队伍能力积极增长，药品生产、质量管理更加规范合理，成本控制工作有效推进，公司治理结构不断完善，风险管控能力和盈利能力得到加强。

3、行业发展趋势及公司业绩驱动因素

随着国家经济的快速发展，人民收入水平不断提高，追求高品质健康生活已经成为刚需，中医药作为中华民族的瑰宝，在常见病、多发病、慢性病及疑难杂症、重大传染病防治中的独特作用，在健康中国建设中必将发挥更大作用。在当前以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局下，在人民健康观念改变、生育政策进一步开放、老龄化社会到来的新形势下，中医药的卓越表现已经在国内外形成共识，广大人民群众对中医药服务认可度不断提升、需求日益旺盛。公司多年来深耕主业发展，形成包括中药材种植、医药制造和药品流通、医疗服务、大健康产品等一二三产业的全覆盖的完整产业链条。在政府支持中医药传承创新发展的大背景下，公司优质的产品和服务将迎来更大的市场空间和发展机遇。

三、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大改变，也未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响的情形。

1、品牌优势、品种优势和产品结构优势

品牌影响力是企业的核心竞争力之一，公司经过二十余年的发展，在规模不断扩大的同时，持续加大对品牌建设的投入，以提升公司品牌市场知名度和市场影响力。经过多年的发展，公司及相关产品取得了良好的市场知名度和美誉度，公司的“百灵鸟及图”商标为中国驰名商标。2024 年 4 月，国家药品监督管理局网站发布《中药保护品种公告（第 16 号）（2024 年第 47 号）》，根据《中药品种保护条例》的规定，批准公司生产的银丹心脑通软胶囊为首家中药二级保护品种。

公司拥有较为完善的产品结构，一线品种银丹心脑通软胶囊，属于心脑血管类药物，近几年销售规模实现稳定增长。二线品种小儿柴桂退热颗粒、双羊喉痹通颗粒、复方一枝黄花喷雾剂、维 C 银翘片和咳速停糖浆及胶囊覆盖了感冒类药物、咳嗽类药物、儿童类药物、咽喉类药物等市场，已占有一定的市场份额；三线品种金感胶囊、风寒/风热感冒颗粒、康妇灵胶囊、泌淋清胶囊、经带宁胶囊、消咳颗粒等产品覆盖了妇科类药物、泌尿系统类药物、咽喉类药物等市场，报告期内通过营销整合和市场开发，销售额一直处于快速增长态势，市场影响力逐步提升。

目前公司产品结构合理、品种丰富，有利于分散单一产品导致的经营风险，进一步提升了公司的盈利水平和抗风险能力。随着医疗保险体制的推广及药品分类管理的规范实施，公司产品的结构优势将具有更强的适应能力。

2、公司知识产权情况

2023 年度，公司共计申请专利 8 件，其中发明专利 5 件，实用新型 3 件；授权专利 5 件，外观设计 1 件。截至报告期末公司有效专利数为 86 件，国内发明 57 件，外观设计 14 件，实用新型 15 件。

2023 年 12 月，国家知识产权局公布了 2023 年新一批及通过复核的国家知识产权示范企业和优势企业名单。凭借良好的科技创新能力和突出的知识产权优势，公司被认定为“2023 年新确定的国家知识产权示范企业”。此次入选是公司自 2015 年获评“国家知识产权优势企业”且连续多年保持审核结果优秀的基础上，在知识产权领域获得的又一国家级殊荣。

3、研发优势及科研项目情况

(1) 公司一贯重视产品研发工作，将其视为推动自身发展的源动力，已建立了较为完善的技术创新体系。公司已获得国家认定企业技术中心、全国创新型企业、国家火炬计划重点高新技术企业、国家级技术创新示范企业、国家知识产权优势企业、贵州省创新型领军企业培育企业、贵州省知识产权优势企业等荣誉，同时建立了现代苗药创制技术国家地方联合工程研究中心、全国博士后科研工作站、院士工作站、贵州省民族药（中药）复方制剂工程技术研究中心、贵州西南民族药（中药）口服制剂制造技术产学研合作创新联盟、现代苗药创新技术研究院等研发平台。

通过结合科研院所、高等院校和企业“产、学、研、用”方面的资源，增强公司在药物研发方面的核心竞争力，积极探索校企合作协同创新的新模式新机制，促进自主创新，促进科技成果转化。以构建产业关键核心技术攻关为重点，推动实现各方资源互通、人才共育、技术共创、管理共建的全方位融合，形成产业深度统筹、良性互动、校企协同、产业升级，通过发挥科研项目成果转化优势，实现为企业科研与经营赋能，在大健康管理、品种研发、共建中医药科技转化服务平台、康养产业等方面实现盈利能力提升和企业价值增值。

(2) 在研创新优势

公司在研新药有黄连解毒丸项目、益肾化浊颗粒项目、冰莲草含片、芍苓片、1.1 类化药替芬泰项目、糖宁通络项目等，公司在研项目覆盖众多治疗领域，项目如获得批准上市后，将丰富公司的产品结构，有利于提高公司的竞争力和持续盈利能力，对公司的战略布局起到积极作用。2024 年 2 月，公司收到《国家中医药管理局科技司关于 2021 年度中医药科学技术研究专项部分课题验收结果的通知》（国中医药科技中医便函（2024）28 号），经专家评审并结合考核指标完成情况，由厦门大学附属第一医院和公司共同承担的“苗药糖宁通络片防治糖尿病及视网膜并发症的多中心临床研究和机制探讨”（课题编号：GZY-KJS-2021-006）已顺利结题通过验收。

在国家大力推进中医药现代化、国际化，加之人口老龄化日益加速，居民收入不断提升及更加注重养生保健等多重因素推动下，中药行业具备巨大的发展潜力。公司在心脑血管、糖尿病、感冒、退热、止咳化痰、呼吸道等市场领域产品具有专有性，核心产品有较强的竞争力和广阔的市场前景。中药除了开发生产药品外，还可以在药食同源的基础开发保健品等大健康类产品，具有很大市场潜力和开发空间。

4、营销网络建设持续完善

强大的渠道管理和终端覆盖是公司的核心优势之一，公司已建立一支专业化的营销团队，随着多年的市场打造和沉淀，公司已完成全国 32 个省、市及自治区营销网络的覆盖，积极推进 OTC 和处方药的市场推广和学术推广工作。公司通过分析终端客户需求情况的不同，结合公司产品的特点，针对商业批发企业、各等级医院、连锁药店、单体药店、诊所和基层医疗机构、电商平台的特点，通过做好渠道细分规划，积极推进各渠道团队的建设，加大产品的学术推广及培训体系的建设，制订出适合不同市场的销售方式和激励政策，加强自建销售队伍的发展。公司专业化的营销团队对企业文化高度认同，经验丰富，队伍稳定。在我国医疗体制改革的大环境下，优秀的营销团队是公司实现销售不断增长的直接动力。同时公司近几年积极拓展贴牌产品业务发展，通过不断优化产品结构，贴牌产品已初步形成与公司品种互补格局，通过近几年的精耕细作，目前公司已与多家企业建立良好的合作关系，其中包含央企、国企、民企，通过资源的互补可持续推动贴牌板块的高速增长。后续公司将进一步推动贴牌独家品种和黄金单品培育，大普药品种保质保量，优化产品结构，并协助贴牌产品在连锁、诊所、商业渠道销售，升级供应企业合作模式等为贴牌产品成为公司的新生力量、新增长点打下坚实基础。截至报告期，公司已在全国各省、市、地区建立了 3,200 余家一、二级商业，同时受两票制的影响，商业合作渠道已下沉到部分县

域商业公司。公司与全国 80%以上的终端客户建立了业务关系，全国终端客户已超过 60 万家，同时签约终端 VIP 客户 10 万余家，其中开发二级以上医院 4,500 多家，三级医院 1,600 多家；公司与全国 95%以上的连锁药房都建立了不同程度的合作，合作门店数超过 26 万家，特别是强化了全国性重点客户（NKA）连锁的战略合作，部分 NKA 连锁已建立战略合作关系。公司近年顺应国家医改政策，向下延伸至县级医院和基层医疗机构，积极拓展基层医疗市场。公司在基层医疗服务机构的开发上已突破 10 万家。公司自建的营销队伍在渠道上进行了细分、强化管理和培训后，综合能力得到进一步提升，实现了良好快速的发展，促进公司产品更深和更广的覆盖，为公司今后的销售增长奠定了基础。

5、产能技术优势

公司生产线包括片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、软胶囊剂、丸剂、酏剂、喷雾剂、煎膏剂，公司质量管理体系得到了完善和提升，能够进一步保障公司以优质产品服务市场。

公司为进一步满足产能提升的需要，近年来实施了一系列的技改和扩建项目，通过这些项目的实施，将有利于扩大公司中成药品种的生产规模。2023 年 8 月，扩能技改项目中药材醇提九条生产线已完成建设并通过验收正式投产。2024 年 4 月，扩能技改项目中药材水提生产线已完成建设，正在进行各项生产设备的调试工作，后续待各项检验合格后便可马上投产。扩能技改项目整体投产后，将在大幅度提升产品品质、提高生产效率、扩大产能的同时进一步实现降低生产能耗。整体项目完工后，公司中药材前提取产能将由原来的 2.5 万吨/年提升至 6 万吨/年。公司将持续推进优化公司产品结构，提高公司核心竞争力，实现产品质量、主营业务收入与利润水平的提高。通过扩大规模，提高装备水平，积极参与市场竞争，生产出符合标准的高产、优质药品，对公司今后的发展和参与激烈的市场竞争具有十分重大的战略意义。

6、苗医药一体化项目发展

目前公司糖宁通络已在贵州省、湖南省、云南省、内蒙古自治区和广西壮族自治区获得《医疗机构制剂注册批件》，正在积极推进解放军总医院、广东省中医院、中国中医科学院广安门医院、河北省中医药、福建中医药大学附属第二医院、武汉市中医院、山东省立医院、宁夏回族自治区中医院、南通大学附属医院等国内知名中医三甲医院的制剂申报工作，布局现已覆盖全国 18 个省区市，有望在未来两年实现广泛覆盖。同时公司与大医生医疗股份有限公司合作开展的明医明诊互联网医院线上糖尿病诊疗的独家合作平台，

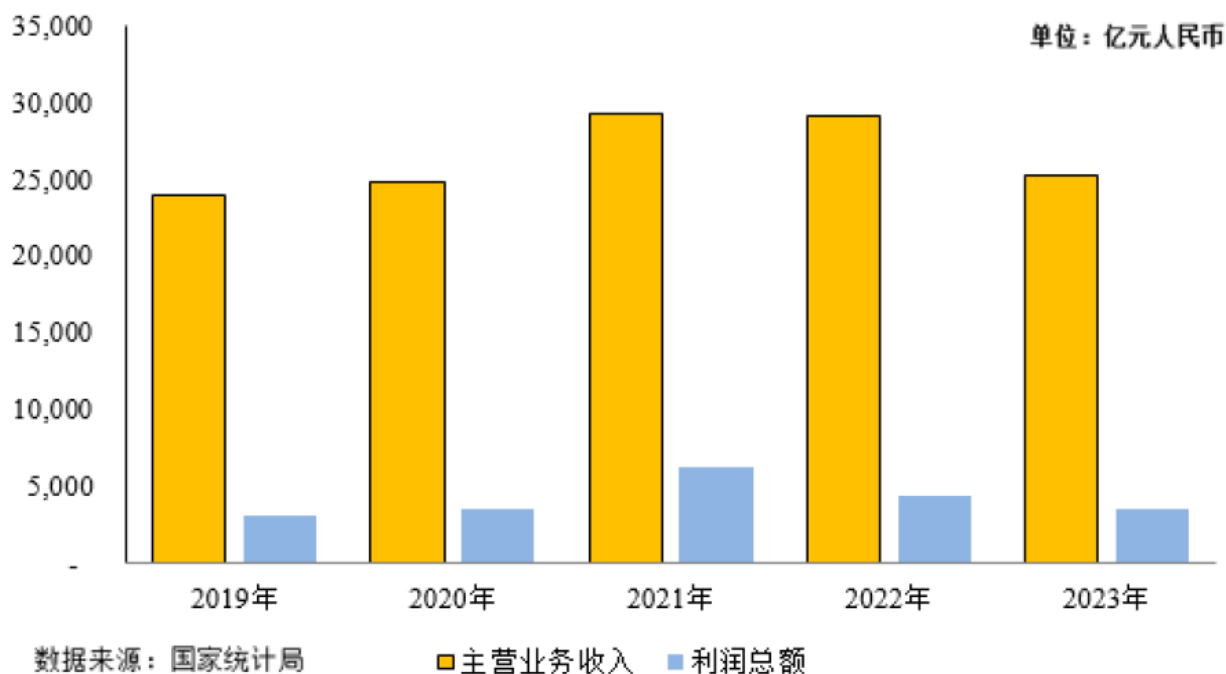
将进一步扩大“糖宁通络”在全国市场的宣传、学术推广和患者应用工作等，公司苗医药一体化项目已步入快速发展阶段。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是经济恢复发展的一年。医药工业稳步向高质量发展迈进，在技术创新、国际化、先进制造等方面均取得新突破，但受相关产品销售减少等因素影响，主要经济指标同比出现下滑。2023 年医药工业主要财务指标营业收入和利润总额表现弱于全国规模以上工业企业财务指标。根据国家统计局发布的按可比口径计算 2023 年全国规模以上工业企业经济指标，2023 年医药制造业规模以上工业企业实现营业收入 25,205.7 亿元，同比下滑 3.7%，低于全国规模以上工业企业同期整体水平 4.8 个百分点。发生营业成本 14,401.6 亿元，同比下滑 2.3%，低于全国规模以上工业企业同期整体水平 3.5 个百分点。实现利润总额约 3,473.0 亿元，同比下滑 15.1%，低于全国规模以上工业企业同期整体水平 12.8 个百分点。

2019-2023年度中国医药制造业营业收入及利润总额情况



2023 年是“十四五”战略规划落实承上启下的重要之年。报告期内，公司围绕“十四五”发展规划战略部署，通过“规模化制造平台、全渠道营销平台、大品种创新平台、产业链整合平台”四个平台建设，紧盯经营任务目标，抢抓国家支持中医药振兴发展机遇，

夯实主业，不断优化公司组织架构，有序推进销售模式改革，以市场需求为导向，积极拓展营销区域和渠道，加快创新研发进度，组织优化协调内部生产要素，提升生产效率和保障能力，并在提质增效、精益管理、品牌建设等多方面开展工作，不断提升公司核心竞争力，强化内生增长动力。

报告期内，公司实现营业收入 426,297.14 万元，与上年同期相比增长 20.42%；实现归属于上市公司股东的净利润为-41,451.12 万元，与上年同期相比下降 399.34%。公司 2023 年度业绩亏损的主要原因为：

1、报告期公司营业收入较上年增加 7.23 亿，增幅为 20.42%。但因中药材上涨、产品结构变化、生产成本上升等因素导致报告期毛利率较上年下降 4.82%；

2、报告期公司销售费用为 23.11 亿元，较上年增加 7.8 亿元，增幅 51%。增加的主要原因为：（1）报告期公司对销售模式进行调整，将部分省区销售模式调整为直营模式，增加了部分销售费用；（2）报告期公司对结算模式进行了调整，严格按照销售政策执行了考核工作，增加了预计的销售费用。推进直营模式的改革工作，将有利于公司营销体系健康持续稳步的发展，符合公司长远发展的需要。

3、报告期公司管理费用增加 0.33 亿元，增幅 15.01%。增加主要原因为公司在报告期产销量规模提升，管理人员增加薪酬提升；同时报告期品牌建设活动增加，相应办公会务招待费有所增加。

4、报告期公司财务费用降低 0.13 亿元，降幅 13.15%，主要系由于利率有所降低利息下降。

5、报告期公司投资收益降低 0.39 亿元，降幅 133.75%，主要系上期公司处置成都嘭灵股权获得投资收益 0.43 亿元。

6、报告期公司资产减值损失降低 0.21 亿元，降幅 83.18%，主要系公司计提原材料跌价损失。

报告期公司开展的主要工作：

（1）依托制造能力，强化产供销衔接，为长期发展奠定基础

公司坚持以制造能力为可持续发展的基石，牢固树立精益管理理念，持续提升药品生产管理体系建设，优化产线布局，强化产供销衔接，推进降本增效落实，切实提升产品的生产保障能力，持续增强产品的综合实力。稳步推进产能释放工作，不断夯实制造基础。公司 2020 年开始建设的扩能技改项目（前提取三车间及配套工程项目），建成后将近一步增加

公司的前提取产能，补足公司生产环节的瓶颈，确保公司实现高起点、高标准、高效率的提取工艺技术，进一步提高公司核心竞争力，该项目已在 2021 年底释放部分产能，2023 年 8 月，扩能技改项目中药材醇提九条生产线已完成建设并通过验收正式投产。2024 年 4 月，扩能技改项目中药材水提生产线已完成建设，正在进行各项生产设备的调试工作，后续待各项检验合格后便可马上投产。扩能技改项目整体投产后，将在大幅度提升产品品质、提高生产效率、扩大产能的同时还能进一步降低生产能耗，公司中药材前提取产能将由原来的 2.5 万吨/年提升至 6 万吨/年。同时公司也在对其他生产线持续改进和提升生产效率，对标国内外先进生产工艺水平，加快引进和换代新一代智能化、自动化生产线系统，以适应和满足公司产品开发和业务创新战略需要。

（2）积极加快产品研发，推进技术创新

公司一贯重视产品研发工作，将其视为推动自身发展的源动力，已建立了较为完善的技术创新体系，报告期公司黄连解毒丸、益肾化浊颗粒、冰莲草含片、芍苓片、替芬泰片、糖宁通络等研发项目均在有序推进研发进展。目前公司糖宁通络已在贵州省、湖南省、云南省、内蒙古自治区和广西壮族自治区获得《医疗机构制剂注册批件》，正在积极推进解放军总医院、广东省中医院、中国中医科学院广安门医院、河北省中医药、福建中医药大学附属第二医院、武汉市中医院、山东省省立医院、宁夏回族自治区中医院、南通大学附属医院等国内知名医院的制剂申报工作，布局现已覆盖全国 18 个省区市。2024 年 2 月，公司收到《国家中医药管理局科技司关于 2021 年度中医药科学技术研究专项部分课题验收结果的通知》（国中医药科技中医便函〔2024〕28 号），经专家评审并结合考核指标完成情况，由厦门大学附属第一医院和公司共同承担的“苗药糖宁通络片防治糖尿病及视网膜并发症的多中心临床研究和机制探讨”（课题编号：GZY-KJS-2021-006）已顺利结题通过验收。

（3）营销管理工作

报告期公司持续推进销售业务工作全面升级，销售部改为营销中心，新设市场监管部，将云南、四川、贵州、河南、广东、江苏、山东、湖北、湖南九个省区销售模式调整为直营制，改变以往单纯考核增长率的方式，引入人均效能、店均效能等考核项，全面升级对销售团队的要求。同时坚持以利润为首要导向，优化品种结构和价格体系，推进大品种培育工作，渠道上深耕全国性重点客户 NKA、区域大型连锁 LKA、诊疗板块等作为业绩增长的引擎，实现销量与利润的双增长。同时公司也在积极探索产品出口业务的突破，依靠国

家相关政策的支持，加快海外市场布局，进一步提升公司市场规模，形成新的业绩增长点。报告期公司已完成营销数字化平台搭建工作，解决了市场信息隔离，实现内控风控决策有依：强化商业数据采集，使用数据化平台进行数据分析，为营销中心制定销售政策提供指导和数据支撑；销售数据实时归集分析，为生产和销售管理提供真实有效的决策依据，为保供应提升决策效率，时时掌握市场动态变化，及时发现客户需求；销售目标和价值合理分配，根据公司战略目标和销售数据分析情况，制定各市场及产品销售目标，优化销售人员激励机制，进一步提升销售团队的凝聚力、向心力，逐步形成强大合力，进一步保障公司销售业务长期持续增长。

（4）积极拓展大健康系列产品

报告期公司积极尝试拓展大健康系列产品的开发工作，聚焦贵州丰富的产地资源，开发药食同源类大健康产品，实现大健康类业务拓展，目前开发产品涵盖软糖、植物原浆饮料、中药饮片等。同时公司也积极与本省知名企业探索大健康类产品合作模式，目前公司与贵州茅台（集团）生态农业产业发展有限公司已建立合作关系，双方将围绕健康、酒产品（低度潮饮如：利口酒、露酒等）、特色农产品三个领域，共同培育区域特色产品，打造黔地产业协作新样本，带动产业链上下游协同发展，促进地区乡村经济振兴建设，为贵州高质量发展增势赋能。公司后续将持续加大大健康产品的研发投入，努力提高大健康产品的销售规模 and 市场份额。

（5）合规经营守住底线，筑牢公司高质量发展基石

公司严格遵守国家相关的法律法规及医药行业的监管政策，坚持宣传贯彻合规运营的企业文化；持续优化完善内控制度及风险防控体系，开展多种形式的法律法规培训学习，并在经营过程中不断完善相应合规管理要求，通过各板块及多部门协同合作，确保公司合规运营。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,262,971,440.21	100%	3,540,132,272.77	100%	20.42%
分行业					
工业	2,464,527,442.2	57.81%	2,291,107,452.2	64.72%	7.57%

	1		2		
商业	1,692,939,364.18	39.71%	1,164,874,944.53	32.90%	45.33%
医疗机构	60,076,905.96	1.41%	51,783,863.46	1.46%	16.01%
其他	45,427,727.86	1.07%	32,366,012.56	0.91%	40.36%
分产品					
中成药	3,842,240,388.79	90.13%	3,377,764,029.29	95.41%	13.75%
中药材	16,921,206.71	0.40%	2,455,834.92	0.07%	589.02%
西药	295,088,494.43	6.92%	78,044,680.89	2.20%	278.10%
医疗服务	58,898,421.12	1.38%	48,910,213.87	1.38%	20.42%
其他	49,822,929.16	1.17%	32,957,513.80	0.93%	51.17%
分地区					
东北片区	252,235,694.99	5.92%	210,373,776.05	5.94%	19.90%
华北片区	583,574,808.09	13.69%	774,863,935.23	21.89%	-24.69%
华东片区	976,760,400.31	22.91%	574,658,079.00	16.23%	69.97%
华南片区	460,051,511.49	10.79%	460,547,126.01	13.01%	-0.11%
西北片区	326,262,816.96	7.65%	452,210,399.19	12.77%	-27.85%
西南片区	1,021,875,638.63	23.97%	760,923,064.55	21.49%	34.29%
中南片区	642,210,569.74	15.06%	306,555,892.74	8.66%	109.49%
分销售模式					
商品（在某一时点确认收入）	4,259,822,062.27	99.93%	3,534,421,062.35	99.84%	20.52%
服务（在某一时段内提供）	3,149,377.94	0.07%	5,711,210.42	0.16%	-44.86%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	2,464,527,442.21	670,806,316.42	72.78%	7.57%	18.02%	-2.41%
商业	1,692,939,364.18	1,224,925,253.12	27.65%	45.33%	59.13%	-6.27%
分产品						
中成药	3,842,240,388.79	1,612,572,818.15	58.03%	13.75%	20.51%	-2.35%
分地区						
华北片区	583,574,808.09	262,044,623.49	55.10%	-24.69%	-19.06%	-3.12%
华东片区	976,760,400.31	423,071,601.73	56.69%	69.97%	84.05%	-3.31%
华南片区	460,051,511.49	195,716,435.82	57.46%	-0.11%	9.08%	-3.58%
西南片区	1,021,875,638.63	474,258,258.29	53.59%	34.29%	64.49%	-8.52%
中南片区	642,210,569.74	265,747,958.62	58.62%	109.49%	138.03%	-4.96%
分销售模式						

在某一时点确认收入	4,259,822,062.27	1,904,000,042.04	55.30%	20.52%	35.17%	-4.84%
-----------	------------------	------------------	--------	--------	--------	--------

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
工业	销售量	元	1,575,420,375.65	1,294,744,238.72	21.68%
	生产量	元	1,700,257,277.14	1,206,416,664.52	40.93%
	库存量	元	432,699,897.99	307,862,996.50	40.55%
商业	销售量	元	298,518,555.80	121,151,915.53	146.40%
	生产量	元	365,693,455.85	146,698,387.78	149.28%
	库存量	元	109,507,361.01	42,332,460.96	158.68%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

工业库存量增加主要是产能提升，产品生产量增加；商业库存量增加主要是本期新增大健康医药公司合并所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业	主营业务成本	670,806,316.42	35.20%	568,386,361.07	40.26%	-5.06%
商业	主营业务成本	1,156,313,897.67	60.67%	769,784,615.17	54.52%	6.15%
医疗机构	主营业务成本	50,582,802.76	2.65%	48,786,396.95	3.46%	-0.81%
其他	主营业务成本	28,071,048.31	1.47%	24,965,923.23	1.77%	-0.30%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、公司于 2023 年 11 月 24 日召开第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》。公司将新设立全资子公司百灵毓秀（珠海）医药有限公司，注册资本：2,000 万元。

2、报告期，公司与云码通数据运营股份有限公司签订《股权转让协议》，公司受让了云码通持有的大健康医产 15%的股权。股权转让后，公司持有大健康医产 55%股权，被纳入合并报告范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,553,446,330.05
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	36.44%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	875,189,144.10	20.53%
2	客户二	380,668,019.65	8.93%
3	客户三	345,995,353.69	8.12%
4	客户四	80,043,534.92	1.88%
5	客户五	62,202,676.88	1.46%
合计	--	1,744,098,729.24	40.91%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,015,141,425.01
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	51.77%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	646,724,315.30	32.98%
2	供应商二	179,281,422.10	9.14%
3	供应商三	73,904,030.97	3.77%
4	供应商四	57,780,256.08	2.95%
5	供应商五	57,451,400.56	2.93%
合计	--	1,015,141,425.01	51.77%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,310,794,695.52	1,530,376,217.51	51.00%	本期营销机制改革，市场费用扩大
管理费用	249,192,921.64	216,675,679.25	15.01%	
财务费用	86,586,763.97	99,701,762.15	-13.15%	
研发费用	42,040,398.54	22,403,896.19	87.65%	本期部分研发项目进入新阶段

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
糖宁通络的研发	糖宁通络全国医疗机构制剂申报的布局，符合目前国家中医药发展的政策鼓励方向，符合国家药品监督管理局“中医药理论、人用经验和临床试验”相结合的中药注册审评证据体系。为新药申报提供安全有效的临床证据。	(1) 全国医疗机构制剂注册申报情况：获得了河北省、福建省临床批件；启动了北京市、湖北省等地医疗机构制剂的申报及准备工作；(2) 临床试验研究情况：完成国家中医药管理局中医科技项目-糖宁通络片治疗初治 2 型糖尿病人群有效性和安全性的随机、双盲、多中心临床研究和糖宁通络片治疗非增生型糖尿病视网膜病变临床试验。	通过临床研究证明糖宁通络片对糖尿病视网膜病变的治疗效果，为申报新药提供临床证据。	目前全球对糖尿病视网膜病变尚无有效的治疗手段和药物，通过临床试验证明糖宁通络片对尚处于临床空白的糖尿病及并发症有效和安全，将具有划时代的意义。
黄连解毒丸	“黄连解毒丸”为国内首个获批临床批件的证候类新药，该项目的开展在探索证候类新药研发思路和方法的同时，也将为中国证候类药物的研发建立“标杆”，也丰富了贵州百灵产品管线。	3 期临床试验研究进行中。	完成黄连解毒丸的 3 期临床研究，获批上市。	黄连解毒丸也可以称之为“全科中药”，如果按目前医院内分科现状，无论是内科、外科、内分泌科、肾科等病人，只要是上火（仅为实火）的病人，均可服用。因此，黄连解毒丸的用药前景非常广泛，可成为公司的重点 OTC 产品之一。
益肾化浊颗粒	源于张大宁国医大师验方，在临床对慢性肾病尚无确切有效的治疗方法的情况下，以规范化、标准化的研发路径开发一种治疗慢性肾炎的安全有	完成 2a 期临床研究，正式在天津中医药大学第一附属医院为组长单位开始开展 2b 期临床试验，对原发性膜性肾病进行探索性试验。	完善质量标准及工艺验证、稳定性系统考察等相关药学研究，完成 2、3 期临床研究，确定有效剂量、给药方案和疗程等指标，获批上市。	慢性肾炎在我国发病率较高，是引起慢性肾功能衰竭的首要病因。西医对慢性肾炎后期一长段过程中，缺乏有效的药物和方法。中医在本病的治

