

万邦德医药控股集团股份有限公司

2023 年年度报告



【二〇二四年四月二十六日】

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵守明、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）王天放声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

公司存在宏观经济周期性波动及国家政策调整、原材料价格及产品研发、市场竞争等风险，具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十一 公司未来发展的展望”，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 611,689,055 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	35
第五节 环境和社会责任.....	48
第六节 重要事项.....	54
第七节 股份变动及股东情况.....	72
第八节 优先股相关情况.....	79
第九节 债券相关情况.....	80
第十节 财务报告.....	81

备查文件目录

一、载有董事长签名的公司 2023 年年度报告全文；

二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

四、报告期内在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上公司披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件置备于公司证券部备查。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/万邦德	指	万邦德医药控股集团股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告	指	万邦德医药控股集团股份有限公司 2023 年年度报告
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	万邦德医药控股集团股份有限公司章程
万邦德制药	指	万邦德制药集团有限公司，系公司全资子公司
万邦德健康科技	指	温岭市万邦德健康科技有限公司，系公司全资子公司
贝斯康	指	江苏贝斯康药业有限公司，系公司二级控股子公司
万邦德医疗科技	指	万邦德医疗科技有限公司，系公司二级控股子公司
康慈医疗	指	浙江康慈医疗科技有限公司，系公司二级全资子公司
康康医疗	指	浙江康康医疗器械股份有限公司，系公司二级控股子公司
GMP	指	Good Manufacturing Practice，质量管理体系
元	指	人民币元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	万邦德	股票代码	002082
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	万邦德医药控股集团股份有限公司		
公司的中文简称	万邦德		
公司的外文名称（如有）	WANBANGDE PHARMACEUTICAL HOLDING GROUP CO., LTD.		
公司的法定代表人	赵守明		
注册地址	浙江省湖州市织里镇栋梁路 1688 号		
注册地址的邮政编码	313008		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	浙江省台州市温岭市城东街道百丈北路 28 号		
办公地址的邮政编码	317500		
公司网址	http://www.wepon.com.cn		
电子信箱	wbdzy@wepon.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘同科	陈黎莎
联系地址	浙江省台州市温岭市城东街道百丈北路 28 号	浙江省台州市温岭市城东街道百丈北路 28 号
电话	0576-86183899	0576-86183925
传真	0576-86183897	0576-86183897
电子信箱	wbdzy@wepon.cn	wbdzy@wepon.cn

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（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	913300001469343082
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2017 年 12 月，公司完成对万邦德医疗科技 51% 股权的收购，主营业务在原有铝加工业务基础上增加医疗器械业务；2020 年 2 月，公司发行股份购买万邦德制药集团有限公司 100% 股权，主营业务在原有基础上新增医药制造业务；2021 年 3 月，公司完成铝加工业务相关资产的剥离，主营业务变更为医药制造、医疗器械大健康产业。
历次控股股东的变更情况（如有）	2017 年 8 月 15 日，控股股东由陆志宝变更为万邦德集团

有限公司。

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	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A
签字会计师姓名	段奇、辛庆辉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
东北证券股份有限公司	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座	张旭东、程继光	2020 年 1 月 16 日至 2023 年 12 月 31 日

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 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	1,541,938,584.52	1,786,428,308.52	1,786,428,308.52	-13.69%	161,159,553.87	161,159,553.87
归属于上市公司股东的净利润 (元)	49,208,883.46	93,877,469.29	93,260,292.90	-47.23%	166,509,677.21	166,390,865.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	33,231,084.74	112,097,873.33	111,480,696.94	-70.19%	135,994,114.16	135,875,302.37
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-72,869,789.56	-239,648,178.27	-239,648,178.27	69.59%	22,085,188.15	22,085,188.15
基本每股收益 (元/股)	0.08	0.15	0.15	-46.67%	0.27	0.27
稀释每股收益 (元/股)	0.08	0.15	0.15	-46.67%	0.27	0.27
加权平均净资产收益率	1.84%	3.55%	3.53%	-1.69%	0.00%	6.43%

	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	4,296,357,984.94	4,215,632,905.31	4,218,157,459.94	1.85%	4,371,377,020.86	4,371,806,750.49
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,657,692,685.28	2,688,085,939.51	2,687,349,951.33	-1.10%	2,598,357,643.63	2,598,238,831.84

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），其中就“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”作出规则，公司根据相关条款自 2023 年 1 月 1 日开始实行。详见第十节、五、31 “重要会计政策和会计估计变更”。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	385,228,931.74	353,330,727.04	279,349,841.02	524,029,084.72
归属于上市公司股东的净利润	27,336,957.81	4,252,302.23	-38,552,845.01	56,172,468.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,813,590.56	-5,882,614.96	-39,570,055.92	53,870,165.06
经营活动产生的现金流量净额	-109,712,047.84	-38,735,820.87	3,841,991.70	71,736,087.45

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）	121,672.36	-952,361.29	171,723,487.38	
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）	8,388,923.75	11,864,393.17	17,286,949.63	主要系收到本期的政府补助金所致。
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	660,782.49			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,842,000.00	690,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,933,495.70	-28,528,834.47	-13,765,211.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			56,547,740.73	
减：所得税影响额	1,517,289.82	1,141,698.14	193,217,343.52	
少数股东权益影响额（税后）	1,451,785.76	151,903.31	8,060,059.24	
合计	15,977,798.72	-18,220,404.04	30,515,563.05	--

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

（一）公司所属行业的基本情况

公司布局多元化发展战略，聚焦医药制造和医疗器械大健康产业，主营业务集医药制造和医疗器械研发、生产、销售于一体。根据中国证券监督管理委员会公布的《上市公司行业分类指引》，公司行业分类归属于“医药制造业”。

医药行业是关系国计民生、经济发展的战略性产业，是建设健康中国的重要基础。随着人民健康消费升级以及生活水平的不断提高，医疗保障覆盖面及保障力度不断加大、人口老龄化、城市化、健康意识的增强以及慢性病患率率的不断扩大，推动医药需求持续增长。国家医药行业的监督管理也在不断的加强与优化，在行业突出高质量发展背景下，企业面临着一系列挑战和机遇。审评审批制度改革、仿制药一致性评价、“两票制”、带量采购、医保支付改革、加强合规执法力度等医药政策调控下的供给侧改革使医药行业整体承压。在集采常态化、制度化的趋势下，中成药集中带量采购全面铺开对企业的多产品运营能力、保供能力、渠道下沉能力提出了更高的要求，医保目录动态调整、加强罕见病用药保障，药品降价压力及终端竞争格局变化进一步加剧了市场竞争，倒逼企业加大创新药的研发力度，从而促进医药行业高质量发展，提高医药行业的整体竞争力。

报告期内，受宏观经济下行、医保控费、医改政策调整以及行业监管力度加大等综合因素影响，医药制造业整体增速放缓。根据国家统计局资料显示，2023 年，规模以上工业企业实现营业收入 133.44 万亿元，同比增长 1.1%；实现利润总额 7.69 万亿元，同比下降 2.3%；其中，医药制造业规模以上企业实现营业收入约 25,205.7 亿元，同比下降 3.7%，实现利润总额 3,473 亿元，同比下降 15.1%。

（二）新公布的法律法规、行业政策等对行业的影响

2023 年 8 月，国务院常务会议审议通过《医药工业高质量发展行动计划（2023-2025）》和《医疗装备产业高质量发展行动计划（2023-2025）》，医药制造行业高质量发展将作为重点指引带动行业整体提质增效。

1、医药行业

（1）药品集中带量采购

2023 年 2 月，国家医疗保障局发布《关于做好 2023 年医药集中采购和价格管理工作的通知》，要求坚定不移推进药品耗材集中带量采购，持续扩大药品采集覆盖面，持续扩大药品集采覆盖面。到 2023 年底，每个省份的国家和省级集采药品数累计达到 450 种，化学药、中成药、生物药均应有所覆盖。

2023 年 3 月开展的第八批国家集采共有 39 个品种中标，药品平均降幅达 56%。2023 年 11 月开展的第九批国家集采共有 41 中药品中标，药品平均降幅达 58%，该次带量采购中选药品采购周期延长至 4 年有利于医院及生产企业根据实际需求制定长期发展策略，合理安排生产周期。

中标集采的药品销售价格一定程度的下降，有利于减轻患者用药负担，节省医保基金，提高药品可及性、市场占有率和品牌影响力，为仿制药提供了上市后迅速抢占市场的机会。

（2）创新药医保谈判

国家医保局成立以来，基本形成了常态化、动态化的调整机制，加速了新药的准入速度，提高了医药行业的创新发展能力，建立了适应新药准入的医保目录即“每年一调”的动态调整机制，新药从获批上市到纳入目录获得报销的时间，已从原来的 5 年左右降至 1 年多，80%以上的创新药能在上市后 2 年内进入医保。2023 年有 57 个品种实现了“当年获批、当年纳入目录”，这一政策倾斜不仅加快了创新药的商业化进程，也体现了国家对临床存在巨大需求的创新药物的支持。同时，国家医保局建立了覆盖申报、评审、测算、谈判等全流程的创新药支持机制，为创新药提供了全方位的支持。

2023 年 7 月，国家医保局发布《谈判药品续约规则》及《非独家药品竞价规则》，多项重要规则调整利好创新药谈判降幅收窄，对续约规则进行了进一步修订和优化，药品价格降幅更趋温和，同时创新药纳入医保后或能实现快速放量，未来将进一步加快国产替代进程。重大疾病和特殊人群用药保障水平大幅提升，显著降低了群众用药负担，整体实现了双赢的结果。

根据国家医保局数据，2023 年版国家医保药品目录调整共有 121 个药品谈判或竞价成功，谈判成功率为 84.6%，平均降价 61.7%，成功率和价格降幅均与 2022 年基本相当。

(3) 深化医药卫生体制改革

2023 年 7 月，国家卫生健康委联合印发《深化医药卫生体制改革 2023 年下半年重点工作任务》，再次明确 2023 年医保领域的改革目标。通过促进优质医疗资源扩容和区域均衡布局、深化以公益性为导向的公立医院改革、促进多层次医疗保障有序衔接、推进医药领域改革和创新发、健全公共卫生体系、发展壮大医疗卫生队伍六个方面着手深化医药卫生体制改革；巩固健全全民基本医保，完善多层次医疗保障制度，深化多元复合式医保支付方式改革。

支持药品研发创新，行业研发投入持续增加，转型升级、提质增效成为行业重点，明确医药产业链短板和支持重点，引导支持企业突破关键技术实现产业化，提升医药产业链配套水平和供应保障能力。重点关注严格监管、研发创新、注重质量等方面，发布多份药品清单，为行业发展提供了明确的方向。持续推进优先审评审批工作。健全新药价格形成机制；常态化开展药品和医用耗材集中带量采购，开展新批次国家组织药品和医用耗材集中带量采购。加强药品供应保障和质量监管，确保“供好药”“用好药”。

医药反腐作为医药卫生体制改革的一部分，自 2023 年 7 月以来多部门开展新一轮医药领域腐败问题集中整治，虽然对部分药品的推广和销售造成一定影响，但有望引导生产企业将重点从营销转向研发，提升企业合规意识，优化期间费用结构，更有利于患者、医保资金使用和行业整体长远的发展。促进了医疗资源的合理分配和优化配置，还通过加强监管、鼓励创新和提升服务质量等措施，为医药行业的高质量发展提供了有力支撑。

(4) 中医药发展政策

报告期内，国家在中医药发展方面出台了一系列政策，旨在推动中医药事业的振兴和发展，具体来说，国家实施了《中医药振兴发展重大工程实施方案》，并印发了基层中医馆服务能力提升建设标准和“中医阁”建设标准，有序推进具有中国特色的中药科学监管体系建设，提升中医药防病治病能力与科研水平。此外，《“十四五”中医药发展规划》，以及《中医养生保健服务规范（试行）》，这些政策和规划的出台，体现了国家对中医药发展的高度重视和支持。同时制定若干细则，包括《中药材生产质量管理规范》、《实施审批管理的中药材品种目录》、《中药饮片标签管理规定》、《中药注册管理专门规定》等，进一步加强对中药研制的指导，将为中药新药研发带来新的历史发展机遇，促进中药传承创新和高质量发展。

2、医疗器械行业

《医疗器械监督管理条例》已正式实施，并形成以此为统领，13 份相关配套规章、140 余份规范性文件、500 余项注册技术审查指导原则为支撑的医疗器械全生命周期管理法规体系。报告期内，国家药监局综合司发布了《2023 年医疗器械行业标准制修订计划项目》，旨在贯彻国务院办公厅的相关实施意见和落实“十四五”国家药品安全及促进高质量发展规划的要求。继续深化医疗器械审评审批制度改革，全面加强医疗器械注册质量管理，统一规范各级医疗器械审评审批要求，不断夯实医疗器械监管基础，持续推动产业创新高质量发展。2023 年 9 月，十四届全国人大常委会将《医疗器械管理法》列入立法规划项目，国家药监局会同国家卫生健康委、国家疾控局联合印发《医疗器械紧急使用管理规定（试行）》，为医疗器械紧急使用提供法律支撑。

(1) 扎实推进医疗器械分类管理

2023 年 7 月，国家药监局发布《关于进一步加强和完善医疗器械分类管理工作的意见》，深化医疗器械审评审批制度改革，立足我国实际，借鉴国际经验，优化管理体系，健全管理制度，强化支撑能力，提高质量效率，进一步提升医疗器械分类管理工作的科学化、法治化、国际化、现代化水平，有力助推产业高质量发展。

2023 年 12 月，国家药监局发布《医疗器械经营质量管理规范》，加强了医疗器械经营质量管理，规范了医疗器械经营行为，促进行业规范发展，保障公众用械安全有效。

(2) 带量采购政策

2023 年 2 月，国家医疗保障局印发《关于做好 2023 年医药集中采购和价格管理工作的通知》，推进医用耗材集中带量采购，按照“一品一策”的原则开展新批次国家组织高值医用耗材集采，通知表示将适时启动人工关节集采全国统一接续。聚焦心内科、骨科重点产品，指导各省份至少各实施或参与联盟采购实施 1 次集中带量采购，提高药品、高值医用耗材网采率。

2023 年 9 月，国家医疗保障局发布《关于做好基本医疗保险医用耗材支付管理有关工作的通知》，明确加强医保准入管理，推动建立健全医用耗材医保准入制度。坚持“保基本”的功能定位，将临床必需、安全有效、价格合理的医用耗材按程序纳入医保支付范围。要适应医疗服务价格改革“技术劳务与物耗分开”的原则，加强医疗服务价格项目与医用耗材支付管理联动，逐步将未被纳入医疗服务项目价格构成的一次性医用耗材按规定纳入医保支付管理范围。2024 年 1 月，国家医疗保障局发布《关于加强医药集中带量采购中选产品供应保障工作的通知》，进一步明确了耗材带量采购的最新标准与要求，对集采耗材产品的供应进一步加大监管力度。

二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司聚焦于医药制造和医疗器械大健康产业。荣获“2022 年度中国中药企业 TOP100”、“2023 中药创新品牌企业”、“2022-2023 年度中华民族医药优秀品牌企业”等多项荣誉。

2023 年度，公司实现营业收入 15.42 亿元，同比下降 13.69%，归母净利润 4920.89 万元，同比下降 47.23%。其中，医药制造板块实现营业收入 10.54 亿元，同比下降 23.71%，归母净利润 1.4 亿元，同比下降 53.15%；医疗器械板块实现营业收入 4.95 亿元，万元同比增长 21.45%，归母净利润-5781.61 万元，较上年同期大幅减少亏损，减亏幅度达 58%；南非业务板块 2023 年营收收入 3.5 亿元，同比增长 22.65%。