	效的中药制剂，丰富公司的产品管线。			疗方面具有一定优势及特色，将带来新的业绩增长点。
冰莲草含片	源于河南省中医院医疗机构制剂验方，以规范化、标准化的研发路径开发一种具有临床价值及证候特点的用于胃火上蒸牙宣口疮的中药制剂，丰富公司的产品管线。	3 期临床研究进行中	完善质量标准及工艺验证、稳定性系统考察等相关药学研究，完成 2、3 期临床研究，确定有效剂量、给药方案和疗程等指标，获批上市。	本处方颇具特色，专病专治，本品拟用于治疗口腔溃疡和慢性牙龈炎（胃火上蒸证），口腔溃疡和牙龈炎是口腔疾病中最为常见的，涉及的人群广，世界各地、各种族、各年龄段的人都可以发生。本品的成功开发，将丰富公司的产品族群，打造新的业绩增长点。
芍苓片	源于广东省中医院禩国维国医大师多年临床使用的验方，填补临床空白。开发一种治疗银屑病的安全有效的中药制剂，为以血瘀核心为病机的银屑病患者提供临床用药。	2 期临床研究进行中	完成 3 期临床研究，获批上市。	丰富公司产品管线，新增在皮肤病药物上的产品布局，打造新的业绩增长点
替芬泰片	深挖民族医药资源，开发并验证创新药物的研发路径“替芬泰”是在苗药材马蹄金中发现的具有新型化学骨架类型的全新抗 HBV 化合物，也是贵州省申报的首个化药 1.1 类新药。	已获得北京佑安医院联合用药临床试验伦理批件。	完成新批次原料药的合成，生产用于临床试验的药品，开展联合用药临床试验。	“替芬泰”（原名 Y101）是以马蹄金素为先导化合物合成的二肽化合物，它与目前治疗乙肝常用核苷类和干扰素等药物的化学骨架完全不同，国内外未见同类产品，是首次合成的全新化学骨架类型的抗 HBV 化合物。该项目的开展有利于丰富公司的产品管线，新增在抗病毒药物上的产品布局，打造新的业绩增长点。
BD77	源自中国中医科学院中药研究所二十多年研究成果，对病毒和支原体引起的呼吸系统疾病有很好的治疗作用，有望成为中国第一个中药吸入剂。	完成原料药制备工艺，生产出中试三批原料药；完成杂质研究和质量标准起草；制剂工艺基本形成。完成初步药效学和毒理学研究，结果符合预期。	完成全部临床前研究，力争年底前申报 IND	我国是受呼吸疾病影响最大的国家之一，呼吸疾病患者总数过亿，且呈现出高发病率、高死亡率、低知晓率、低就诊率、低检查率、低规范治疗率等特点。在此背景下，研发可用于控制肺部炎症且不受病原体种类限制的药物，是未满足的临床重大需求，是国际新药研发的热点，而 BD-77 项目便是针对这一重大需求进行的研究。目前，呼吸道疾病治

				疗临床常用的给药方法有口服、注射和吸入等，而 BD-77 具有水溶性好、生物利用度高等特点，可采用雾化吸入和注射两种给药途径。其中，雾化吸入是多国推荐的呼吸系统疾病首选给药途径，药物以雾状形式传输至呼吸道和肺部，可使呼吸道和肺部炎症病灶的局部药物浓度高、起效快、疗效好，与临床适应症高度匹配，且无论患者居家和住院都可使用，市场覆盖面大。作为贵州百灵重点领域的在研项目，BD-77 有望进一步完善公司呼吸道疾病治疗及创新研发优势矩阵，对公司后续在抗感染药物领域的布局具有重要意义。
--	--	--	--	---

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	286	346	-17.34%
研发人员数量占比	4.34%	6.42%	-2.08%
研发人员学历结构			
本科	278	338	
硕士	8	8	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	169	221	
30~40 岁	85	84	
40 岁以上	32	41	

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	83,304,265.15	29,137,227.69	185.90%
研发投入占营业收入比例	1.95%	0.82%	1.13%
研发投入资本化的金额（元）	41,263,866.61	6,733,331.50	512.83%
资本化研发投入占研发投入的比例	49.53%	23.11%	26.42%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,245,306,506.46	3,475,061,203.50	22.16%
经营活动现金流出小计	4,119,539,447.99	2,972,908,990.24	38.57%
经营活动产生的现金流量净额	125,767,058.47	502,152,213.26	-74.95%
投资活动现金流入小计	73,703,970.48	203,091,511.43	-63.71%
投资活动现金流出小计	108,535,260.64	182,652,156.48	-40.58%
投资活动产生的现金流量净额	-34,831,290.16	20,439,354.95	-270.41%
筹资活动现金流入小计	1,698,510,784.64	1,481,200,000.00	14.67%
筹资活动现金流出小计	1,913,320,052.98	1,796,478,887.27	6.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-214,809,268.34	-315,278,887.27	-31.87%
现金及现金等价物净增加额	-123,873,507.85	207,312,692.03	-159.75%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少主要系收到其他与投资活动有关的现金减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加主要系取得借款收到的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

1、影响公司经营净利润，但是实际并未产生现金流出的成本费用支出项目，包括资产减值准备、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销等，报告期内发生金额为 256,754,547.42 元；

2、影响公司经营净利润，但是实际并未收到或支出现金，其损失或收益是按照《企业会计准则》的要求进行计量和确认的金额，在报告期内公司确认此类公允价值计量产生的收益和投资损失等的确认金额为 4,301,084.41 元；

3、影响公司经营净利润，同时收到或支出的现金，如财务费用等不属于与经营活动有关的现金，而是作为筹资活动项目产生的现金流入或流出，本报告期公司发生财务费用支出金额为 86,847,924.16 元；

4、公司处理固定资产等长期资产时，影响公司经营净利润，但是处置过程中产生的现金流是作为投资活动相关的现金流入或流出，本报告期内公司资产处置损失金额为 -1,284,252.76 元；

5、公司的收入成本费用，存货增减变动不一定影响现金的收支，而是按照《企业会计准则》的相关规定，以权责发生制确认，因而实际经营过程中并会产生应收、应付项目，本报告期内的发生金额合计影响经营活动产生的现金金额为 303,105,578.59 元。

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	417,938,537.62	5.69%	605,022,761.98	8.78%	-3.09%	无重大变化
应收账款	1,730,811,639.87	23.55%	1,534,084,461.23	22.25%	1.30%	无重大变化
存货	1,163,683,187.16	15.83%	804,826,437.54	11.67%	4.16%	本期原材料成本上涨、生产规模扩大导致存货结存增加
投资性房地产	22,552,530.80	0.31%	25,213,565.48	0.37%	-0.06%	无重大变化
长期股权投资	1,085,730,390.79	14.77%	1,080,521,417.43	15.67%	-0.90%	无重大变化
固定资产	878,483,536.15	11.95%	813,845,213.51	11.80%	0.15%	无重大变化
在建工程	258,072,036.01	3.51%	182,446,516.67	2.65%	0.86%	无重大变化
使用权资产	49,050,309.96	0.67%	60,893,127.10	0.88%	-0.21%	无重大变化
短期借款	1,436,017,612.52	19.54%	1,480,587,764.17	21.48%	-1.94%	无重大变化
合同负债	92,750,695.62	1.26%	155,913,095.62	2.26%	-1.00%	无重大变化
长期借款	199,776,527.78	2.72%	0.00	0.00%	2.72%	无重大变化
租赁负债	39,458,354.30	0.54%	47,278,937.56	0.69%	-0.15%	无重大变化

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	366,684,200.00	5,517,560.72					-16,318,260.72	355,883,500.00
金融资产小计	366,684,200.00	5,517,560.72					-16,318,260.72	355,883,500.00
上述合计	366,684,200.00	5,517,560.72					-16,318,260.72	355,883,500.00

	00.00	.72					16,318,260.72	00.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动系本期收到基金公司的分红，根据协议约定，收入分配执行先本金后收益原则，本期其他变动金额为本期冲减本金金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	15,056,342.69	15,056,342.69	质押	票据保证金及利息
应收账款	47,674,065.81	45,078,421.34	质押	为借款提供质押
长期股权投资	661,607,411.91	661,607,411.91	质押	为借款提供质押
固定资产	338,893,539.10	191,645,017.04	抵押	为借款提供抵押
投资性房地产	60,858,887.57	22,552,530.80	抵押	为借款提供抵押
无形资产	110,520,489.60	101,870,853.62	抵押	为借款提供抵押
合 计	1,234,610,736.68	1,037,810,577.40		

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现	未达到计划进度和预计	披露日期（如有）	披露索引（如有）

					投入 金额				的收 益	收益 的原因		
扩能 技改 项目 工程 工程 (提 取三 车 间)	自建	是	医药 制造 业	73,19 7,099 .60	235,5 95,76 8.56	自筹 资金	76.16 %	0.00	0.00	不适 用	2020 年 03 月 03 日	2020 年 03 月 3 日在 巨潮 资讯 网 www.c ninfo .com .cn 披 露的 《关 于投 资建 设前 提取 三车 间及 配套 工程 项目 的公 告》
合计	--	--	--	73,19 7,099 .60	235,5 95,76 8.56	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2010 年	首次公开募股	138,790.46	138,790.46	8.62	150,794.14		108,126.02	77.91%	603.69	截止本报告期末剩余尚未使用的募集资金存放在公司银行募集资金专户	603.69
合计	--	138,790.46	138,790.46	8.62	150,794.14	0	108,126.02	77.91%	603.69	--	603.69

募集资金总体使用情况说明

实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）629 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商宏源证券股份有限公司（现已更名为：申万宏源证券承销保荐有限责任公司，以下仍简称宏源证券公司）采用网下询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,700 万股，发行价为每股人民币 40.00 元，共计募集资金 1,480,000,000.00 元。坐扣承销和保荐费用 86,062,445.00 元后的募集资金为 1,393,937,555.00 元，已由主承销商宏源证券公司于 2010 年 5 月 27 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 12,910,259.59 元后，公司本次募集资金净额为 1,381,027,295.41 元。上述募集资金到位情况业经天健正信会计师事务所有限公司验证，并由其出具《验资报告》（天健正信审（2010）综字第 030028 号）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 天台山药业 GMP 生产线建设项目	是	22,000	38,037.57		38,014.07	9,994.00%	2013 年 12 月 31 日		不适用	否
2. GAP 种植基地建设项目	是	4,859.78	2,000		1,944.45	9,722.00%	2015 年 06 月 30 日	20.88	否	否
3. 技术中心建设项目	是	4,984.63	1,711.41		1,711.41	10,000.00%	2013 年 12 月 31 日		不适用	否
4. 营销网络建设项目	是	3,230.7	8,608.11		8,608.11	10,000.00%	2013 年 12 月 31 日		不适用	否

承诺投资项目小计	--	35,075.11	50,357.09		50,278.04	--	--	20.88	--	--
超募资金投向										
1. 收购贵州世禧制药有限公司股权及增资	是	5,970	5,970		5,970	10,000.00%	2011年05月31日		不适用	否
2. 贵州百灵虎耳草GAP种植基地	是	6,064.26	3,000		2,997.05	10,000.00%	2015年09月30日	22	否	否
3. 中药饮片生产线及仓库建设工程	是	39,503.87	13,082.89		12,966.13	9,911.00%	2016年08月31日		不适用	否
4. 软胶囊50亿粒生产线扩建项目	是	13,190.69	6,655.03		6,612.97	9,937.00%	2017年09月20日	17,433.53	否	否
5. 贵州百灵企业集团北京营销中心	是	6,157.58	6,157.58		6,157.58	10,000.00%	2011年04月30日	-67.19		否
6. 收购贵州和仁堂药业有限公司（以下简称和仁堂）股权	否	4,000	4,000		4,000	10,000.00%	2011年06月30日	-269.52	否	否
7. 收购和仁堂少数股东股权	否	3,400	3,400		3,400	10,000.00%	2012年12月31日			否
8. 收购贵州正鑫药业有限公司（以下简称正鑫药业）股权及增资	否	4,100	4,100		4,100	10,000.00%	2011年10月31日	3,742.75		否
9. 收购贵州金圣方药业有限公司	否	1,000	1,000		1,000	10,000.00%	2012年11月30日	41.29	否	否

公司 (以下 简称生 物肥业 公司) 及增资										
10. 糖尿病专科医院 (以下 简称糖 尿病医 院)	是	2,648	2,648		2,600	9,819.00%	2015年 02月14 日	- 1,020.3 6		否
11. 40T 燃气锅 炉站项 目	否	1,170	1,170	8.62	1,186.1	10,000.00%	2017年 11月20 日		不适用	否
12. 提取 一车间 改扩建 项目	是	4,183.7 2	2,400.5 6		2,367.1 2	9,861.0 0%	2017年 09月30 日		不适用	否
13. 13 号楼建 设工程 项目	是	11,114. 71	10,111. 22		10,007. 32	9,897.0 0%	2017年 06月19 日		不适用	否
14. 颗粒 制剂车 间改造 项目	是	13,209. 55	9,092.5 5		8,906.6 9	9,796.0 0%	2019年 08月26 日	1,110.1 9		否
15. 糖尿 病医院 扩建项 目	是	4,985	1,334.6 8		1,334.6 8	10,000.00%	2019年 03月31 日			否
16. 永久 补充流 动资金	是	7,819	26,910. 46		26,910. 46	10,000.00%	2020年 11月23 日			
超募资 金投向 小计	--	128,516 .38	101,032 .97	8.62	100,516 .1	--	--	20,992. 69	--	--
合计	--	163,591 .49	151,390 .06	8.62	150,794 .14	--	--	21,013. 57	--	--
分项目 说明未 达到计 划进 度、预 计收益 的情况 和原因 (含 “是否 达到预 计效 益”选 择“不 适用” 的原	<p>1、GAP 种植基地建设项目预计 2023 年税后收益 529.00 万元，该项目 2023 年度实现税后收益 20.88 万元，贵州百灵虎耳草 GAP 种植基地项目预计 2023 年税后收益 473.48 万元，该项目 2023 年度实现税后收益 22.00 万元，由于两项目尚达不到全面推广条件，种植规模小等原因，本年度未能达到预期收益。</p> <p>2、公司可行性研究报告软胶囊 50 亿粒生产线扩建项目预计 2023 年税后收益为 79,625.32 万元，已于 2017 年 9 月 29 日分期建设完成 30 亿粒生产线，该项目 2023 年度实现税后收益 17,433.53 万元。由于项目仅分期建设完成 30 亿粒生产线，本年度未能达到预期收益。</p> <p>3、贵州百灵企业集团北京营销中心的房屋用于出租，本期实现的税后收益为-67.19 万元。</p> <p>4、收购和仁堂少数股东权益产生的效益与“收购贵州和仁堂药业有限公司股权”项目合并考虑；公司可行性研究报告未计算收购和仁堂 2023 年税后收益，该项目 2023 年度实现税后收益-269.52 万元。</p> <p>5、公司可行性研究报告未计算收购正鑫药业预计 2023 年税后收益，该项目 2022 年度实现税后收益 3,742.75 万元。</p> <p>6、公司可行性研究报告收购生物肥业公司预计 2023 年税后收益为 539.38 万元，该项目 2023 年度实现税后收益 41.29 万元。生物肥业公司未达到预期的税后收益，主要系生物肥业公司的产品所用的主要原料为本公司的药渣，由于受烟叶种植规模控制，销售量下降，未达到预期的经济效益，但生物肥业公司作为本公司绿色再生资源循环效应的生态链，每年可为公司节约药渣处理费用约 400.00 万元。</p> <p>7、公司可行性研究报告未计算建设糖尿病医院 2023 年度预计收益，该项目 2023 年度实现税后收益-</p>									

<p>因)</p>	<p>1,020.36 万元。糖尿病医院大额亏损，主要系糖尿病医院固定成本较高，但其受医保控费等因素影响，收入较低；糖尿病医院投资设立目的是基于糖宁通络产品的市场发展，但该产品目前为院内处方制剂，不能规模化推广，故而影响医院整体效益。</p> <p>8、颗粒制剂车间改造项目已于 2020 年度进入试运营期，本期实现的税后收益为 1,110.19 万元。</p> <p>9、糖尿病医院扩建项目已于 2020 年进行变更，将项目剩余募集资金用于永久补充流动资金。</p> <p>10、技术中心项目无法单独核算效益公司拟通过技术中心建设项目，完善企业创新能力建设，广泛利用外部资源，引进外部智力和技术成果，与国内高水平的科研单位或个人进行项目合作，解决在实际科研活动中遇到的问题，实现国家级技术中心的科学化、实体化、实用化。该项目主要为公司的产品研发、药物规范化、民族药物系统发展建设提供服务，故无法单独核算其效益。</p> <p>11、营销网络建设项目无法单独核算效益公司建设营销网络的主要目的是为了建设覆盖全国各地的扁平化、更加贴近销售终端的流通渠道，承载公司分散在全国各地的 OTC 销售队伍和处方药销售队伍；同时建立能够掌握市场前沿信息的营销数据库，形成营销信息的快速、高效沟通、交流、反馈机制，使公司营销网络更为网格化和立体化，提升公司营销能力，增强公司的竞争能力，进一步塑造公司和产品的品牌形象。该项目主要为公司产品的营销推广提供平台，故无法单独核算其效益。</p> <p>12、天台山药业 GMP 生产线建设项目和收购贵州世禧制药有限公司股权及增资无法单独核算收益。公司于 2014 年 6 月 3 日、2016 年 6 月 30 日分别吸收合并了全资子公司贵州百灵企业集团天台山药业有限公司、贵州百灵企业集团世禧制药有限公司，募投项目“天台山药业 GMP 生产线建设项目”和“收购贵州世禧制药有限公司股权及增资”的实施主体、地点、方式等发生变动，公司吸收合并上述两家子公司时，原有的生产线、生产人员、专利、药品批件等转入公司，上述两家子公司的品种和公司的其他品种共同使用前处理车间、生产车间、包装线、厂房、管理人员、营销人员等。“天台山药业 GMP 生产线建设项目”从 2016 年开始无法再单独核算收益及现金流量；“收购贵州世禧制药有限公司股权及增资”项目 2016 年 1-6 月税后净收益为 1,308.82 万元，2016 年 7 月 1 日后并入公司。由于将上述两个募投项目的收益从公司总收益中区分出来存在较大困难和不准确性，因此公司无法单独核算上述项目的收益，上述两个项目的收益包括在公司的总收益中。</p> <p>13、中药饮片生产线及仓库建设工程无法单独核算收益中药饮片生产线及仓库建设工程目前主要已完成仓库建设，由于仓库主要用于存放原材料、包装物、产成品等物资，无法为公司带来独立收益及现金流量，因此无法单独核算收益。</p> <p>14、40T 燃气锅炉站项目无法单独核算收益 40T 燃气锅炉站项目目前已完成建设，由于燃气锅炉站为多条生产线输送蒸汽，无法为公司带来独立的收益及现金流量，因此无法核算收益。</p> <p>15、提取一车间改扩建项目无法单独核算收益提取一车间改扩建项目目前已完成建设，由于该车间可生产 8 个品种的药品：咳速停糖浆、复方桔梗麻黄碱、感清糖浆、咳立停糖浆、强力枇杷露、养血当归糖浆、复方一枝黄花喷雾剂、益母草膏，无法单独区分各产品产生的收益，无法为公司带来独立的收益及现金流量，因此无法核算收益。</p> <p>16、13 号楼建设工程项目无法单独核算收益 13 号楼建设工程项目目前已完成建设，由于 13 号楼涉及片剂、胶囊剂多个产品的生产，无法为公司带来独立的收益及现金流量，因此无法核算收益。</p> <p>17、永久补充流动资金项目无法单独核算收益永久性补充的流动资金将用于与公司主营业务相关的生产经营活动，将提高募集资金的使用效率，提升公司整体经营效益，助力实现公司未来发展规划。无法为公司带来独立的收益及现金流量，因此无法核算收益。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>适用</p> <p>(1) 提取一车间改扩建项目</p> <p>2017 年 6 月 30 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过《关于使用部分超募资金投资建设提取一车间改扩建项目的议案》，公司拟使用超募资金建设提取一车间改扩建项目，预计总投资 4,183.72 万元，项目建设周期四个月，该工程项目已于 2017 年 9 月 30 日完工。2020 年 10 月 27 日，公司 2020 年第五届董事会第六次会议决议通过《关于变更部分募投项目及部分募投项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，将该项目预计总投资减去已使用资金和尚未支付金额后的募集资金净额 1,783.16 万元全部永久补充公司流动资金。截至 2023 年 12 月 31 日，该项目累计已使用募集资金 2,367.12 万元，尚未支付金额 33.44 万元。</p> <p>(2) 13 号楼建设工程项目</p> <p>2016 年 1 月 12 日，公司第三届董事会第二十八次会议决议通过《关于使用部分超募资金投资建设 13 号楼建设工程项目的议案》，公司拟使用超募资金投资建设 13 号楼工程项目，预计总投资 11,114.71 万元，项目建设周期九个月。该工程项目已于 2017 年 6 月 19 日完工并取得《药品 GMP》证书。2020 年 10 月 27 日，公司</p>

	<p>2020 年第五届董事会第六次会议决议通过《关于变更部分募投项目及部分募投项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，将该项目预计总投资减去已使用资金和尚未支付金额后的募集资金净额 1,003.49 万元全部永久补充公司流动资金。截至 2023 年 12 月 31 日，该项目累计已使用募集资金 10,007.31 万元，尚未支付金额 103.91 万元。</p> <p>(3) 软胶囊 50 亿粒生产线扩建项目 2015 年 7 月 7 日，公司第三届董事会第二十三次会议决议通过《关于使用部分超募资金投资建设软胶囊 50 亿粒生产线扩建项目的议案》，公司拟使用超募资金投资建设软胶囊 50 亿粒生产线扩建项目，预计总投资 13,190.69 万元，项目建设周期二十个月。该工程项目已于 2017 年 9 月 20 日完工并取得《药品 GMP》证书。2020 年 10 月 27 日，公司 2020 年第五届董事会第六次会议决议通过《关于变更部分募投项目及部分募投项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，将该项目预计总投资减去已使用资金和尚未支付金额后的募集资金净额 6,535.66 万元全部永久补充公司流动资金。截至 2023 年 12 月 31 日，该项目累计已使用募集资金 6,612.97 万元，尚未支付金额 42.08 万元。</p> <p>(4) 颗粒制剂车间改造项目 2018 年 4 月 26 日，公司第四届董事会第十六次会议决议通过《关于使用部分超募资金投资建设颗粒制剂车间改造项目的议案》，公司拟使用超募资金投资建设颗粒制剂车间改造项目，预计总投资 13,209.55 万元，项目建设周期十六个月。该工程项目已于 2019 年 8 月 26 日完工。2020 年 10 月 27 日，公司 2020 年第五届董事会第六次会议决议通过《关于变更部分募投项目及部分募投项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，将该项目预计总投资减去已使用资金和尚未支付金额后的募集资金净额 4,117.00 万元全部永久补充公司流动资金。截至 2023 年 12 月 31 日，该项目累计已使用募集资金 8,906.69 万元，尚未支付金额 185.86 万元。</p> <p>(5) 中药饮片生产线及仓库建设工程 2012 年 8 月 7 日，公司第二届董事会第十九次会议决议通过了《关于使用超募资金投资建设胶原蛋白果汁饮品（含中草药草本植物功能饮料）投资项目的议案》，公司拟以超募资金 39,503.87 万元投资建设胶原蛋白果汁饮品（含中草药草本植物功能饮料）投资项目。2013 年 10 月 31 日，公司拟将超募资金投资项目“胶原蛋白果汁饮品（含中草药草本植物功能饮料）”变更为“中药饮片生产线及仓库建设项目”，将原募投项目所购买的土地用于建设饮片厂及仓库，投资总额将由 39,503.87 万元调整为 13,082.89 万元。该工程项目已于 2016 年 8 月 31 日完工。截至 2023 年 12 月 31 日，该项目累计已使用募集资金 12,966.13 万元，尚未支付金额 116.76 万元。</p> <p>(6) 40T 燃气锅炉站项目 2017 年 5 月 19 日，公司第四届董事会第三次会议决议通过《关于使用部分超募资金投资建设 40 吨/小时燃气锅炉站项目的议案》，公司拟使用超募资金投资新建 40 吨/小时（10 台 4 吨/小时）燃气锅炉站，预计总投资 1,170.00 万元，项目建设周期六个月。该工程项目已于 2017 年 11 月 20 日完工。2023 年度支付金额 8.62 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，该项目累计已使用募集资金 1,186.10 万元，期末无尚未支付金额。</p> <p>(7) 超募资金永久补充流动资金 2018 年 12 月 27 日，公司第四届董事会第三十次会议决议通过《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，公司拟将剩余未安排使用计划的超募资金为人民币 7,819.00 万元（包括利息收入）永久补充流动资金。2019 年 1 月 14 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》。本次公司实际使用超募资金永久补充流动资金为 7,819.00 万元。 2020 年 10 月 27 日，公司 2020 年第五届董事会第六次会议决议通过《关于变更部分募投项目及部分募投项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司决定对募投项目“软胶囊 50 亿粒生产线扩建项目”和“糖尿病医院扩建项目”进行变更，对募投项目“提取一车间改扩建项目”、“13 号楼建设工程项目”、“颗粒制剂车间改造项目”进行结项，并将剩余募集资金（包含利息及现金管理收益）全部永久补充公司流动资金。2020 年 11 月 12 日，公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更部分募投项目及部分募投项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。本次公司实际使用超募资金永久补充流动资金为 19,091.46 万元。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010年11月18日，公司第一届董事会第三十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，截至2010年7月25日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为106,555,103.27元，其中天台山GMP建设项目99,318,270.30元、GAP种植基地建设项目6,847,072.97元、营销网络建设项目389,760.00元。截至2023年12月31日，使用募集资金置换自筹资金的金额为10,655.51万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 “提取一车间改扩建项目”因环节优化、节约投入等原因，结余1,783.16万元。“13号楼建设工程项目”因环节优化、节约投入等原因，结余1,003.49万元。“颗粒制剂车间改造项目”因环节优化、节约投入等原因，结余4,117.00万元。公司于2020年10月27日召开了第五届董事会第六次会议，审议通过《关于变更部分募投项目及部分募投项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，相关情况已在巨潮资讯网公告编号为2020-096进行披露。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金将继续投放于公司募投项目，目前存放于公司在中国工商银行股份有限公司安顺西航支行设立的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西藏金灵	子公司	药品生产 销售	2000 万元	825,196,9 16.62	382,613,6 96.23	1,373,424 ,557.07	186,195,6 27.80	166,583,3 44.49
正鑫药业	子公司	药品生产 销售	3000 万元	433,519,9 35.76	420,036,7 94.19	243,516,8 02.76	43,855,87 5.65	36,958,03 2.90

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
百灵毓秀（珠海）医药有限公司	新设立	无重大影响
安顺市大健康医药产业运营有限公司	非同一控制下企业合并	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（二）公司未来发展战略及新一年工作计划

重要提示：该经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

2024 年，贵州百灵将持续秉持“专精于药、专注于人”的核心价值观，上下坚决贯彻董事会制定的“强化公司在苗药领域的龙头地位，力争成为中成药领域具有核心竞争优势的企业”的发展战略目标，将“加强内控整改和扭亏为盈”作为重要核心工作，全面提升中成药（苗药）产业竞争优势，围绕“品牌化、专业化、规模化”的原则，通过打造规模化制造平台、全渠道营销平台、大品种创新平台、产业链整合平台四个平台，集中优势打造明星产品，扩大市场规模提高营收利润，聚焦企业核心竞争力提高资本运作收益，最大限度地保护全体股东特别是中小股东的利益，使公司成为产品优势明显、核心竞争力突出、品牌影响广泛、社会美誉度高的全国医药健康行业知名企业。

公司根据产业发展态势以及医药市场的变化，公司董事会制定了 2024 年经营目标及计划，公司将聚焦能力提升，全力推进公司各项改革创新发展的有效落地，重点做好以下几项工作：

1、全面开展内控质量专项整改工作

基于公司报告期存在的内控问题，公司将在董事会的领导下，全力做好内控质量专项提升工作。一是根据最新的法律法规及规范运作规则，结合《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求，公司全面梳理、完善内部制度；二是在审计委员会的领导下，加强内部审计部门的审计监督职能。公司内部审计部门、财务部门和市场监管部将密切关注、定期核查公司与经销商之间销售费用政策执行、费用结算、费用计提、款项回收等方面工作，确保各项工作合法合规开展；三是加大对公司控股股东、董事、监事、高级管理人员等相关人员的持续培训力度，将强化学习作为完善公司治理的前提和基本要求，同时强化与监管机构的沟通，将相关学习内容结合公司实际情况贯彻到日常工作中，杜绝违规事项的发生。

2、加强财务管理工作，完善内部控制管理体系

公司将按照中国证监会、贵州省证监局、深圳证券交易所等上级监管部门的要求和有关法律法规的规定，进一步加强规范公司运作。持续完善治理结构及内控制度，严格按照相关法律、法规的要求，不断完善和健全各项规章制度，保障公司决策、执行及监督的合法性、规范性和有效性。并借助信息化系统的应用，实现采购、生产、研发、销售、财务等业务领域的内部资源整合管理、内部流程的协同及管控、信息共享，保障产销计划有序进行，提高公司整体管理水平。强化集团化管理，加强对控股公司的管理考核，促进各子公司的稳健发展。

2024 年，公司继续推进公司治理水平和经营效率的提高，特别是加强财务管理，细化各项费用支出的预算管理、合同管理以及评价分析等内容。完善预算管理和财务分析，以成本为中心，制定数据化的降本增效方案，不断提质增效，实现精益生产，实现对成本费用有效控制。公司将进一步健全内部控制制度，常态化内部审计工作，进一步加强财和物的管控，完善公司法人治理结构，确保董事会、监事会和股东大会等机构的合法运作和科学决策，充分发挥董事会各专门委员会、独立董事在决策中的重要作用，创造董事、监事、高管充分了解并履行职责的环境。

3、夯实核心业务领域，全力以赴增收创利

2024 年将公司以战略规划为指引，聚焦主业，深化产业战略布局，拓展实现更高层次更高质量发展，在稳步发展现有业务的同时积极寻求新的经济增长点。持续挖掘现有主导产品潜力，积极培育新的经济增长点，全方位加强公司核心能力建设，创新赋能，提高供给优质产品的能力，提高对需求变化和市场变化的适应性、灵活性，在产品的研发、生产、

推广等各个环节探索利用智能化、自动化、互联网、大数据等工具，实现产业和服务的升级换代，着力于提高经营质量，关注现金流，关注盈利能力，关注资产回报率，通过对管理模式、销售模式、奖励机制的优化和完善，完成既定的全年经营目标，力争再创经营业绩新高。

同时公司将根据现有产品的增长趋势，合理统筹和协调年度生产计划，通过技改或新建产能项目等方式，合理优化和补齐生产环节中的瓶颈，为实现高增长率的产品快速增长提供充足的产能支撑。

4、稳步推进研发技术平台打造，加快重点研发项目进展

公司将继续加强研发创新体系的建设与研发投入，提升技术创新水平。一方面公司将通过现有的研究开发平台，继续加强与高等院校、科研院所“产、学、研、用”方面的合作交流，围绕新产品、新标准、新工艺的研发战略规划，加大研发投入力度，培养更多的自主研发人才。另一方面，加快做好现有研发项目的研究工作，包括黄连解毒丸项目、益肾化浊颗粒项目、芍苓片、1.1 类化药替芬泰项目、糖宁通络项目等项目的新药研发工作，加快研发项目产业化的进度，增强公司在医药行业的核心竞争力，为实现公司发展战略和可持续发展奠定基础。

同时积极探索中医药创新发展之路，持续加大来源于古代经典名方的中药复方制剂、院内制剂及同名同方药的研发力度。公司持续加大中医药研发投入，推动经典名方品种注册申报及生产落地，并关注院内制剂合作机会，推动中医药传承与创新。

5、紧抓人才建设，积蓄发展活力加强人力资源管理，建立完善的、高效的、灵活的人才培养和管理机制，通过培养、引进和外聘三种方式，扩充公司发展所需的技术开发人员和市场营销人员。完善岗位竞聘、业绩考核、薪酬福利、人才评估等体系，继续加强公司中层领导和后备干部的管理技能培训，进一步提高员工的整体素质。注重企业文化建设，弘扬正气，培养员工的团结协作、爱岗敬业的高尚情操，提高员工的整体素质。

6、质量、安全生产和环保方面，公司将继续坚持“质量第一，安全至上”的原则。一是持续整合公司优势资源，重视提高生产供应效率和技术水平，不断进行技术改造和设备更新，降本增效，释放产能，提升公司竞争力。二是继续加强质量管理，完善质量管理体系，提高质量管理水平，进一步利用公司先进的质量管理经验与业内领先企业积极合作，提高质量竞争力。三是严格按照环境、职业健康安全管理体系运行，层层落实安全生产责任制，树牢安全发展观，强化底线思维、红线意识和“绿水青山就是金山银山”理念，按

照“标本兼治、从严从实、责任到人”的工作要求，强化责任落实，完善安全风险防范化解工作机制，务必做到重大风险隐患排查见底、防范治理措施落实到位，真正从根本上消除事故隐患、从根本上解决问题，持续改善安全绩效，推动公司安全环保工作再上新台阶。四是提倡绿色发展，秉持人与自然和谐共生的绿色发展理念，将环境保护、低碳管理、循环经济作为本公司发展战略和实现可持续发展的重要组成部分，深化构建资源节约型、环境友好型的绿色运营生态体系，履行社会责任，追求持续发展，打造绿色药企。

（三）未来发展面对的风险及应对措施

1、行业监管与行业政策变化带来的风险

公司所处的医药行业因关系到人身健康和生命安全，是国家监管程度较高的行业之一。近年来，随着医疗体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度不断加大。药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费、两票制、药品集中带量采购等系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。若公司不能根据国家的医药行业法规和政策变化及时调整经营策略，可能会对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注并研究相关行业政策走势，及时把握行业发展变化趋势，持续提高经营管理水平，不断完善研发、生产、销售、质量管理等各个环节管控体系，以积极适应新政策的需求，充分降低因政策变化引起的经营风险。

2、研发不达预期的风险

药品研发普遍存在周期长、投入大、风险高等特点，提高药物研究的科学管理是药品生命周期管理的重要环节，公司在研项目涉及生物药、化药和中药，不同的药物种类具有不同的风险，能否进入临床试验存在一定风险；由于试验结果的不确定性，正在进行的临床试验存在临床试验失败或者进度迟缓的风险；在研药品完成临床试验后，也存在不能获得药品注册上市的风险。

应对措施：公司将紧跟临床试验政策，科学管理在研项目，不断改进和提升研发水平，谨慎选择研发项目，优化研发格局和层次，集中力量推进重点研发项目的进度，同时开展战略性新品种研发以及探索性研究，拓展研发深度与广度。同时加强现有药品的深度开发，提高工艺水平，降低生产成本。

3、质量控制风险

医改政策的不断完善，药品 GMP、GSP 飞行检查、跟踪检查以及频繁的评价性抽检，化学药一致性评价，对医药行业来说不仅仅是技术水平和规范化运行的持续加强，还有大量资金投入。

随着监管政策的不断趋严和对企业生产经营要求的提高，质量装备升级，质量管理提升，保证生产经营合法合规，生产过程中以风险管控为核心，强化工序质量控制，建立严格的质量控制管理体系，确保产品质量。公司对药材的原产地进行严格控制，针对重点品种，建立规范化的种植基地，保证药材来源及产地固定，从源头上保证原药材物质基础的一致性，保证产品的安全性、有效性及可控性。

4、成本风险

原料成本、人工成本、改造成本等上升，而终端价格受到管制，使成本传导受阻，对公司发展和盈利空间带来不利影响。

公司加强内部管理，通过提前研判市场，精准实施战略采购和储备，有效控制价格波动对采购成本影响，并通过基地种植，抑制骨干产品重要药材价格上涨；全面推动自动化、智能化、科学调度生产，降低生产成本。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 05 日	贵州百灵会议室	实地调研	机构	兴业银行股份有限公司资产管理部、上海汐泰投资管理有限公司、上海混沌投资（集团）有限公司、深圳前海云溪基金管理有限公司、国融基金管理有限公司、富国基金、招商基金、海田控股、上海证券有限责任公司等	公司基本情况、2022 年年报部分会计差错对公司的影响、2023 年一季报业绩增长的原因、销售费用问题、一线产品银丹未来两年的增速预期、公司短期借款、应收账款和库存后期变化趋势、参股公司情况等	详情请见公司于 2023 年 5 月 6 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司投资者关系活动记录表 2023-001》
2023 年 05 月 09 日	上海市浦东新区世纪大道栖霞路 26 号富	其他	机构	财通证券资产管理有限公司	公司基本情况、销售模式改革进展、重	详情请见公司于 2023 年 5 月 10 日在巨

	汇大厦 B 座 9 层财通资管会议室				点研发项目进展情况等	潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司投资者关系活动记录表 2023-002》
2023 年 05 月 09 日	上海市世纪大道 1196 号世纪汇 2 座 30 层富国基金管理有限公司会议室	其他	机构	富国基金管理有限公司	公司基本情况、扩能技改项目进展、销售模式改革、研发技术平台打造情况等	详情请见公司于 2023 年 5 月 10 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司投资者关系活动记录表 2023-003》
2023 年 05 月 15 日	深圳证券交易所“互动易平台” http://irm.cninfo.com.cn “云访谈”栏目	网络平台线上交流	个人	中小投资者	公司基本情况、经营业绩、中药材成本上升对公司的影响、市值管理、应收账款情况等	详情请见公司于 2023 年 5 月 16 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司 2022 年度业绩说明会投资者活动记录表 2023-004》
2023 年 05 月 17 日	“全景路演” (http://rs.p5w.net)	网络平台线上交流	个人	中小投资者	扩能技改进展情况、营销体系改革情况、中药材种植基地情况、产品销售增长原因、研发项目情况等	详情请见公司于 2023 年 5 月 18 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司 2022 年度贵州辖区上市公司业绩说明会暨投资者集体接待日活动投资者活动记录表 2023-005》
2023 年 05 月 19 日	贵州百灵会议室	实地调研	机构	国元证券、上海益和源资产管理有限公司	新版基药目录的预期、2022 年度公司业绩增长的原因、销售能力建设方面的措施、糖宁通路项目进展情况、新药研发项目情况等	详情请见公司于 2023 年 5 月 22 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司投资者关系活动记录表 2023-006》
2023 年 05 月 23 日	北京	其他	机构	天弘基金、德邦证券、工行瑞信基金、北京天襄资管、泰康养老	公司基本情况介绍、新版基药目录的预期、2022 年度公司业绩增长	详情请见公司于 2023 年 5 月 24 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵

				保险、中邮基金、上海汐泰、北京泓澄、上海健顺、阳光资产、亚太财险、阳光资产、信诚资管、嘉实基金、平安基金	的原因、销售能力建设方面的措施、糖宁通路项目进展情况、新药研发项目情况等	企业集团制药股份有限公司投资者关系活动记录表 2023-007》
2023 年 05 月 25 日	贵州百灵会议室	实地调研	机构	华西证券	销售费用率问题、对于新版基药目录的预期、公司在销售能力建设方面的措施、糖宁通路项目进展情况、公司几个大单品的增长情况等	详情请见公司于 2023 年 5 月 26 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司投资者关系活动记录表 2023-008》
2023 年 05 月 26 日	贵州百灵会议室	实地调研	机构	天风证券、鼎锋资产、民生证券、第一北京、南土资产、德睿基金、东吴资管	公司扩能技改项目进展、销售能力建设、公司产品调整等	详情请见公司于 2023 年 5 月 29 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司投资者关系活动记录表 2023-009》
2023 年 06 月 01 日	贵州百灵会议室	实地调研	机构	平安证券、平安银行、招商资管、广州春晖私募	扩能技改进展情况、公司 OTC 和处方药的占比、公司销售模式改革的进展情况、贴牌业务等	详情请见公司于 2023 年 6 月 2 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司投资者关系活动记录表 2023-010》
2023 年 06 月 14 日	贵州百灵会议室	实地调研	机构	红思客资本	公司扩能技改项目进展、和中石油合作的目的、公司销售模式改革进展、公司几大单品介绍及公司布局等	详情请见公司于 2023 年 6 月 15 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司投资者关系活动记录表 2023-011》
2023 年 06 月 29 日	贵州百灵会议室	实地调研	机构	观富资产、中加基金、兴合基金、天津药物研究院、阿斯利康、平安银行、新华养老、浩悦资本	公司的布局、销售模式、营销改革现状、	详情请见公司于 2023 年 6 月 30 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司投资者关系活

						动记录表 2023-012》
2023 年 07 月 16 日	贵州百灵会议 室	电话沟通	机构	财信证券、中 国民生信托、 上海聚鸣投 资、国金证券 上海自营分公 司、深圳前海 万利私募公 司、华富基金 管理、天风证 券、华鑫医 药、阳光资产 管理、中国国 际金融、兴业 银行资产管理 部、中信建投 证券、南方基 金等	公司基本情况 介绍、2023 年 Q1 公司业绩表 现良好，Q2 业 绩略显承压主 要变化原因、 下半年咳速停 和双羊喉痹通 情况、销售模 式转为直营的 过程中，在 Q2 有多少费用率 优化的体现、 咳速停的销售 能否拉回全年 预期、新产能 投产预期如 何、上市持有 人许可业务的 发展情况、应 收账款减值风 险等	详情请见公司 于 2023 年 7 月 17 日在巨 潮资讯网披露 的《贵州百灵 企业集团制药 股份有限公司 投资者关系活 动记录表 2023-013》
2023 年 09 月 12 日	上海	其他	机构	广发基金、中 油证券、宁波 知远私募、中 道投资、中原 证券、太平基 金、海富通、 江西省瑜之明 贸易有限公司、 淳厚基金、招 商证券、招商 证券、财通资 管、伊洛私募 基金	公司 2023 年 半年报经营情 况、为经营发 展做的要素保 障工作、公司 的优势分析、 糖宁通络项目 进展情况等	详情请见公司 于 2023 年 9 月 14 日在巨 潮资讯网披露 的《贵州百灵 企业集团制药 股份有限公司 投资者关系活 动记录表 2023-014》
2023 年 09 月 21 日	上海市浦东新 区世纪大道 8 号国金中心交 银基金会议 室；上海东方 滨江大酒店 (国际会议中 心)会议室	其他	机构	交银施罗 德、招商证 券、天玑投 资、建信基 金、申万菱信 基金、蜂巢基 金	公司最近几年 没有分红的原因、公司 2023 年三季度业 绩、针对行业 政策调整，公 司的应对办 法、公司扩能 技改产能提升 后预期、糖宁 通络项目进展 情况及未来规 划等	详情请见公司 于 2023 年 9 月 22 日在巨 潮资讯网披露 的《贵州百灵 企业集团制药 股份有限公司 投资者关系活 动记录表 2023-015》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规及规范性文件的要求，不断提高公司规范运作水平，完善法人治理结构，建立健全内部控制制度和体系。报告期内，公司治理实际状况完全符合证监会关于公司治理的要求。

按照中国证监会有关上市公司治理的规范性文件，公司建立完善的各项制度。公司以《公司章程》为基础，建立了规范的公司治理结构和基本管理制度，主要包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记制度》等。

1、公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集和召开股东大会，在股东大会召开前按规定时间发出临时股东大会和年度股东大会的会议通知，股东大会提案审议符合程序，出席会议人员资格合法有效。

2、公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券部门有关规定，正确处理与控股股东的关系。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

3、公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，现有董事 9 人，其中独立董事 4 名，超过董事会成员的三分之一；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，了解作为董事的权利、义务和责任。

根据《上市公司治理准则》的要求，公司在董事会下设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专项委员会。战略委员会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议；提名委员会负责对公司董事和总裁等高级管理人员的人选、选择标准和程序进行讨论并提出建议；审计委员会主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作；薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

4、公司监事会现有监事 5 名，包括职工代表监事 2 名，人员构成符合有关法律法规规定。公司监事会由监事会主席召集并主持，所有监事均出席历次会议。公司监事会会议的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。在日常工作中，公司监事勤勉尽责，审核公司年度财务报表、利润分配方案等事项，对公司董事、高级管理人员的行为进行监督，对公司重大投资、重大财务决策事项进行监督。

5、公司已形成了合理的经理层选聘机制。公司经理层职责分工明确，全体高管人员均能在其职责范围内，忠实履行职务，对公司的经营发展尽心尽责，维护公司和全体股东的利益。

6、公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与相关利益者积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

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

是 否

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

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构以及财务等方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构运作独立、科学有序。

1、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

2、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

3、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	0.46%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	1.00 审议通过《2022 年度董事会工作报告》； 2.00 审议通过《2022 年度监事会工作报告》； 3.00 审议通过《2022 年年度报告及摘要》； 4.00 审议通过《关于续聘 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》；5.00 审议通过《2022 年度财务决算报告》；6.00 审议通过《2023 年度财务预算报告》；7.00 审议通过《2022 年度利润分配预案》；8.00 审议通过《关于公司为控股子公司安顺市大健康医药产业运营有限公司申请授信提供担保的议案》。

2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.58%	2023 年 06 月 05 日	2023 年 06 月 06 日	1.00 《关于董事会换届选举非独立董事的议案》。1.01 审议通过《关于选举姜伟先生为非独立董事的议案》；1.02 审议通过《关于选举姜勇先生为非独立董事的议案》；1.03 审议通过《关于选举牛民先生为非独立董事的议案》；1.04 审议通过《关于选举陈培先生为非独立董事的议案》；1.05 审议通过《关于选举周义峰先生为非独立董事的议案》。2.00 《关于董事会换届选举独立董事的议案》。2.01 审议通过《关于选举胡坚先生为独立董事的议案》；2.02 审议通过《关于选举刘胜强先生为独立董事的议案》；2.03 审议通过《关于选举杨明先生为独立董事的议案》；2.04 审议通过《关于选举张洪武先生为独立董事的议案》。3.00 《关于监事会换届选举的议案》。3.01 审议通过《关于选举周春刚先生为股东代表监事的议案》；3.02 审议通过《关于选举宋凯先生为股东代表监事的议案》；3.03 审议通过《关于选举龙东先生为股东代表监事的议案》。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.37%	2023 年 08 月 03 日	2023 年 08 月 04 日	1.00 审议通过《关于公司为控股子公司安顺市大健康医药产业运营有限公司申请授信提供担保的议案》
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.55%	2023 年 12 月 11 日	2023 年 12 月 12 日	1.00 审议通过《关于补选独立董事的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职	任期起始	任期终止	期初持股	本期增持	本期减持	其他增减	期末持股	股份增减
----	----	----	----	----	------	------	------	------	------	------	------	------

				状态	日期	日期	数 (股)	股份 数量 (股)	股份 数量 (股)	变动 (股)	数 (股)	变动的 原因
姜伟	男	63	董事长	现任	2023 年 06 月 05 日	2026 年 06 月 05 日	280,0 46,28 4		34,70 0,000		245,3 46,28 4	股票 质押 式回 购交 易违 约处 置
姜勇	男	56	董事	现任	2023 年 06 月 05 日	2026 年 06 月 05 日						
牛民	男	54	董事、 董事会 秘书、 总经理	现任	2023 年 06 月 05 日	2026 年 06 月 05 日	270,6 00				270,6 00	
陈培	男	40	董事、 副总 经理	现任	2023 年 06 月 05 日	2026 年 06 月 05 日	228,3 00				228,3 00	
周义 峰	男	50	董事	现任	2023 年 06 月 05 日	2026 年 06 月 05 日						
胡坚	男	56	独立 董事	现任	2023 年 06 月 05 日	2026 年 06 月 05 日						
杨明	男	62	独立 董事	现任	2023 年 06 月 05 日	2026 年 06 月 05 日						
晏国 苑	女	53	独立 董事	现任	2023 年 12 月 11 日	2026 年 06 月 05 日						
张洪 武	男	51	独立 董事	现任	2023 年 06 月 05 日	2026 年 06 月 05 日						
刘胜 强	男	46	独立 董事	离任	2023 年 06 月 05 日	2023 年 11 月 10 日						
钟国 跃	男	66	独立 董事	离任	2020 年 05 月 20 日	2023 年 06 月 05 日						
王昱	男	42	独立 董事	离任	2020 年 05 月 20 日	2023 年 06 月 05 日						

					日	日						
夏文	男	56	监事会主席	离任	2020年05月20日	2023年06月05日	33,400				33,400	
李强	男	46	监事	现任	2023年06月05日	2026年06月05日						
孙旭辰	男	34	监事	离任	2020年05月20日	2023年06月05日						
龙东	男	48	监事	现任	2023年06月05日	2026年06月05日						
周春刚	男	56	监事会主席	现任	2023年06月05日	2026年06月05日						
宋凯	男	41	监事	现任	2023年06月05日	2026年06月05日						
蒋坤	男	40	监事	现任	2023年06月05日	2026年06月05日						
李红星	男	39	财务总监	现任	2023年06月05日	2026年06月05日						
郑茂学	男	60	副总经理	现任	2023年06月05日	2026年06月05日						
袁远镇	男	56	常务副总	现任	2023年06月05日	2026年06月05日						
封基贤	男	45	副总经理	现任	2023年06月05日	2026年06月05日						
合计	--	--	--	--	--	--	280,578,584	0	34,700,000		245,878,584	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘胜强	独立董事	离任	2023年11月10日	因个人工作原因辞任
钟国跃	独立董事	任期满离任	2023年06月05日	董事会换届

王昱	独立董事	任期满离任	2023 年 06 月 05 日	董事会换届
夏文	监事会主席	任期满离任	2023 年 06 月 05 日	监事会换届
孙旭辰	监事	任期满离任	2023 年 06 月 05 日	监事会换届
杨明	独立董事	被选举	2023 年 06 月 05 日	公司换届选举为公司第六届董事会独立董事
晏国苑	独立董事	被选举	2023 年 12 月 11 日	因独立董事刘胜强辞职，补选为公司独立董事
张洪武	独立董事	被选举	2023 年 06 月 05 日	公司换届选举为公司第六届董事会独立董事
周春刚	监事会主席	被选举	2023 年 06 月 05 日	公司换届选举为公司第六届监事会监事会主席
宋凯	监事	被选举	2023 年 06 月 05 日	公司换届选举为公司第六届监事会监事会

2、任职情况

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

董事

(1) 姜伟先生：中国国籍，无境外居留权，男，63 岁，1982 年毕业于贵阳中医学院药学系，大学文化，高级工程师。历任安顺制药厂厂长、贵州百灵制药有限公司董事长、贵州百灵企业集团制药有限公司董事长、贵州百灵企业集团制药股份有限公司董事长。2007 年 12 月 25 日至今担任本公司董事长。

(2) 姜勇先生：中国国籍，无境外居留权，男，56 岁，大专学历，高级经济师。历任安顺制药厂副厂长、贵州百灵制药有限公司副总经理、贵州百灵企业集团制药有限公司副总经理、贵州百灵企业集团制药股份有限公司副总经理。2007 年 12 月 25 日至今担任本公司董事，2007 年 12 月 25 日至 2021 年 10 月 20 日任公司副总经理。

(3) 牛民先生：中国国籍，无境外居留权，男，54 岁，中专学历，高级会计师。历任贵州百灵企业集团制药有限公司财务部长、副总经理，贵州百灵企业集团制药股份有限公司总经理、董事会秘书。2009 年 7 月获得深圳证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》，证书编号为 09012055，2007 年 12 月 25 日至 2015 年 4 月 2 日担任本公司董事及副总经理，2015 年 4 月 2 日至今担任公司董事、总经理、董事会秘书职务。

(4) 陈培先生：中国国籍，无境外居留权，男，40 岁，本科学历。2006 年，北方工业大学经济管理系会计学本科毕业。2006 年 7 月—2007 年 10 月，在贵州诚智会计师事务所从事审计工作，2007 年 11 月—2011 年 10 月，在贵州百灵企业集团制药股份有限公司财务部从事财务工作；2011 年 11 月至 2013 年 1 月，在贵州百灵企业集团制药股

份有限公司供应部任供应部副部长；2013 年 2 月至今担任本公司董事、副总经理。

(5) 周义峰先生：中国国籍，无境外居留权，男，50 岁，汉族，中共党员，大学学历，硕士学位；高级经济师，注册咨询工程师。1992.9-1996.7 贵州师范大学汉语言文学专业学习；1996.8-2008.4 贵州宏福实业开发有限总公司团委副书记、办公室秘书科长、办公室副主任；2008.4-2013.12 瓮福（集团）有限责任公司总经理办公室副主任、贵州省国有资产监督管理委员会办公室（党委办公室）副主任（挂职）；2014.1-2019.7 历任黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司董事、副总经理；黑龙江瓮福生态农业发展有限公司董事、总经理，兼任黑龙江迎春粮油有限公司董事长，双城市瓮福昆丰农业发展有限公司执行董事；2019.8-2022.1 河北宝硕建材有限公司总经理；2022 年 2 月至今任贵州百灵企业集团制药股份有限公司董事。

(6) 胡坚先生：中国国籍，无境外居留权，男，56 岁，博士研究生。1989 年 6 月至 1993 年 7 月，本科就读于西南师范大学法学专业；1999 年 9 月至 2002 年 7 月，硕士研究生就读于西南政法大学民商法（商法方向）专业；2002 年 9 月至 2011 年 1 月，博士研究生就读于西南政法大学民商法（知识产权法方向）专业；2014 年 7 月至 2014 年 12 月，在美国芝加哥大学做访问学者；1993 年 9 月至今，任重庆大学经济与工商管理学院教授。

(7) 杨明先生：中国国籍，无境外居留权，男，62 岁，四川省成都市人，1983 年毕业于成都中医学院（现更名为成都中医药大学）药学系中药学专业。江西中医药大学原副校长、江西省科协副主席、博士生导师、首席教授，享受国务院特殊津贴专家，国家药典委员会委员，国家中医药领军人才岐黄学者，《中药药剂学》主编，创新药物与高效节能降耗制药设备国家重点实验室主任，现代中药制剂教育部重点实验室主任。国中药协会中药精油专业委员会理事长，中国医药设备工程协会中药设备技术专委会理事长，世界中医药学会联合合中药新型给药系统专业委员会会长，国家中药炮制技术传承基地总负责人。

(8) 张洪武先生：中国国籍，无境外居留权，男，汉族，51 岁，山西运城人，中共党员，博士研究生。1997 年本科毕业于重庆大学，获学士学位；2004 年、2010 年于重庆大学获硕士、博士学位。1997 年 7 月留校任教，2000 年 8 月至 2003 年 6 月任重庆大学网络信息中心信息室主任；2003 年 7 月至 2005 年 8 月任重庆大学城市学院讲师；2005 年 8 月至今任重庆大学经济与工商管理学院副教授，硕士生导师，主要从事战略管理、大数据技术与智能决策等方面的研究。2021 年 9 月至今，任隆鑫通用动力股份有限公司独立董事。