（一）主要业务及产品

1、医药制造产业板块

医药制造业务主要从事现代中药、化学原料药及化学制剂的研发、生产和销售，拥有完善的药品研发、生产和销售体系，具有从中药提取、原料药合成到各类剂型制剂生产的完整产业链，产品涉及心脑血管、神经系统、呼吸系统、消化系统疾病和精神系统等多个治疗领域。

医药制造板块主要产品如下：



小儿用 药产品



头孢克洛颗粒

本品主要适用于敏感菌所致的呼吸系统、泌尿系统、耳鼻喉科及皮肤、软组织感染等。



小儿氨酚黄那敏颗粒

适用于缓解儿童普通感冒及流行性感冒引起的发热、头疼、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。

神经系 统产品



舒必利

系舒必利片原料药，适应症为对淡漠、退缩、木僵、抑郁、幻觉和妄想症状的效果较好，适用于精神分裂症单纯型、偏执型，紧张型及慢性精神分裂症的孤僻、退缩、淡漠症状。对抑郁症状有一定疗效。



氯氮平片

适用于急性与慢性精神分裂症各个亚型，对幻觉妄想型、青春型效果好。也可以减轻与精神分裂症有关的情感症状（如：抑郁、负罪感、焦虑）。对一些用传统抗精神病药治疗无效或疗效不好的病人，改用本品可能有效。本品也用于治疗躁狂症或其他精神病性障碍的兴奋躁动和幻觉妄想。



盐酸氯丙嗪片

对兴奋躁动、幻觉妄想、思维障碍及行为紊乱等阳性症状有较好的疗效。用于精神分裂症、躁狂症或者其他精神病性障碍、止呕，各种原因所致的呕吐或顽固性呃逆。

消化系 统产品



奥美拉唑肠溶胶囊

适用于肠溃疡、十二指肠溃疡、应
激性溃疡、反流性食管炎和卓-艾
综合症（胃泌素瘤）。



西咪替丁片

用于缓解胃酸过多引起
的胃痛、胃灼热感（烧
心）、反酸。



人工牛黄甲硝唑胶囊

用于急性智齿冠周炎、局部
牙槽脓肿、牙髓炎、根尖周
炎等。



联苯双酯滴丸

临床用于慢性迁延型肝炎
ALT升高者，也可用于化学毒
物、药物引起的ALT升高。

呼吸系 统产品



盐酸溴己新注射液

主要用于慢性支气管炎、哮喘等
引起的粘痰不易咳出的患者。



盐酸氨溴索注射液

适用于伴有痰液分泌不正常
及排痰功能不良的急性、慢
性肺部疾病。



复方氯丙那林溴己新胶囊

本品适用于支气管哮喘，喘息
型支气管炎及慢性支气管炎等。

报告期内，公司制药板块新产品研发的情况如下：

序号	药品名称	类别	研发进度
1	石杉碱甲控释片	2 类新药	正在开展临床研究
2	理中消痞颗粒	中药 1.1 类新药	正在开展临床研究
3	盐酸氯丙嗪片	一致性评价	CDE 受理日期 20220819，目前补充资料审评中。
4	富马酸丙酚替诺福韦（TAF）	原料药登记	获得批准登记号，Y20210000603。
5	盐酸利多卡因注射液	仿制药	2024 年 01 月 16 日获得批准文号
6	西咪替丁片	一致性评价	正在稳定性研究中
7	头孢克洛颗粒	一致性评价	两个规格申报受理，CDE 受理日期 20230919
8	诺氟沙星片	一致性评价	已完成工艺验证，拟进入 BE
9	舒必利片	一致性评价	完成工艺放大研究
10	吸入用盐酸溴己新溶液	仿制药	2022 年 3 月获得药物临床试验批准通知书，正在做临床试验。
11	WP103	中美双报新药	临床前研究中
12	硫辛酸	原料药仿制	完成工艺放大研究
13	丙氨酰谷氨酰胺	原料药仿制	完成工艺放大研究
14	SM13	原料药仿制	完成工艺放大研究

2、医疗器械业务板块

医疗器械业务主要从事高端医疗器械研制、医疗设备服务和提供医院工程服务等，主要产品及服务包括骨科植入器械、医疗设备及医院工程服务、一次性无菌医用高分子耗材。

（1）骨科器械业务

骨科植入器械业务以人体骨科植入器械研发、生产、销售为主。产品包括胸腰椎融合器、颈椎融合器、脊柱内固定系统、独立式融合器、单髁膝关节等，已有 6 类产品通过美国 FDA 认证，20 类产品取得欧盟的 CE 认证。

骨科植入器械主要产品如下：



报告期内，骨科植入器械业务板块新产品研发情况如下：

序号	药品名称	类别	研发进度
1	椎间融合器	Ⅲ类	正在开展临床准备工作
2	脊柱后路内固定系统	Ⅲ类	正在开展临床准备工作
3	劲椎前路固定系统	Ⅲ类	正在开展临床准备工作
4	空心接骨螺钉	Ⅲ类	正在开展临床准备工作
5	椎体植入物	Ⅲ类	正在开展临床准备工作
6	劲椎后路钉棒系统	Ⅲ类	正在开展临床准备工作
7	金属缆索	Ⅲ类	正在开展临床准备工作
8	穿刺针微创置入导管套件	Ⅲ类	正在开展临床准备工作
9	自体富血小板凝胶制备用套装	Ⅲ类	正在开展临床准备工作
10	椎体球囊扩张成形系统	Ⅲ类	正在开展临床准备工作
11	金属骨针	Ⅲ类	正在开展临床准备工作
12	骨水泥填充套件	Ⅱ类	正在开展临床准备工作

(2) 医疗设备及医院工程集成服务

医疗设备进口、分销商和维保服务以南非为基地服务于南部非洲地区，以市场为导向，通过进口国际领先品牌的医疗设备，满足医疗服务的需求，负责安装、调试、培训用户以及对所售产品进行服务和维护保养。主要代理的产品包括医用 CT 机、磁共振成像 MRI 设备、射线照相 Bucky 系统、射线照相检查系统、心脏病学和血管造影、计算机断层扫描、血管造影设备、乳房 X 光成像设备、核医疗设备、内窥治疗设备、呼吸机等高科技医疗设备，同时还提供诊所，医院，专科和医疗机构医院综合体的一体化交钥匙解决方案。

(3) 一次性无菌医用高分子器械

公司生产的一次性无菌医用高分子器械，有注册产品 32 个，其中 19 个三类医疗器械，9 个二类医疗器械，主要产品包括无菌注射器（针）、自毁式注射器、针头自动回缩式安全注射器、一次性使用输液（血）器、精密过滤输液器、TPE 输液器、输液连接管、采血针、采血管等。

公司拥有 10 条对标国际质量标准的自动化注射器生产线，适用多种规格注射器，产能达 8 亿支/年，拥有 3 条符合 ISO8536-4 国际标准的半自动输液器产线，输液器产能达 1 亿套/年，规模效应显著。公司一次性使用无菌注射器已通过美国 FDA510 (K)、欧盟 CE 认证，一次性使用无菌自毁式注射器、一次性使用无菌皮下注射针等通过美国 FDA510 (K) 认证，未来公司将以自有品牌自营开展国际市场业务。

一次性无菌医用高分子器械主要产品如下：



报告期内，公司一次性无菌医用高分子器械板块新产品研发的情况如下：

序号	产品名称	类别	研发进度
1	一次性使用胰岛素笔用针头	III 类	设计和试样中
2	一次性使用胰岛素注射笔	II 类	结构设计中
3	一次性使用输液器 带针 (TOTM)	III 类	试样中
4	一次性使用精密过滤输液器 带针 (TOTM)	III 类	试样中
5	一次性使用避光精密过滤输液器 带针 (TOTM)	III 类	试样中
6	一次性使用避光输液器 带针 (TOTM)	III 类	试样中
7	一次性使用无菌导尿管	II 类	生物相容性检测阶段
8	一次性使用泌尿导丝	II 类	全性能检测阶段
9	一次性使用动力学导管	II 类	全性能检测阶段
10	一次性使用取石网篮	II 类	设计和试样中
11	一次性使用引流导管及配件	II 类	设计和试样中
12	一次性使用有创血压传感器	III 类	设计和试样中

公司将着力打造万邦德医疗器械的特色优势，扩大市场占有率、提升产品创新能力，专注国内骨科及高分子医疗器械发展，逐渐成为国内细分市场的领先者；充分发挥南非医疗器械产业的国际市场平台优势，打通国际国内两个市场。

（三）主要经营模式

1、医药制造业务板块

（1）采购模式

万邦德制药执行“以销定产、以产定购”的采购模式，拥有独立的采购体系，制定了《采购管理制度》、《采购计划标准管理程序》等相关制度规范，加强对采购与付款管理的内部控制。万邦德制药根据 GMP 规范要求建立了严格的供应商遴选和管理制度。

（2）生产模式

万邦德制药的生产计划采用“以销定产”的管理模式，并严格按 GMP 管理规范组织生产，并通过不断引进国内外先进的生产设备和管理经验，不断提高生产管理水平和严格产品成本，保证药品的安全性和有效性。

（3）销售模式

万邦德制药建立了与产品特点相适应的销售模式，形成覆盖全国 30 多个省的营销网络。根据产品类别不同，万邦德制药采用不同的销售模式，主要分为专业化学术推广模式、经销商模式和直销模式。

（4）研发模式

万邦德制药建立了完善的技术研究开发体系，具有较强的新药创制能力。已经形成了以自主研发和合作研发相结合的研发模式。目前医药制造板块已拥有 34 项授权专利，其中 33 项为发明专利，并有多项新药研究项目处于临床研究的不同阶段，为提升万邦德制药核心竞争力、保证可持续发展奠定了坚实基础。

2、医疗器械业务板块

（1）生产模式

公司主要采用以市场需求为导向，同时满足临床服务的及时性与多样化需求而制定计划的生产模式。公司市场部在年初根据上一年销售情况，同时结合前两年销售数量、新品推广计划，将生产计划下达给相关部门具体实施。

（2）销售模式

公司主要采用经销和直销相结合的销售模式。骨科医疗器械以直销为主、经销为辅；代理的医疗设备全部直销并跟进后续维保服务；医用高分子制品以直销和经销结合销售。

• （四）报告期内公司主要产品市场地位及业绩驱动因素

公司深耕在医疗大健康产业，已形成医药制造与医疗器械板块双头并进的格局。医药制造产业已在多种产品中采取“原料药+制剂”的一体化模式，形成“以天然植物药为特色，以心脑血管和神经系统用药为主导，呼吸系统和其他领域

用药有选择性突破”的产品格局。医疗器械产业围绕“骨科器械+医疗设备及医院工程集成服务+高分子器械”，通过不断地技术创新和发展，建立先进的自动化生产基地，提高产品的性能，从而提升医疗器械产业产品竞争力和创新能力。

• (1) 主要产品市场地位

万邦德制药产品涉及心脑血管、神经系统、呼吸系统和消化系统疾病等多个治疗领域，剂型涵盖滴丸剂、片剂、颗粒剂、大容量注射剂和小容量注射剂等 14 个剂型，系国内拥有药品剂型较多的制药企业之一，拥有 161 个产品、184 个药品批准文号，形成以天然植物药为特色，以心脑血管和神经系统用药为主，呼吸系统、精神系统、消化系统等领域用药齐头发展的产品格局。已有 66 个品规进入 2018 版《国家基本药物目录》、109 个品种规格进入 2023 年版国家基本医保目录，13 个品规进入《浙江省基层医疗卫生机构基本药物目录外常用药品清单采购目录》。

银杏叶滴丸作为预防、治疗心血管疾病的一线用药，是公司心脑血管系统中的主导产品，拥有自主知识产权的独家剂型品种和国家二级中药保护品种，已被列入科技部火炬项目、国家中药保护品种、国家医保目录、国家基本药物目录。根据米内网最新数据（2023 年上半年）显示，城市及县级公立医院终端银杏叶制剂在心血管用药内服市场占有率第一（21.52%），在零售药店终端市场占有率第二（13.93%），而银杏叶丸剂在银杏叶内服制剂市场中份额占比排名第三（7.21%），充分说明该制剂在市场中具有较高的竞争力和受欢迎程度。同时公司生产银杏叶提取物原料药，凭借“原料药+制剂”的优势，进一步提升银杏叶系列的市场地位。

石杉碱甲作为改善认知功能和记忆障碍、治疗阿尔茨海默病（老年痴呆症）最有效的药物之一，是公司神经系统用药主导产品。公司研发的石杉碱甲是国内外首创产品，曾荣获国家技术发明二等奖，石杉碱甲治疗重症肌无力适应症获得美国食品药品监督管理局（FDA）孤儿药资格认定。根据米内网最新数据（2023 年上半年）显示，在抗痴呆用药中，石杉碱甲系列产品市场占有率排名第四（城市及县级公立医院终端市场份额 9.83%，零售药店终端市场份额 5.91%）。公司作为石杉碱甲注射液唯一的生产厂家，拥有该品类城市及县级公立医院终端 34.76%的份额，零售药店终端 95.11%的份额。公司目前拥有石杉碱甲原料药、石杉碱甲注射液两款产品，石杉碱甲控释片已进入临床试验阶段，随着人口老龄化的加剧，老年性疾病如阿尔茨海默病对社会和个人的影响日益增大，石杉碱甲在治疗轻度认知障碍（MCI）和阿尔茨海默病（AD）方面显示出了显著的疗效，对治疗这类疾病的药物需求也在增加，同时石杉碱甲控释片新剂型的研发有望进一步提升公司石杉碱甲产品的市场地位。

盐酸溴己新产品是目前临床应用中化痰类药物的一线用药，公司拥有盐酸溴己新原料药、盐酸溴己新片和盐酸溴己新注射液三款产品，是公司呼吸系用药的主导产品，万邦德制药是盐酸溴己新原料药及制剂的国家药品标准参与起草单位。根据米内网最新数据（2023 年上半年）显示，公司盐酸溴己新片在溴己新口服剂型中城市及县级公立医院终端占有 24.17%的份额，排名第二，零售药店终端 50.56%的份额，排名第一，盐酸溴己新注射液为本年度新上市产品，尚未更新相关数据。公司凭借盐酸溴己新原料药与制剂的一体化集成优势，在国内具有较高的市场。

间苯三酚作为治疗消化系统和胆道功能障碍引起的急性痉挛性疼痛的用药之一，是公司消化系统主导产品。根据米内网最新数据（2023 年上半年）显示，间苯三酚注射剂型在“合成解痉药和抗胆碱药”用药中，城市及县级公立医院终端市场占有率排名第二（22.88%），其中公司在间苯三酚注射剂占有 17.46%的市场份额。自 2022 年公司间苯三酚注射液作为国内首家通过一致性评价，市场准入条件进一步提升，其市场份额自上市销售以来逐年增高。

医疗器械属于技术密集型行业，子公司万邦德医疗科技有限公司（以下简称“万邦德医疗科技”）拥有一批高分子材料、医学、模具、机械自动化等专业的技术研发骨干，技术研发团队具有较高的专业技术水平和丰富的行业经验，万邦德医疗科技已掌握医疗器械行业多项核心技术，有利于进一步提高产品竞争力、提升产品附加值。

注射器是医用高分子板块的核心产品，2022 年公司子公司康康医疗一次性使用无菌注射器以第一名中标三明采购联盟医用耗材带量采购（以下简称“三明招标”），该次中选获得联盟区域 50%以上的约定采购量，联盟区域覆盖 2 个省及 17 个地区，在原有销售网络基础上进一步开拓了市场份额。得益于注射器中标三明招标带来的品牌影响力，2023 年陆续中选江西三市、广东联盟招标，安徽蚌埠、六安市及河南周口跟标三明联盟成果等。迅速的提升了公司医用高分子的市场份额。

特迈克非洲公司是医疗设备及医院工程集成服务业务的主要运营主体，是南非最大规模的本地医疗设备代理销售和维保服务商以及医院建设“交钥匙”项目承包商。特迈克非洲公司代理销售的产品线丰富，可覆盖到一家医院所需全部

设备的 90%以上，而且其所销售的产品 80%以上系拥有在中部和南部非洲国家中的独家代理权。品牌影响力多年保持前列。

（2）业绩驱动因素

面对复杂多变的医药市场环境，公司围绕大健康产业发展战略，始终坚持以实业发展为基础，以创新为发展驱动力。公司借助原料药+制剂一体化的优势，全力开展新品研发注册及一致性评价工作，其中间苯三酚注射液、盐酸溴己新片为国内首家通过一致性评价的品种，石杉碱甲注射液为公司原研品种。报告期内公司 4 个医药产品获得生产批件。医疗制造板块公司积极跟进国家和省级集中采购政策，多款低值医用耗材中标带量采购。随着医疗器械生产基地部分厂区在本年度正式投入使用，以及原料药生产基地、制剂生产基地的有序推进，产能有望进一步释放，从而驱动公司业绩增长。同时，公司优化组织结构，加强内部管理，各经营板块齐心协力；强化成本费用控制，努力降低原材料价格上涨的压力；通过持续优化工艺技术，不断提高研发团队水平，实现产品质量的提升，并根据不同产品属性积极转变营销思路，加快营销模式创新，构建多元化营销体系，全渠道多品类齐绽放。

三、核心竞争力分析

（一）医药制造板块

目前，医药制造板块已初步形成“现代中药与化学药协同布局，特色原料药与制剂联动发展”的产业链形态和“以天然植物药为特色，以心脑血管和神经系统用药为主导，呼吸系统和其他领域用药有选择性突破”的产品格局，能够不断适应市场变化，为医药制造板块持续盈利能力稳定提供业务基础。

1、产品优势

万邦德制药产品涉及心脑血管、神经系统、呼吸系统和消化系统疾病等多个治疗领域，剂型涵盖滴丸剂、片剂、颗粒剂、大容量注射剂和小容量注射剂等 14 个剂型，系国内拥有药品剂型较多的制药企业之一，拥有 161 个产品、184 个药品批准文号，形成以天然植物药为特色，以心脑血管和神经系统用药为主，呼吸系统、精神系统、消化系统等领域用药齐头发展的产品格局。已有 66 个品种进入 2018 版《国家基本药物目录》、109 个品种规格进入 2023 年版国家基本医保目录，13 个品种进入《浙江省基层医疗卫生机构基本药物目录外常用药品清单采购目录》。

万邦德制药重点发展的心脑血管系统疾病领域用药银杏叶滴丸为国家二级中药保护品种，已列入国家《医保目录》和《基本药物目录》，市场成长性良好；神经系统领域用药石杉碱甲曾获国家技术发明二等奖，为国内外公认的改善认知功能和记忆障碍、治疗老年痴呆症最有效的药物之一；间苯三酚注射液全国首家通过药品一致性评价；呼吸科系列领域用药盐酸溴己新及其制剂是目前临床应用中使用的最广泛的化痰类药物之一，万邦德制药曾参与盐酸溴己新及其制剂的国家药品标准起草，凭借着原料药制剂一体化的全产业链集成优势，占据国内市场较高份额。

2、研发和技术创新优势

万邦德制药自成立以来高度重视产品的研发与创新，经过多年的努力与积累，拥有完善的研发体系，拥有一支具有较高专业技术水平和较强自主创新能力的研发团队。万邦德制药为浙江省“专精特新”中小企业，研发中心被浙江省认定为“心脑血管药物省级高新技术企业研究开发中心”，被台州市认定为“市级企业技术中心”。报告期内，荣获“2022 年度中国中药企业 TOP100”、“2022-2023 年度中国医药行业成长 50 强”、“2022-2023 年度中国医药制造业百强”、心脑血管疾病用药（中成药）万邦信诺康银杏叶滴丸入榜“2023 中国医药品牌榜【医药终端】”，专利“一种具有聚集诱导发光特性的荧光探针及其制备方法和应用”入选“第二十四届中国专利优秀奖预获奖项目”，荣获教育部颁发的“科学技术进步奖-网络方剂学关键技术及示范应用”等荣誉。万邦德制药已建立起具备较强竞争优势的技术开发平台，在天然植物药分离纯化技术、药物释放技术、化学原料药合成技术、心脑血管及神经系统药物工艺优化与技术创新等方面积累了丰富的研发经验。

截至报告期末，医药制造板块拥有专利 34 个，其中发明专利 33 个，实用新型专利 1 个；公司主要产品之一石杉碱甲已分别获得美国专利、欧洲专利、日本专利各 1 个。

医药制造板块新增授权专利具体如下：

序号	专利号	专利名称	专利人	专利申请日	有效期	专利类型
1	ZL202011597316.5	银杏叶滴丸 HPLC-VWD-ELSD 特征图谱的建立方法及其特征图谱	万邦德制药	2020/12/28	20 年	发明
2	ZL202110634068.5	银杏叶滴丸中黄酮醇苷类成分含量测定方法	万邦德制药	2021/6/7	20 年	发明
3	ZL202211071240.1	一种银杏叶混合药材加工用粉碎混料装置	贝斯康	2022/9/1	20 年	发明
4	ZL202211436930.2	一种中药提取物的高效混合装置	贝斯康	2022/11/16	20 年	发明

3、全产业链集成优势

万邦德制药已形成“现代中药与化学药协同布局，特色原料药与制剂联动发展”的产业链形态，实现主要制剂所需原料的自产化，这种产业链集成优势可以明显提高资源的配置效率和产能的协同效应，有利于保证产品质量和降低生产成本，提高产品的核心竞争力。

4、区位优势

万邦德制药毗邻浙江省化学原料药生产基地，与国内位于其他地区的原料药企业相比，可获得更多产业集群优势，区域内公用工程、交通运输等公共服务体系完善，精细化工原辅料、制药设备等配套产业非常齐全。子公司贝斯康药业位于银杏叶之乡—江苏邳州，银杏叶资源丰富，能够稳定供应主要原材料银杏叶提取物。

(二) 医疗器械板块

1、中非协同的战略优势

中非合作是国家战略，万邦德持续推进“引进来，走出去”中非协同发展，已成为中国医药行业和浙江省民企走向非洲的明星企业，深受国家商务部、中非民间商会和浙江省委省政府的重视和支持，中国医药企业与万邦德合作共同走向非洲的协同效应初显成效。2021 年，公司南非健康产业案例入选《中非经贸合作案例方案集》，并于第二届中国-非洲经贸博览会发布。

2、领先的技术优势

医疗器械属于技术密集型行业，万邦德医疗科技拥有一批高分子材料、医学、模具、机械自动化等专业的技术研发骨干，技术研发团队具有较高的专业技术水平和丰富的行业经验，万邦德医疗科技已掌握医疗器械行业多项核心技术，有利于进一步提高产品竞争力、提升产品附加值。

截至报告期末，医疗器械板块拥有专利 135 个，其中发明专利 31 个，实用新型专利 61 个，外观专利 43 个。

医疗器械板块新增授权专利具体如下：

序号	知识产权名称	专利号/著作权号	专利人	专利申请日	有效期	专利类型
1	一种集成型滴斗	201710850610.4	浙江康康医疗	2017/9/20	20 年	发明
2	一种高密封性注射器	202221962130.X	万邦德医疗科技	2022/7/25	10 年	实用新型
3	一种防尘过滤碗式半面罩	202222604282.9	万邦德医疗科技	2022/9/29	10 年	实用新型

3、市场营销优势

万邦德医疗科技自成立以来，一直致力于开发国内、南非等国家和地区的医疗设备服务及医疗器械市场，快捷及时满足客户需求，已形成稳定的客户基础和较好的市场声誉。子公司非洲特迈克，代理德国、日本、美国等国际医疗设备巨头 40 余个品牌医疗仪器设备的销售和维保业务。特迈克公司的医院交钥匙部门完成多家医院的全部设备设计和配置。借力于南非销售网络和维保团队的独特优势，万邦德医疗科技已成功进入国际市场并不断拓展其所拥有的国际市场份额。

4、资源整合优势

万邦德医疗科技立足于业务、产品和市场转型升级的关键时期，进一步推进全球化战略，提高产品的市场竞争力，以此提升上市公司的竞争力和盈利能力。整合万邦德医疗科技与南非子公司在产品研发生产、原料采购、市场推广等方面协同效应，不断提升公司的市场竞争力。

四、主营业务分析

1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,541,938,584.52	100%	1,786,428,308.52	100%	-13.69%
分行业					
医药制造	735,808,759.13	47.72%	1,075,070,327.80	60.18%	-31.56%
专业设备制造及服务	494,648,689.37	32.08%	407,635,827.96	22.82%	21.35%
医药流通	226,615,244.35	14.70%	231,297,966.99	12.95%	-2.02%
其他	84,865,891.67	5.50%	72,424,185.77	4.05%	17.18%
分产品					
中药	282,419,758.99	18.32%	463,776,380.60	25.96%	-39.10%
化学药	453,389,000.14	29.40%	611,293,947.20	34.22%	-25.83%
医疗器械	494,648,689.37	32.08%	407,635,827.96	22.82%	21.35%
其他商品	311,481,136.02	20.20%	303,722,152.76	17.00%	2.55%
分地区					
境内	1,191,899,732.74	77.30%	1,490,439,443.61	83.43%	-20.03%
境外	350,038,851.78	22.70%	295,988,864.91	16.57%	18.26%
分销售模式					
直销	423,569,067.93	27.47%	334,772,172.13	18.74%	26.52%
经销	1,118,369,516.59	72.53%	1,451,656,136.39	81.26%	-22.96%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造	735,808,759.13	214,281,849.54	70.88%	-31.56%	-10.33%	-6.85%
专业设备制造及服务	494,648,689.37	394,173,092.30	20.31%	21.35%	28.96%	-4.72%
医药流通	226,615,244.35	219,246,595.47	3.25%	-2.02%	-3.94%	1.93%
分产品						
中药	282,003,185.54	58,003,424.17	79.43%	-39.19%	0.39%	-7.96%
化学药	465,928,512.72	156,278,425.38	66.46%	-23.78%	-13.75%	-4.83%
医疗器械	494,648,689.37	394,173,092.30	20.31%	21.35%	28.96%	-4.72%
分地区						
境内	1,191,899,732.74	639,515,382.44	46.34%	-20.03%	2.25%	-11.70%
境外	350,038,851.78	267,749,614.40	23.51%	18.26%	20.70%	-1.54%

分销售模式						
直销	423,569,067.93	375,059,566.74	11.45%	26.52%	55.64%	-16.47%
经销	1,118,369,516.60	527,419,338.89	52.84%	-22.96%	-13.01%	-5.85%

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
药品制剂	销售量	粒/丸/片/袋/支/丸	2,781,576,692.50	3,385,127,569.00	-17.83%
	生产量	粒/丸/片/袋/支/丸	2,140,110,443.53	3,478,068,753.12	-38.47%
	库存量	粒/丸/片/袋/支/丸	688,118,193.87	1,388,430,744.71	-50.44%
原料药	销售量	千克	260,022.37	306,691.14	-15.22%
	生产量	千克	268,599.75	339,157.87	-20.80%
	库存量	千克	102,439.58	104,585.89	-2.05%
医疗器械	销售量	套	699,915,868.00	576,386,713	21.43%
	生产量	套	663,381,990	583,586,703	13.67%
	库存量	套	24,004,419.00	60,538,297	-60.35%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

主要系 2022 年公司预计呼吸系统产品市场需求较大，生产及存货量较大，而该类产品在 2023 年市场需求下降后，公司主要以消化原有库存为主。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造	主营业务成本	214,281,849.54	23.62%	238,971,754.78	28.20%	-10.33%
专用设备制造及服务	主营业务成本	394,173,092.30	43.45%	305,646,339.41	36.07%	28.96%
医药流通	主营业务成本	219,246,595.47	24.17%	228,249,396.57	26.94%	-3.94%
其他	主营业务成本	79,563,459.53	8.77%	74,432,004.16	8.78%	6.89%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
中药	主营业务成本	58,003,424.17	6.39%	57,778,450.98	6.82%	0.39%
化学药	主营业务成本	156,278,425.38	17.23%	181,193,303.80	21.38%	-13.75%

医疗器械	主营业务成本	394,173,092.30	43.45%	305,646,339.41	36.07%	28.96%
其他商品	主营业务成本	298,810,055.00	32.94%	302,681,400.73	35.72%	-1.28%

说明

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减 (%)
		金额 (元)	占营业成本比重 (%)	金额 (元)	占营业成本比重 (%)	
中药	直接材料	39,288,316.84	67.73%	40,956,868.92	70.89%	-4.07%
	直接人工	5,610,384.68	9.67%	4,141,412.48	7.17%	35.47%
	能源消耗	5,274,649.39	9.09%	4,344,489.11	7.52%	21.41%
	制造费用	7,830,073.26	13.50%	8,335,680.48	14.43%	-6.07%
	其中：折旧	2,979,951.31	5.14%	2,781,670.15	4.81%	7.13%
	小计	58,003,424.17	100.00%	57,778,450.98	100.00%	0.39%
化学药	直接材料	104,015,889.08	66.56%	124,360,331.40	68.63%	-16.36%
	直接人工	16,835,600.23	10.77%	17,960,358.49	9.91%	-6.26%
	能源消耗	16,829,636.05	10.77%	7,932,555.35	4.38%	112.16%
	制造费用	18,597,300.02	11.90%	30,940,058.56	17.08%	-39.89%
	其中：折旧	13,560,363.09	8.68%	14,675,321.26	8.10%	-7.60%
	小计	156,278,425.38	100.00%	181,193,303.81	100.00%	-13.75%
医疗器械	直接材料	321,880,048.87	81.66%	244,903,049.46	80.13%	31.43%
	人工薪酬	50,750,316.14	12.88%	43,322,979.24	14.17%	17.14%
	制造费用	21,542,727.28	5.47%	17,420,310.72	5.70%	23.66%
	其中：能源	5,026,574.31	1.28%	5,205,515.22	1.70%	-3.44%
	折旧	8,365,949.57	2.12%	9,318,107.82	3.05%	-10.22%
	小计	394,173,092.30	100.00%	305,646,339.41	100.00%	28.96%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	163,348,275.06
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.60%
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	43,303,570.34	2.81%
2	客户二	34,501,138.14	2.24%
3	客户三	32,958,457.74	2.14%
4	客户四	27,044,317.08	1.75%

5	客户五	25,540,791.76	1.66%
合计	--	163,348,275.06	10.60%

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）	182,432,047.83
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.65%
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	68,069,162.53	8.67%
2	供应商二	49,668,619.65	6.33%
3	供应商三	28,511,415.94	3.63%
4	供应商四	18,258,460.15	2.33%
5	供应商五	17,924,389.56	2.28%
合计	--	182,432,047.83	23.23%

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	280,589,508.72	398,986,460.01	-29.67%	
管理费用	180,193,524.38	181,475,746.22	-0.71%	
财务费用	49,726,571.04	24,499,467.42	102.97%	主要系银行贷款增加及汇兑损失较上年同期增加所致。
研发费用	53,983,758.48	59,104,560.29	-8.66%	