(9) 晏国菀：女，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国共产党党员，博士研究生，会计学副教授。2015 年、2020 年于重庆大学获硕士、博士学位。1992 年 7 月至 1995 年 9 月，任重庆市房地产管理局渝中区分局干部。1998 年 7 月至今，任重庆大学经济与工商管理学院会计系讲师、副教授、硕士研究生导师，主要从事会计、审计、资本市场与公司财务方面的教学和科研。兼任重庆百亚卫生用品股份有限公司独立董事，重庆隆鑫通用动力股份有限公司独立董事，齐合环保集团有限公司（香港上市）独立董事。

监事

(1) 周春刚先生：中国国籍，无境外居留权，男，56 岁，1993 年 9 月年毕业于哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司工学院，1993 年至今在贵州百灵企业集团制药股份有限公司工作，先后担任黑龙江省省区经理、东三省省区经理、商务部部长。

(2) 李强先生：中国国籍，无境外居留权，男，46 岁，本科学历，2001 年毕业于贵阳中医学院中药制药专业，2011—2013 年就读于贵州广播电视大学工商管理专业（在职）。2001 年至今于贵州百灵企业集团制药有限公司、贵州百灵企业集团制药股份有限公司任职，先后从事人事部工作、车间管理工作、软胶囊车间主任，现任生产副总监、生产部部长，2014 年 1 月至今担任公司监事。

(3) 龙东先生：中国国籍，无境外居留权，男，48 岁。2002 年 7 月年毕业于贵阳中医学院中药学专业，本科学历。2002 年 7 月至 2003 年 3 月，在贵州安顺地区制药厂大输液车间前后担任车间工人、灯检班长、QC、QA、技术员；2003 年 4 月至 2004 年 4 月，在贵州百灵制药有限公司质量保证部担任质检员；2004 年 5 月至 2008 年 7 月，在贵州百灵制药有限公司软胶囊车间担任副主任；2008 年 8 月至今，在贵州百灵企业集团制药股份有限公司先后担任技术中心实验室主任兼前提取车间 QA、片剂二车间主任、综合制剂四车间主任兼纯净水公司负责人、综合制剂四车间主任兼综合制剂一车间主任及纯净水公司总经理；2020 年 5 月至今担任公司监事。

(4) 蒋坤先生：中国国籍，无境外居留权，男，40 岁，本科学历。2007 年 7 月年毕业于沈阳药科大学中药学专业，学士学位，执业药师，高级工程师，安顺市市管专家，2017 年，入选贵州省“千”层次创新型人才。2008 年 2 月进入贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称贵州百灵）学术部工作；2013 年 6 月起担任贵州百灵学术部研发主管；2015 年 2 月，担任贵州百灵技术中心副主任；2018 年 6 月，任贵州百灵前提取二车间副主任；2019 年 8 月至今，任前提取二车间主任；2021 年 11 月至今任制造一部部长；

2022 年 1 月至今任公司全资子公司云南红灵生物科技有限公司董事长。

(5) 宋凯先生：中国国籍，无境外居留权，男，40 岁，硕士研究生学历，北京化工大学制药工程专业毕业。2009 年参加工作，历任天相投资顾问有限责任公司生物医药助理研究员，中邮证券研究所研究员，东兴证券研究所研究员，华创证券研究所生物医药首席研究员，贵州百灵企业集团制药股份有限公司董事。现任金汇财富资本管理有限公司投资经理，贵州百灵企业集团制药股份有限公司总经理助理，中山莱博瑞辰生物医药有限公司董事。

高级管理人员简历

公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。

(1) 牛民先生：本公司董事、总经理、董事会秘书，个人简介详见本节“董事”部分的介绍。

(2) 陈培先生：本公司董事、副总经理，个人简介详见本节“董事”部分的介绍。

(3) 李红星先生：中国国籍，无境外居留权，男，39 岁，本科学历，高级会计师。2009 年 6 月毕业于郑州航空工业管理学院会计学系会计学专业。2009 年 7 月至 2012 年 4 月，任贵阳航空电机有限公司财务部会计，2012 年 5 月至 2013 年 3 月，任贵阳航空电机有限公司财务部部长助理，2013 年 4 月至 2016 年 5 月，任贵阳航空电机有限公司财务部副部长，2015 年 6 月至 2017 年 12 月，任贵阳华航电气有限公司监事，2016 年 6 月至 2018 年 11 月，任贵阳航空电机有限公司财务部部长，2018 年 12 月至 2019 年 5 月，任贵阳航空电机有限公司人力资源部部长兼财务部部长，2019 年 8 月至 2020 年 7 月，任华创证券有限责任公司计划财务部总部综合业务主管，2020 年 8 月至 2020 年 12 月，任贵州百灵企业集团制药股份有限公司财务副总监，2020 年 12 月至今，任贵州百灵企业集团制药股份有限公司财务总监。

(4) 袁远镇先生：中国国籍，无境外居留权，男，56 岁，汉族，中共党员，工程硕士，高级工程师。1990 年西安交通大学流体机械专业毕业，取得学士学位；2001 年取得四川大学工程硕士学位；2012 年南洋理工大学毕业，取得管理经济学硕士学位。1990 年 8 月-2005 年 1 月先后在贵州赤天化集团担任工程师、机修分厂副厂长。2005 年 1 月-2006 年 1 月在贵州赤天化股份有限公司担任机动处处长；2006 年 1 月-2008 年 4 月在贵州赤天化股份有限公司任副总经理；2008 年 4 月至 2013 年 12 月任贵州赤天化股份有限公司总经理；2013 年 12 月至 2014 年 12 月任贵州赤天化集团有限责任公司党委委员、副总经理，贵州赤天化股份有限公司董事，贵州金赤化工有限责任公司董事；2014 年 12 月至 2015 年

1 月任贵州赤天化集团有限责任公司常务副总经理、党委委员，贵州赤天化股份有限公司董事，贵州金赤化工有限责任公司董事；2015 年 1 月-2015 年 11 月在贵州赤天化股份有限公司任副总经理；2015 年 11 月-2018 年 6 月在贵州赤天化集团任副总经理；2018 年 6 月至 2019 年 4 月在贵州圣济堂医药产业股份有限公司任副总经理；2019 年 4 月至 2021 年 12 月任兴贵投资有限公司副总经理，其中 2020 年 12 月至 2022 年 1 月任贵州汉方药业董事，2022 年 1 月至今任贵州百灵企业集团制药股份有限公司常务副总经理。

(5) 郑茂学先生：男，中国国籍，无境外居留权，布依族，60 岁，贵州黄平人，1987 年 7 月加入中国共产党，在职大学学历，工程硕士。1987 年 7 月参加工作，历任贵州省机械工业学校教师、贵州省农机局办公室秘书、贵州省农村经济技术开发公司副总经理、贵州省农机发展中心副主任、贵州省农机安全监理总站副站长、贵州省归国华侨联合会专职副主席兼秘书长、贵州省文史研究馆副馆长。曾任贵州汉方药业有限公司副总经理、贵州三力华创医药控股集团有限公司董事长。2021 年 12 月至今任贵州百灵企业集团制药股份有限公司副总经理。

(6) 封基贤先生：中国国籍，无境外居留权，男，45 岁。2002 年毕业于贵州中医药大学，主修中药学。2002 年至今，先后担任贵州百灵企业集团制药股份有限公司吉林省吉林市 OTC 业务经理、内 蒙 古 省 区 经 理、云 南 省 区 经 理、云 南 红 灵 生 物 科 技 有 限 公 司 董 事 长，2021 年 11 月至今任任贵州百灵企业集团制药股份有限公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司于 2023 年 12 月 22 日收到中国证券监督管理委员会贵州监管局出具的行政监管措施决定书：《关于对贵州百灵企业集团制药股份有限公司采取责令改正措施并对姜伟、牛民、李红星采取出具警示函措施的决定》（〔2023〕24 号）。主要内容如下：我局在现场检查中发现贵州百灵企业集团制药股份有限公司存在以前年度销售费用未及时入账、实物赠品未及时入账、实缴税费列报错误、资产组商誉减值测试不规范、内部未实现损益抵消错误、收入确认跨期、坏账准备计提不准确等问题。上述事项导致公司 2021 年、2022 年年报信息披露不准确。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号，以下简称《办法》）第三条第一款和第四条的规定，公司董事长姜伟、总经理兼董秘牛民、财务总监李红星对公司上述行为负有主要责任。根据《办法》第五十二条规定，我

局决定对公司采取责令改正的监管措施，对姜伟、牛民、李红星采取出具警示函的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内公司董事、监事和高级管理人员的报酬依据公司《公司章程》、《绩效收入考核办法》等的规定按照其行政岗位及职务确定，不存在未及时支付公司董事、监事和高级管理人员的报酬的情况。姜伟董事长为公司进一步降低管理费用考虑，自愿不领取工资报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
姜伟	男	63	董事长	现任	0	否
姜勇	男	56	董事	现任	72	否
牛民	男	54	董事、董事会秘书、总经理	现任	72	否
陈培	男	40	董事、副总经理	现任	72	否
周义峰	男	50	董事	现任	72	否
胡坚	男	56	独立董事	现任	6	否
杨明	男	62	独立董事	现任	3.5	否
晏国苑	女	53	独立董事	现任	0.5	否
张洪武	男	51	独立董事	现任	3.5	否
刘胜强	男	46	独立董事	离任	5.5	否
钟国跃	男	66	独立董事	离任	2.5	否
王昱	男	42	独立董事	离任	2.5	否
夏文	男	56	监事	离任	36	否
李强	男	46	监事	现任	30	否
孙旭辰	男	34	监事	离任	0	否
龙东	男	48	监事	现任	26	
周春刚	男	56	监事	现任	30	
宋凯	男	41	监事	现任	0	
蒋坤	男	40	监事	现任	20	
李红星	男	39	财务总监	现任	48	
郑茂学	男	60	副总经理	现任	72	
袁远镇	男	56	常务副总经理	现任	72	
封基贤	男	45	副总经理	现任	72	
合计	--	--	--	--	718	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第三十三次	2023年01月09日	2023年01月10日	1、审议通过《关于回购公司股份方案的议案》； 2、审议通过《关于公司将于2023年6月30日前向中国工

			<p>商银行股份有限公司安顺分行续贷款不超过人民币 21,400 万元用于补充公司流动资金的议案》； 3、审议通过《关于公司将于 2023 年 6 月 30 日前向中国农业银行股份有限公司安顺分行续贷款不超过人民币 19,000 万元用于补充公司流动资金的议案》； 4、审议通过《关于公司将于 2023 年 6 月 30 日前向中国建设银行股份有限公司安顺市分行续贷款不超过人民币 15,000 万元用于补充公司流动资金的议案》； 5、审议通过《关于公司将于 2023 年 6 月 30 日前向浙商银行股份有限公司贵阳分行续贷款不超过人民币 16,000 万元用于补充公司流动资金的议案》； 6、审议通过《关于公司将于 2023 年 6 月 30 日前向兴业银行股份有限公司贵阳分行续贷款不超过人民币 3,000 万元用于补充公司流动资金的议案》。</p>
第五届董事会第三十四次会议	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 29 日	<p>1、审议通过《2022 年度总经理工作报告》； 2、审议通过《2022 年度董事会工作报告》； 3、审议通过《2022 年年度报告及摘要》； 4、审议通过《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》； 5、审议通过《关于续聘 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》； 6、审议通过《2022 年度财务决算报告》； 7、审议通过《2023 年度财务预算报告》； 8、审议通过《2022 年度内部控制自我评价报告》； 9、审议通过《2022 年度利润分配预案》； 10、审议通过《关于公司为控股子公司安顺市大健康医药产业运营有限公司申请授信提供担保的议案》； 11、审议通过《关于前期会计差错更正的议案》； 12、审议通过《2023 年第一季度报告》； 13、审议通过《董事会对会计师事务所出具 2022 年度带强调事项段的无保留意见审计报告和内部控制审计报告的专项说明》； 14、审议通过《关于召开 2022 年度股东大会的议案》。</p>
第五届董事会第三十五次会议	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	<p>1、审议通过《关于董事会换届选举非独立董事的议案》； 2、审议通过《关于董事会换届选举独立董事的议案》； 3、审议通过《关于对参股子公司贷款提供质押担保的议案》； 4、审议通过《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
第六届董事会第一次会议	2023 年 06 月 06 日	2023 年 06 月 07 日	<p>1、审议通过《关于选举公司第六届董事会董事长的议案》； 2、审议通过《关于选举公司第六届董事会各专门委员会委员的议案》； 3、审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》； 4、审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》； 5、审议通过《关于聘任公司内部审计部门负责人的议案》； 6、审议通过《关于聘任公司证券事务代表的议</p>

			案》。
第六届董事会第二次会议	2023 年 07 月 18 日	2023 年 07 月 19 日	1、审议通过《关于公司将于 2023 年 12 月 31 日前向中国工商银行股份有限公司安顺分行申请续贷款不超过人民币 50,460 万元用于补充流动资金的议案》； 2、审议通过《关于公司将于 2023 年 12 月 31 日前向中国建设银行股份有限公司安顺市分行申请续贷款不超过人民币 5,000 万元用于补充流动资金的议案》； 3、审议通过《关于公司将于 2023 年 12 月 31 日前向浙商银行股份有限公司贵阳分行申请贷款不超过人民币 30,000 万元用于补充流动资金的议案》； 4、审议通过《关于公司将于 2023 年 12 月 31 日前向贵州银行股份有限公司安顺分行申请贷款不超过人民币 7,470 万元用于补充流动资金的议案》； 5、审议通过《关于公司将于 2023 年 12 月 31 日前向兴业银行股份有限公司贵阳分行申请贷款不超过人民币 3,000 万元用于补充流动资金的议案》； 6、审议通过《关于公司为控股子公司安顺市大健康医药产业运营有限公司申请授信提供担保的议案》； 7、审议通过《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》。
第六届董事会第三次会议	2023 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 25 日	1、审议通过《〈公司 2023 年半年度报告〉及其摘要》； 2、审议通过《关于公司将向中国光大银行股份有限公司贵阳分行申请贷款不超过人民币 10,000 万元用于补充流动资金的议案》。
第六届董事会第一四次会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 27 日	1、审议通过《2023 年第三季度报告》； 2、审议通过《关于公司对全资子公司西藏金灵医药科技开发有限公司申请授信提供担保的议案》； 3、审议通过《关于放弃参股公司增资扩股优先认缴出资权的议案》。
第六届董事会第五次会议	2023 年 11 月 24 日	2023 年 11 月 25 日	1、审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》 2、审议通过《关于补选独立董事的议案》 3、审议通过《关于补选董事会专门委员会委员的议案》 4、审议通过《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
姜伟	8	8	0	0	0	否	4
姜勇	8	8	0	0	0	否	4
牛民	8	8	0	0	0	否	4
周义峰	8	8	0	0	0	否	4

陈培	8	8	0	0	0	否	4
钟国跃	3	1	2	0	0	否	2
胡坚	8	1	7	0	0	否	4
刘胜强	8	1	7	0	0	否	4
王昱	3	1	2	0	0	否	2
杨明	5	0	5	0	0	否	2
张洪武	5	0	5	0	0	否	2
晏国苑	0	0	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事积极了解公司的生产经营情况和财务状况；并通过电话和邮件，与公司其他董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，及时关注经济形势以及市场变化对公司经营状况的影响，关注传媒、网络有关公司的相关报道，及时获悉公司重大事项的进展情况，定期审阅公司提供的定期报告、临时公告，及时掌握公司经营与发展情况，重点关注公司的募投项目进展情况、主营业务经营状况和发展趋势等重大经营活动，深入探讨公司经营发展中的机遇与挑战，及时提示风险。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	姜伟、牛民、刘胜强、胡坚、王昱	4	2023年02月08日	1、审议《云南红灵生物科技有限公司灯盏花种子管理后续审计报告》； 2、审议《贵州百灵企业集团纯净水有限公司应收账款专项审计报告》； 3、审议《对云南植物药业有限	无	无	无

				公司 2020 年至 2021 年财务检查报告》； 4、审议集团公司审计部提交的 2022 年审计工作总结及 2023 年审计工作计划。			
			2023 年 03 月 16 日	1、审议《贵州百灵企业集团制药股份有限公司 2022 年度财务审计报告》； 2、审议《百灵安顺市大健康医药产业运营有限公司 2019 年至 2022 年度经营情况审计报告》。	无	无	无
			2023 年 07 月 28 日	1、审议《关于 2023 年半年度报告及摘要的议案》； 2、审议《2023 年半年度内部审计工作报告》。	无	无	无
			2023 年 10 月 26 日	1、审议《关于贵州百灵企业集团制药股份有限公司 2023 年三季度内部审计报告》。	无	无	无
提名委员会	姜伟、姜勇、刘胜强、钟国跃、王昱	3	2023 年 05 月 05 日	1、审议《关于董事会换届暨提名董事的议案》	无	无	无
			2023 年 05 月 24 日	1、审议《关于建议选举公司第六届董事会董事长的议案》； 2、审议《关于建议	无	无	无

				选举公司第六届董事会各专门委员会委员的议案》； 3、审议《关于建议聘任公司高级管理人员的议案》； 4、审议《关于建议聘任公司董事会秘书的议案》； 5、审议《关于建议聘任公司内部审计部门负责人的议案》； 6、审议《关于建议聘任公司证券事务代表的议案》。			
			2023 年 11 月 13 日	1、《关于补选公司独立董事的议案》。	无	无	无
薪酬与考核委员会	姜伟、陈培、胡坚、杨明、刘胜强	1	2023 年 12 月 09 日	1、《关于公司高级管理人员及员工的薪酬的议案》	无	无	无
战略委员会	姜伟、牛民、陈培、姜勇、胡坚、王昱、钟国跃	2	2022 年 02 月 11 日	1、《关于对参股子公司贷款提供质押担保的议案》	无	无	无
			2023 年 11 月 13 日	1、《关于投资设立全资子公司的议案》	无	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	5,727
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	855
报告期末在职员工的数量合计（人）	6,582
当期领取薪酬员工总人数（人）	6,582
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	27
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,576
销售人员	3,895
技术人员	286
财务人员	79
行政人员	605
医务人员	141
合计	6,582
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士、硕士	22
本科	997
大专	2,202
大专以下	3,361
合计	6,582

2、薪酬政策

为支撑公司战略目标和经济目标达成，吸引、激励和保留优秀人才，按照国家、省市县各级规定，制定下发《收入分配管理办法》，搭建系统化薪酬管理体系，提升内部薪酬管理规范，逐步建立健全与劳动力市场基本适应、与公司经济效益和劳动生产率挂钩的收入决定和调整机制，提升收入分配的内部公平性与外部竞争力。

报告期内，公司强化工资总额管控体系，优化资源配置，持续推进收入分配体系改革，提升员工福利待遇，关注一线员工收入水平提升情况。同时，分步实施薪资、福利、短期激励、长期激励四位一体的全面薪酬激励体系，积极探索中长期激励工具，后期公司将适时推行股权激励计划或员工持股计划，进一步调动公司核心骨干人才的积极性，推动公司长期稳定发展。

3、培训计划

公司针对不同层级、不同岗位员工，建立常态化、全方位培训机制，开展分层分类定制化培训，关注投入产出的经营思维转变，提升服务价值，助力公司战略发展。培训涵盖职业技能、生产工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程、安全生产规范等各个方面，并要求考核合格后方可上岗。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策审议和实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，保证了全体股东的利益。报告期内，公司未进行利润分配政策的变更。

2024年4月16日召开第六届董事会第八次会议和第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》。公司结合实际情况，为维护广大投资者利益，公司拟对已回购的部分股份的用途进行变更，回购股份用途由“用于员工持股计划或者股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”，即拟对回购专用证券账户中部分股份13,601,600股进行注销并相应减少注册资本。本事项尚需提交公司股东大会审议。

根据《公司法》，综合考虑公司2023年业绩亏损以及目前所属行业特点、外部环境、公司发展阶段、经营管理及中长期发展等因素，公司2023年度拟不进行现金分红，不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润将存至以后年度分配。公司独立董事就本次利润分配方案发表了同意的独立意见。本次利润分配方案实施的决策程序完备，符合《公司章程》和有关法律法规的要求。

公司将积极建立健全投资者回报机制，完善利润分配政策：公司将依照公司章程以及股东分红回报规划的相关内容，建立和健全利润分配政策，既符合公司发展战略、发展规划需要，又紧密结合公司发展阶段、经营状况、行业前景，并在充分考虑投资者利润分配意愿的基础上，完善利润分配政策，持续优化对投资者的回报机制，确保及时给予投资者合理的预期回报。公司将保证或尽最大的努力促使上述措施的有效实施，保护公司股东的权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	鉴于公司2023年度亏损，不满足现金分红条件。公司经营管理层将持续努力，推进增收节支工作；加大市场调研、努力拓展主营业务产品市场；加强内部管理，降本提质增效，提升公司经营业绩，实现扭亏。在满足现金分红条件下积极实施现金分派，回报投资者厚爱。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是
------------------------------	---

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司建立了较为完善的内部控制体系，公司内部控制自我评价的形式、内容符合《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及有关法律、法规、规范性文件的要求，真实、准确的反映了目前公司内部控制工作的实施情况，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司对纳入内部控制评价范围的业务与事项建立了一系列内部控制制度，并在经营管理活动中得到贯彻实施。

报告期，公司分别从内控体系设计、内控制度建设和执行、内控监督等方面开展了 2023 年度内控自我评价工作。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司销售费用及存货管理相关的内部控制制度存在缺陷。公司及时制定了相关整改措施，消除对内控管理的不利影响。公司将深入推进全面风险管理与内部控制体系建设工作，不断优化和完善内控制度，重视制度的落实和执行，持续进行内控监督。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2023 年 01 月 01 日	公司对销售费用市场开拓及促销费用等的计提方面存在时间滞后、确认不完整等情况。内控失效导致公司未能采取有效措施确保披露的销售费用的真实性、准确性与	对销售费用的准确性、完整性造成影响	(1) 公司将严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，不断加强公司内控体系建设和监督工作，全面加强对各部门的管理，进一步健全内部控制制度建设，完善销售费用相关的内部控制制度，确保公司在所有重大方面保持有效的内部控制。公司管理层将积极采取有效措	2024 年 04 月 30 日	董事会	持续整改中

	完整性。		<p>施，尽快消除相关事项对公司的影响。</p> <p>(2) 在审计委员会的领导下，加强内部审计部门的审计监督职能。公司内部审计部门、财务部门、市场监管部将密切关注、定期核查公司市场开拓、费用核算、款项回收等方面的事项，确保结算周期合理，单据传递及审批及时，销售费用计提及时。</p> <p>(3) 加大力度开展相关人员的培训工作，学习相关法律法规制度准则，不断提高员工相应的工作胜任能力，强化规范意识，保障各项规章制度的有效落实，建立良好的内部控制文化，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，提升内控管理水平。</p> <p>(4) 严格执行《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规的要求，及时履行信息披露义务，采取有效措施确保披露的真实性、准确性与完整性。</p> <p>公司董事会将对整改措施认真逐项落实，切实解决存在的问题。同时，公司将持续加强内部控制管理，继续深入学习并严格执行相关法律法规及业务规则的要求，提高规范运作水平，杜绝类似事项发生，切实维护好股东利益，促进公司健康、稳定、可持续发展。</p>			
--	------	--	--	--	--	--

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《贵州百灵企业集团制药股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》于 2024 年 4 月 30 日刊登于巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>出现下列情形的，认定为重大缺陷：</p> <p>（1）公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；（2）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；（3）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间未加以改正；（4）公司审计委员会和公司内部审计部门对内部控制的监督无效。出现下列情形的，认定为重要缺陷：（1）未按公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊和重要的制衡制度和控制措施；（3）财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判断。如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 2%但不超过 5%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但不超过 2%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 2%但不超过 5%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但不超过 2%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	1	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>天健会计师事务所（特殊普通合伙）按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，审计了贵州百灵企业集团制药股份有限公司 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>导致否定意见的事项： 重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。</p> <p>贵州百灵公司在市场开拓及促销费用等的计提方面存在时间滞后、确认不完整等情况。贵州百灵公司未能采取有效措施确保披露的销售费用的真实性、准确性与完整性。该事项表明，贵州百灵公司与销售费用相关的内部控制存在重大缺陷，与之相关的财务报告内部控制失效。</p> <p>有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使贵州百灵公司内部控制失去这一功能。</p> <p>在贵州百灵公司 2023 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响，并出具了保留意见的审计报告。</p> <p>天健会计师事务所（特殊普通合伙）认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，贵州百灵公司于 2023 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。</p>	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	2024 年 4 月 30 日在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露 天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于贵州百灵企业集团制药股份有限公司内部控制的审计报告》
内控审计报告意见类型	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，审计了贵州百灵企业集团制药股份有限公司 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

导致否定意见的事项：

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

贵州百灵公司在市场开拓及促销费用等的计提方面存在时间滞后、确认不完整等情况。贵州百灵公司未能采取有效措施确保披露的销售费用的真实性、准确性与完整性。该事项表明，贵州百灵公司与销售费用相关的内部控制存在重大缺陷，与之相关的财务报告内部控制失效。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使贵州百灵公司内部控制失去这一功能。

在贵州百灵公司 2023 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响，并出具了保留意见的审计报告。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，贵州百灵公司于 2023 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

为了贯彻落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》、中国证券监督管理委员会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》及中国证券监督管理委员会贵州监管局《关于开展上市公司专项治理行动的通知》等文件精神，公司董事会及高管层高度重视，成立了公司治理行动专项小组，并按相关要求积极开展自查工作，对自查中发现的问题及时制定整改计划和整改措施方案，并对存在的问题进行了整改，自查问题及整改情况如下：

1、加强董事会建设。在董事会规范运作基础上，进一步加强公司董事会建设规范，及时推进换届选举工作，完善公司科学规范的决策机制，深入推进公司治理优化。

2、提升公司治理有效性和信息披露质量。根据《上市公司信息披露管理办法》等法律法规及规范性文件的规定。持续加强关联交易管理，持续完善公司各项规章制度。

3、严格执行《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》，防止公司股东及其他关联方资金占用及违规担保情况的再次发生。同时，根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求进一步健全内部控制制度，完善内控管理体系，规范内控运行程序，强化资金使用及担保的管理制度。

4、完善公司内部审计部门的职能，在董事会审计委员会的领导下行使监督权，加强内部审计部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，对相关业务部门大额资金使用和担保进行动态跟踪，督促公司严格履行相关审批程序、促进企业规范发展。

上市公司的规范运作需要以每一位公司人员的守法合规意识为前提，本次自查工作，让公司人员对证券市场现行监管法规体系有了更加深入的认识，为今后持续提升上市公司质量奠定基础，助力贵州百灵在当前多维度监管体系日趋严格的形势下，持续保持高水准的公司治理、规范运作闭环。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司设立专门的环保安全部门负责公司的环保工作，设立专职环境监督管理岗位，由专人负责环保设施的操作、维护和保养工作，确保环保设施的高效稳定运行。同时，公司建立了完善的企业环境管理体系和健全的规章制度，按照要求编制突发环境事件应急预案，并在当地环保部门进行了备案，配足了相应的应急物资，加强员工日常的培训和演练。

环境保护行政许可情况

贵州百灵及下属子公司均按国家或当地环保部门要求，已取得环境保护相关行政许可，所有许可证均存有备案。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	废水	化学需氧量	纳管	1	公司总排口	65.122mg/l	《中药类制药工业水污染物排放标准》GB21906-2008表2限值	24.44	/	无
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	废水	氨氮	纳管	1	公司总排口	4.8623mg/l	《中药类制药工业水污染物排放标准》GB21906-2008表2限值	0.426	/	无
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	废气	氮氧化物	纳管	3	公司废气排口	56.33mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014表2燃气锅炉	19.4098	92.202	无