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
石杉碱甲控释片	完善公司核心产品石杉碱甲项目的产品体系，增加新剂型。	正在开展临床研究	获得生产批件	完善公司核心产品石杉碱甲项目的产品体系，增加新剂型，加大市场占比和销售额。
理中消痞颗粒-中药 1 类新药开发	完善和增强公司中药产品体系	正在开展临床研究	获得生产批件	完善和增强公司中药产品体系
吸入用溴己新溶液	完善公司产品体系	2022 年 3 月获得药物临床试验批准通知书，正在做临床试验。	获得生产批件	新增产品，丰富呼吸系统药品结构，预期带来新的经济增长点。
富马酸丙酚替诺福韦原料药	完善公司产品体系	获得批准登记号，Y20210000603。	登记号状态为 A	完善公司产品体系。

石杉碱甲注射液二次开发	开展上市后临床研究，建设高级别循证证据；增加石杉碱甲注射液的适应症；开发石杉碱甲注射液长效制剂等。	上市后临床研究已布局多个方向，临床研究开展中；拟确定新适应症并推进相关项目；拟开展长效制剂工作。	提供高级别临床证据并精准临床定位；拟获得新适应症的临床试验许可；通过长效制剂相关工作布局建设专利体系，并推进国际化进程。	完善公司核心产品石杉碱甲项目的产品体系，增加新剂型，加大市场占比和销售额，促进公司国际化发展。
银杏叶滴丸二次开发	银杏叶滴丸质量标准提升、进一步精准临床定位	《银杏叶滴丸中黄酮醇苷类成分含量测定方法》、《银杏叶滴丸 HPLC-VWD-ELSD 特征图谱的建立方法及其特征图谱》两项专利授权。 银杏叶滴丸治疗冠心病稳定型心绞痛伴发抑郁症状的临床试验相关文章发表。	通过基础+临床多角度的二次开发研究，进一步将银杏叶滴丸差异化其他银杏叶制剂，建立更高的质量标准，拿到更多的循证证据。	相对于其他银杏叶制剂，拥有更多循证证据的银杏叶滴丸，预计有更好的市场。
盐酸氯丙嗪片一致性评价	进行质量和疗效一致性评价，提升产品市场竞争力。	CDE 受理日期 20220819，目前补充资料审评中。	获得补充申请批件	提升产品市场竞争力，加大市场占比和销售额。
西咪替丁片一致性评价	进行质量和疗效一致性评价，提升产品市场竞争力。	正在做稳定性研究	获得补充申请批件	提升产品市场竞争力，加大市场占比和销售额。
盐酸利多卡因注射液一致性评价	进行质量和疗效一致性评价，提升产品市场竞争力。	2024 年 01 月 16 日获得补充申请批件	获得补充申请批件	提升产品市场竞争力，加大市场占比和销售额。
诺氟沙星片一致性评价	进行质量和疗效一致性评价，提升产品市场竞争力。	已完成工艺验证，拟进入 BE	获得补充申请批件	提升产品市场竞争力，加大市场占比和销售额。
舒必利片仿制药	完善公司产品体系	完成工艺放大研究	获得药品注册证书	完善公司产品体系。
头孢克洛颗粒一致性评价	进行质量和疗效一致性评价，提升产品市场竞争力，同时完善公司产品规格。	两个规格申报受理，CDE 受理日期 20230919	获得补充申请批件	提升产品市场竞争力，同时完善公司产品规格。
WP103	完善公司核心产品石杉碱甲项目的产品体系，增加新剂型、新适应症、新的国际市场。	临床前研究中	获得中国、美国等临床批件、生产批件	完善公司核心产品石杉碱甲项目的产品体系，增加新剂型，实现产品国际化布局。
硫辛酸原料药	完善公司糖尿病相关产品体系	完成工艺放大研究	获得原料生产登记号	完善公司糖尿病相关产品体系
丙氨酰谷氨酰胺原料药	完善公司营养类产品体系	完成工艺放大研究	获得原料生产登记号	完善公司营养类产品体系
SM13（原料药）	完善公司抗感染产品体系	完成工艺放大研究	获得原料生产登记号	完善公司抗感染产品体系

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	272	256	6.25%
研发人员数量占比	16.95%	17.49%	-0.54%
研发人员学历结构			
本科	132	132	0.00%
硕士	8	12	-33.33%
研发人员年龄构成			

30 岁以下	159	126	26.19%
30~40 岁	109	83	31.33%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	80,475,760.02	69,443,162.24	15.89%
研发投入占营业收入比例	5.22%	3.89%	1.33%
研发投入资本化的金额（元）	26,492,001.54	10,338,601.95	156.24%
资本化研发投入占研发投入的比例	32.92%	14.63%	18.29%

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	1,416,551,914.72	1,546,387,186.95	-8.40%
经营活动现金流出小计	1,489,421,704.28	1,786,035,365.22	-16.61%
经营活动产生的现金流量净额	-72,869,789.56	-239,648,178.27	69.59%
投资活动现金流入小计	21,906,093.02	9,719,979.52	125.37%
投资活动现金流出小计	177,938,872.26	177,137,607.12	0.45%
投资活动产生的现金流量净额	-156,032,779.24	-167,417,627.60	6.80%
筹资活动现金流入小计	896,950,326.47	722,289,452.05	24.18%
筹资活动现金流出小计	887,693,918.36	785,355,679.57	13.03%
筹资活动产生的现金流量净额	9,256,408.11	-63,066,227.52	114.68%
现金及现金等价物净增加额	-220,894,628.88	-468,108,496.93	52.81%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 1.66 亿，主要系上期支付出售栋梁铝业和湖州加成的所得税费所致。

报告期公司投资活动现金流入量同比增加 125.37%，主要系本期收到业绩补偿款、设备工程投标保证金。

报告期公司筹资活动产生的流量净额增加 114.68%，主要系工程筹资款较上年同期增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明。

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,491,900.00	8.33%	主要系出售部分金融资产产生的投资收益所致。	否
公允价值变动损益	-1,831,117.51	-6.12%	主要系其他非流动金融资产在本期其公允价值产生变动所致。	否
资产减值	-10,899,304.24	-36.41%	主要系本期计提存货、固定资产减值金额。	是
营业外收入	11,221,271.28	37.49%	主要系推广商对未完成约定业务量的补偿款所致。	否
营业外支出	-8,287,775.58	-27.69%	主要系本期捐赠业务支出。	否
信用减值损失	-23,559,352.97	-78.71%	主要系本期计提的应收款项坏账准备金。	是
资产处置收益	121,672.36	0.41%	主要系固定资产处置所致。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	226,608,246.70	5.27%	467,618,833.18	11.09%	-5.82%	主要系本期支付系付工程款、进口产品注册代理费、及货款所致。
应收账款	961,984,898.13	22.39%	1,052,711,870.82	24.96%	-2.57%	
合同资产					0.00%	
存货	255,907,021.24	5.96%	283,152,095.33	6.71%	-0.75%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资					0.00%	
固定资产	867,134,143.54	20.18%	783,665,260.12	18.58%	1.60%	
在建工程	611,332,554.66	14.23%	472,390,886.60	11.20%	3.03%	主要系子公司温岭健康科技中非产业园二期以及制药板块上马原料药厂区二期建设项目、801 车间建设项目等新增投入增加所致。
使用权资产	16,580,236.15	0.39%	18,246,724.68	0.43%	-0.04%	
短期借款	824,311,577.65	19.19%	676,556,929.14	16.04%	3.15%	
合同负债	14,309,014.20	0.33%	30,281,065.61	0.72%	-0.39%	主要系预收货款较上年同期减少所致。
长期借款	81,505,460.20	1.90%	135,199,960.69	3.21%	-1.31%	主要系医疗板块于 2023 年度偿还了部分项目贷款所致。
租赁负债	11,988,653.58	0.28%	13,429,220.78	0.32%	-0.04%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
5. 其他非流动金融资产	6,850,121.11	1,831,117.51	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	10,019,003.60
上述合计	6,850,121.11	1,831,117.51	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	10,019,003.60
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末帐面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,457,191.63	保证金	银行承兑汇票及信用证保证金
应收账款	9,070,771.11	抵押	银行借款抵押担保
固定资产	393,824,348.92	抵押	银行借款抵押担保
无形资产	94,984,786.79	抵押	银行借款抵押担保
在建工程	168,689,341.35	抵押	银行借款抵押担保
合计	675,026,439.80		

七、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
332,515,187.92	213,199,203.98	56.00%

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投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
上马原料药厂区二期建设项目	自建	是	医药制造	74,489,835.16	242,036,639.48	自筹+借款	20.00%	120,000,000.00	0.00	未完工		
口服液车间迁建工程	自建	是	医药制造	1,622,658.25	39,420,436.60	自筹+借款	80.00%	8,000,000.00	0.00	未完工		
合计	--	--	--	76,112,493.41	281,457,076.08	--	--	128,000,000.00	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

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
万邦德制药集团有限公司	子公司	药品生产、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、化工产品销售、产业用纺织制成品生产、产业用纺织制成品销售、包装材料及制品销售、仪器仪表销售。	360,000,000.00	2,533,623,762.94	1,700,301,382.91	1,053,837,149.24	148,829,766.02	135,856,878.08
温岭市万邦德健康科技有限公司	子公司	生产、销售：第一类、第二类医疗器械；技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：医疗器械及设备、医疗器械应用软件、生物技术、医药及保健类产品；销售：医学教学模型、金属材料、电子产品、健身器材、机电产品、床上用品、厨房用具、办公用品、日用百货；服务：非医疗性健康咨询、成年人非证书劳动职业技能培训；货物进出口。	50,000,000.00	1,772,195,335.61	321,921,706.28	495,065,262.82	-83,625,319.46	-76,752,454.43

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

公司致力于推动医药大健康产业的创新和发展，制定了“一体两翼”的战略规划，以医药制造和医疗器械为产业核心，重点发展现代中药、化学药、医疗器械等业务板块。未来，公司将持续专注于医药大健康产业，通过整合产业资源，提高产业链水平和推动产业升级，全面增强公司的核心竞争力和品牌影响力，从而为医药大健康产业的可持续发展贡献更大力量。

（一）行业竞争格局和发展趋势

1. 医药制造行业

随着全球经济的持续发展、人口数量的持续增加和老龄化程度的不断提高，以及创新药物的不断上市与应用，全球医药市场保持着持续稳定的增长趋势。但市场集中度提高和产业集群效应加快的趋势同时也加剧着全球的竞争。随着行业研发投入的持续增加，企业正面临着转型升级和提质增效的压力。医药行业对政策依赖较高，带量采购、医保目录谈判等政策对行业产生了深远影响，尤其是集采政策的全面铺开对相关制药企业和医疗器械企业的业绩产生了较大影响，新产品的获批和推广也需时刻关注政策变动。

我国是世界公认潜力最大的药品市场之一，其药品消费具有很强的刚性需求和不可替代性。目前，我国多数企业以仿制药生产为主，缺少具有国际影响力的大型企业，无论是企业规模、人均产值还是产品结构都与世界知名制药企业存在较大差距，随着行业竞争日趋激烈，一些经营情况较差的企业将被淘汰，市场资源将逐步向优势企业集中，产业结构将得到进一步优化和升级。

2. 医疗器械行业

随着国家对医疗器械产业的支持力度不断加大，以及国内外市场需求的持续增长，国产医疗器械企业正面临着前所未有的发展机遇。相关政策的出台促进了国产替代的趋势，鼓励企业提升自主研发和创新能力。2024 年起，国家发改委鼓励发展的医疗器械名单显示，政府对高端医疗器械创新发展的支持力度加大。此外，国家药监局发布的医疗器械行业标准及批准注册的医疗器械产品的公告，进一步规范了市场，促进了行业的健康发展。

与此同时，医疗器械行业的国际化趋势明显。随着全球老龄化进程的加速和人民健康需求的提升，高端医疗器械市场需求保持快速扩张。医疗仪器及器械进口额连续两年下降，集采常态化加速了国产替代进程，国内器械企业通过集采获得了充足的资金支持，进一步推动了良性竞争。从区域分布来看，中国医疗器械行业多分布于东部沿海地区，市场竞争较为分散，但整体上呈现快速发展态势。医疗器械行业的竞争格局正处于一个快速变化和调整的阶段。一方面，国产医疗器械企业通过政策支持和技术创新逐步提升自身的竞争力；另一方面，外资企业在高端市场的影响力依然显著。未来，随着国内外市场需求的进一步扩大和技术的不断进步，医疗器械行业的竞争将更加激烈，同时也将有更多的发展机遇。

（二）公司发展战略

未来几年，公司将继续以实业发展作为公司的根本基石，以“实业+技术+资本”的模式，不断深耕和发展医药大健康产业，充分利用资本市场平台，实现资源的有效整合和产业的优化升级，深化医药大健康产业发展战略，深入推进医药制造和医疗器械为主的产业布局，紧跟“一带一路”发展路线，将中国中医药文化和中国医药产品走向国际化。

医药制造产业以提升市场占有率为目标，深度挖掘国内市场潜力，逐步拓展国际市场领域。通过加快新产品研发进度，不断提高研发质量，推动产品的升级换代，逐步发展成为拥有集制剂+原料药、化学药+中成药、高附加值缓控释口

服制剂+注射制剂全产业链生产能力于一体的综合性企业。同时，将以心脑血管系统、精神系统、呼吸系统和消化系统等细分领域为重点，加强产品研发和市场拓展，致力于成为这些细分领域的重要市场参与者。

医疗器械产业以打造国内一流的骨科植入式器械品牌为目标，积极打造自身特色优势，建立先进的自动化生产基地，通过不断的技术创新和发展，提高产品的性能质，提升公司的竞争力和影响力，为公司的发展提供坚实的基础。同时，依托南非特迈克公司平台，逐步搭建全球化销售网络，扩大公司的影响力和市场份额。此外，建立高分子器械自动智能化生产基地，实现规模化产能，从而提升医疗器械产业产品竞争力和创新能力。

（三）经营计划

2024 年，公司将继续坚持以实业发展为基础，进一步深化医药大健康产业的发展战略。将积极扩展医药制造和医疗器械相关产业链条，通过优化产品结构，增强市场竞争地位和抗风险能力。此外，公司将着力推动基础制造设备的更新与升级，同时加大对关键核心技术研发力度，以提高生产效率与产品的市场竞争力，从而强化企业的核心竞争力。

在这一年里，我们将采取一系列措施确保战略目标的实现：包括加强对医药健康产业前沿技术的研究与开发，不断创新产品，满足市场需求；加强内部管理，实施精益生产，优化生产流程，降本增效，提升生产工艺，建立更为完善的质量控制体系和售后服务系统，实施研产销协同的产品质量全生命周期管理机制，确保以高效生产、品质保障、优质服务、快捷流程服务市场，建立更为完善的质量控制体系和售后服务系统，提升客户满意度；此外，将加强产学研合作，与知名高校和研究机构建立紧密的合作关系，引入先进的技术和管理理念，推动企业的技术创新和产业升级，加强人才队伍的建设，构建高素质的研发团队和管理团队。

面对日益激烈的市场竞争环境，公司坚信只有不断创新、持续改进，才能在医药大健康产业中保持领先地位。公司将继续秉承创新、务实、共赢的理念，努力把公司打造成为医药大健康产业领域的领军企业，为推动我国医药产业的繁荣和发展贡献自己的力量。

1. 深化产业布局，丰富产品结构

在医药大健康产业的发展策略下，公司将继续深化布局医药制造和医疗器械业务板块，整合公司资源，丰富产品结构，增强品牌影响力，提升市场占有率，为保障公司的可持续发展奠定坚实基础。

2. 加快产品研发

公司将在现有医药制造、医疗器械板块的基础上进一步完善研发体系，专业开展新产品的研发，整合公司及行业研发资源，加快战略性新产品的储备。针对市场需求，开展原有产品的技术升级，同时加快产品研发和注册申报进度，加速产品上市节奏。

根据中医药产业发展规划，未来公司将进一步梳理现有 22 个中药产品并开展二次研发，丰富中药产品结构；加强与中药研发机构的战略合作，提升公司中药研发水平；加强与中医药企业的合作，开拓生产、市场销售，拓展公司中药业务规模。

3. 持续开展队伍建设

人才队伍建设是公司发展的基本动力。2024 年，公司将继续在经营管理团队建设、中层干部队伍建设、营销队伍建设和研发队伍建设方面系统地组织人才引进和培训工作，建立和完善人才引进和培养机制，并持续完善人力资源发展体系和企业文化体系，形成良性的企业人员发展和工作氛围，持续提升员工的创造力和工作积极性，保持公司的竞争活力。

4. 加大投资建设与市场体系建设力度

2024 年，公司将以现有产业为基础，继续探索新产品、新项目的投资可行性，积极响应国家产业及地方政策的号召，借助资本市场平台，不断提升公司的产能及规模。同时，公司将继续全面展开各板块业务的市场体系建设，进一步拓展国内外市场。

（四）公司可能面对的风险和应对措施

1. 集中带量采购降价风险

集中带量采购通过明确采购量、低价者中标的方式，旨在降低药品价格，减轻患者负担。集中带量采购提供了降价的主要空间，节省了流通环节成本，但同时也可能压缩企业的利润空间，影响其持续供应的能力。同时集中带量采购还可能面临供应商风险，包括供应商的不稳定性、信誉问题、质量问题等，这些都可能导致采购成本的增加。

对策：公司将针对不同产品特性，制定不同的销售策略，构建多元化营销体系，争取实现集中带量采购所带来的以价换量的机遇。同时，公司形成了“原料药+中药提取+制剂”一体化模式，并通过整合产业资源，力求保障公司的供应稳定性。

2. 市场竞争风险

医药制造行业随着技术的发展和市场的变化，如公司不能持续优化产品结构，加强渠道网络建设，保持技术研发优势，将面临无法保持市场前列地位和持续竞争力的风险。医疗器械行业则将面临相关耗材价格下降、产品更新迭代较快等风险，可能会对公司拥有产品的未来盈利能力产生一定的影响。

对策：公司将根据行业发展的特点，充分考虑行业成长的周期性，确保各业务融合、互补，积极拓展和提升各版块业务的市场竞争能力。

3. 原材料及产品研发的风险

医药大健康行业具有高科技、高风险、高附加值的特点，技术研发对医药、医疗器械企业的发展具有重要意义，由于技术创新、新产品研发投入大、周期长、对人员素质要求较高，如果未能研发成功或者新产品最终未能通过注册审批，将影响到企业前期投入的回收和效益的实现。

对策：公司将强化顶层前瞻性战略布局，坚持内生性成长和外延式相结合，坚持技术创新和模式创新相结合，不断加大对新产品研发和并购的投入力度，加快产品技术的升级换代，以实现可持续发展。

4. 商誉减值风险

根据公司医药大健康发展战略，公司从 2017 年起先后完成万邦德医疗科技、康慈医疗两家非同一控制下的企业并购，其中万邦德医疗科技尚存在商誉情形，若后期相关标的业绩不及预期，可能产生商誉减值的风险。

对策：公司将深入并购后整合工作，通过融合和引进相结合的方式，充分调动团队工作积极性，加强生产、技术、质量的管控，优化销售网络，加强质控管理，深化内部控制制度建设，从而优化公司整体运营能力，提高生产效益。

5. 环保风险

公司所处行业属于国家环保监管要求较高的行业，随着我国对环境保护问题的日益重视，国家制定了更严格的环保标准和规范，并开展了相关环保督查工作。如未来国家及地方政府颁布新的法律法规从而进一步提高环保监管要求，将使公司支付更高的环保费用，可能对未来的利润水平产生一定程度的影响。

对策：公司一直以来非常重视环保工作，专设环保相关部门及专业应急队伍，并严格按照国家环保相关规定进行生产。公司将密切关注环保相关政策变化，及时做出积极应对与调整，降低相关风险的影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 12 日	深圳证券交易所“互动易”平台	其他	其他	参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	公司经营情况	具体请见公司于 2023 年 5 月 15 日在深交所互动易平台上披露的《002082 万邦德业绩说明会、路演活动信息 20230512》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范运作。截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1. 关于股东与股东大会：公司能够根据《上市公司股东大会规则》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，确保股东的合法权益，特别是中小股东能够享有平等的地位。

2. 关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事、独立董事；公司现有独立董事三名，董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司董事能够依据《董事会议事规则》勤勉尽责，以认真负责的态度出席董事会和股东大会；公司董事会已下设了战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会，设立独立董事专门会议，在促进公司规范运作、健康发展等方面发挥了重要的作用。

3. 关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求；公司各位监事能够依据《监事会议事规则》认真履行自己的职责，能够对股东负责，对公司财务以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

4. 关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他相关利益者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

5. 关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司注重与投资者沟通交流，开通了投资者电话专线、专用电子信箱，认真接受各种咨询。公司还通过网上交流会、接待投资者来访等方式，加强与投资者的沟通。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，证券事务代表协助董事会秘书开展工作。

6. 关于投资者关系管理工作：

(1) 指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人做好投资者来访接待工作，并做好各次接待的资料存档工作。

(2) 通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、传真、巨潮资讯网站等多种渠道与投资者加强沟通，能够做到有信必复，并尽可能解答投资者的疑问。

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

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，具有独立的供应、生产和销售系统。目前公司与控股股东能根据自身的经营范围开展经营活动，不存在同业竞争和控股股东侵占公司利益的行为。

1. 业务方面：公司拥有独立的供应、生产和销售系统以及面向市场的独立经营能力，不存在对股东及其它机构依赖的情况。

2. 资产方面：公司拥有独立完整的资产结构，并独立拥有工业产权、专利或非专有技术、商标等资产。

3. 机构独立：公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，该等机构依照《公司章程》独立行使自己的职权；生产经营和办公机构与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

4. 人员独立：公司高级管理人员（不含独立董事）均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在在股东及关联单位、业务相同或相近的其他单位担任除董事、监事以外职务的情况。公司员工独立，薪酬、社会保障等完全分账独立管理，具有较完善的管理制度和体系。

5. 财务独立：公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策，在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与股东单位共用银行账户或混合纳税现象。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	50.69%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	具体详见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-018）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.28%	2023 年 07 月 28 日	2023 年 07 月 29 日	具体详见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-033）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.31%	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 30 日	具体详见披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-054）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原 因
赵守明	男	60	董事长、总经理	现任	2017年07月14日	2026年07月27日	42,646,878		296,511		42,350,367	业绩补偿, 股份回 购并注销
庄惠	女	59	副董事长	现任	2017年07月14日	2026年07月27日	28,431,251		197,674		28,233,577	业绩补偿, 股份回 购并注销
刘同科	男	59	董事、副总经 理、董事会秘书	现任	2017年07月14日	2026年07月27日						
韩彬	男	53	董事	现任	2017年07月14日	2026年07月27日						
王天放	男	62	董事	现任	2023年07月28日	2026年07月27日		4,000			4,000	股份增持
			财务总监	现任	2024年01月26日	2026年07月27日						
林红	女	58	董事	现任	2023年07月28日	2026年07月27日						
周岳江	男	55	独立董事	现任	2020年02月11日	2026年07月27日						
李杨	女	63	独立董事	现任	2023年07月28日	2026年07月27日						
张彦周	男	47	独立董事	现任	2023年07月28日	2026年07月27日						
王虎根	男	74	监事会主席	现任	2017年07月14日	2026年07月27日						
胡更生	男	57	监事	现任	2023年07月28日	2026年07月27日						
蒋选南	男	40	监事	现任	2023年07月28日	2026年07月27日						
纪振永	男	44	原董事	离任	2017年07月14日	2023年07月28日						
李永泉	男	62	原独立董事	离任	2017年07月14日	2023年07月28日						
曹悦	男	55	原独立董事	离任	2017年07月14日	2023年07月28日						
朱晓杰	男	37	原监事	离任	2017年07月14日	2023年07月28日						
管泳泉	男	50	原监事	离任	2017年07月14日	2023年07月28日						
合计	--	--	--	--	--	--	71,078,129	4,000	494,185	0	70,587,944	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内, 公司第八届董事会、第八届监事会任期届满, 公司于2023年7月28日完成董事会、监事会换届选举工作, 原董事纪振永先生、独立董事李永泉先生、曹悦先生, 原监事朱晓杰先生、管泳泉先生因任期届满不再担任相应职务。

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
王天放	董事	被选举	2023 年 07 月 28 日	第九届董事会选举
林红	董事	被选举	2023 年 07 月 28 日	第九届董事会选举
李杨	独立董事	被选举	2023 年 07 月 28 日	第九届董事会选举
张彦周	独立董事	被选举	2023 年 07 月 28 日	第九届董事会选举
胡更生	监事	被选举	2023 年 07 月 28 日	第九届董事会选举
蒋选南	监事	被选举	2023 年 07 月 28 日	第九届董事会选举
纪振永	董事	任期满离任	2023 年 07 月 28 日	第八届董事会任期届满
李永泉	独立董事	任期满离任	2023 年 07 月 28 日	第八届董事会任期届满
曹悦	独立董事	任期满离任	2023 年 07 月 28 日	第八届董事会任期届满
朱晓杰	监事	任期满离任	2023 年 07 月 28 日	第八届监事会任期届满
管泳泉	监事	任期满离任	2023 年 07 月 28 日	第八届监事会任期届满

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

赵守明先生：1964 年 2 月生，中国籍、无境外居留权，大专学历，中共党员，高级经济师、工程师。曾获得台州市劳动模范称号、台州市突出贡献经营者称号、浙江省企业出口创汇先进工作者、台州市优秀共产党员、浙江省中小企业优秀企业家、台州市优秀企业家等荣誉称号。赵守明先生对医药行业有深入的了解，具有丰富的企业管理经验。历任浙江万邦实业股份有限公司董事长兼总经理，浙江万邦药业有限公司执行董事兼总经理，万邦德制药集团股份有限公司董事长。现任中国药科大学国际医药商学院硕士研究生导师、温岭市民营企业协会第六届会长、浙江省医药行业协会第六届理事、台州市药品监督管理与产业发展研究会的副会长；万邦德集团有限公司执行董事，万邦德制药集团有限公司执行董事兼总经理，温岭市万邦德健康科技有限公司执行董事兼经理，万邦德医药控股集团股份有限公司董事长兼总经理。

庄惠女士：1965 年 4 月生，中国籍、无境外居留权，清华大学继续教育研究生课程进修班结业。历任浙江万邦药业有限公司执行董事，浙江万邦药业有限公司监事，万邦德制药集团股份有限公司董事；现任万邦德轴承集团股份有限公司董事长，万邦德集团有限公司监事，温岭市万邦德健康科技有限公司监事，万邦德医药控股集团股份有限公司副董事长。

刘同科先生：1965 年 10 月生，中国籍、无境外居留权，本科学历，高级工程师，已获得深圳证券交易所董事会秘书资格证书。历任万邦德制药集团股份有限公司总经理助理，万邦德制药集团股份有限公司董事会秘书兼证券投资部经理。现任万邦德医药控股集团股份有限公司董事兼副总经理、董事会秘书。

韩彬先生：1971 年 9 月生，中国籍、无境外居留权，本科学历。历任浙江温岭医药药材有限公司财务科主办会计、财务科长，国药控股台州有限公司财务部经理，万邦德制药集团股份有限公司财务副总监、栋梁铝业有限公司财务总监；现任万邦德集团有限公司副经理，万邦德制药控股集团股份有限公司董事。

王天放先生：1962 年 6 月生，中国籍、无境外居留权，大专学历，注册会计师，高级会计师。历任浙江万邦药业股份有限公司财务部经理、万邦德制药集团股份有限公司财务总监；现任万邦德制药集团股份有限公司财务总监，万邦德医药控股集团股份有限公司董事兼财务总监。

林红女士：1966 年 10 月生，中国籍、无境外永久居留权，本科学历。历任浙江万邦药业有限公司质管部经理、开发部经理、GMP 办主任、质量副总、技术副总、质量授权人，浙江万邦药业股份有限公司质量副总、质量授权人。现任万邦德制药集团有限公司副总经理、质量授权人，万邦德医药控股集团股份有限公司董事。

周岳江先生：1969 年 8 月生，中国籍、无境外永久居留权，同济大学工商管理专业硕士，高级会计师，中国注册会计师，注册税务师，注册资产评估师。曾获浙江省优秀注册会计师、中国注册税务师协会高端人才。历任台州中天税务师事务所所长，万邦德制药集团股份有限公司独立董事，新界泵业股份有限公司独立董事，浙江永强集团股份有限公司独立董事；现任浙江中永中天会计师事务所有限公司董事，浙江伟星实业发展股份有限公司独立董事，信质集团股份有限公司独立董事，万邦德医药控股集团股份有限公司独立董事，台州学院经贸管理学院兼职教授。

万邦德医药控股集团股份有限公司
2023 年年度报告全文

李杨女士：1961 年 6 月生，中国籍、无境外永久居留权，本科学历，中共党员，主任药师。历任国家药品监督管理局审评专家、技术专家，国家药品监督管理局化妆品动物替代技术重点实验室主任，浙江省药品检验所药理室技术人员、科室副主任、科室主任，浙江省食品药品检验所业务科科长，浙江省食品药品检验研究院院长助理；现任万邦德医药控股集团股份有限公司独立董事。

张彦周先生：1977 年 10 月生，中国籍、无境外永久居留权，法律硕士，中共党员。曾任职于浙江国圣律师事务所，上海市锦天城律师事务所杭州分所，浙江麦格律师事务所从事资本市场相关法律服务；现任北京中伦文德（杭州）律师事务所高级合伙人，三门三友科技股份有限公司独立董事，上海永冠众诚新材料科技（集团）股份有限公司独立董事，万邦德医药控股集团股份有限公司独立董事。

王虎根先生：1950 年 3 月生，中国籍、无境外永久居留权，研究生学历。历任浙江省卫生厅药政局副局长兼浙江省 GMP 认证办公室主任，浙江省医学科学院副院长兼浙江省医学科学院药物发开中心主任、副研究员、研究员，浙江莎普爱思药业股份有限公司独立董事，万邦德制药集团股份有限公司监事会主席，华北制药股份有限公司独立董事。现任浙江新光药业股份有限公司独立董事，浙江车头制药股份有限公司董事，浙江迦南科技股份有限公司监事会主席，浙江海药业股份有限公司监事会主席，万邦德医药控股集团股份有限公司监事会主席。

胡更生先生：1967 年 11 月生，中国籍、无境外永久居留权，本科学历。历任浙江万邦药业有限公司市场部经理、市场部总监，万邦德制药集团股份有限公司市场总监、监事，万邦德制药集团浙江医药销售有限公司常务副总。现任万邦德制药集团有限公司监事兼市场管理总监、总经理助理，万邦德医药控股集团股份有限公司监事。