							排放限值			
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	废气	二氧化硫	纳管	3	公司废气排气口	1.82mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014表2燃气锅炉排放限值	0.4173	/	无
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	废气	颗粒物	纳管	3	公司废气排气口	18.605mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014表2燃气锅炉排放限值	5.2734	/	无
贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司	废水	化学需氧量	纳管	1	厂区废水总排口	≤100mg/L	《提取类制药工业水污染物排放标准》(GB21905-2008表二)	0	0	未超标
贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司	废水	氨氮	纳管	1	厂区废水总排口	≤15mg/L	《提取类制药工业水污染物排放标准》(GB21905-2008表二)	0	0	未超标

对污染物的处理

(1) 污水处理

公司生产废水和生活污水通过废水管网排入污水处理系统，公司污水站经环保验收合格正常运行，同时安装有污水在线监测设备，主要监测流量、COD 及氨氮等指标。公司所有生产、生活产生的废水经各集水井汇集后经过污水管网汇入调节池，污水站采用 H/O 生化处理工艺，该工艺包括调节池、反应池、一沉池、H 池、O 池、二沉池及回用水池等构筑物，处理能力为 COD 总量≤12t/d，处理水量≤2400 m³/d。废水经污水处理达到《中药类制药工业水污染物排放标准》(GB21906-2008)和《城市污水再生利用城市杂用水水质标准》(GB/T 18920-2002)后部分回用，部分排入市政污水管网。

(2) 废气处理

- ①生产工序——粉尘：经除尘装置处理后达标排放。
- ②锅炉烟气：公司目前均使用燃气锅炉项目，进一步减少了废气的排放。

报告期内，公司及各子公司严格遵守国家环保标准，积极进行环保设施建设，“三废”排放符合有关要求，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。

环境自行监测方案

公司按配有废水废气在线监测系统，并将数据实时连接上传至当地环保局其中，无排放超标情况发生。

突发环境事件应急预案

公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，从各个方面保障事故应急处理能力。公司编制有《安全应急救援预案》、《环境保护应急预案》等，并配备了相应的应急处理设备，组织员工进行突发环境事故的演习，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

无

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

2023年，在国家“碳达峰、碳中和”战略下，公司进一步完善能源在线监测系统建设，制定年度节能目标及能效提升行动实施方案，通过节能目标责任制落实、健全能源管理制度、节能技术改造应用、节能宣传培训等途径，确保节能目标实现。公司继续从源头上贯彻落实节能、环保、低碳理念，以最低能耗实现生产、制造、办公的建筑功能。生产厂房坚持采用模块化的设计理念，模块自成体系，可根据承载的产能和品种进行组合和拆封，降低建设改造成本。目前公司厂区已全部使用燃气锅炉，进一步降低了污染物的排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

作为一家上市公司，公司一直注重企业社会价值的实现，在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实诚信对待和保护其他利益相关者，尤其是员工、客户的合法权益，推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面建设，参与、捐助社会公益及其慈善事业，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，促进公司与社会、社区、自然的协调、和谐发展。

（1）股东和债权人权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的

要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过网上业绩说明会、投资者电话、实地调研、媒体交流会、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。

（2）关怀员工，重视员工权益

公司把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司重视人才培养，通过为员工提供职业生涯规划，鼓励在职教育、加强内部职业素质提升培训等员工发展与深造计划，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长，并通过奖励金实施计划等将企业发展成果惠及员工。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司制定了药品重点监测、药品不良反应报告和监测、定期安全性更新报告及药品风险管理等管理规程，建立了药品安全事件处理、信号检测、群体不良反应/事件上报、调查处理、死亡病例上报、调查处理、药品风险管理、沟通等操作规程。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。公司多年荣获国家级“守合同、重信用”单位称号。

（4）药品质量控制管理

公司高度重视质量管理工作，不断提高公司质量管理水平。公司优质的产品始于优质的原辅材料，以及贯穿供应商评估选择、原材料采购管理及整个生产过程的质量管理与控制体系。公司已经形成了一整套较完善的质量保证体系，并在生产过程中严格按照要求进行管控，从根本上保证药品的质量，保证药品的安全性。

（5）环境保护

公司高度重视环境保护工作，将环境保护作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入了重要议事日程。公司已获得国家级绿色工厂、节水型企业等荣誉。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极投入践行企业环保责任，现已实现废水治理后全部回用，废气达标排放并符合在线监控标准，药渣全部制成有机肥进行有效利用。同时公司积极响应国家促进节能减排和环境保护的相关要求，2020年9月30日，公司两台燃煤锅炉已按计划关停使用，厂区已全部使用燃气锅炉，进一步降低污染物的排放。2018年公司被评为省级环保优秀企业。2019年3月起每年公司分别通过质量管理体系认证、能源管理体系认证、职业健康安全管理体系认证、环境管理体系认证，标志着公司在体系建设方面得到进一步完善，相关管理更加科学化、规范化和制度化，公司内控能力、综合实力、品牌价值和核心竞争力得到进一步提升。公司后续规划建设分布式能源站项目，将进一步提升公司用能效率，降低各项污染物排放，在有效控制成本的同时，实现绿色发展道路。公司扩能技改配套项目二期污水处理及回用工程已同步建成，日处理污水可达5,000吨，即将投用。

（6）积极参与社会公益事业和产业扶贫

一直以来，贵州百灵积极践行“专精于药，专注于人”的企业理念，把人民群众生命安全和身体健康放在第一位。公司注重社会价值的创造，自觉把履行社会责任的重点放在积极参加社会公益活动上，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。公司在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持，与地方医院联合开展义诊活动、社区服务活动，支持了当地的经济建设和社会发展。公司积极响应各级党委政府关于实施中药材产业带动农民精准扶贫的号召和要求，加大了产业带动、精准扶贫的力度，产生了较好的经济和社会效益。

公司多年先后在贵州省安顺市、六盘水市、遵义市、毕节市、黔西南州等少数民族贫困地区建设了中药材种植基地，带动农民专业合作社参与种植。种植品种包括虎耳草、吉祥草、山银花、桔梗、黄柏、益母草、龙胆草、黄精、灯盏细辛等，同时套种了经济作物蓝莓、黄秋葵、葡萄、应季蔬菜等有机农产品，为贫困群众增加综合性收入。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

1、公司在镇宁大寨基地、赫章基地、紫云基地三大核心基地辐射带动全省范围等 10 余个中药材种植基地的建设和技术管理中，形成了包括中药材、特色花卉、精品水果等二十余种作物的种植技术科技成果，支撑 20 余万亩中药材种植基地产业格局，助推公司直接带动农户 10 万余人，间接带动农户 30 万余人，人均增收 3000 元。创新我市 9 大特色主导产业中的中药材、水果、蔬菜等产业发展。

2、2023 年，种植基地持续对内部员工进行技术培训，在实施过程中，通过人才的引进和培养，大力培养技术骨干。科学指导中药材种植产业中生产环境、选定品种、规范栽培、科学采收、加工储运、技术标准、档案管理等关键技术环节规范化管理，结合我省中药材产业扶贫工作，培养一批中药材产业发展的技术骨干和致富带头人。还对外接待自主来基地参观考察学习的农户，培训规模达 300 余人次。另外我公司技术骨干对安顺市 2023 年高素质农民培育返乡入乡创新创业（中草药专班）进行多学时的理论及现场实训培训授课，对安顺市中药材产业发展发挥强有力推进作用。

3、2023 年现场及网络帮助普定县化处镇的兴凯茶坊（黔贝茶叶）进行药材种植相关事宜的指导；对西秀区刘官镇鲊陇村药材产业进行帮扶指导。跟毕节七星关区小吉场镇青松种养殖专业合作社、贵州茁鑫农业发展有限公司、重庆市巫山县亿树农业有限公司等签订一枝黄花、紫苏、虎耳草等中药材品种的回收协议，带动当地区域百姓增加经济收入。

4、贵州宜博经贸有限责任公司作为贵州百灵的项目实施单位，在紫云蓝莓加工厂二产带领下，通过完善订单保底收购、工序衔接、产销对接等方式实现联合体内各经营主体

深度融合发展，把资源优势转化为产品优势和经营优势，带动种植、加工、储运等相关产业的发展，形成新的经济增长点，促进紫云及周边地区蓝莓产业提质增效。

2023 年公司中药材种植基地项目荣获中国上市公司协会举办的“2023 年上市公司乡村振兴最佳实践创建”活动中荣获优秀实践案件。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人姜伟	避免同业竞争的承诺，避免关联方利用关联交易损害其他股东的利益承诺	2008年7月18日，本公司控股股东姜伟先生向本公司出具承诺函，并郑重承诺：“保证不利用控股股东的地位损害贵公司及其他股东的利益；在作为贵公司控股股东期间，本人保证本人及本人全资子公司、控股公司和实际控制的其他公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与贵公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与贵公司主营业务或者主营产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；本人严格履行上述承诺，如有违反，将依法承担赔偿责任。”	2010年06月03日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人姜伟	确保公司独立运作的承诺	控股股东姜伟确保公司独立运作的承诺：“本人及本人具有控制权的企业将不会以任何方式直接或间接影响股份公司的独立规范运作，也不会通过显失公允的关联交易行为损害股份公司及其他股东的利益”。	2010年06月03日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人姜伟		本公司控股股东姜伟承诺：“一、若贵州百灵企业集团制药股份公司被要求为其员工补缴或者被追偿2008年1月之前的未缴纳或者未足额缴纳的住房公积金、生育、养老、失业、工伤、医疗保险，本人将全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证公司不因此遭受任何损失；二、本人将促使公司从2008年1月起全面执行法律、法规及规章所规定的住房公积金、生育、养老、失业、工伤、医疗保险制度，为全体在册员工建立上述账户，缴存上述“五险一金”。”	2010年06月03日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司董事、监事、高级管理人员		本公司董事、监事、高级管理人员承诺：“本人将恪守勤勉之责、忠实义务，尽力维护贵州百灵企业集团制药股份有限公司的利	2010年06月03日	长期有效	严格履行中

			益，不会利用在公司的地位和职权为自己谋取私利。本人保证不会利用在公司的地位和职权从事损害公司利益的活动。本人在任职期内，将不在任何国家、地区的其他单位、企业从事与公司相竞争的业务。若本人担任高级管理人员的企业与公司发生关联交易或在业务上产生竞争，本人承诺，对于所发生的关联交易，应使其按正常的商业条件进行，不得要求或接受公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者给予的条件；对于产生的业务竞争关系，本人承诺，将不会利用在双方企业中的职权、地位转移利润或从事其他行为来损害公司及其众多小股东的利益。”			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

公司聘请的天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见《审计报告》。强调事项为：如财务报表附注五(一)6、十三(四)3 所述，贵州百灵公司与控股子公司贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司（以下简称和仁堂药业）少数股东就和仁堂药业持股比例存在争议；和仁堂药业少数股东及原管理人员等未严格执行贵州百灵公司及和仁堂

药业相关内控制度规定，存在以借款、费用报销等方式从和仁堂药业取得资金的情形，贵州百灵公司与相关人员就该资金占用等事项存在争议。如财务报表附注十三(一)“前期差错更正”所述，贵州百灵公司对管理层自查发现的和仁堂药业以前年度未及时入账的销售费用、实物赠品等会计差错事项进行了追溯重述。

公司董事会高度重视上述审计报告中强调事项所涉及事项对公司产生的不利影响，已在采取有效措施，消除上述风险因素，维护公司及广大股东的合法权益。

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

适用 不适用

董事会认为：天健会计师事务所按照审慎性原则，为公司 2023 年度财务报告出具了带强调事项段的保留意见审计报告，客观和真实地反映了公司实际情况，客观反映了所涉事项的现状，公司董事会对审计机构出具的审计报告表示理解，并提请投资者注意投资风险。公司将持续全力以赴做好应对工作，董事会和管理层将积极采取优先措施，消除相关事项对公司的影响，以保证公司持续稳定健康地发展，切实维护公司和投资者利益。

监事会：公司监事会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2023 年度带强调事项段的保留意见审计报告予以理解和认可。监事会将积极督促董事会和管理层落实各项整改措施，在审计委员会的指导下，会同公司外部审计机构，持续关注公司完善并加强内部控制的落实情况，防范经营风险，消除带强调事项段涉及事项及其产生的影响，切实维护上市公司及全体投资者的合法权益。

独立董事：天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2023 年度带强调事项段的保留意见的审计报告符合公司实际情况，我们对上述报告无异议。我们同意公司董事会编制的《董事会对会计师事务所出具 2023 年度带强调事项段的保留意见审计报告的专项说明》，后续我们将积极督促董事会和管理层落实各项整改措施，并会同公司外部审计机构，持续关注公司完善并加强内部控制的落实情况，防范经营风险，消除相关事项对公司产生的影响，切实维护上市公司及全体投资者的合法权益。

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

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及

确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税负债	864,077.77	
盈余公积	-9,730.11	
未分配利润	-854,347.66	
2022 年度利润表项目		
递延所得税费用	-276,460.69	

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、公司于 2023 年 11 月 24 日召开第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》。公司将新设立全资子公司百灵毓秀（珠海）医药有限公司，注册资本：2,000 万元。

2、报告期，公司与云码通数据运营股份有限公司签订《股权转让协议》，公司受让了云码通持有的大健康医产 15% 的股权。股权转让后，公司持有大健康医产 55% 股权，被纳入合并报告范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	213
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	弋守川、曾志
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
贵州百灵企业集团制药股份有限公司、姜伟、牛民、李红星	其他	年报信息披露不准确	中国证监会采取行政监管措施	公司于 2023 年 12 月 22 日收到中国证券监督管理委员会贵州监管局出具的行政监管措施决定书：《关于对贵州百灵企业集团制药股份有限公司采取责令改正措施并对姜伟、牛民、李红星采取出具警示函措施的决定》（（2023）24 号）（以下简称“《决定书》”）。贵州证监局在现场检查中发现公司存在以前年度销售费用未及时入账、实物赠品未及时入账、实缴税费列报错误、资产组商誉减值测试不规范、内部未实现损益抵消错误、收入确认跨期、坏账准备计提不准确等问题。上述事项导致公司 2021 年、2022 年年报信息披露不准确。上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号，以下简称《办法》）第三条第一款和第四条的规定，公司董事长姜伟、总经理兼董秘牛民、财务总监李红星对公司上述行为负有主要责任。根据《办法》第五十二条规定，贵州证监局决定对公司采取责令改正的监管措施，对姜伟、牛民、李红星采取出	2023 年 12 月 23 日	《关于公司及相关负责人收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2023-078）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

				具警示函的监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。		
--	--	--	--	--------------------------	--	--

整改情况说明

适用 不适用

收到决定书后，公司董事会及相关部门高度重视，对决定书中涉及的事项进行了全面梳理和分析，严格按照贵州证监局的监管要求，认真分析、查找问题原因，明确了由董事长、总经理兼董事会秘书、财务总监为整改责任人，结合公司实际情况制定整改方案，并按期向贵州证监局汇报了整改情况。公司及董事、监事、高级管理人员将认真吸取教训，切实加强法律法规学习，提高规范运作水平，坚决遵循上市公司信息披露规范要求，做好信息披露工作，杜绝此类行为再次发生。同时，公司董事、监事、高级管理人员将认真履行勤勉尽责义务，促使公司规范运作，不断提高信息披露质量，维护公司及全体股东的合法权益。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安顺中石油昆仑百灵燃气有限公司	2023年05月20日	2,450	2023年06月20日	2,450	质押	公司持有的安顺中石油昆仑百灵燃气有限公司49%的股权		自主债权的清偿期届满之日起3年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计			2,450	报告期内对外担保实际发生额合计						2,450

(A1)				(A2)						
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		2,450		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		2,450				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
西藏金灵医药科技开发有限公司	2023 年 10 月 27 日	8,000	2023 年 10 月 28 日	8,000				自主债权的清偿期届满之日起 3 年	否	否
安顺市大健康医药产业运营有限公司	2023 年 07 月 19 日	1,500	2023 年 08 月 07 日	1,500			其股东安顺市医投科技服务有限公司 (以下简称“安顺医投”) 将以其持有大健康医产 45% 的股权和该股权项下全部财产权利以及安顺医投对大健康医产享有的全部所有者权益设定质押, 作为公司为大健康医产提供连带责任保证担保的反担保。	自主债权的清偿期届满之日起 3 年	否	否
安顺市大健康医药产业运营有限公司	2023 年 04 月 29 日	8,690	2023 年 07 月 12 日	8,140				自主债权的清偿期届满之日起 3 年	否	否

司										
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		18,190	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)							17,640
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		18,190	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)							17,640
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		20,640	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)							20,090
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		20,640	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)							20,090
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				5.72%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				9,640						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				9,640						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	280,544,115.00	19.88%				-67,135,227	-67,135,227	213,408,888.00	15.12%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	280,544,115.00	19.88%				-67,135,227	-67,135,227	213,408,888.00	15.12%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	280,544,115.00	19.88%				-67,135,227	-67,135,227	213,408,888.00	15.12%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,130,655,885.00	80.12%				67,135,227	67,135,227	1,197,791,112.00	84.88%
1、人民币普通股	1,130,655,885.00	80.12%				67,135,227	67,135,227	1,197,791,112.00	84.88%
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	1,411,200,000.00	100.00%				0	0	1,411,200,000.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

由于姜伟先生在华创证券有限责任公司的 2 笔股票质押合约已到期待购回。姜伟先生于 2023 年 3 月 1 日与浙商期货有限公司（作为“浙商期货—浙商证券股份有限公司—浙商期货融畅 1 号单一资产管理计划”管理人）及华创证券有限责任公司签订了《股份转让协议》，三方于 2023 年 3 月 14 日签署了《股份转让协议补充协议》，对上述股票质押式回购交易采用协议转让方式进行处置，姜伟先生拟转让 34,700,000 股，占公司总股本 2.46%。上述股份已于 2023 年 3 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记手续。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

由于姜伟先生在华创证券有限责任公司的 2 笔股票质押合约已到期待购回。姜伟先生于 2023 年 3 月 1 日与浙商期货有限公司（作为“浙商期货—浙商证券股份有限公司—浙商期货融畅 1 号单一资产管理计划”管理人）及华创证券有限责任公司签订了《股份转让协议》，三方于 2023 年 3 月 14 日签署了《股份转让协议补充协议》，对上述股票质押式回购交易采用协议转让方式进行处置，姜伟先生拟转让 34,700,000 股，占公司总股本 2.46%。上述股份已于 2023 年 3 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记手续。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	111,291	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	106,426	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
姜伟	境内自然人	17.39%	245,346,284.00	-34,700,000.00	213,034,713.00	32,311,571.00	质押	204,834,668.00
华创证券—证券行业支持民企发展系列之华创证券 1 号 FOF 单一资产管理计划—华创证券有限责任公司支持民企发展 14 号单一资产管理计划	其他	6.12%	86,386,700.00	11,574,800.00	0	0	不适用	0
华创证券—工商银行—华创证券有限责任公司支持民企发展 1 号集合资产管理计划	其他	5.28%	74,541,000.00	0	0	0	不适用	0
浙商期货—浙商证券股份有限公司—浙商期货融畅 1 号单一资产管理计划	其他	2.17%	30,610,000.00	30,610,000.00	0	0	不适用	0
华泰证券股份有限公司	国有法人	2.02%	28,522,027.00	25,110,027.00	0	0	不适用	0

银河德睿资本管理有限公司	境内非国有法人	1.53%	21,576,937.00	21,576,937.00	0	0	不适用	0
中信建投证券股份有限公司	国有法人	1.40%	19,734,800.00	15,809,573.00	0	0	不适用	0
禹慧（上海）投资管理有限公司—禹慧进取3号私募证券投资基金	其他	1.02%	14,434,337.00	-3,765,700.00	0	0	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.89%	12,620,521.00	-12,922,336.00	0	0	不适用	0
招商证券股份有限公司	国有法人	0.85%	11,974,900.00	10,881,000.00	0	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	截至本报告期末，贵州百灵企业集团制药股份有限公司回购专用证券账户持有的普通股数量为25,698,500股，持股比例为1.82%，不纳入前10名股东列示。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
华创证券—证券行业支持民企发展系列之华创证券1号FOF单一资产管理计划—华创证券有限责任公司支持民企发展14号单一资产管理计划	86,386,700.00		人民币普通股	86,386,700.00				
华创证券—工商银行—华创证券有限责任公司支持民企发展1号集合资产管理计划	74,541,000.00		人民币普通股	74,541,000.00				
姜伟	32,311,571.00		人民币普通股	32,311,571.00				
浙商期货—浙商证券股	30,610,000.00		人民币普	30,610,000.00				

份有限公司—浙商期货融畅 1 号单一资产管理计划		普通股	0.00
华泰证券股份有限公司	28,522,027.00	人民币普通股	28,522,027.00
银河德睿资本管理有限公司	21,576,937.00	人民币普通股	21,576,937.00
中信建投证券股份有限公司	19,734,800.00	人民币普通股	19,734,800.00
禹慧（上海）投资管理有限公司—禹慧进取 3 号私募证券投资基金	14,434,337.00	人民币普通股	14,434,337.00
香港中央结算有限公司	12,620,521.00	人民币普通股	12,620,521.00
招商证券股份有限公司	11,974,900.00	人民币普通股	11,974,900.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东银河德睿资本管理有限公司通过普通证券账户持有公司股份 21,126,937 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 450,000 股，合计持有公司股份 21,576,937 股。 2、公司股东禹慧（上海）投资管理有限公司—禹慧进取 3 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股份 184,300 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 14,250,037 股，合计持有公司股份 14,434,337 股。 3、公司股东浙商期货—浙商证券股份有限公司—浙商期货融畅 1 号单一资产管理计划通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 30,610,000.00 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
华创证券—证券行业支持民企发展系列之华创证券 1 号 FOF 单一资产管理计划—华创证券有限责任公司支持民企发展 14 号单一资产管理计划	74,811,900	5.30%	11,993,600	0.85%	86,386,700	6.12%	418,800	0.03%

前十名股东较上期发生变化

☑适用 ☐不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
浙商期货—浙商证券股份有限公司—浙商期货融畅1号单一资产管理计划	新增	0	0.00%	0	0.00%
华泰证券股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
银河德睿资本管理有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
中信建投证券股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
招商证券股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
安顺投资有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
信达证券—信达证券1号FOF单一资产管理计划—证券行业支持民企发展系列之信达证券17号单一资产管理计划	退出	0	0.00%	0	0.00%
深圳碧烁私募证券投资基金管理有限公司—碧烁嘉合私募证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
张明	退出	0	0.00%	0	0.00%
苏敏如	退出	0	0.00%	0	0.00%

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

☐是 ☑否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
姜伟	中华人民共和国	否
主要职业及职务	公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

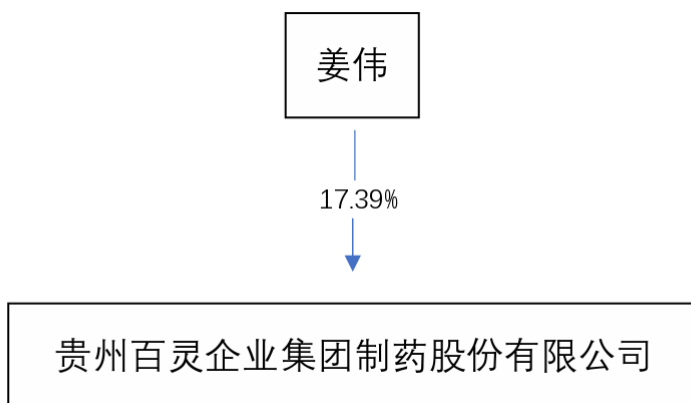
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
姜伟	本人	中华人民共和国	否
主要职业及职务	公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
姜伟	控股股东	9,960.71	偿还股票质押债务	2024 年 04 月 26 日	其投资运营的非上市公司产业经营现金流	否	否
姜伟	控股股东	19,100	偿还股票质押债务	2024 年 04 月 25 日	其投资运营的非上市公司产业经营现金流	否	否

姜伟	控股股东	17,000	偿还股票质押债务	2024年04月24日	其投资运营的非上市公司产业经营现金流	否	否
----	------	--------	----------	-------------	--------------------	---	---

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023年01月10日	722.00万股（含）至1,444.00万股（含）	0.51%-1.02%	1亿元（含）且不超过人民币2亿元（含）	自董事会审议通过回购股份方案之日起不超过6个月	用于后期实施股权激励或员工持股计划	12,096,900	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

截止 2023 年 7 月 7 日，本次回购股份实施完毕，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份，实际回购区间为 2023 年 2 月 1 日至 2023 年 3 月 28 日，累计回购股份 12,096,900 股，占公司目前总股本 0.86%，最高成交价为 8.29 元/股，最低成交价为 8.01 元/股，成交金额 100,006,257.93 元（不含交易费用）。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 29 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2024）8-340 号
注册会计师姓名	弋守川、曾志

审计报告正文

贵州百灵企业集团制药股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称贵州百灵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵州百灵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）销售费用的确认与计量

贵州百灵公司与市场开拓及促销费用等相关的内部控制存在计提不及时、不完整等重大缺陷。我们无法就贵州百灵公司财务报表中市场开拓及促销费用等销售费用的真实性、准确性和完整性，获取充分、适当的审计证据。

（二）存货——某种苗药产品主要原材料可变现净值的确认

截至 2023 年 12 月 31 日，贵州百灵公司用于生产某种苗药产品主要原材料账面余额 2.16 亿元，跌价准备 0.56 亿元，账面价值 1.60 亿元。由于某种苗药产品是医院试剂只能在部分医院使用，2023 年度实际销量及增长率与贵州百灵公司的预计销售量及增长率相差较大，实际耗用量远低于预计耗用量。同时该原材料库龄较长、市场上无可比产品参考，我们无法就该原材料的可变现净值获取充分、适当的审计证据。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵州百灵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五(一)5、十四(二)2 所述，贵州百灵公司与控股子公司贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司（以下简称和仁堂药业）少数股东就和仁堂药业持股比例存在争议；和仁堂药业少数股东及原管理人员等未严格执行贵州百灵公司及和仁堂药业相关内控制度规定，存在以借款、费用报销等方式从和仁堂药业取得资金的情形，贵州百灵公司与相关人员就该资金占用等事项存在争议。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵州百灵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，就销售费用的真实性、准确性和完整性以及某种苗药产品主要原材料的可变现净值，我们无法获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、关键审计事项

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

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

（一）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、三(十二)及五(一)2。

截至 2023 年 12 月 31 日，贵州百灵公司应收账款账面余额为人民币 209,604.37 万元，坏账准备为人民币 36,488.07 万元，账面价值为人民币 173,116.30 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)及五(一)6。

截至 2023 年 12 月 31 日, 贵州百灵公司存货除某种苗药产品主要原材料外的账面余额为人民币 101,869.88 万元, 跌价准备为人民币 1,533.69 万元, 账面价值为人民币 100,336.19 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大, 且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断, 我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对除某种苗药产品主要原材料外的存货可变现净值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计, 复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性, 复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致;

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性;

(5) 对测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确;

(6) 结合存货监盘, 识别是否存在库龄较长、有效性存疑、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形, 评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性;

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估贵州百灵公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

贵州百灵公司治理层（以下简称治理层）负责监督贵州百灵公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵州百灵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵州百灵公司不能持续经营。

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

（六）就贵州百灵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：弋守川
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：曾志

二〇二四年四月二十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	417,938,537.62	605,022,761.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,730,811,639.87	1,534,084,461.23
应收款项融资	471,468,132.50	673,224,423.21
预付款项	36,115,866.94	45,688,207.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	159,947,774.16	152,976,358.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,163,683,187.16	804,826,437.54
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	34,083,425.76	4,024,243.78
流动资产合计	4,014,048,564.01	3,819,846,893.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,085,730,390.79	1,080,521,417.43
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	355,883,500.00	366,684,200.00
投资性房地产	22,552,530.80	25,213,565.48
固定资产	878,483,536.15	813,845,213.51
在建工程	258,072,036.01	182,446,516.67

生产性生物资产	2,791,105.25	5,790,347.21
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	49,050,309.96	60,893,127.10
无形资产	197,250,626.04	205,101,875.87
开发支出	161,868,563.17	122,884,696.56
商誉	21,378,057.77	20,583,856.73
长期待摊费用	20,169,451.17	24,165,477.65
递延所得税资产	192,199,339.42	82,666,042.78
其他非流动资产	89,603,324.99	83,755,576.34
非流动资产合计	3,335,032,771.52	3,074,551,913.33
资产总计	7,349,081,335.53	6,894,398,806.75
流动负债：		
短期借款	1,436,017,612.52	1,480,587,764.17
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	78,000,000.00
应付账款	904,770,290.56	503,276,682.13
预收款项	0.00	0.00
合同负债	92,750,695.62	155,913,095.62
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	25,175,452.97	34,152,002.19
应交税费	53,072,453.85	116,555,170.45
其他应付款	860,697,395.48	248,022,157.77
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	38,328,374.87	45,710,953.86
其他流动负债	105,750,721.69	106,183,714.01
流动负债合计	3,516,562,997.56	2,768,401,540.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	199,776,527.78	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	39,458,354.30	47,278,937.56
长期应付款	0.00	27,254,188.33
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	34,957,171.01	22,384,872.68
递延所得税负债	31,077,949.77	33,038,443.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	305,270,002.86	129,956,441.57
负债合计	3,821,833,000.42	2,898,357,981.77
所有者权益：		
股本	1,411,200,000.00	1,411,200,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	174,040,933.91	140,957,528.42
减：库存股	200,206,691.53	100,200,433.60
其他综合收益	70,192.75	51,037.11
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	368,646,737.46	368,646,737.46
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	1,758,605,470.53	2,173,116,691.70
归属于母公司所有者权益合计	3,512,356,643.12	3,993,771,561.09
少数股东权益	14,891,691.99	2,269,263.89
所有者权益合计	3,527,248,335.11	3,996,040,824.98
负债和所有者权益总计	7,349,081,335.53	6,894,398,806.75

法定代表人：姜伟 主管会计工作负责人：李红星 会计机构负责人：吴志宁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	116,389,406.64	261,535,708.70
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,254,551,244.98	1,433,287,223.76
应收款项融资	212,100,019.20	234,594,219.51
预付款项	11,840,048.86	22,966,752.40
其他应收款	417,490,282.62	443,112,642.25
其中：应收利息		
应收股利	96,000,000.00	96,000,000.00
存货	986,572,586.73	659,441,969.47
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	32,065,985.98	

流动资产合计	3,031,009,575.01	3,054,938,516.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,594,753,501.51	1,577,002,424.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	355,883,500.00	366,684,200.00
投资性房地产	22,552,530.80	25,213,565.48
固定资产	714,401,646.41	647,222,152.89
在建工程	258,072,036.01	181,504,705.67
生产性生物资产	2,791,105.25	5,790,347.21
油气资产		
使用权资产	3,652,703.71	5,106,599.18
无形资产	86,397,368.02	85,531,552.37
开发支出	161,868,563.17	122,884,696.56
商誉		
长期待摊费用	635,768.59	615,764.63
递延所得税资产	154,922,968.40	53,901,136.57
其他非流动资产	89,208,809.99	83,491,576.34
非流动资产合计	3,445,140,501.86	3,154,948,721.29
资产总计	6,476,150,076.87	6,209,887,237.38
流动负债：		
短期借款	1,252,819,940.14	1,480,587,764.17
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	744,997,690.81	393,892,063.25
预收款项		
合同负债	64,793,080.96	103,846,622.73
应付职工薪酬	21,279,459.69	18,122,227.90
应交税费	17,550,806.81	66,238,712.99
其他应付款	926,604,094.59	261,012,184.05
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	28,722,323.13	34,855,012.42
其他流动负债	102,423,100.53	99,500,060.95
流动负债合计	3,159,190,496.66	2,458,054,648.46
非流动负债：		
长期借款	199,776,527.78	
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,194,992.76	3,163,127.56
长期应付款		27,254,188.33
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,938,504.65	12,358,206.28
递延所得税负债	27,146,215.98	27,193,914.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	254,056,241.17	69,969,436.75
负债合计	3,413,246,737.83	2,528,024,085.21
所有者权益：		
股本	1,411,200,000.00	1,411,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	193,554,610.08	160,471,204.59
减：库存股	200,206,691.53	100,200,433.60
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	369,177,325.65	369,177,325.65
未分配利润	1,289,178,094.84	1,841,215,055.53
所有者权益合计	3,062,903,339.04	3,681,863,152.17
负债和所有者权益总计	6,476,150,076.87	6,209,887,237.38

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	4,262,971,440.21	3,540,132,272.77
其中：营业收入	4,262,971,440.21	3,540,132,272.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,644,219,775.73	3,330,286,022.50
其中：营业成本	1,905,774,065.16	1,411,923,296.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	49,830,930.90	49,205,170.98
销售费用	2,310,794,695.52	1,530,376,217.51

管理费用	249,192,921.64	216,675,679.25
研发费用	42,040,398.54	22,403,896.19
财务费用	86,586,763.97	99,701,762.15
其中：利息费用	85,723,925.85	94,677,723.70
利息收入	6,537,523.33	2,089,007.64
加：其他收益	32,506,829.60	13,963,157.62
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,818,645.13	29,091,932.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,224,858.37	-13,633,321.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,517,560.72	9,637,138.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-85,516,871.32	-80,936,287.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-46,995,679.82	-25,655,278.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,138,527.62	-298,069.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-484,416,613.85	155,648,843.65
加：营业外收入	1,724,840.92	7,592,333.09
减：营业外支出	10,377,622.44	4,184,947.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-493,069,395.37	159,056,229.01
减：所得税费用	-80,605,361.89	22,809,189.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-412,464,033.48	136,247,039.15
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-412,464,033.48	136,247,039.15
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	-414,511,221.17	138,473,917.04
2. 少数股东损益	2,047,187.69	-2,226,877.89
六、其他综合收益的税后净额	19,155.64	-26,527.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	19,155.64	-26,527.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		

3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	19,155.64	-26,527.22
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	19,155.64	-26,527.22
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-412,444,877.84	136,220,511.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	-414,492,065.53	138,447,389.82
归属于少数股东的综合收益总额	2,047,187.69	-2,226,877.89
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.3	0.1
(二) 稀释每股收益	-0.3	0.1

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

法定代表人：姜伟 主管会计工作负责人：李红星 会计机构负责人：吴志宁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	3,114,297,362.91	2,723,583,307.09
减：营业成本	1,476,735,166.71	1,156,193,794.38
税金及附加	36,110,604.72	37,486,579.27
销售费用	1,892,882,355.36	1,217,447,903.91
管理费用	152,053,032.00	137,649,995.71
研发费用	40,145,179.14	22,393,159.48
财务费用	84,016,176.48	97,121,793.96
其中：利息费用	77,321,151.07	91,824,852.05
利息收入	389,476.99	1,581,662.82
加：其他收益	14,806,428.02	6,248,910.15
投资收益（损失以“-”号填列）	-11,897,948.61	22,396,441.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,224,858.37	-13,633,321.90
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）	5,517,560.72	9,637,138.56
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-44,343,386.70	-60,499,690.25
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-44,207,259.83	-23,900,008.75
资产处置收益（损失以“－”号填列）	1,129,067.91	-298,069.14
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-646,640,689.99	8,874,802.79
加：营业外收入	968,912.39	7,475,631.58
减：营业外支出	7,293,344.24	3,770,855.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-652,965,121.84	12,579,579.22
减：所得税费用	-100,928,161.15	3,933,063.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-552,036,960.69	8,646,515.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-552,036,960.69	8,646,515.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-552,036,960.69	8,646,515.68
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,107,353,853.34	3,342,790,109.62
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	11,528,212.69	767,853.91
收到其他与经营活动有关的现金	126,424,440.43	131,503,239.97
经营活动现金流入小计	4,245,306,506.46	3,475,061,203.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,522,483,077.28	871,713,741.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	643,607,962.08	442,815,986.25
支付的各项税费	466,734,456.33	371,210,284.06
支付其他与经营活动有关的现金	1,486,713,952.30	1,287,168,978.75
经营活动现金流出小计	4,119,539,447.99	2,972,908,990.24
经营活动产生的现金流量净额	125,767,058.47	502,152,213.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,318,260.72	54,649,538.56
取得投资收益收到的现金	8,726,909.76	7,326,909.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,458,800.00	782,072.79
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	47,200,000.00	140,332,990.32
投资活动现金流入小计	73,703,970.48	203,091,511.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,118,110.85	68,452,156.48
投资支付的现金		14,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,917,149.79	
支付其他与投资活动有关的现金	500,000.00	99,500,000.00
投资活动现金流出小计	108,535,260.64	182,652,156.48
投资活动产生的现金流量净额	-34,831,290.16	20,439,354.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	429,955.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	429,955.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金	1,698,080,829.64	1,478,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,600,000.00
筹资活动现金流入小计	1,698,510,784.64	1,481,200,000.00

偿还债务支付的现金	1,682,100,000.00	1,662,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,542,061.56	86,551,110.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	150,677,991.42	47,827,776.60
筹资活动现金流出小计	1,913,320,052.98	1,796,478,887.27
筹资活动产生的现金流量净额	-214,809,268.34	-315,278,887.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7.82	11.09
五、现金及现金等价物净增加额	-123,873,507.85	207,312,692.03
加：期初现金及现金等价物余额	526,755,702.78	319,443,010.75
六、期末现金及现金等价物余额	402,882,194.93	526,755,702.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,067,577,259.57	2,635,312,691.45
收到的税费返还	9,997,791.28	
收到其他与经营活动有关的现金	352,402,242.19	246,210,965.86
经营活动现金流入小计	3,429,977,293.04	2,881,523,657.31
购买商品、接受劳务支付的现金	1,140,468,396.24	762,650,595.41
支付给职工以及为职工支付的现金	494,265,077.91	369,067,949.46
支付的各项税费	323,316,652.72	288,999,997.64
支付其他与经营活动有关的现金	1,308,796,904.25	1,105,821,903.42
经营活动现金流出小计	3,266,847,031.12	2,526,540,445.93
经营活动产生的现金流量净额	163,130,261.92	354,983,211.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,318,260.72	54,649,538.56
取得投资收益收到的现金	8,726,909.76	7,326,909.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,447,000.00	626,449.79
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	47,000,000.00	137,300,000.00
投资活动现金流入小计	73,492,170.48	199,902,898.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,776,141.37	59,002,951.98
投资支付的现金	5,292,530.00	18,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		96,500,000.00
投资活动现金流出小计	103,068,671.37	174,202,951.98
投资活动产生的现金流量净额	-29,576,500.89	25,699,946.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,615,100,000.00	1,478,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,615,100,000.00	1,478,600,000.00
偿还债务支付的现金	1,634,600,000.00	1,662,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,898,632.34	86,551,110.67
支付其他与筹资活动有关的现金	139,402,025.33	38,331,267.40

筹资活动现金流出小计	1,848,900,657.67	1,786,982,378.07
筹资活动产生的现金流量净额	-233,800,657.67	-308,382,378.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-100,246,896.64	72,300,779.44
加：期初现金及现金等价物余额	201,579,960.59	129,279,181.15
六、期末现金及现金等价物余额	101,333,063.95	201,579,960.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,411,200,000.00				140,957,528.42	100,200,433.60	51,037.11		368,646,737.46		2,173,116,691.70		3,993,771,561.09	2,269,263.89	3,996,040,824.98
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,411,200,000.00				140,957,528.42	100,200,433.60	51,037.11		368,646,737.46		2,173,116,691.70		3,993,771,561.09	2,269,263.89	3,996,040,824.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					33,083,405.49	100,006,257.93	19,155.64				414,511,221.17		481,414,917.97	12,622,428.10	468,792,489.87
（一）综合收益总额							19,155.64				414,511,221.17		414,492,065.53	2,047,187.69	412,444,877.84

(二)所有者投入和减少资本						100,006,257.93							-100,006,257.93	10,575,240.41	-89,431,017.52
1.所有者投入的普通股														429,955.00	429,955.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他						100,006,257.93							-100,006,257.93	10,145,285.41	-89,860,972.52
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															

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

2. 本期使用															
(六) 其他					33,083,405.49								33,083,405.49	33,083,405.49	
四、本期期末余额	1,411,200.00				174,040,933.91	200,206,691.53	70,192.75		368,646,737.46		1,758,605.47		3,512,356,643.12	14,891,691.9	3,527,248,335.11

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,411,200.00				159,350,576.07	100,200,433.60	77,564.33	0.00	367,792,274.06	0.00	2,036,637,776.52		3,874,857,757.38	2,291,476.78	3,877,149,234.16
加：会计政策变更									10,188.17	0.00	-1,130,350.29		1,140,538.46		1,140,538.46
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,411,200.00				159,350,576.07	100,200,433.60	77,564.33	0.00	367,782,085.89	0.00	2,035,507,426.23		3,877,218,928.92	2,291,476.78	3,879,600,869.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-18,393,047.65	0.00	26,527.22	0.00	864,651.57	0.00	137,609,265.47		120,054,342.17	-22,212.89	120,032,129.28
(一) 综合收益总							26,527.22	0.00			138,473,917.04		138,447,389.82	-2,226.87	136,220,511.93

额															
(二)所有者投入和减少资本					- 4,743,825.05	0.00							- 4,743,825.05	2,204,665.00	- 2,539,160.05
1.所有者投入的普通股														2,204,665.00	2,204,665.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					- 4,743,825.05	0.00							- 4,743,825.05		- 4,743,825.05
(三)利润分配								864,651.57	0.00	- 864,651.57					
1.提取盈余公积								864,651.57	0.00	- 864,651.57					
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															

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

2. 本期使用															
(六) 其他					- 13,649,222.60	0.00							- 13,649,222.60	- 13,649,222.60	
四、本期期末余额	1,411,200,000.00				140,957,528.42	100,200,433.60	51,037.11	0.00	368,646,737.46	0.00	2,173,116,691.70		3,993,771,561.09	2,269,263.89	3,996,040,824.98

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,411,200,000.00				160,471,204.59	100,200,433.60			369,177,325.65	1,841,215,055.53			3,681,863,152.17
加：会计政策变更													
期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,411,200,000.00				160,471,204.59	100,200,433.60			369,177,325.65	1,841,215,055.53			3,681,863,152.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					33,083,405.49	100,006,257.93				-552,036,960.69			-618,959,813.13

(一) 综合收益总额											-	-
											552,036.96	552,036.96
											0.69	0.69
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所												

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					33,083,405	100,006,25						-66,92

他					.49	7.93						2,852 .44
四、 本期 期末 余额	1,411 ,200, 000.0 0				193,5 54,61 0.08	200,2 06,69 1.53			369,1 77,32 5.65	1,289 ,178, 094.8 4		3,062 ,903, 339.0 4

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	1,411 ,200, 000.0 0				178,8 64,25 2.24	100,2 00,43 3.60			368,3 22,86 2.25	1,833 ,524, 884.9 8		3,691 ,711, 565.8 7
加： 会计 政策 变更									- 10,18 8.17	- 91,69 3.56		- 101,8 81.73
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	1,411 ,200, 000.0 0				178,8 64,25 2.24	100,2 00,43 3.60			368,3 12,67 4.08	1,833 ,433, 191.4 2		3,691 ,609, 684.1 4
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					- 18,39 3,047 .65				864,6 51.57	7,781 ,864. 11		- 9,746 ,531. 97
(一) 综合 收益 总额										8,646 ,515. 68		8,646 ,515. 68
(二) 所有 者投 入和 减					- 4,743 ,825. 05							- 4,743 ,825. 05

少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-							-
					4,743,825.05							4,743,825.05
(三) 利润分配									864,651.57	-	864,651.57	
1. 提取盈余公积									864,651.57	-	864,651.57	
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资												

本 (或 股本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他					- 13,64 9,222 .60							- 13,64 9,222 .60
四、 本期 期末 余额	1,411 ,200, 000.0 0				160,4 71,20 4.59	100,2 00,43 3.60			369,1 77,32 5.65	1,841 ,215, 055.5 3		3,681 ,863, 152.1 7

三、公司基本情况

贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由贵州百灵企业集团制药有限公司整体变更设立，现持有统一社会信用代码为 91520400215650676U 的营业执照，总部位于贵州省安顺市。贵州百灵企业集团制药有限公司于 1999 年 3 月 25 日在贵州安顺市工商行政管理局登记注册，2007 年 12 月 26 日，姜伟、姜勇、张锦芬以净资产折股（折合股本 11,000 万股）方式，发起设立贵州百灵企业集团制药股份有限公司。公司公开发行股票 3,700 万股，于 2010 年 6 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。经过多次利润分配及资本公积转增股本后，公司现有注册资本 1,411,200,000.00 元，股份总数 1,411,200,000 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股份 A 股 213,408,888 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,197,791,112 股。其中：姜伟持有 280,046,284 股，占总股本的 17.39%。公司的实际控制人为自然人姜伟。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为中成药片剂、胶囊剂、糖浆剂的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 29 日第五届第三十四次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，贵州百灵(马来西亚)有限公司（以下简称百灵马来西亚公司）从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要的应收账款
重要的在建工程项目	公司将金额超过资产总额 0.3%的在建工程认定为重要的在建工程
重要的子公司、非全资子公司	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的子公司确定为合营企业、联营企业、共同经营
重要的承诺事项	公司将影响公司资产总额的比例超过 1%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将影响公司资产总额的比例超过 1%或性质特殊的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将影响公司资产总额的比例超过 1%或性质特殊的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍

采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

13、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	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	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
应收商业承兑汇票		
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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

15、其他应收款

16、合同资产

17、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子

交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	建设后达到设计求或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
山银花等中药材	年限平均法	10	0	10

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生产性生物资产的使用寿命根据该类资产的类别、一般的生长年限等因素确定，预计净残值根据该类资产生长期结束后估计的可回收金额确定。

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，不动产权证中载明土地使用权年限	年限平均法
专利技术	20 年，专利技术规定的年限	年限平均法
采矿权	10 年，采矿权证载明的权益期限	年限平均法
非专利技术	10 年，预计相关技术可为公司带来收益的年限	年限平均法
软件	5 年，预计可为公司提供相关利益的年限	年限平均法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的存货、试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 试验费用

试验费用包括新药研制的临床试验费。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能证明其有用性；（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。

5. 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：

公司内部研发项目取得临床批文前所处阶段均界定为研究阶段，取得临床批文后至到获得生产批文为止所处的阶段均为开发阶段。公司将属于研究阶段所发生的支出予以费用化，开发阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。确实无法区分应归属于取得国家药监局临床批文之前还是之后发生的支出，则在其发生时全部费用化，计入当期损益。

6. 仿制药一致性评价：鉴于仿制药一致性评价工作周期较短，通过药监部门的审核后公司能够获得该产品生产许可，能为公司带来经济利益流入，一致性评价费用符合资产的定义予以资本化，并按不长于 10 年进行摊销。若某产品一致性评价工作无法向前推进时（判断标准为：（1）无参比制剂；（2）无合格原料药供应；（3）无市场需求，则对已归集的研发成本进行减值测试，计提恰当的减值损失。

30、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开

始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要从事中成药等产品的生产和销售业务，属于在某一时点履行履约义务，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、已经收回货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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

公司按照直线法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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司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，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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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）。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整情况说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税负债	864,077.77	
盈余公积	-9,730.11	
未分配利润	-854,347.66	
2022 年度利润表项目		
递延所得税费用	-276,460.69	

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%、免征[注]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、24%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%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	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	土地使用面积	14 元/m ²
环境保护税	应税大气污染物排放当量	每污染当量 2.40 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	0.15
贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司（以下简称和仁堂药业）	0.15
贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司（以下简称正鑫药业）	0.15
西藏金灵医药科技开发有限公司（以下简称西藏金灵）	0.15
安顺市大健康医药产业运营有限公司（以下简称大健康）	0.15
百灵马来西亚公司	0.24
贵州中灵广惠医药健康产业发展有限公司（以下简称中灵广惠）	0.2
贵州百灵企业集团纯净水有限公司（以下简称纯净水公司）	0.2
贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司（以下简称生物肥业公司）	0.2
成都百灵中医糖尿病医院有限公司（以下简称成都糖尿病医院）	0.2
百灵中医糖尿病医院（长沙）有限责任公司（以下简称长沙糖尿病医院）	0.2
内蒙古金灵医药有限公司（以下简称内蒙古金灵）	0.2
除上述以外的其他纳税主体	0.25

2、税收优惠

1. 增值税

贵阳糖尿病医院于 2016 年 5 月 19 日收到贵阳市云岩区国家税务局《税务事项通知书》（云国税通〔2016〕22603 号）文：根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条(七)款，糖尿病医院属于医疗机构，提供的医疗服务免征增值税。

长沙糖尿病医院于 2016 年 9 月 8 日收到长沙市雨花区国家税务局的《纳税人减免税备案登记表》，根据财税〔2000〕42 号文和《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条(七)款，糖尿病医院属于医疗机构，提供的医疗服务免征增值税。

2. 企业所得税

根据财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税〔2020〕23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司、正鑫药业、和仁堂药业、大健康享受按 15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

西藏金灵于 2014 年在西藏拉萨经济技术开发区设立，根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发〔2021〕9 号）规定，“在藏注册设有生产经营实体并与自治区、地（市）、县（区）招商部门签订招商引资协议的各类企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%（含本数）以上的，执行西部大开发 15%的企业所得税税率”，西藏金灵享受按 15%税率申报缴纳企业所得税的优惠政策。根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》（藏政发〔2022〕11 号）第五条规定，“自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对符合下列条件之一的企业免征企业所得税地方分享部分：1. 吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役军人五类人员就业人数占企业从业人数 30%以上(含本数)的企业；2. 吸纳西藏常住人口就业人数占企业从业人数 70%以上(含本数)的企业”，西藏金灵 2023 年度享受该地方减免优惠政策。

根据财政部、税务总局发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对于小型微利企业当年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。中灵广惠、纯净水公司、生物肥业公司、成都糖尿病医院、长沙糖尿病医院、内蒙古金灵为小微企业享受该项优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	217,337.78	328,174.45
银行存款	400,821,150.15	573,427,528.33
其他货币资金	16,900,049.69	31,267,059.20
合计	417,938,537.62	605,022,761.98
其中：存放在境外的款项总额	337.73	345.55

其他说明：

其他货币资金中银行承兑汇票保证金等 16,850,055.52 元和应计利息 49,994.17 元使用受到限制。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,408,998,866.21	1,162,903,416.92
1 至 2 年	220,374,374.98	291,181,966.45
2 至 3 年	158,932,071.14	122,388,129.35
3 年以上	307,738,357.79	335,602,073.98
3 至 4 年	124,427,505.85	72,893,929.94
4 至 5 年	52,884,946.66	136,770,682.78
5 年以上	130,425,905.28	125,937,461.26
合计	2,096,043,670.12	1,912,075,586.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	38,554,007.87	1.84%	38,554,007.87	100.00%		60,187,148.28	3.15%	60,187,148.28	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,057,489,662.25	98.16%	326,678,022.38	15.88%	1,730,811,639.87	1,851,888,438.42	96.85%	317,803,977.19	17.16%	1,534,084,461.23
其中：										
合计	2,096,043,670.12	100.00%	365,232,030.25	17.42%	1,730,811,639.87	1,912,075,586.70	100.00%	377,991,125.47	19.77%	1,534,084,461.23

按单项计提坏账准备：38,554,007.87

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北红日药业有限公司	22,219,576.81	22,219,576.81				
合计	22,219,576.81	22,219,576.81				

按组合计提坏账准备：326,678,022.38

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,408,885,878.71	70,444,293.89	5.00%
1-2 年	219,352,344.99	21,935,234.50	10.00%
2-3 年	157,139,151.95	47,141,745.60	30.00%
3-4 年	120,685,823.03	60,342,911.53	50.00%
4-5 年	49,225,253.45	24,612,626.74	50.00%
5 年以上	102,201,210.12	102,201,210.12	100.00%
合计	2,057,489,662.25	326,678,022.38	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	60,187,148.28	19,564,578.01		41,197,718.42		38,554,007.87
按组合计提坏账准备	317,803,977.19	50,663,864.90		60,003,735.20	18,213,915.49	326,678,022.38
合计	377,991,125.47	70,228,442.91		101,201,453.62	18,213,915.49	365,232,030.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	101,201,453.62

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	193,139,724.32		193,139,724.32	9.21%	9,894,475.87
客户二	122,837,521.78		122,837,521.78	5.86%	31,881,967.94
客户三	121,778,668.47		121,778,668.47	5.81%	6,088,933.42
客户四	118,191,683.41		118,191,683.41	5.64%	20,232,954.03
客户五	115,078,936.09		115,078,936.09	5.49%	8,113,927.18
合计	671,026,534.07		671,026,534.07	32.01%	76,212,258.44

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	471,468,132.50	673,224,423.21
合计	471,468,132.50	673,224,423.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	471,468,132.50	100.00%			471,468,132.50	673,224,423.21	100.00%			673,224,423.21
其中：										
银行承兑汇票	471,468,132.50	100.00%			471,468,132.50	673,224,423.21	100.00%			673,224,423.21

合计	471,468,132.50	100.00%			471,468,132.50	673,224,423.21	100.00%			673,224,423.21
----	----------------	---------	--	--	----------------	----------------	---------	--	--	----------------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	471,468,132.52		
合计	471,468,132.52		

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位: 元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

其他说明:

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	504,814,559.16	504,814,559.16

合计	504,814,559.16	504,814,559.16
----	----------------	----------------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	159,947,774.16	152,976,358.09
合计	159,947,774.16	152,976,358.09

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方资金往来款	155,564,229.32	75,393,837.27
办事处备用金	23,484,835.98	50,858,371.60
应收政府补助款	20,523,663.00	33,789,663.00
押金保证金	15,051,057.26	13,513,466.83
应收暂付款	5,553,531.67	3,284,243.31
关联方资金往来款		12,613,792.77
其他	4,694,306.38	3,110,013.57
合计	224,871,623.61	192,563,388.35

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,900,522.03	50,853,094.49
1 至 2 年	68,220,145.47	66,416,817.04
2 至 3 年	79,616,716.83	69,645,586.10
3 年以上	52,134,239.28	5,647,890.72
3 至 4 年	46,808,673.14	382,753.59
4 至 5 年	344,591.67	3,504,283.84
5 年以上	4,980,974.47	1,760,853.29
合计	224,871,623.61	192,563,388.35

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	8,737,634.50	3.89%	8,737,634.50	100.00%		7,822,049.85	4.06%	7,822,049.85	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	216,133,989.11	96.11%	56,186,214.95	26.00%	159,947,774.16	184,741,338.50	95.94%	31,764,980.41	17.19%	152,976,358.09
其中：										
合计	224,871,623.61	100.00%	64,923,849.45	28.87%	159,947,774.16	192,563,388.35	100.00%	39,587,030.26	20.56%	152,976,358.09

按单项计提坏账准备：8,737,634.50

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按组合计提坏账准备	56,186,214.95					

按组合计提坏账准备：56,186,214.95

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	216,133,989.11	56,186,214.95	2,600.00%
其中：1 年以内	24,895,875.36	1,244,793.80	500.00%
1-2 年	68,213,369.84	6,821,336.99	1,000.00%
2-3 年	73,659,196.21	22,097,758.86	3,000.00%
3-4 年	46,341,853.14	23,170,926.57	5,000.00%
4-5 年	344,591.67	172,295.84	5,000.00%
5 年以上	2,679,102.89	2,679,102.89	10,000.00%

合计	216,133,989.11	56,186,214.95	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,542,315.95	6,243,532.36	30,801,181.95	39,587,030.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-633,904.76	633,904.76		
——转入第三阶段		-6,043,004.88	6,043,004.88	
本期计提	-2,397,721.64	3,706,384.50	13,979,765.55	15,288,428.41
本期核销	35,708.70		1,065,089.24	1,100,797.94
其他变动	1,769,812.95	2,280,520.25	7,098,855.52	11,149,188.72
2023 年 12 月 31 日余额	1,244,793.80	6,821,336.99	56,857,718.66	64,923,849.45