蒋选南先生：1984 年 7 月生，中国籍、无境外永久居留权，本科学历，党员。历任浙江金港船业股份有限公司项目专员兼行政助理，温岭万顺机电制造有限公司行政主管，万邦德制药集团有限公司总经办秘书。现任万邦德（杭州）投资管理有限公司监事，万邦德医药控股集团股份有限公司监事兼总经办秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赵守明	万邦德集团有限公司	执行董事	2008 年 03 月 12 日		否
赵守明	温岭惠邦投资咨询有限公司	执行董事	2008 年 03 月 21 日		否
赵守明	温岭富邦投资咨询有限公司	执行董事	2008 年 03 月 17 日		否
庄惠	万邦德集团有限公司	监事	2024 年 01 月 19 日		是
庄惠	温岭惠邦投资咨询有限公司	监事	2024 年 01 月 23 日		否
庄惠	温岭富邦投资咨询有限公司	监事	2024 年 01 月 23 日		否
韩彬	万邦德集团有限公司	副经理	2022 年 04 月 09 日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
赵守明	万邦德投资有限公司	执行董事	2014 年 07 月 21 日		否
赵守明	湖州市万邦德投资有限公司	执行董事	2018 年 04 月 08 日		否
赵守明	栋梁铝业有限公司	执行董事	2017 年 08 月 03 日		否
赵守明	万邦德轴承集团股份有限公司	董事	2019 年 11 月 11 日		否
赵守明	温岭万邦德钢球股份有限公司	董事	2021 年 08 月 16 日		否
赵守明	台州惠创工贸股份有限公司	董事长	2021 年 08 月 02 日		否
赵守明	万邦德（浙江）实业有限公司	执行董事兼总经理	2019 年 12 月 24 日		否
赵守明	湖州惠创商贸股份有限公司	董事长、经理	2023 年 06 月 09 日		否
庄惠	万邦德投资有限公司	监事	2024 年 01 月 29 日		否
庄惠	栋梁铝业有限公司	经理	2024 年 03 月 20 日		否
庄惠	万邦德轴承集团股份有限公司	董事长	2019 年 11 月 11 日		是
庄惠	温岭万邦德钢球股份有限公司	董事长	2021 年 08 月 16 日		否
庄惠	台州惠创工贸股份有限公司	董事	2021 年 08 月 02 日		否

万邦德医药控股集团股份有限公司
2023 年年度报告全文

庄惠	万邦德（浙江）实业有限公司	监事	2019 年 12 月 24 日		否
周岳江	浙江中永中天会计师事务所有限公司	董事	1999 年 08 月 19 日		是
周岳江	浙江伟星实业发展股份有限公司	独立董事	2019 年 06 月 25 日		是
周岳江	浙江永强集团股份有限公司	独立董事	2019 年 07 月 29 日		是
周岳江	信质集团股份有限公司	独立董事	2021 年 05 月 10 日		是
周岳江	浙江正裕工业股份有限公司	独立董事	2017 年 09 月 15 日	2023 年 09 月 19 日	是
张彦周	三门三友科技股份有限公司	独立董事	2020 年 04 月 16 日		是
张彦周	上海永冠众诚新材料科技（集团）股份有限公司	独立董事	2023 年 05 月 18 日		是
王虎根	浙江新光药业股份有限公司	独立董事	2018 年 08 月 24 日		是
王虎根	浙江车头制药股份有限公司	董事	2018 年 07 月 07 日		是
王虎根	浙江迦南科技股份有限公司	监事会主席	2021 年 07 月 16 日		是
王虎根	浙江华海药业股份有限公司	监事会主席	2010 年 04 月 15 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事和高级管理人员报酬经公司董事会、监事会和股东大会审议确定。2023 年度在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬（包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金以及以其他形式从公司获得的税前报酬总额）均依据其岗位职责、绩效考核、公司经营业绩以及行业相关岗位的薪酬水平等综合确定。截止本报告出具日，公司董事、监事和高级管理人员的报酬已按照相关规定予以支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵守明	男	60	董事长、总经理	现任	98	否
庄惠	女	59	副董事长	现任	0	是
刘同科	男	59	董事、董事会秘书、副总经理	现任	60	否
韩彬	男	53	董事	现任	0	是
王天放	男	62	董事、财务总监	现任	18.75	否
林红	女	58	董事	现任	18.75	否
周岳江	男	55	独立董事	现任	10	否
李杨	女	63	独立董事	现任	4.17	否
张彦周	男	47	独立董事	现任	4.17	否
王虎根	男	74	监事会主席	现任	5	否
胡更生	男	57	监事	现任	18.75	否
蒋选南	男	40	监事	现任	4.17	否
曹悦	男	55	原独立董事	离任	5.83	否
李永泉	男	61	原独立董事	离任	5.83	否
纪振永	男	44	原董事	离任	0	否
朱晓杰	男	37	原监事	离任	6.13	否
管泳泉	男	50	原监事	离任	0	是
合计	--	--	--	--	259.55	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第二十一次会议	2023 年 04 月 25 日	2023 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第八届董事会第二十一次会议决议公告》 (公告编号: 2023-003)
第八届董事会第二十二次会议	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第八届董事会第二十二次会议决议公告》 (公告编号: 2023-014)
第八届董事会第二十三次会议	2023 年 06 月 30 日	2023 年 07 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第八届董事会第二十三次会议决议公告》 (公告编号: 2023-024)
第九届董事会第一次会议	2023 年 07 月 28 日	2023 年 07 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第九届董事会第一次会议决议公告》 (公告编号: 2023-034)
第九届董事会第二次会议	2023 年 08 月 28 日	2023 年 08 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第九届董事会第二次会议决议公告》 (公告编号: 2023-037)
第九届董事会第三次会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第九届董事会第三次会议决议公告》 (公告编号: 2023-042)
第九届董事会第四次会议	2023 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第九届董事会第四次会议决议公告》 (公告编号: 2023-046)

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
赵守明	7	7	0	0	0	否	3
庄惠	7	5	2	0	0	否	3
刘同科	7	7	0	0	0	否	3
韩彬	7	6	1	0	0	否	3
王天放	4	4	0	0	0	否	1
林红	4	3	1	0	0	否	1
周岳江	7	4	3	0	0	否	3
李杨	4	1	3	0	0	否	1
张彦周	4	1	3	0	0	否	1
纪振永	3	2	1	0	0	否	1
李永泉	3	0	3	0	0	否	1
曹悦	3	2	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事勤勉尽责，认真审议董事会各项议案，在股东大会授权范围内，对董事会审议的对外投资、对外担保、关联交易等重要事项审慎发表意见，能够有效履行董事职责，积极维护公司及全体股东的合法权益；董事及时了解公司经营情况，并就公司内部控制规范运作方面提出了宝贵意见。

公司听取并采纳了各位董事的有效意见，加强建设公司内部控制制度，完善公司规范治理，保障公司经营管理符合法律法规及公司内部制度的相关规定。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第八届董事会审计委员会	周岳江、曹悦、庄惠	2	2023年04月25日	1. 审议《2022年度审计报告》； 2. 审议《关于计提资产减值准备的议案》； 3. 审议《2022年年度报告及其摘要》 4. 审议《2022年内部控制自我评价报告》； 5. 审议《2022年度董事会审计委员会履职情况报告》； 6. 审议《2022年度内部审计工作总结及2023年工作计划》； 7. 审议《关于续聘2023年度审计机构的建议》。	一致同意通过本次 会议所审议的议案		
			2023年04月28日	1. 审议《2023年第一季度报告》； 2. 审议《2023年第一季度内部审计工作总结及二季度工作计划》。	一致同意通过本次 会议所审议的议案		
第九届董事会审计委员会	周岳江、张彦周、庄惠	3	2023年08月28日	1. 审议《2023年半年度报告及其摘要》； 2. 审议《2023年半年度内部审计工作总结及三季度工作计划》。	一致同意通过本次 会议所审议的议案		
			2023年10月26日	1. 审议《2023年第三季度报告》； 2. 审议《2023年第三季度内部审计工作总结及第四季度工作计划》。	一致同意通过本次 会议所审议的议案		
			2023年12月12日	1. 审议《关于变更会计师事务所的议案》。	一致同意通过本次 会议所审议的议案		
第八届董事会提名委员会	李永泉、周岳江、刘同科	1	2023年06月30日	1. 《关于提名第九届董事会非独立董事候选人的议案》； 2. 《关于提名第九届董事会独立董事候选人的议案》。	一致同意通过本次 会议所审议的议案		
第九届董事会提名委员会	李杨、周岳江、刘同科	1	2023年07月28日	1. 《关于聘任总经理的议案》； 2. 《关于聘任副总经理的议案》； 3. 《关于聘任董事会秘书的议案》。	一致同意通过本次 会议所审议的议案		
第八届董事会薪酬与考核委员会	曹悦、周岳江、韩彬	1	2023年04月25日	1. 审议《2022年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》。	一致同意通过本次 会议所审议的议案		
第九届董事会薪酬与考核委员会	张彦周、周岳江、韩彬	0					

第八届董事会战略与投资决策委员会	赵守明、曹悦、李永泉	0					
第九届董事会战略与投资决策委员会	赵守明、李杨、张彦周	0					

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）	44
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,561
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,605
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,660
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	78
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	803
销售人员	223
技术人员	364
财务人员	49
行政人员	166
合计	1,605
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士学历	1
硕士学历	27
本科学历	414
大专学历及以下	1,163
合计	1,605

2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，建立了科学合理的薪酬体系。为适应公司战略发展，保障企业职工优质生活和合法权益，公司形成有序竞争的激励机制的原则，坚持员工薪酬与公司目标、经济、效益、个人业绩挂钩的原则，进一步规范了公司薪酬管理，完善公司薪酬分配体系，充分发挥薪酬的激励和约束作用。

3、培训计划

公司重视员工培训，为不断满足公司业务持续增长的发展需求，公司按计划持续性开展公司级、部门级、岗位级各级不同主题培训，通过“万邦德云学堂”线上学习平台、职业技能等级提升自主评价、与社区学院合作提升员工学历、质量技术岗位人员专项培训等多种形式，强化管理人员领导力、岗位技能提升以及后备人才培养。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	251, 513. 85
劳务外包支付的报酬总额（元）	4, 625, 249. 73

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，公司利润分配政策及执行情况符合相关法律法规及《公司章程》的规定，公司现金分红方案决策程序合法合规，符合公司发展战略以及医药行业公司需要持续的资金投入来支持研发、创新的行业特征，有助于公司建立健全完善、持续、稳定的分红政策，有助于长远保护投资者特别是中小投资者的合法权益。公司现金分红政策未发生调整，仍按照《未来三年（2021-2023 年）股东回报规划》执行。

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0. 8
分配预案的股本基数（股）	611, 689, 055
现金分红金额（元）（含税）	48, 935, 124. 40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	3. 00
现金分红总额（含其他方式）（元）	48, 935, 127. 40
可分配利润（元）	806, 944, 713. 71
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》等相关规定，公司回购专用账户中的股份不享有利润分配等权利；公司以 2023 年 12 月 31 日的总股本 616,689,055 股扣除公司回购专户上已回购股份 5,000,000 股后的 611,689,055 股为基数，向享有收益分配权的股东每 10 股派发现金红利 0.8 元(含税)，共计派发现金 48,935,124.40 元(含税)，不送红股，不进行资本公积转增股本。剩余未分配利润结转下一年度。

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

公司按照《公司法》《公司章程》等相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层共同构建的较为完善的法人治理结构，分别制定了详细的议事规则，明确决策、执行、监督等职责权限，确保决策、执行和监督相互分离，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，专门委员会成员全部由董事及独立董事组成，并制定了相应的专门委员会工作细则，明确了各专门委员会的职责权限和工作程序。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、管理层的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。公司配备内部审计人员对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。报告期内公司在财务和非财务方面均实现有效的内部控制，不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

公司将根据内部业务流程的发展变化，以及梳理和更新的业务管理制度，进一步完善子公司管理，授权审批等方面的内部控制制度和管理流程。使内部控制体系与公司经营规模、业务范围、竞争状况、风险水平等适应，并随着情况的变化及时加以调整。同时将不断强化内部控制的监督检查，逐步扩展内部控制评估范围，促进公司健康、可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2023 年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公	100.00%

司合并财务报表营业收入的比例		
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1. 重大缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。包括但不限于以下迹象：①发现董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊行为；②发现当期财务报告中存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；③审计委员会和审计部门对内部控制监督无效；④经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；⑤公告的财务会计报表、报告存在重大差错或虚假记载，甚至被监管部门处罚。</p> <p>2. 重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重要错报，该错报虽然未达到重大缺陷认定标准，但仍应引起董事会和管理层重视。包括但不限于以下迹象：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和内部控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施，且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>3. 一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。</p>	<p>1. 重大缺陷：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。包括但不限于以下迹象：①严重违反国家法律、法规和相关制度规定；②公司重大决策失误或决策程序不合法；③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；④安全生产、质量事故等频发，导致媒体负面新闻频现；⑤中高级管理人员和高级技术人员流失严重；⑥内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到及时有效整改。</p> <p>2. 重要缺陷：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。包括但不限于以下迹象：①重要业务制度或系统存在的缺陷；②内部控制评价的结果中的重要缺陷未及时有效整改；③关键岗位业务人员流失严重；④其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>3. 一般缺陷：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。主要为：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>1. 重大缺陷定量标准：错报金额\geq营业收入总额的 2%、错报金额\geq资产总额的 2%；</p> <p>2. 重要缺陷定量标准：营业收入总额的 $1\% \leq$错报金额$<$营业收入总额的 2%、资产总额的 $1\% \leq$错报金额$<$资产总额的 2%；</p> <p>3. 一般缺陷定量标准：错报金额$<$营业收入总额的 1%、错报金额$<$资产总额的 1%</p>	<p>1. 重大缺陷：损失金额\geq3000 万元；</p> <p>2. 重要缺陷：1000 万元\leq损失金额$<$3000 万元；</p> <p>3. 一般缺陷：损失金额$<$1000 万元。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，万邦德公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《内部控制审计报告》

内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

废水执行标准：根据《化学合成制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T3192-2015）、工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值等相关规定。公司执行的纳管标准为：pH:6-9、COD_{Cr}≤500mg/l、BOD₅≤300mg/l、石油类≤20mg/l、氨氮≤35mg/l、SS≤400mg/l、总磷≤8mg/l、AOX≤8mg/l、总氮≤70mg/l，其余无进管标准的因子执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准。

废气执行标准：非甲烷总烃、总烃、臭气等执行《制药工业大气污染物排放标准》（DB31/31005-2021）标准表 1 标准；甲苯、氯化氢、氨气、二氯甲烷、甲醇、乙酸乙酯、氯仿、丙酮、粉尘等执行《制药工业大气污染物排放标准》（DB31/31005-2021）标准表 2 标准；二氧化硫、氮氧化物、二噁英类等执行《制药工业大气污染物排放标准》（DB31/31005-2021）标准表 5 标准；无组织排放非甲烷总烃执行《制药工业大气污染物排放标准》（DB31/31005-2021）表 6 排放标准。

工艺废气排放标准：执行《制药工业大气污染物排放标准》（GB 37823-2019）相应限值，其中颗粒物、非甲烷总烃执行《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）、《化学合成类制药工业大气污染物排放标准》（DB33/2015-2016）等相应限值；恶臭污染物执行《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）燃气废气排放执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）中大气污染物特别排放限值。厂界无组织废气执行《制药工业大气污染物排放标准 DB33/310005-2021》中的限值。

噪音执行标准：《工业企业厂界环境噪音排放标准》（GB12348-2008）中 3 类功能区标准。

环境保护行政许可情况

排污许可证：

企业/单位名称	证书编号	有效期
万邦德制药集团有限公司（上马厂区）	9133100074290886X3001P	2022.11.13-2027.11.12
万邦德制药集团有限公司（城东厂区）	9133100074290886X3004Z	2022.12.11-2027.12.10

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
万邦德制药	废气	二硫化硫	经排气筒高空排放	1	锅炉房、污水处理站	NDmg/m ³ 、6mg/m ³ 第三方监测数据	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014、DB33/310005-2021	无在线数据	0.93 吨排污许可证数据	未超标
万邦德制药	废气	氮氧化物	经排气筒高空排放	2	锅炉房、污水处理站	26mg/m ³ 、0.0406mg/m ³ 第三方检测数据	燃气锅炉低氮化改造要求低于 50mg/m ³ 、DB33/310005-2021	无在线数据	4.52 吨排污许可证数据	未超标
万邦德制药	废气	颗粒物	经排气筒高空排放	2	锅炉房、滴丸车间房顶废气处理设施	NDmg/m ³ 第三方检测数据	DB33、2015-2016、锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	无在线数据	--	未超标
万邦德制药	废气	非甲烷总烃（有机废气）	经排气筒高空排放	1	滴丸车间房顶废气处理设施	19.23mg/m ³ 第三方检测数据	DB33、2015-2016	无在线数据	--	未超标
万邦德制药	废气	非甲烷总烃	蓄热焚烧处理后直接排放	1	污水处理站	17.42mg/m ³ 在线平均数据	DB33/310005-2021	0.78 吨	10.18 吨/年排污许可证数据	未超标
万邦德制药	废气	硫化氢	蓄热焚烧处理后直接排放	1	污水处理站	未检出，第三方监测数据	DB33/310005-2021	--	--	未超标
万邦德制药	废气	臭气	蓄热焚烧处理后直接排放	1	污水处理站	122，第三方监测数据	DB33/310005-2021	--	--	未超标
万邦德制药	废气	氯化氢	蓄热焚烧处理后直接排放	1	污水处理站	4.9mg/m ³ ，第三方监测数据	DB33/31005-2021	--	--	未超标
万邦德制药	废气	甲醇	蓄热焚烧处理后直接排放	1	污水处理站	未检出，第三方监测数据	DB33/31005-2021	--	--	未超标
万邦德制药	废气	氨	蓄热焚烧处理后直接排放	1	污水处理站	0.24mg/m ³ ，第三方监测数据	DB33/31005-2021	--	--	未超标

万邦德制药	废水	PH	处理后排入市政污水管网，并最终进入市政污水处理厂	2	污水处理站	6.86mg/l、7.54mg/l 在线监测年均数据	GB8978-1996 3 级	--	--	未超标
万邦德制药	废水	COD	处理后排入市政污水管网，并最终进入市政污水处理厂	2	污水处理站	45.15mg/l、169.34mg/l 在线监测年均数据	GB8978-1996 3 级	5.71 吨在线数据	55.26 吨排污许可证中数据	未超标
万邦德制药	废水	氨氮	处理后排入市政污水管网，并最终进入市政污水处理厂	2	污水处理站	0.98mg/l、10.36mg/l 在线监测年均数据	DB33/887-2013 3 级	0.27 吨在线数据	2.37 吨排污许可证数据	未超标
万邦德制药	废水	总磷	处理后排入市政污水管网，并最终进入市政污水处理厂	2	污水处理站	1.03mg/l、1.27mg/l 第三方监测数据	DB33/887-2013 3 级	无在线数据	--	未超标
万邦德制药	废水	总氮	处理后排入市政污水管网，并最终进入市政污水处理厂	2	污水处理站	18.23mg/l、18.2mg/l 第三方监测数据	GB/T31962-2015 3 级	无在线数据	7.55 吨排污许可证数据	未超标
万邦德制药	废水	悬浮物	处理后排入市政污水管网，并最终进入市政污水处理厂	2	污水处理站	35mg/l、117mg/l 第三方监测数据	GB8978-1996 3 级	无在线数据	--	未超标
万邦德制药	废水	五日生化需氧量	处理后排入市政污水管网，并最终进入市政污水处理厂	2	污水处理站	31.4mg/l、59.5mg/l 第三方监测数据	GB8978-1996 3 级	无在线数据	--	未超标
万邦德制药	废水	挥发酚	处理后排入市政污水管网，并最终进入市政污水处理厂	1	污水处理站	0.019mg/l 第三方监测平均数据	GB8978-1996 3 级	无在线数据	--	未超标
万邦德制药	废水	AOX	处理后排入市政污水管网，并最终进入市政污水处理厂	1	污水处理站	1.27mg/l 第三方监测平均数据	GB8978-1996 3 级	无在线数据	--	未超标
万邦德制药	固废	过期药品	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：109.202 吨；处置：109.285 吨（上年余量 0.085 吨，存量 0 吨）	--	--
万邦德制药	固废	报废药品	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：14.557 吨；处置：13.943 吨（上年余量 0 吨，存量 0.614 吨）	--	--
万邦德制药	固废	废树脂	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：0.798 吨；处置：0.845 吨（上年余量 0.047 吨，存量 0 吨）	--	--

万邦德制药	固废	废水污泥	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：7.97 吨；处置：7.97 吨（上年余量 0 吨，存量 0 吨）	--	--
万邦德制药	固废	废矿物油	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：3.008 吨；处置：3.008 吨（上年余量 0 吨，存量 0 吨）	--	--
万邦德制药	固废	废活性炭	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：6.626 吨；处置：6.626 吨（上年余量 0 吨，存量 0 吨）	--	--
万邦德制药	固废	废包装材料	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：20.38 吨；处置：20.844 吨（上年余量 0.693 吨，存量 0.229 吨）	--	--
万邦德制药	固废	废机油	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：0.298 吨；处置：0.338 吨（上年余量 0.04 吨，存量 0 吨）	--	--
万邦德制药	固废	废一次性防护用品	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：0.137 吨；处置：0.166 吨（上年余量 0.034 吨，存量 0.005 吨）	--	--
万邦德制药	固废	检测废液	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：0.171271 吨；处置：0.171271 吨（上年余量 0 吨，存量 0 吨）	--	--
万邦德制药	固废	废滤芯	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：0.144 吨；处置：0.126 吨（上年余量 0 吨，存量 0.018 吨）	--	--
万邦德制药	固废	废溶剂	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：91.537 吨；处置：85.872 吨	--	--
万邦德制药	固废	蒸馏残渣	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：166.9 吨；处置：170.184 吨	--	--
万邦德制药	固废	活性炭	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：12.973 吨；处置：13.415 吨	--	--
万邦德制药	固废	废盐	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：12.642 吨；处置：12.93 吨	--	--

万邦德制药	固废	蒸馏残液	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：32.908 吨；处置：32.908 吨	--	--
万邦德制药	固废	废渣	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：13.486 吨；处置：14.601 吨	--	--
万邦德制药	固废	废催化剂	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：17.256 吨；处置：16.073 吨	--	--
万邦德制药	固废	废水处理污泥	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：2.053 吨；处置：2.053 吨	--	--
万邦德制药	固废	废包材	委托第三方专业处置单位处置	--	--	--	--	产生：8.864 吨；处置：8.864 吨	--	--

对污染物的处理

在公司日常生产经营过程中，公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》等环保方面的法律法规。针对生产过程中产生的废水、废气等污染物，公司投入资金采购专业设备，用来处理生产过程中产生的废水、废气等污染物，确保废水、废气等污染物的排放均能符合法律法规和监管规定，严格按照执行标准和数据来操作，争取向绿色企业靠拢。对于生产过程中产生的固体废物公司设置专门的贮存场所及仓库来进行分类放置，实施“三防”措施，张贴标志标识、危险废物标志和周知卡等，并且建立了危废登记台账。不同的固废危废均由不同的专业单位定期进行运输和处置。报告期内，所有环保设施设备均运行稳定。

环境自行监测方案

公司依据规范要求委托第三方检测公司检测废水及噪声等各项指标，并每月于浙江省环保厅门户网站首页公开，检测方案内容齐全严谨，并报地方环保局备案。报告期内，公司委托第三方检测机构开展自行监测工作，并将监测数据对外公开，公开率 100%。

突发环境事件应急预案

根据公司实际情况，委托第三方专业机构编制了《突发环境事件应急预案》，并于市环保局备案。应急物资和设备齐全并定置明确，针对污水站和危险化学品有专门的应急设施，为了应对可能发生的环境风险事故，公司成立了突发事故应急救援组织机构，明确了应急机构各小组的主要职责，确定了应急机构各成员的主要任务，并且适时进行应急培训，让员工熟悉生产使用的危险物资的特性，可能产生的各种紧急事故以及应急行动。公司定期进行环境安全隐患排查，随时更换失效，过期的药品、器材，并对存在问题的车间发布整改通知单责令整改，并跟踪整改落实情况。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司环境治理和保护的投入为 520 万元，缴纳环境保护税 13.68 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

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

1. 股东权益保护方面。（1）股东大会召集、召开等程序依法规范运作。报告期内，公司股东大会的召集、提案与通知、召开、表决和决议等均符合法律规定，充分保障了股东的权益。同时，公司提供网络投票平台，为中小股东参会提供便利，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。（2）注重中小股东诉求，长期回报投资者。公司股东按其所持有股份行使权利、承担义务；控股股东及实际控制人对公司及社会股东负有诚信义务，保证公司所有股东，特别是中小股东的平等权益。（3）认真履行信息披露。按照《信息披露管理制度》的规定，公司及时、全面、完整、准确地完成了全年的信息披露。

2. 债权人权益保护方面。公司在保证财务状况稳定与公司资产、资金安全的基础上，兼顾债权人的利益。公司在各项重大经营决策过程，均充分考虑了债权人的合法权益，及时向债权人回馈与其债权权益相关的重大信息，严格按照与债权人签订的合同履行债务，实现股东利益与债权人利益的双赢。公司严格履行借款合同，按时向商业银行等支付利息，充分保护债权人利益。

3. 职工权益保护方面。报告期内，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，严格执行员工社会保障制度，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系和规范的员工社会保险管理体系；公司与建立劳动关系的员工 100%签订劳动合同，员工根据劳动合同享有权利和承担义务。公司尊重和员工的个人权益，建立完善的薪酬体系、激励机制等薪酬与福利待遇制度，按时发放工资，按照国家规定为员工缴纳各项保险，劳动时间符合法律规定，员工依法享有休息休假的权利，依法保护员工合法权益。公司关心员工能力提升和个人发展，定期开展专业技能培训，加强企业文化建设，提高员工队伍整体素质，为员工创造上升空间，实现员工与企业的共同成长，共享企业发展成果。

4. 环境保护与可持续发展方面。公司继续围绕“清洁生产、预防污染、节约资源、实现可持续发展”的环境保护方针，依靠技术改造，推行清洁生产和节能降耗工艺，有效降低生产成本。

5. 社会公益方面。公司在全力投身企业经营的同时，也高度重视维护公共关系，注重社会价值的创造，投身社会公益事业。根据自身业务特点从慈善捐款、志愿者活动几个重点方面，开展公益慈善活动，用行动积极回馈社会。报告期内，公司向浙江省红十字会、吴兴区慈善总会、温岭慈善总会等机构捐赠现金及药品等共计 643 万元。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司及下属子公司响应国家号召，为助力乡村振兴、巩固拓展脱贫攻坚成果而奉献更大的努力。报告期内，公司向浙江省红十字会、吴兴区慈善总会、温岭慈善总会等慈善机构捐赠现金及药品等共计 541.5 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	万邦德集团、赵守明、庄惠、惠邦投资、富邦投资	股份限售承诺	1、因本次发行股份购买资产而获得的万邦德的股份，自本次发行结束之日起届满36个月内不得以任何形式转让。自前述限售期届满之日起，且经具有证券期货从业资格的会计师事务所审计确认本公司/本人无需向万邦德履行补偿义务或本公司/本人对万邦德的补偿义务已经履行完毕的，本公司/本人因本次发行股份购买资产而获得并届时持有的万邦德股份全部解除锁定。2、本公司/本人在本次交易前所控制的上市公司股份，自本次交易完成之日起届满36个月内将不以任何方式进行转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本公司/本人控制的上市公司股份。3、本次交易完成后6个月内如万邦德股票连续20个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后6个月期末收盘价低于发行价的，本公司/本人从本次交易中所取得的万邦德发行的股份的锁定期自动延长6个月。4、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本公司/本人不转让在本次交易中所获得的股份。5、本次交易完成后，在股份锁定期限内，本公司/本人从本次交易中所取得的万邦德发行的股份及本次交易完成前所控制的万邦德的股份因万邦德发生送红股、转增股本等除息除权事项而增加的部分，亦应遵守上述股份锁定安排。锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律法规和深交所的规则办理。若中国证监会或其它监管机构对股份锁定期另有要求，本公司/本人承诺同意根据中国证监会或其它监管机构的监管意见进行相应调整。6、本公司/本人保证通过本次交易获得的万邦德对价股份优先用于履行业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务。如未来质押对价股份时，将书面告知质权人根据业绩补偿协议上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。	2020年03月05日	三十六个月	恪守承诺、严格履行，已履行完毕。
	万邦德集团、赵守明、庄惠、惠邦投资、富邦投资	业绩承诺及补偿安排	万邦德集团、赵守明、庄惠、惠邦投资、富邦投资为本次交易中万邦德制药的业绩承诺方，业绩承诺方承诺万邦德制药在2019年、2020年、2021年及2022年各年度的净利润数（净利润数指合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数）分别不低于18,450万元、22,650万元、26,380万元及31,250万元。	2019年01月01日	四十八个月	恪守承诺、严格履行，已履行完毕。

<p>万邦德集团、赵守明、庄惠、惠邦投资、富邦投资</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>1、本公司/本人及本公司/本人控制的企业（除万邦德及其控制的企业外）目前没有从事与万邦德、万邦德制药主营业务相同或构成竞争的业务，也未以控股等拥有实际控制权的任何形式经营任何与万邦德、万邦德制药的主营业务相同、相近或构成竞争的业务；2、在作为万邦德控股股东、实际控制人及其一致行动人期间，本公司/本人及本公司/本人控制的企业未来亦不会从事与万邦德、万邦德制药及其下属公司相同或相似的业务或其他经营活动，也不得直接或间接投资任何与万邦德、万邦德制药及其下属公司从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；3、在作为万邦德控股股东、实际控制人及其一致行动人期间，如本公司/本人及本公司/本人控制的企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与万邦德、万邦德制药及其下属公司主营业务有竞争或可能有竞争，则本公司/本人及本公司/本人控制的企业将立即通知万邦德，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予万邦德、万邦德制药及其下属公司；若万邦德、万邦德制药及其下属公司未获得该等业务机会，则本公司承诺采取法律、法规及中国证监会许可的方式加以解决；4、本公司/本人保证绝不利用对万邦德、万邦德制药及其下属公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与万邦德、万邦德制药及其下属公司相竞争的业务或项目；5、本公司/本人如因不履行或不适当履行上述承诺而获得的经营利润归万邦德所有。本公司/本人保证将赔偿万邦德、万邦德制药及其下属公司因本公司违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。</p>	<p>2020年03月05日</p>	<p>长期</p>	<p>恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。</p>
<p>万邦德集团、赵守明、庄惠、惠邦投资、富邦投资</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>1、在作为万邦德实际控制人期间，本公司/本人将严格按照法律、法规以及规范性文件的要求以及万邦德、万邦德制药公司章程的有关规定，行使股东权利或者督促董事依法行使董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司/本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、在作为万邦德实际控制人、实际控制人及其一致行动人期间，本公司/本人及本公司/本人控制的企业或其他与本公司/本人有关联关系的企业（除万邦德及其控制的企业外）与万邦德、万邦德制药之间将尽量减少关联交易，避免资金占用，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行相关审批程序及信息披露义务，保证不通过关联交易及资金占用损害上市公司及其他股东的合法权益；本次交易后不会占用上市公司的资金或要求其为其本公司/本人或本公司/本人的关联企业提供担保；保证上市公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显示公平的关联交易；3、本承诺一经签署，即构成本公司/本人不可撤销的法律义务。如出现因本公司/本人违反上述承诺与保证而导致万邦德、万邦德制药或其他股东权益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>	<p>2020年03月05日</p>	<p>长期</p>	<p>恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。</p>
<p>万邦德集团、赵守明、庄惠</p>	<p>其他承诺</p>	<p>1、保证上市公司具有独立完整的资产，且资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；保证承诺人及承诺人控制的其他企业不以任何方式违规占用上市公司的资金、资产及其他资源；不以上市公司的资产为承诺人及承诺人控制的其他企业的债务提供担保。2、保证上市公司的董事、监事及高级管理人员均按照法律、法规规范性文件及公司章程的规定选举、更换、聘任或解聘，不得超越董事会和股东大会违法干预上市公司上述人事任免；保证上市公司总经理、副总</p>	<p>2020年03月05日</p>	<p>长期</p>	<p>恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。</p>