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

本期合并范围变更，公司将大健康纳入合并范围；部分往来款账龄迁徙导致计提坏账准备增加。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安顺市大健康医药投资有限公司	非关联方资金往来款	54,400,256.50	4年以内	24.19%	15,247,646.26
贵州黄果树惠农集团有限公司	非关联方资金往来款	50,000,000.00	2-3年	22.23%	15,000,000.00
安顺市城市建设投资有限责任公司	非关联方资金往来款	37,395,251.66	2年以内	16.63%	3,506,195.92
贴息收入	应收政府补助款	20,523,663.00	3-4年	9.13%	10,261,831.50
浙江浙银金融租赁股份有限公司	保证金	10,000,000.00	2-3年	4.45%	3,000,000.00
合计		172,319,171.16		7,663.00%	47,015,673.68

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	31,112,657.66	86.15%	43,995,218.16	96.29%
1至2年	3,566,272.48	9.87%	1,556,983.43	3.41%
2至3年	1,300,930.80	3.60%	81,436.00	0.18%
3年以上	136,006.00	0.38%	54,570.00	0.12%
合计	36,115,866.94		45,688,207.59	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	404,295,347.58	56,347,695.76	347,947,651.82	378,369,623.93	19,282,059.86	359,087,564.07
在产品	200,581,883.14		200,581,883.14	112,567,376.92	583,794.66	111,983,582.26
库存商品	556,015,023.34	13,789,265.66	542,225,757.68	285,435,880.67	11,119,030.92	274,316,849.75
消耗性生物资产	29,370,327.78	555,073.76	28,815,254.02	27,021,172.13	555,073.76	26,466,098.37
包装物	32,193,210.15	722,933.83	31,470,276.32	25,007,743.47	2,152,099.81	22,855,643.66
低值易耗品	11,991,176.30		11,991,176.30	9,507,269.29		9,507,269.29
委托加工物资	651,187.88		651,187.88	609,430.14		609,430.14
合计	1,235,098,156.17	71,414,969.01	1,163,683,187.16	838,518,496.55	33,692,059.01	804,826,437.54

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,282,059.86	37,651,973.05		586,337.15		56,347,695.76
在产品	583,794.66			583,794.66		
库存商品	11,119,030.92	9,312,565.30		6,642,330.56		13,789,265.66
消耗性生物资产	555,073.76					555,073.76

包装物	2,152,099.81	31,141.47		1,460,307.45		722,933.83
合计	33,692,059.01	46,995,679.82		9,272,769.82		71,414,969.01

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,816,810.44	1,484,729.14
预缴企业所得税	32,218,392.76	2,389,410.49

其他	48,222.56	150,104.15
合计	34,083,425.76	4,024,243.78

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
合计	0.00	0.00						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价）	减值准备期初	本期增减变动								期末余额（账面价）	减值准备期末	
			追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他			

	值)	余额			确认 的投资 损益	收益 调整	变动	现金 股利 或利 润	准备		值)	余额
一、合营企业												
二、联营企业												
云南 植物 药业 有限 公司 (以 下简 称植 物药 业)	653,0 72,66 9.09				13,93 4,742 .82			5,400 ,000. 00			661,6 07,41 1.91	
重庆 海扶 医疗 科技 股份 有限 公司 (以 下简 称重 庆海 扶)	337,2 55,88 6.22				- 16,07 5,922 .61						321,1 79,96 3.61	
大健 康 [注]	11,78 1,547 .61				- 2,452 ,670. 37					- 9,328 ,877. 24		
成都 贻灵 生物 医药 科技 有限 公司 (以 下简 称成 都贻 灵)	63,71 1,314 .51				- 10,64 6,086 .54		33,08 3,405 .49			2,079 ,303. 48	88,22 7,936 .94	
安顺 中石 油昆 仑百 灵燃 气有 限公 司 (以 下简 称昆 仑百 灵公 司)	14,70 0,000 .00				15,07 8.33						14,71 5,078 .33	

司)											
小计	1,080,521.43				-15,224,858.37	33,083,405.49	5,400,000.00			-7,249,573.76	1,085,730,390.79
合计	1,080,521.43				-15,224,858.37	33,083,405.49	5,400,000.00			-7,249,573.76	1,085,730,390.79

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	355,883,500.00	366,684,200.00
合计	355,883,500.00	366,684,200.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	60,858,887.57			60,858,887.57
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	60,858,887.57			60,858,887.57
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	35,645,322.09			35,645,322.09
2. 本期增加金额	2,661,034.68			2,661,034.68
(1) 计提或摊销	2,661,034.68			2,661,034.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	38,306,356.77			38,306,356.77
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	22,552,530.80			22,552,530.80
2. 期初账面价值	25,213,565.48			25,213,565.48

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	878,483,536.15	813,845,213.51
固定资产清理		
合计	878,483,536.15	813,845,213.51

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	747,367,599.37	691,265,190.78	22,795,510.23	44,113,968.01	1,505,542,268.39
2. 本期增加金额	1,939,697.66	151,203,294.20	1,281,195.29	3,112,125.32	157,536,312.47
(1) 购置	1,689,697.66	143,002,483.81	801,390.88	2,161,614.60	147,655,186.95
(2) 在建工程转入	250,000.00	953,691.33			1,203,691.33
(3) 企业合并增加		7,247,119.06	479,804.41	950,510.72	8,677,434.19
3. 本期减少金额		20,046.50	94,837.11	5,841,197.65	5,956,081.26
(1) 处置或报废		20,046.50	94,682.05	5,836,631.98	5,951,360.53

(2) 汇率变动			155.06	4,565.67	4,720.73
4. 期末余额	749,307,297.03	842,448,438.48	23,981,868.41	41,384,895.68	1,657,122,499.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	273,754,740.56	363,611,006.96	17,649,304.63	35,598,626.15	690,613,678.30
2. 本期增加金额	27,284,115.05	60,668,697.42	2,532,226.49	2,110,545.91	92,595,584.87
(1) 计提	27,284,115.05	54,631,079.47	2,114,190.75	1,621,318.38	85,650,703.65
(2) 企业合并增加		6,037,617.95	418,035.74	489,227.53	6,944,881.22
3. 本期减少金额		17,084.41	90,237.28	5,546,354.61	5,653,676.30
(1) 处置或报废		17,084.41	90,131.70	5,544,800.38	5,652,016.49
(2) 汇率变动			105.58	1,554.23	1,659.81
4. 期末余额	301,038,855.61	424,262,619.97	20,091,293.84	32,162,817.45	777,555,586.87
三、减值准备					
1. 期初余额		1,083,376.58			1,083,376.58
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		1,083,376.58			1,083,376.58
四、账面价值					
1. 期末账面价值	448,268,441.42	417,102,441.93	3,890,574.57	9,222,078.23	878,483,536.15
2. 期初账面价值	473,612,858.81	326,570,807.24	5,146,205.60	8,515,341.86	813,845,213.51

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
灵泉康养房屋及建筑物	87,976,279.51	产权正在办理中
大寨种繁殖大楼	9,108,590.44	在租赁土地上建造的房屋建筑物
生物肥业房屋及建筑物	5,689,223.08	园区规划等原因一直未办理产权证
内蒙古办事处房屋	673,398.90	产权正在办理中
紫云基地仓库及建筑	869,582.47	在租赁土地上建造的房屋建筑物

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	258,072,036.01	182,446,516.67
合计	258,072,036.01	182,446,516.67

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵州百灵扩能技改项目工程	235,595,768.56		235,595,768.56	162,398,668.96		162,398,668.96
其他零星工程	22,476,267.45		22,476,267.45	20,047,847.71		20,047,847.71
合计	258,072,036.01		258,072,036.01	182,446,516.67		182,446,516.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
贵州 百灵 扩能 技改 项目 工程	45,50 2.02	162,3 98,66 8.96	73,19 7,099 .60			235,5 95,76 8.56	76.16 %	76.16				其他
合计	45,50 2.02	162,3 98,66 8.96	73,19 7,099 .60			235,5 95,76 8.56						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	34,296,959.85				34,296,959.85
2. 本期增加 金额	51,715.00				51,715.00
(1) 外购					
(2) 自行	51,715.00				51,715.00

培育					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	34,348,674.85				34,348,674.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	28,506,612.64				28,506,612.64
2. 本期增加金额	3,050,956.96				3,050,956.96
(1) 计提	3,050,956.96				3,050,956.96
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	31,557,569.60				31,557,569.60
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,791,105.25				2,791,105.25
2. 期初账面价值	5,790,347.21				5,790,347.21

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	77,974,531.06	77,974,531.06
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	77,974,531.06	77,974,531.06
二、累计折旧		
1. 期初余额	17,081,403.96	17,081,403.96
2. 本期增加金额	11,842,817.14	11,842,817.14
(1) 计提	11,842,817.14	11,842,817.14
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	28,924,221.10	28,924,221.10
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	49,050,309.96	49,050,309.96
2. 期初账面价值	60,893,127.10	60,893,127.10

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	212,503,647.82	109,701,225.98	38,256,088.20	7,989,871.63	1,160,000.00	369,610,833.63
2. 本期增加金额			2,280,000.00	4,427,559.18		6,707,559.18
(1) 购置				4,427,559.18		4,427,559.18
(2) 内部研发			2,280,000.00			2,280,000.00
(3) 企业合并增加				1,413,207.53		1,413,207.53
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	212,503,647.82	109,701,225.98	40,536,088.20	12,417,430.81	1,160,000.00	376,318,392.81
二、累计摊销						
1. 期初余额	33,641,553.84	93,187,576.91	32,872,945.53	4,777,726.82	29,154.66	164,508,957.76
2. 本期增加金额	4,674,498.94	6,044,382.92	1,538,162.40	2,185,484.43	116,280.32	14,558,809.01
(1) 计提	4,674,498.94	6,044,382.92	1,538,162.40	1,080,197.08	116,280.32	13,453,521.66
(2) 合并转入				1,105,287.35		1,105,287.35
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	38,316,052.78	99,231,959.83	34,411,107.93	6,963,211.25	145,434.98	179,067,766.77
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	174,187,595.04	10,469,266.15	6,124,980.27	5,454,219.56	1,014,565.02	197,250,626.04
2. 期初账面价值	178,862,093.98	16,513,649.07	5,383,142.67	3,212,144.81	1,130,845.34	205,101,875.87

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
灵泉康养土地使用权（温泉酒店）	91,675,853.34	权利人为安顺蓝泰置业有限公司，已为公司借款提供抵押，暂未完成产权变更手续
公司土地使用权（世禧毕家沟）	8,460,439.33	企业合并导致名称变更，资产未办理更名手续

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
纯净水公司	13,255.83					13,255.83
和仁堂药业	3,374,910.58					3,374,910.58
正鑫药业	10,615,426.93					10,615,426.93
生物肥业公司	6,580,263.39					6,580,263.39
大健康		794,201.04				794,201.04
合计	20,583,856.73	794,201.04				21,378,057.77

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	23,035,292.20	3,305,087.71	7,327,566.19		19,012,813.72
车间改造	1,130,185.45	281,848.00	255,396.00		1,156,637.45
合计	24,165,477.65	3,586,935.71	7,582,962.19		20,169,451.17

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	495,037,745.33	72,491,192.56	436,246,548.35	64,156,694.78
内部交易未实现利润	27,584,820.55	4,137,723.08	16,816,676.85	2,522,501.53
可抵扣亏损	384,579,619.25	57,679,443.76		
预提费用等	385,866,076.94	57,890,980.02	118,058,204.16	15,986,846.47
新租赁准则确认的使用权资产及长期应收款	50,032,540.84	8,397,052.15	59,429,676.26	10,550,815.49
合计	1,343,100,802.91	200,596,391.57	630,551,105.62	93,216,858.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	24,445,956.60	4,953,733.60	34,073,429.06	7,289,504.75
其他权益工具投资公允价值变动	146,326,726.06	21,949,008.91	140,809,165.34	21,121,374.80
固定资产一次性扣除	22,580,914.10	3,387,137.12	25,089,904.55	3,763,485.68
新租赁准则确认的使用权资产及长期应收款	49,050,309.96	9,185,122.29	60,893,127.10	11,414,893.26
合计	242,403,906.72	39,475,001.92	260,865,626.05	43,589,258.49

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,397,052.15	192,199,339.42	10,550,815.49	82,666,042.78
递延所得税负债	8,397,052.15	31,077,949.77	10,550,815.49	33,038,443.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,616,479.96	16,107,042.97
可抵扣亏损	196,275,219.13	167,990,686.62

合计	203,891,699.09	184,097,729.59
----	----------------	----------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		8,853,514.85	
2024 年	22,671,088.50	24,172,313.42	
2025 年	55,836,080.10	55,836,080.10	
2026 年	38,899,558.64	38,899,558.64	
2027 年	40,229,219.61	40,229,219.61	
2028 年	38,639,272.28		
合计	196,275,219.13	167,990,686.62	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公租房项目	76,221,603.96		76,221,603.96	64,835,303.96		64,835,303.96
待安装设备等	13,381,721.03		13,381,721.03	18,920,272.38		18,920,272.38
合计	89,603,324.99		89,603,324.99	83,755,576.34		83,755,576.34

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,056,342.69	15,056,342.69	质押	票据保证金及利息	78,267,059.20	78,267,059.20	定期存单、质押	定期存单以及票据保证金
固定资产	338,893,539.10	191,645,017.04	抵押	为借款提供抵押	329,132,346.11	202,836,603.75	抵押	为借款和售后回租融资提供抵押
无形资产	110,520,489.60	101,870,853.62	抵押	为借款提供抵押	97,342,668.00	93,946,699.24	抵押	为借款提供抵押
应收账款	47,674,065.81	45,078,421.34	质押	为借款提供质押	138,202,758.48	123,095,473.86	质押	为借款提供质押
长期股权投资	661,607,411.91	661,607,411.91	质押	为借款提供质押	653,072,669.09	653,072,669.09	质押	为借款提供质押
投资性房地产	60,858,887.57	22,552,530.80	抵押	为借款提供抵押	60,858,887.57	25,213,565.48	抵押	为借款提供抵押

在建工程					79,659,627.26	79,659,627.26	抵押	为借款提供抵押
合计	1,234,610,736.68	1,037,810,577.40			1,436,536,015.71	1,256,091,697.88		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
抵押借款	49,000,000.00	288,600,000.00
保证借款	580,180,829.64	384,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	100,000,000.00
抵押和保证借款	189,600,000.00	56,000,000.00
质押和保证借款	350,000,000.00	400,000,000.00
抵押、质押和保证借款	95,300,000.00	
保理和保证借款		130,000,000.00
应计利息	1,936,782.88	1,987,764.17
合计	1,436,017,612.52	1,480,587,764.17

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		78,000,000.00
合计	0.00	78,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	889,341,032.53	411,840,299.69
应付工程建设款	63,852.37	90,968,052.44
应付设备购置款	15,330,238.40	416,250.00
其他	35,167.26	52,080.00
合计	904,770,290.56	503,276,682.13

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	860,697,395.48	248,022,157.77
合计	860,697,395.48	248,022,157.77

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提成本费用	797,925,897.34	196,438,369.59
应付暂收款	16,773,630.84	9,864,915.20
押金保证金	28,486,972.91	14,306,100.61
政府部门罚款	10,668,379.63	21,668,379.63
其他	6,842,514.76	5,744,392.74
合计	860,697,395.48	248,022,157.77

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	92,750,695.62	155,913,095.62
合计	92,750,695.62	155,913,095.62

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,146,432.27	591,304,730.72	600,275,710.02	25,175,452.97
二、离职后福利-设定提存计划	5,569.92	43,608,788.66	43,614,358.58	
合计	34,152,002.19	634,913,519.38	643,890,068.60	25,175,452.97

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,671,997.89	534,551,350.01	538,640,357.53	21,582,990.37
2、职工福利费		16,528,367.57	16,528,367.57	
3、社会保险费	1,166.14	22,870,769.69	22,871,935.83	
其中：医疗保险费	1,166.14	19,845,327.11	19,846,493.25	
工伤保险费		2,932,522.41	2,932,522.41	
生育保险费		92,920.17	92,920.17	
4、住房公积金	75,380.00	4,836,148.78	4,703,805.78	207,723.00
5、工会经费和职工教育经费	8,397,888.24	12,518,094.67	17,531,243.31	3,384,739.60
合计	34,146,432.27	591,304,730.72	600,275,710.02	25,175,452.97

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,344.56	41,844,341.13	41,849,685.69	
2、失业保险费	225.36	1,764,447.53	1,764,672.89	
合计	5,569.92	43,608,788.66	43,614,358.58	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,630,574.19	86,574,652.05
企业所得税	8,397,814.26	13,988,437.23
个人所得税	5,411,921.26	5,129,814.74
城市维护建设税	2,861,716.24	5,963,302.57
教育费附加	1,245,857.73	2,618,225.29
地方教育附加	830,571.84	1,713,787.15
印花税	603,358.56	511,823.73
环保税	6,974.25	5,241.92
残保金	83,665.52	49,885.77
合计	53,072,453.85	116,555,170.45

其他说明：

41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	
一年内到期的长期应付款	27,254,188.33	33,560,215.16
一年内到期的租赁负债	10,574,186.54	12,150,738.70
合计	38,328,374.87	45,710,953.86

其他说明：

43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
建信融通等款项	94,000,000.00	86,000,000.00
待转销项税额	11,750,721.69	20,183,714.01
合计	105,750,721.69	106,183,714.01

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券	面值	票面	发行	债券	发行	期初	本期	按面	溢折	本期		期末	是否

名称		利率	日期	期限	金额	余额	发行	值计 提利息	价摊 销	偿还		余额	违约
合计													

其他说明：

44、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	49,500,000.00	
抵押、质押和保证借款	150,000,000.00	
应计利息	276,527.78	
合计	199,776,527.78	0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

45、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	43,389,561.01	54,326,424.36
减：未确认的融资费用	-3,931,206.71	-7,047,486.80
合计	39,458,354.30	47,278,937.56

其他说明：

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		27,254,188.33
合计	0.00	27,254,188.33

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租融资款		27,758,075.55
减：未确认融资费用		503,887.22
售后回租融资款净额		27,254,188.33

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
计划资产：		

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设定受益计划净负债（净资产）		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

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

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	0.00	0.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,384,872.68	16,110,000.00	3,537,701.67	34,957,171.01	尚在受益期
合计	22,384,872.68	16,110,000.00	3,537,701.67	34,957,171.01	--

其他说明：

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

52、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,411,200,000.00						1,411,200,000.00

其他说明：

53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	135,921,784.42			135,921,784.42

其他资本公积	5,035,744.00	33,083,405.49		38,119,149.49
合计	140,957,528.42	33,083,405.49		174,040,933.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加 33,083,405.49 元，系公司持有的联营企业成都贛灵股权被稀释增加。

55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	100,200,433.60	100,006,257.93		200,206,691.53
合计	100,200,433.60	100,006,257.93		200,206,691.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023 年 1 月 9 日，公司第五届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司决定以自有资金回购公司已发行的 A 股股份用于员工持股计划或者股权激励，回购价格不超过人民币 13.85 元/股（含），回购金额不低于人民币 1 亿元（含）且不超过人民币 2 亿元（含），回购期限自公司董事会审议通过本次回购方案之日起不超过 6 个月。公司 2023 年度共回购股份 1,209.69 万股，回购总金额 100,006,257.93 元。

56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	51,037.11	19,155.64				19,155.64		70,192.75
外币财务报表折算差额	51,037.11	19,155.64				19,155.64		70,192.75
其他综合收益合计	51,037.11	19,155.64				19,155.64		70,192.75

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：

57、专项储备

单位：元

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

合计	0.00			0.00
----	------	--	--	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	368,646,737.46			368,646,737.46
合计	368,646,737.46			368,646,737.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,173,971,039.36	2,036,637,776.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-854,347.66	-1,130,350.29
调整后期初未分配利润	2,173,116,691.70	2,035,507,426.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-414,511,221.17	138,473,917.04
减：提取法定盈余公积		864,651.57
期末未分配利润	1,758,605,470.53	2,173,116,691.70

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-854,347.66 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,255,661,531.70	1,902,268,239.09	3,529,730,580.32	1,399,977,628.70
其他业务	7,309,908.51	3,505,826.07	10,401,692.45	11,945,667.72
合计	4,262,971,440.21	1,905,774,065.16	3,540,132,272.77	1,411,923,296.42

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	4,262,971,440.21	主营业务收入	3,540,132,272.77	主营业务收入
营业收入扣除项目合计金额	7,309,908.51	其他业务收入	10,401,692.45	其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.17%		0.29%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	7,309,908.51	其他业务收入	10,401,692.45	其他业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	7,309,908.51	其他业务收入	10,401,692.45	其他业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
营业收入扣除后金额	4,255,661,531.70	主营业务收入	3,529,730,580.32	主营业务收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

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

其他说明:

61、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,215,102.25	20,627,530.71
教育费附加	8,331,901.59	8,928,804.79
房产税	7,315,435.41	5,702,703.95
土地使用税	6,135,124.34	6,154,732.82
车船使用税	65,502.34	43,119.20
印花税	3,148,003.23	1,744,782.22
地方教育附加	5,554,355.01	5,952,536.50
其他	65,506.73	50,960.79
合计	49,830,930.90	49,205,170.98

其他说明:

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	101,137,182.78	89,115,350.03
折旧及摊销费用	52,732,278.76	43,388,675.74
办公会务差旅及招待费	51,062,479.98	42,396,732.35
中介服务费	13,903,956.13	6,207,451.16
流动资产损失	13,025,031.37	5,374,877.38
其他	17,331,992.62	30,192,592.59
合计	249,192,921.64	216,675,679.25

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓及促销费用	1,691,166,642.50	1,014,639,667.79
职工薪酬	403,642,028.36	262,057,931.63
办公差旅会务及招待费	178,651,577.64	203,709,514.24
车辆使用	29,180,026.61	38,333,527.56
其他	8,154,420.41	11,635,576.29
合计	2,310,794,695.52	1,530,376,217.51

其他说明：

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询、科研合作和技术服务费	35,623,405.16	15,195,145.52
职工薪酬	699,816.31	1,085,792.15
材料及燃料动力费用	2,513,618.43	179,725.46
其他	3,203,558.64	5,943,233.06
合计	42,040,398.54	22,403,896.19

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	86,847,925.85	94,827,723.70
减：贷款贴息	-1,124,000.00	-150,000.00
减：利息收入	-6,537,523.33	-2,089,007.64
减：汇兑收益	-1.69	-1.34
票据贴现息	5,859,722.79	6,827,874.32

手续费	1,540,640.35	285,173.11
合计	86,586,763.97	99,701,762.15

其他说明：

66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,737,701.67	2,546,300.00
与收益相关的政府补助	21,227,721.51	11,365,012.55
代扣个人所得税手续费返还	8,564.68	7,702.80
增值税加计抵减	9,532,841.74	44,142.27

67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,517,560.72	9,637,138.56
合计	5,517,560.72	9,637,138.56

其他说明：

69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,224,858.37	-13,633,321.90
处置长期股权投资产生的投资收益	2,079,303.48	40,324,119.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-925,774.30
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,326,909.76	3,326,909.76
合计	-9,818,645.13	29,091,932.84

其他说明：

70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		250,000.00
应收账款坏账损失	-70,228,442.91	-60,467,064.33
其他应收款坏账损失	-15,288,428.41	-20,719,223.36
合计	-85,516,871.32	-80,936,287.69

其他说明：

71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-46,995,679.82	-25,655,278.81
合计	-46,995,679.82	-25,655,278.81

其他说明：

72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,138,527.62	-298,069.14

73、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没、违约、赔偿收入	276,933.24	519,980.33	
非流动资产毁损报废利得	153,237.58	14,159.29	
无需支付的款项	1,025,450.26	5,511,089.37	
其他	269,219.84	1,547,104.10	
合计	1,724,840.92	7,592,333.09	

其他说明：

74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	8,093,544.37	2,800,835.39	

非流动资产毁损报废损失	7,512.44	105,372.20	
罚款及滞纳金	924,509.94	1,178,812.24	
其他	1,352,055.69	99,927.90	
合计	10,377,622.44	4,184,947.73	

其他说明：

75、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,501,398.29	35,544,037.77
递延所得税费用	-107,106,760.18	-12,734,847.91
合计	-80,605,361.89	22,809,189.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-493,069,395.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-73,960,409.30
子公司适用不同税率的影响	-10,679,942.98
调整以前期间所得税的影响	1,864,262.45
非应税收入的影响	1,784,692.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,913,528.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-75,061.25
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	4,477,279.36
加计扣除的影响	-5,929,711.21
所得税费用	-80,605,361.89

其他说明：

76、其他综合收益

详见附注。

77、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行冻结解除		46,117,038.00
收回备用金	24,748,184.75	24,052,833.17
政府补助	52,851,721.51	13,312,412.55
票据保证金	18,000,000.00	10,500,000.00
押金、保证金等	17,800,249.21	8,930,477.76
利息收入	1,913,158.32	2,205,958.26
其他	11,111,126.64	26,384,520.23
合计	126,424,440.43	131,503,239.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费、广告费、招待等各项费用	1,446,802,710.06	1,200,414,327.05
借备用金	7,739,646.88	26,924,888.26
票据保证金	3,000,000.00	30,000,000.00
保证金、押金等	4,314,033.67	1,474,882.16
罚款及滞纳金	11,315,866.29	10,778,812.24
其他	13,541,695.40	17,576,069.04
合计	1,486,713,952.30	1,287,168,978.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款	47,000,000.00	87,800,000.00
拆借款	200,000.00	52,532,990.32
合计	47,200,000.00	140,332,990.32

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	500,000.00	52,500,000.00
定期存款		47,000,000.00
合计	500,000.00	99,500,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款		1,600,000.00
合计		1,600,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还售后回租融资款	37,010,767.40	37,010,767.40
租赁支出	13,660,966.09	10,617,009.20
拆借款		200,000.00
回购库存股	100,006,257.93	
合计	150,677,991.42	47,827,776.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,480,587.76 4.17	1,404,080.82 9.64	147,449,018. 71	1,596,100.00 0.00		1,436,017.61 2.52
其他流动负债	86,000,000.0 0	94,000,000.0 0		86,000,000.0 0		94,000,000.0 0
长期借款（含 一年内到期的 长期借款）		200,000,000. 00	276,527.78			200,276,527. 78
租赁负债（含 一年内到期的 租赁负债）	59,429,676.2 6		4,263,830.67	13,660,966.0 9		50,032,540.8 4
长期应付款 （含一年内到 期的长期应付 款）	60,814,403.4 9		3,450,552.24	37,010,767.4 0		27,254,188.3 3
合计	1,686,831,84 3.92	1,698,080,82 9.64	155,439,929. 40	1,732,771,73 3.49		1,807,580,86 9.47

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-412,464,033.48	136,247,039.15
加：资产减值准备	132,512,551.14	105,600,876.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,362,695.29	86,943,546.77
使用权资产折旧	11,842,817.14	12,818,464.33
无形资产摊销	13,453,521.66	16,402,315.32
长期待摊费用摊销	7,582,962.19	7,324,592.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,138,527.62	298,069.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-145,725.14	91,212.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,517,560.72	-9,637,138.56
财务费用（收益以“-”号填列）	86,847,924.16	94,827,722.36
投资损失（收益以“-”号填列）	9,818,645.13	-29,091,932.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-109,533,296.64	-15,822,971.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,960,493.23	3,088,123.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-396,579,659.62	8,735,238.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,965,068.80	-182,701,629.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	734,650,307.01	220,911,645.99
其他		46,117,038.00
经营活动产生的现金流量净额	125,767,058.47	502,152,213.26
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	402,882,194.93	526,755,702.78
减：现金的期初余额	526,755,702.78	319,443,010.75
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	-123,873,507.85	207,312,692.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	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	4,292,530.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	375,380.21
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	3,917,149.79

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	402,882,194.93	526,755,702.78
其中：库存现金	217,337.78	328,174.45
可随时用于支付的银行存款	400,821,150.15	526,427,528.33
可随时用于支付的其他货币资金	1,843,707.00	

三、期末现金及现金等价物余额	402,882,194.93	526,755,702.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	15,882,060.08	15,955,320.48

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
银行存款	6,036,906.35	6,110,158.93	募集资金受限
中药材（大健康）电商交易平台项目专项资金	9,844,816.00	9,844,816.00	项目资金专户受到监管
银行存款	337.73	345.55	境外子公司外汇管制
合计	15,882,060.08	15,955,320.48	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款		47,000,000.00	存入的定期存款，使用权受到限制
票据保证金	15,006,348.52	30,000,306.45	开具票据而存入的票据保证金保证金，使用权受到限制
应计利息及其他	49,994.17	1,266,752.75	存入的定期存款或保证金应计利息，使用权受到限制
合计	15,056,342.69	78,267,059.20	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

80、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			358.99
其中：美元	3.00	7.0827	21.25
欧元			

港币			
马来西亚林吉特	219.09	1.5416	337.74
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			961,184.62
其中：马来西亚林吉特	623,520.46	1.5416	961,184.62

其他说明：

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

适用 不适用

81、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	935,980.88	1,258,659.88
合 计	935,980.88	1,258,659.88

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产出租	3,149,377.94	
合计	3,149,377.94	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

82、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询、科研合作和技术服务费	74,764,269.06	20,741,817.56
职工薪酬	2,193,383.64	2,007,441.22
材料及燃料动力费用	3,143,053.81	604,289.49
其他	3,203,558.64	5,943,233.06
合计	83,304,265.15	29,296,781.33
其中：费用化研发支出	42,040,398.54	22,403,896.19
资本化研发支出	41,263,866.61	6,892,885.14

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
重组人内皮抑素注射液	55,579,493.01	193,499.97					55,772,992.98	
黄连解毒丸	19,641,362.87	23,684,636.55					43,325,999.42	
新药益肾化浊颗粒	17,318,235.65	7,424,519.59					24,742,755.24	
化药一致性评价	9,850,221.60	772,959.42			2,280,000.00		8,343,181.02	

冰莲草含片	9,467,925.94	5,923,142.86						15,391,068.80
替芬泰	7,348,442.24	1,215,309.40						8,563,751.64
芍苓片	3,679,015.25	2,049,798.82						5,728,814.07
合计	122,884,696.56	41,263,866.61			2,280,000.00			161,868,563.17

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
大健康	2023年04月26日	4,292,530.00	15.00%	转让	2023年04月26日	完成股权变更	157,719,821.15	7,015,424.59	4,434,703.48

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	大健康
--现金	4,292,530.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	

--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	9,328,877.24
--其他	
合并成本合计	13,621,407.24
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,827,206.21
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	794,201.03

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	375,380.21	375,380.21
应收款项	200,615,049.50	200,615,049.50
存货	17,875,295.22	17,875,295.22
固定资产	1,732,552.97	1,732,552.97
无形资产	307,920.18	307,920.18
预付账款	56,366.50	56,366.50
其他应收款	67,354,337.25	67,354,337.25
长期待摊费用	439,574.87	439,574.87
递延所得税资产	4,387,029.69	4,387,029.69
负债：		
借款	147,500,000.00	147,500,000.00
应付款项	74,987,135.91	74,987,135.91
递延所得税负债		
合同负债	1,548,582.72	1,548,582.72
应付职工薪酬	287,149.50	287,149.50
应交税费	198,512.70	198,512.70
其他应付款	45,098,616.71	45,098,616.71
其他流动负债	201,315.75	201,315.75
净资产	23,322,193.10	23,322,193.10
减：少数股东权益	10,494,986.89	10,494,986.89
取得的净资产	12,827,206.21	12,827,206.21

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
百灵毓秀（珠海）医药有限公司	设立	2023 年 11 月 21 日	1,000,000.00	100.00%

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
贵州灵泉康养有限公司	237,300,000.00	贵州安顺	贵州安顺	服务业	100.00%		设立
成都百灵中医糖尿病医院有限公司	100,000,000.00	四川成都	四川成都	医疗机构	100.00%		设立
贵州中灵广惠医药健康产业发展有限公司	100,000,000.00	贵州贵阳	贵州贵阳	服务业	70.00%		设立
内蒙古金灵医药有限公司	100,000,000.00	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	商业	51.00%		设立
贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司	30,000,000.00	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	100.00%		非同一控制下企业合并
百灵中医糖尿病医院（长沙）有限责任公司	25,000,000.00	湖南长沙	湖南长沙	医疗机构	100.00%		设立
云南红灵生物科技有限公司	25,000,000.00	云南泸西	云南泸西	种植业	100.00%		设立
贵州百灵中医糖尿病医院有限责任公司	25,000,000.00	贵州贵阳	贵州贵阳	医疗机构	100.00%		设立
西藏金灵医药科技开发有限公司	20,000,000.00	西藏拉萨	西藏拉萨	商业	100.00%		设立
百灵毓秀（珠海）医药有限公司	20,000,000.00	广东珠海	广东珠海	商业	100.00%		设立
贵州百灵企	9,803,300.	贵州安顺	贵州安顺	有机肥制造	70.00%		非同一控制

业集团生物科技肥业有限公司	00						下企业合并
安顺市大健康医药产业运营有限公司	10,000,000.00	贵州安顺	贵州安顺	商业	55.00%		非同一控制下企业合并
百灵大健康产业发展(南京)有限公司	5,000,000.00	江苏南京	江苏南京	商业	80.00%		设立
贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司	5,000,000.00	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	80.00%		非同一控制下企业合并
贵州百灵企业集团纯净水有限公司	500,000.00	贵州安顺	贵州安顺	水的生产与供应	100.00%		设立
贵州百灵(马来西亚)有限公司	1,996,759.23	马来西亚	马来西亚	商业	100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
和仁堂药业	20.00%	-324,517.70		324,556.68

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和仁堂药业	178,038,497.37	44,233,586.73	222,272,084.10	217,992,535.35	2,656,765.34	220,649,300.69	222,985,467.64	46,777,685.62	269,763,153.26	262,968,081.41	3,549,699.96	266,517,781.37

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和仁堂药业	108,063,235.34	-1,622,588.48	-1,622,588.48	-7,693,424.23	94,402,857.41	-8,501,685.40	-8,501,685.40	-67,356,757.30

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

调整未分配利润

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
植物药业	云南昆明	云南昆明	工业	40.00%		权益法核算
重庆海扶	重庆市	重庆市	工业	28.90%		权益法核算
成都贻灵	四川成都	四川成都	工业	23.10%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	植物药业	重庆海扶	成都曠灵	植物药业	重庆海扶	成都曠灵
流动资产	1,658,512,362.15	362,727,930.91	232,169,469.21	1,721,009,006.76	326,283,932.04	84,702,117.48
非流动资产	845,996,078.70	807,762,463.28	203,169,536.24	887,543,194.61	911,313,645.49	206,402,814.99
资产合计	2,504,508,440.85	1,170,490,394.19	435,339,005.45	2,608,552,201.37	1,237,597,577.53	291,104,932.47
流动负债	752,023,548.03	65,998,730.71	3,637,446.00	809,155,869.26	76,344,584.79	6,483,083.92
非流动负债	161,559,541.98	13,285,405.37	824,973.74	233,132,466.76	13,679,898.90	2,644,249.82
负债合计	913,583,090.01	79,284,136.08	4,462,419.74	1,042,288,336.02	90,024,483.69	9,127,333.74
少数股东权益	17,464,161.82	7,486,660.52		14,139,533.37		
归属于母公司股东权益	1,573,461,189.02	1,083,719,597.59	430,876,585.71	1,552,124,331.98	1,139,362,552.33	281,977,598.73
按持股比例计算的净资产份额	629,384,475.62	313,188,461.39	99,550,095.67	620,849,732.79	329,264,384.00	77,112,776.74
调整事项						
--商誉	32,222,936.29	7,991,502.22		32,222,936.29	7,991,502.22	
--内部交易未实现利润			11,322,158.73			13,401,462.21
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	661,607,411.91	321,179,963.61	88,227,936.94	653,072,669.09	337,255,886.22	63,711,314.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,132,647,913.74	251,805,403.66	1,504,811.28	1,003,682,213.36	211,478,577.05	1,032,740.85

净利润	38,161,485.49	-55,827,672.73	-43,558,027.18	21,154,728.56	-59,854,548.19	-19,896,173.13
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	38,161,485.49	-55,827,672.73	-43,558,027.18	21,154,728.56	-59,854,548.19	-19,896,173.13
本年度收到的来自联营企业的股利	5,400,000.00			4,000,000.00		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	14,715,078.33	14,700,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	15,078.33	
--综合收益总额	15,078.33	

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：20,523,663.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	20,584,872.68	16,110,000.00		1,737,701.67		34,957,171.01	与资产相关
递延收益	1,800,000.00				1,800,000.00		与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	22,965,423.18	13,911,312.55
财务费用	1,124,000.00	150,000.00

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司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。

（一）信用风险

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：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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五(一)2、五(一)5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

本公司持续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 12 月 31 日，本公司应收账款的 30.11%（2022 年 12 月 31 日：30.17%）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。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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：
万元

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	163,629.41	171,456.33	149,646.33	21,810.00	
应付账款	90,477.03	90,477.03	90,477.03		
其他应付款	86,069.74	86,069.74	86,069.74		
其他流动负债	9,400.00	9,400.00	9,400.00		
租赁负债	5,003.25	5,396.37	1,268.94	4,127.43	
长期应付款	2,725.42	2,775.81	2,775.81		
小 计	357,304.85	365,575.28	339,637.85	25,937.43	

(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	148,058.78	151,071.61	151,071.61		
应付票据	7,800.00	7,800.00	7,800.00		
应付账款	50,327.67	50,327.67	50,327.67		
其他应付款	24,802.22	24,802.22	24,802.22		
其他流动负债	8,600.00	8,769.20	8,769.20		
租赁负债	5,942.97	6,723.40	1,123.43	5,599.97	
其他非流动负债	6,081.44	6,553.40	3,705.96	2,847.44	
小 计	251,613.08	256,047.50	247,600.09	8,447.41	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 163,408.08 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 147,860.00 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1 之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			355,883,500.00	355,883,500.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			355,883,500.00	355,883,500.00
（2）权益工具投资			355,883,500.00	355,883,500.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

公司聘请开元资产评估有限公司对贵州银行股份有限公司（以下简称贵州银行）的权益性投资公允价值，按照市场法进行估值。具体运用的估值方法为交易案例比较法，根据贵州银行所处行业特点，采用交易案例比较法，采用市净率（P/B）估值模型对贵州银行的股权价值进行估值。

公司聘请开元资产评估有限公司对江苏惠泉醴泽健康产业创业投资基金（有限合伙）（以下简称江苏惠泉）、重庆金浦医疗产业投资有限公司（以下简称重庆金浦）的权益性投资公允价值，以基准日基金全部合伙人权益公允价值为基础，依据《合伙协议》约定的分配方式估算公司持有的江苏惠泉份额的公允价值和重庆金浦份额的公允价值。公司聘请开元资产评估有限公司对成都银海启明医院管理有限公司（以下简称成都银海）的权益性投资公允价值，以资产基础法进行估值。具体运用的估值方法为在合理估值企业各项资产价值和负债的基础上确定江苏惠泉、重庆金浦、成都银海的价值估算方法。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

自然人股东	与公司关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
-------	-------	--------------	---------------

姜伟[注]	实际控制人	17.39	17.39
-------	-------	-------	-------

本企业最终控制方是姜伟。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安顺兰泰置业有限公司	受同一实际控制人控制
郭宗华	和仁堂药业的少数股东
大健康	

其他说明：

本期大健康从联营企业变更为公司子公司，下文关联交易金额系 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 4 月 26 日期间所发生交易额

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆海扶	采购 JC 肿瘤治疗系统系列产品	16,094,336.28		否	6,627,532.75
大健康	采购商品	1,168,353.47		否	6,490,867.07
植物药业	采购商品	1,276,660.88		否	6,318,849.58

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

植物药业	销售商品	21,476,730.47	12,190,800.06
大健康	销售商品	881,990.84	11,868,822.78
安顺兰泰置业有限公司	提供住宿服务	51,437.74	47,139.13
姜伟	提供温泉服务	4,071.70	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜伟	50,000,000.00	2023年09月15日	2025年09月14日	否
姜伟	150,000,000.00	2023年02月28日	2025年02月21日	否
姜伟	484,600,000.00	2023年02月28日	2024年12月31日	否
姜伟	100,000,000.00	2021年12月22日	2025年12月22日	否
姜伟	267,200,000.00	2022年06月20日	2024年06月19日	否
姜伟、安顺兰泰置业有限公司	85,000,000.00	2022年03月30日	2032年03月30日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	718.00	668.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安顺兰泰置业有限公司	7,496.00	448.80	130,215.00	10,537.93

预付款项	重庆海扶及其子公司	155,000.00		530,000.00	
其他应收款	郭宗华等	3,988,792.70	3,988,792.70	3,984,146.03	3,984,146.03
其他应收款	重庆海扶及其子公司	1,200,000.00	90,000.00	200,000.00	100,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	植物药业	1,811,161.40	7,308,228.00
应付账款	重庆海扶及其子公司	120,000.00	
应付账款	安顺兰泰置业有限公司		91,963.20
合同负债	植物药业	16,596,165.50	40,864,870.93

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

防残助困公益中国行资助事项

2021 年 2 月 26 日，公司第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于签订“防残助困”公益中国行资助协议的议案》，公司拟与中国肢残人协会共同开展贵州百灵糖宁通络“防残助困”公益中国行项目。项目捐赠总规模为 2 亿元(物资及货币)，其中 5%为项目行政办公经费，剩余部分为指定人群(残疾人、残疾人家属、残疾人工作者等)在医疗机构购买、使用糖宁通络产品所产生费用按比例进行的补贴。公司根据项目实施进展情况，分阶段完成物资捐赠。2023 年度，公司捐赠 4,658,581.40 元，累计捐赠 6,528,214.20 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向云南省工业投资控股集团有限责任公司（以下简称云工投）、云南工投医药投资有限公司(以下简称云工医投)、植物药业提起诉讼，主张云工投、云工医投、植物药业连带赔偿公司增资扩股植物药业产生的损失 129,506,375.50 元，以及请求云工投向公司支付植物药业增资扩股过渡期的经营亏损 14,028,556.60 元，请求云工医投向公司支付植物药业增资扩股过渡期的经营亏损 17,803,884.06 元，上述三项合计 161,338,816.16 元。2023 年 11 月 24 日，安顺市中级人民法院作出(2022)黔 04 民初 55 号判决书，判决被告云工投、云工医投、植物药业向公司支付赔偿款 120,152,967.00 元。一审判决后对方向贵州省高级人民法院提起上诉，现已受理。截至审计报告日，二审尚未形成判决。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对工业业务、商业业务、医疗机构业务及其他业务等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

单位：元

项目	工业	商业	医疗机构	其他	分部间抵销	合计
营业收入	3,465,877.40 1.01	1,692,939.36 4.18	60,076,905.9 6	45,427,727.8 6	1,001,349.95 8.80	4,262,971.44 0.21
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,463,888.31 0.85	1,692,879.73 1.15	58,976,251.2 1	45,427,727.8 6	1,001,349.95 8.80	4,259,822.06 2.27
营业成本	1,649,226.24 5.64	1,156,313.89 7.67	50,582,802.7 6	28,071,048.3 1	978,419,929. 22	1,905,774.06 5.16
资产总额	7,123,354.89 5.34	1,224,925.25 3.12	97,303,898.5 9	325,823,727. 69	1,422,326.43 9.21	7,349,081.33 5.53
负债总额	3,644,741.08 1.11	816,867,408. 20	236,917,655. 05	56,461,046.7 2	933,154,190. 66	3,821,833.00 0.42

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 和仁堂药业股权争议

公司于 2011 年收购自然人郭宗华（已于 2018 年亡故）持有和仁堂药业 60%的股权，并办理了相应的工商登记手续；2012 年度，公司再次用 3,400 万人民币收购郭宗华持有和仁堂药业 20%的股权，公司按照约定向郭宗华指定的收款账户支付了全额股权转让价款，但此次收购未办理工商变更登记手续。郭宗华亡故后，贵阳市云岩区人民法院于 2019 年 9 月以（2019）黔 0103 民初 6933 号民事判决书判决登记在郭宗华名下的和仁堂药业 40%股权由栾小华单独继承。公司得知后向贵阳市云岩区人民法院提起诉讼，请求确认郭宗华持有的和仁堂药业 40%股权中，有 20%股权应当归公司所有，同时撤销该法院作出的（2019）黔 0103 民初 6933 号民事判决书，目前已撤销（2019）黔 0103 民初 6933 号民事判决书的决定，但 20%股权归属仍在审理中。

2. 资金使用不规范

和仁堂药业少数股东郭宗华（已亡故）、栾小华及和仁堂药业原财务人员存在未严格执行公司及和仁堂药业相关内控制度规定，以借款、费用报销等方式从和仁堂药业取得资金的不规范情形。贵州百灵公司与相关人员就该资金占用等事项存在争议。

3. 股东股权质押

截至 2023 年 12 月 31 日，实际控制人姜伟持有本公司 245,346,284 股，其中 204,834,668 股进行了质押，已质押股份占公司股本总额的 14.51%，占其本人持股总量的 83.49%。具体质押明细如下：

序号	名称	冻结类型	质押/司法冻结数量	质权人/司法冻结人名称	质押/司法冻结日期	解质/解冻日期
1	姜伟	股票质押式回购	46,500,000	华创证券有限责任公司	2023/4/25	——
2	姜伟	股票质押式回购	23,000,000	华创证券有限责任公司	2022/7/28	——
3	姜伟	股票质押式回购	10,000,000	华创证券有限责任公司	2022/4/19	——
4	姜伟	股票质押式回购	14,000,000	华创证券有限责任公司	2022/4/15	——
5	姜伟	股票质押式回购	17,000,000	华创证券有限责任公司	2022/4/12	——
6	姜伟	股票质押式回购	7,000,000	海通证券股份有限公司	2021/8/13	——
7	姜伟	远程质押	42,688,670	华创证券有限责任公司	2021/4/16	——

8	姜伟	股票质押式回购	200,000	申万宏源证券有限公司	2018/9/14	---
9	姜伟	股票质押式回购	200,000	申万宏源证券有限公司	2018/9/10	---
10	姜伟	股票质押式回购	200,000	申万宏源证券有限公司	2018/9/6	---
11	姜伟	股票质押式回购	200,000	申万宏源证券有限公司	2018/9/5	---
12	姜伟	股票质押式回购	14,930,000	海通证券股份有限公司	2018/8/22	---
13	姜伟	股票质押式回购	2,500,000	海通证券股份有限公司	2018/8/7	---
14	姜伟	股票质押式回购	200,000	申万宏源证券有限公司	2018/8/6	---
15	姜伟	股票质押式回购	1,000,000	海通证券股份有限公司	2018/8/3	---
16	姜伟	股票质押式回购	2,000,000	海通证券股份有限公司	2018/6/28	---
17	姜伟	股票质押式回购	5,000,000	海通证券股份有限公司	2018/6/19	---
18	姜伟	股票质押式回购	500,000	海通证券股份有限公司	2018/6/19	---
19	姜伟	股票质押式回购	560,000	申万宏源西部证券有限公司	2018/3/28	---
20	姜伟	股票质押式回购	2,000,000	海通证券股份有限公司	2018/2/8	---
21	姜伟	股票质押式回购	280,000	申万宏源西部证券有限公司	2017/10/16	---
22	姜伟	股票质押式回购	2,000,000	申万宏源证券有限公司	2017/9/18	---
23	姜伟	股票质押式回购	12,875,998	海通证券股份有限公司	2017/8/22	---
小 计			204,834,668			

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,026,375,388.36	1,164,960,075.84
1 至 2 年	152,916,600.42	157,608,536.20
2 至 3 年	109,148,466.29	128,715,450.50
3 年以上	194,217,398.11	280,695,421.26
3 至 4 年	70,482,756.37	60,152,859.68
4 至 5 年	41,197,771.63	129,527,872.07
5 年以上	82,536,870.11	91,014,689.51
合计	1,482,657,853.18	1,731,979,483.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,595,132.31	1.93%	28,595,132.31	100.00%		59,017,343.01	3.41%	59,017,343.01	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,454,062,720.87	98.07%	199,511,475.89	13.72%	1,254,551,244.98	1,672,962,140.79	96.59%	239,674,917.03	14.33%	1,433,287,223.76
其中：										
合计	1,482,657,853.18	10,000.00%	228,106,608.20	15.38%	1,254,551,244.98	1,731,979,483.80	10,000.00%	298,692,260.04	17.25%	1,433,287,223.76

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北红日药业有限公司	22,219,576.81	22,219,576.81				
合计	22,219,576.81	22,219,576.81				

	1	1			
--	---	---	--	--	--

按组合计提坏账准备：199,511,475.89

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,174,062,289.62	199,511,475.89	16.99%
合并范围内关联方组合	280,000,431.25		
合计	1,454,062,720.87	199,511,475.89	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：199,511,475.89

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	746,374,957.11	37,318,747.84	5.00%
1-2 年	152,216,680.08	15,221,668.01	10.00%
2-3 年	108,485,312.29	32,545,593.69	30.00%
3-4 年	66,884,161.97	33,442,080.99	50.00%
4-5 年	38,235,585.63	19,117,792.82	50.00%
5 年以上	61,865,592.54	61,865,592.54	100.00%
合计	1,174,062,289.62	199,511,475.89	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	59,017,343.01	10,775,507.72		41,197,718.42		28,595,132.31
按组合计提坏账准备	239,674,917.03	19,005,704.25		59,285,384.98	116,239.59	199,511,475.89
合计	298,692,260.04	29,781,211.97		100,483,103.40	116,239.59	228,106,608.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	100,483,103.40

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	96,000,000.00	96,000,000.00
其他应收款	321,490,282.62	347,112,642.25
合计	417,490,282.62	443,112,642.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
和仁堂药业	96,000,000.00	96,000,000.00
合计	96,000,000.00	96,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
和仁堂药业	96,000,000.00	2-3 年	和仁堂药业资金紧张，公司暂未收取	否，后续逐步支付
合计	96,000,000.00			

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	241,229,973.92	208,528,546.59
应收政府补助款	20,523,663.00	33,789,663.00
押金保证金	10,726,086.00	10,727,546.00
办事处备用金	16,256,687.60	49,867,486.65
应收暂付款	3,887,840.99	1,535,742.86
非关联方资金往来	69,700,000.00	69,800,000.00
其他	2,253,881.29	2,454,421.84
合计	364,578,132.80	376,703,406.94

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	254,287,362.02	255,838,477.99
1 至 2 年	6,121,632.87	61,268,131.93
2 至 3 年	60,004,123.00	56,377,676.95
3 年以上	44,165,014.91	3,219,120.07
3 至 4 年	40,997,056.76	203,566.02
4 至 5 年	162,404.10	2,001,522.00
5 年以上	3,005,554.05	1,014,032.05
合计	364,578,132.80	376,703,406.94

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,472,465.00	0.68%	2,472,465.00	100.00%		3,537,554.24	0.94%	3,537,554.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	362,105,667.80	99.32%	40,615,385.18	11.22%	321,490,282.62	373,165,852.70	99.06%	26,053,210.45	6.98%	347,112,642.25
其中：										
合计	364,578,132.80	100.00%	43,087,850.18	11.82%	321,490,282.62	376,703,406.94	100.00%	29,590,764.69	7.86%	347,112,642.25

按单项计提坏账准备：2,472,465.00

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：40,615,385.18

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	241,229,973.92		
账龄组合	120,875,693.88	40,615,385.18	33.60%
其中：1 年以内	13,057,388.10	652,869.41	5.00%
1-2 年	6,121,632.87	612,163.29	10.00%
2-3 年	60,000,000.00	18,000,000.00	30.00%
3-4 年	40,530,236.76	20,265,118.38	50.00%
4-5 年	162,404.10	81,202.05	50.00%
5 年以上	1,004,032.05	1,004,032.05	100.00%

合计	362,105,667.80	40,615,385.18	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,365,496.57	6,126,400.89	21,098,867.23	29,590,764.69
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-306,081.64	306,081.64		
——转入第三阶段		-6,000,000.00	6,000,000.00	
本期计提	-1,406,545.52	179,680.76	15,789,039.49	14,562,174.73
本期核销			1,065,089.24	1,065,089.24
2023 年 12 月 31 日余额	652,869.41	612,163.29	41,822,817.48	43,087,850.18

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，合并范围内关联方组合自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州百灵中医糖尿病医院有限责任公司	往来款	109,564,602.68	1 年以内	30.05%	
百灵中医糖尿病医院（长沙）有限责任公司	往来款	63,260,644.40	1 年以内	17.35%	
贵州黄果树惠农集团有限公司	往来款	50,000,000.00	2-3 年	13.71%	15,000,000.00
云南红灵生物科技有限公司	往来款	46,375,547.28	1 年以内	12.72%	
应收贴息款	政府补助	20,523,663.00	3-4 年	5.63%	10,261,831.50
合计		289,724,457.36		79.46%	25,261,831.50

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	497,700,951.99		497,700,951.99	483,079,544.75		483,079,544.75
对联营、合营企业投资	1,097,052,549.52		1,097,052,549.52	1,093,922,879.64		1,093,922,879.64
合计	1,594,753,501.51		1,594,753,501.51	1,577,002,424.39		1,577,002,424.39

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
灵泉康养	237,274,962.41						237,274,962.41	
纯净水公司	593,553.27						593,553.27	
和仁堂药业	74,000,000.00						74,000,000.00	
正鑫药业	41,000,000.00						41,000,000.00	
生物肥业公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
贵阳糖尿病医院	25,000,000.00						25,000,000.00	
长沙糖尿病医院	20,000,000.00						20,000,000.00	
西藏金灵	20,000,000.00						20,000,000.00	
云南红灵	25,000,000.00						25,000,000.00	
成都糖尿病医院	1,000,000.00						1,000,000.00	
马来西亚公司	2,008,829.07						2,008,829.07	
内蒙古金灵	13,202,200.00						13,202,200.00	
中灵广惠	10,000,000.00						10,000,000.00	
健康管理	4,000,000.00						4,000,000.00	
珠海百灵			1,000,000.00				1,000,000.00	
大健康			4,292,530.00			9,328,877.24	13,621,407.24	
合计	483,079,544.75		5,292,530.00			9,328,877.24	497,700,951.99	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
植物药业	653,072,669.09				13,934,742.82			5,400,000.00			661,607,411.91	
重庆海扶	337,255,886.22				-16,075,922.61						321,179,963.61	
大健康	11,781,547.61				-2,452,670.37					-9,328,877.24		
成都曠灵	77,112,776.72				-10,646,086.54		33,083,405.49				99,550,095.67	
昆仑百灵公司	14,700,000.00				15,078.33						14,715,078.33	
小计	1,093,922,879.64				-15,224,858.37		33,083,405.49	5,400,000.00		-9,328,877.24	1,097,052,549.52	
合计	1,093,922,879.64				-15,224,858.37		33,083,405.49	5,400,000.00		-9,328,877.24	1,097,052,549.52	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,985,102,148.89	1,352,835,706.57	2,603,266,313.92	1,045,050,478.93
其他业务	129,195,214.02	123,899,460.14	120,316,993.17	111,143,315.45
合计	3,114,297,362.91	1,476,735,166.71	2,723,583,307.09	1,156,193,794.38

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,224,858.37	-13,633,321.90
处置长期股权投资产生的投资收益		33,628,628.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-925,774.30
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,326,909.76	3,326,909.76
合计	-11,897,948.61	22,396,441.84

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,363,556.24	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	22,965,423.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,844,470.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,557,868.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-8,798,506.66	

支出		
减：所得税影响额	3,724,124.86	
少数股东权益影响额（税后）	273,132.38	
合计	26,935,554.92	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-11.17%	-0.3	-0.3
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.50%	-0.31	-0.31

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他