			经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员专职在上市公司任职并仅在上市公司领薪；保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系和上市公司生产经营与行政管理完全独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。3、保证上市公司拥有独立的财务部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度；保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用一个银行账户；保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人不违法干预上市公司的资金使用调度；保证不干涉上市公司依法独立纳税。4、保证上市公司建立健全公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，并规范运作；保证上市公司内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权；保证承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司之间不产生机构混同的情形。5、保证上市公司的业务独立于承诺人及承诺人控制的其他企业；保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；保证承诺人除通过行使股东权利之外，不干涉上市公司的业务活动。			
	嘉兴嘉昊九鼎投资中心（有限合伙）	其他承诺	1、承诺人保证万邦德的资产独立完整，承诺人及承诺人控制的其他企业不以任何方式违规占用上市公司的资金、资产及其他资源；不以上市公司的资产为承诺人及承诺人控制的其他企业的债务提供担保。	2020年03月05日	长期	嘉兴嘉昊九鼎投资中心（有限合伙）作为重大资产重组事项中交易对方恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。自本报告期起已不再是公司股东，本承诺已履行完毕。
	万邦德集团有限公司；赵守明；庄惠	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本公司（本人）及本公司（本人）控制的企业（除万邦德及其控制的企业外，下同）目前没有从事与万邦德主营业务相同或构成竞争的业务，也未以控股等拥有实际控制权的任何形式经营任何与万邦德的主营业务相同、相近或构成竞争的业务；2、在作为万邦德控股股东/实际控制人期间，本公司（本人）及本公司（本人）控制的企业未来亦不会从事与万邦德及其下属公司相同或相似的业务或其他经营活动，也不得直接或间接投资任何与万邦德其下属公司从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；3、在作为万邦德控股股东/实际控制人期间，如本公司（本人）及本公司（本人）控制的企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与万邦德及其下属公司主营业务有竞争或可能有竞争，则本公司（本人）及本公司（本人）控制的企业将立即通知万邦德，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予万邦德及其下属公司；若万邦德及其下属公司未获得该等业务机会，则本公司（本人）承诺采取法律、法规及中国证监会许可的方式加以解决；4、本公司（本人）保证绝不利用对万邦德及其下属公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与万邦德及其下属公司相竞争的业务或项目；5、本公司（本人）如因不履行或不适当履行上述承诺而获得的经营利润归万邦德所有。本公司（本人）保证将赔偿万邦德及其下属公司因本公司（本人）违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。

<p>万邦德集团有限公司;赵守明;庄惠</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>1、在作为万邦德控股股东/实际控制人期间，本公司/本人将严格按照法律、法规以及规范性文件的要求以及万邦德公司章程的有关规定，行使股东权利或者督促董事依法行使董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司/本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；2、在作为万邦德控股股东/实际控制人期间，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业或其他与本公司/本人有关联关系的企业（除万邦德及其控制的企业外，以下统称关联企业）与万邦德之间将尽量减少关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行相关审批程序及信息披露义务，保证不通过关联交易及资金占用损害万邦德及其他股东的合法权益；本次交易后不会占用万邦德的资金，并不新增万邦德对本公司/本人或关联企业的担保事项的前提下按计划解除现存的担保事项；保证万邦德与本公司/本人及关联企业之间不存在显失公平的关联交易；3、本承诺一经签署，即构成本公司/本人不可撤销的法律义务。如出现因本公司/本人违反上述承诺与保证而导致万邦德或其他股东权益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>	<p>2020年12月23日</p>	<p>长期</p>	<p>恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。</p>
<p>本公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>1、本公司为本次交易提供的所有资料和信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供资料和信息真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、本公司为本次交易的中介机构提供的资料和信息均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本公司为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本公司已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。4、如违反上述保证，本公司将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。</p>	<p>2020年12月23日</p>	<p>长期</p>	<p>恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。</p>
<p>本公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>1、本公司保证已经依法对栋梁铝业有限公司、湖州加成金属涂料有限公司履行了实缴出资义务，出资额缴纳情况符合现行有效的公司法的规定；本公司真实合法持有栋梁铝业有限公司、湖州加成金属涂料有限公司的股权，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反本公司作为股东所应当承担的义务及责任的行为，不存在任何可能导致本公司作为栋梁铝业有限公司、湖州加成金属涂料有限公司股东的主体资格存在任何瑕疵或异议的情形；本公司依法拥有该等股权的占有、使用、收益及处分权，为履行本次交易而将本公司所持有的栋梁铝业有限公司、湖州加成金属涂料有限公司股权过户或者转移不存在任何法律障碍。2、截至本承诺出具日，本公司所持有的栋梁铝业有限公司、湖州加成金属涂料有限公司的股权为合法所有，权属清晰且真实、有效，不存在股权纠纷或者潜在纠纷；该等股权不存在委托持股、委托投票、信托持股、职工持股会、一致行动等类似安排或协议；不存在质押等任何担保权益，不存在冻结、查封或者其他任何被采取强制保全措施的情形；不存在禁止转让、限制转让、其他任何权利限制的合同、承诺或安排；不存在任何可能导致上述股权被有关司法机关或者行政机关查封、冻结、征用或者限制转让的未决或潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或司法程序。3、本公司保证上述状况</p>	<p>2020年12月23日</p>	<p>长期</p>	<p>恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形。本承诺已履行完毕。</p>

			持续至上述股权登记至湖州万邦德投资有限公司名下。本公司保证对因违反上述承诺所产生的法律问题或纠纷承担全部责任。			
	本公司	其他承诺	截至本承诺函出具日，本公司不存在尚未了结或可以预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件，不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形。本公司最近三年除孙公司万邦德制药集团浙江医药销售有限公司因滥用市场支配地位受到浙江省市场监督管理局行政处罚外，不存在受到重大行政处罚或者刑事处罚的情形，不存在涉及重大诉讼或者仲裁的情形。本公司最近三年未被中国证监会或证券交易所处以监管措施或行政处罚，不存在其他重大失信行为。截至本承诺函出具日，本公司的控股股东、实际控制人最近三年内不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形，最近十二个月内未受到证券交易所公开谴责，不存在其他重大失信行为。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形。本承诺已履行完毕。
	本公司	其他承诺	1、充分利用本次交易获得的现金对价，聚焦主业的可持续发展。本次交易完成后，上市公司剥离公司名下铝加工的业务，使公司聚焦业务于医药行业，进一步突出上市公司的主业。公司医药制造业务拥有完善的药品研发、生产和销售体系，具有从中药提取、原料药合成到各类剂型制剂生产的完整产业链，产品涉及心脑血管、神经系统、呼吸系统和消化系统疾病等多个治疗领域。医疗器械业务主要产品及服务包括骨科植入器械、医疗设备及医院工程服务、一次性无菌医用高分子耗材、防护用品。公司专注国内骨科及高分子医疗器械发展，逐渐成为国内细分市场的领先者。本次交易有利于进一步优化上市公司资本结构，降低上市公司的资产负债率，降低上市公司的财务成本，同时将回收的资金用于医药业务的投入，增强可持续发展能力，有利于维护上市公司及全体股东利益。本次交易完成后，上市公司可以获得 13.51 亿元的现金流入，可以有效缓解上市公司经营现金流压力，同时也能够将获得的现金归还银行贷款，支持新药的研发、项目的建设，为公司医药产业发展提供长期的资金支持。2、加强经营管理和内部控制，提升经营效率，降低公司运营成本。公司将不断加强经营管理，提升运营效率，完善内部控制及薪酬和激励机制，建立有市场竞争力的薪酬体系，引进市场优秀人才并激发员工积极性，以提高经营效率和管理水平；与此同时，公司将努力提高资金的使用效率、加强资金及费用管理，节省公司的各项支出，降低公司运营成本。3、优化公司利润分配政策，强化投资回报机制。公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等法律法规的有关规定，结合上市公司实际情况，在《公司章程》中对利润分配政策进行了明确的规定。未来，公司将严格执行利润分配政策，在符合利润分配条件的情况下，积极实施对股东的利润分配，优化投资回报机制。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形。本承诺已履行完毕。
	本公司	其他承诺	1、本公司不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形；不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被中国证监会立案调查或被司法机关立案侦查的情形。2、本公司及本公司控制的机构不存在因涉嫌重大资产重组相关的内幕交易被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查的情形，最近 36 个月内不存在被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形。本公司不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现

			十三条规定的不得参与任何上市公司的重大资产重组的情形。			不遵守承诺的情形。 本承诺已履行完毕。
赵守明、庄惠、刘同科、韩彬、赵军辉、纪振永、李永泉、曹悦、周岳江、王虎根、朱晓杰、管泳泉	其他承诺		1、本人为本次交易提供的所有资料和信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供资料和信息真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、本人为本次交易的中介机构提供的资料和信息均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本人为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本人已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。4、如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，本人将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份（如本人持有上市公司股票）。5、如违反上述保证，本人将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司、交易对方、标的公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。
赵守明、庄惠、刘同科、韩彬、赵军辉、纪振永、李永泉、曹悦、周岳江、王虎根、朱晓杰、管泳泉	其他承诺		1、本人不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形；不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被中国证监会立案调查或被司法机关立案侦查的情形。2、本人及本人控制的机构不存在因涉嫌重大资产重组相关的内幕交易被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查的情形，最近36个月内不存在被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形。本人不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条规定的不得参与任何上市公司的重大资产重组的情形。3、本人不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查的情形；本人最近五年内未受到过行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁；本人不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺的情形；本人不存在被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或收到证券交易所纪律处分、公开谴责等情形。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形。本承诺已履行完毕。
赵守明、庄惠、刘同科、韩彬、赵军辉、纪振永、李永泉、曹悦、周岳江	其他承诺		1、忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；3、对自身职务消费行为进行约束；4、不动用公司资源从事与自身履行职责无关的投资、消费活动；5、支持由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；本人若违反或拒不履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；若给公司或者投资者造成损失的，将依法承担补偿责任。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形。本承诺已履行完毕。
万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠	其他承诺		1、本公司（本人）为本次交易提供的所有资料和信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供资料和信息真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、本公司（本人）为本次交易的中介	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。

			机构提供的资料和信息均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本公司（本人）为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本公司（本人）已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。4、如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，本公司（本人）将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份（如本公司（本人）持有上市公司股票）。5、如违反上述保证，本公司（本人）将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司、交易对方、标的公司或者投资者造成损失的，本公司（本人）将依法承担赔偿责任。			
万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠	其他承诺	1、本公司（本人）将依照相关法律、法规及公司章程的有关规定行使股东权利，不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。 2、切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及本公司（本人）对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司（本人）愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意由中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司（本人）作出相关处罚或采取相关管理措施。3、自本承诺出具日至上市公司本次重组实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司（本人）承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形。本承诺已履行完毕。	
万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠	其他承诺	1、保证上市公司具有独立完整的资产，且资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；保证承诺人及承诺人控制的其他企业不以任何方式违规占用上市公司的资金、资产及其他资源；不以上市公司的资产为承诺人及承诺人控制的其他企业的债务提供担保。2、保证上市公司的董事、监事及高级管理人员均按照法律、法规规范性文件及公司章程的规定选举、更换、聘任或解聘，不得超越董事会和股东大会违法干预上市公司上述人事任免；保证上市公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员专职在上市公司任职并仅在上市公司领薪；保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系和上市公司生产经营与行政管理完全独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。3、保证上市公司拥有独立的财务部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度；保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用一个银行账户；保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人不违法干预上市公司的资金使用调度；保证不干涉上市公司依法独立纳税。4、保证上市公司建立健全公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，并规范运作；保证上市公司内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权；保证承诺人及承诺人控制的其他	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。	

			企业与上市公司之间不产生机构混同的情形。5、保证上市公司的业务独立于承诺人及承诺人控制的其他企业；保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；保证承诺人除通过行使股东权利之外，不干涉上市公司的业务活动。			
万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠	其他承诺		万邦德为推动公司战略转型，以适应未来资产整合发展的需要，对公司资产结构进行调整，按照 2017 年末基准日财务数据将公司各类资产、负债划转至栋梁铝业，具体内容详见公司发布的《关于向全资子公司划转资产的公告》（公告编号：2018-018）。公司在划转资产的过程中，部分产权证书未及时进行变更，其权属人仍为“万邦德新材股份有限公司”或“万邦德医药控股集团股份有限公司”，万邦德及栋梁铝业已承诺尽快办理各类资产权属证书变更事宜。虽然本次资产划转在母子公司之间进行，适用各类税收优惠政策，但为避免上述资产对应的权属证书在变更办理过程中产生大额或有费用影响标的资产评估作价，进而导致本次重大资产重组事项无法完成的情况，公司实际控制人仍然承诺，倘若上述权属证书在变更办理过程中产生大额包括但不限于土地增值税等的各类或有税费及其他费用，本人无条件承担上述费用。	2020 年 12 月 23 日	长期	恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形。本承诺已履行完毕。
万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠	其他承诺		如果万邦德因为栋梁铝业提供担保而导致万邦德承担担保责任的，万邦德将在承担担保责任后及时向栋梁铝业追偿，如果栋梁铝业无法偿还的，则由交易对方承担赔偿责任。本人作为交易对方的实际控制人，本人同意在栋梁铝业无法向万邦德偿还前述款项时，本人与交易对方共同承担赔偿责任。	2020 年 12 月 23 日	长期	恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形，且公司已不存在为栋梁铝业提供担保的事项。本承诺已履行完毕。
湖州市万邦德投资有限公司、湖州万织企业管理合伙企业（有限合伙）	其他承诺		1、本公司为本次交易提供的所有资料和信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供资料和信息真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、本公司为本次交易的中介机构提供的资料和信息均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本公司保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本公司已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。4、本公司承诺，如违反上述保证，将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，最终给上市公司、标的公司造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。	2020 年 12 月 23 日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。
湖州市万邦德投资有限公司	其他承诺		本公司收购标的公司股权的资金部分为自有资金或合法筹集的其他资金，不存在非法汇集他人资金投资的情形，不存在分级收益等结构化安排，亦未采用杠杆或其他	2020 年 12 月 23 日	长期	恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资

			结构化的方式进行融资。			产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形。本承诺已履行完毕。
湖州市万邦德投资有限公司、湖州万织企业管理合伙企业（有限合伙）	其他承诺		1、截至本承诺函出具日，本公司及主要管理人员最近五年未受过与证券市场有关的行政处罚，也未受过刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁；2、截至本承诺函出具日，本公司及主要管理人员最近五年诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况，不存在其他重大失信行为。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形。本承诺已履行完毕。
湖州市万邦德投资有限公司、湖州万织企业管理合伙企业（有限合伙）	其他承诺		1、本公司不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形；不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被中国证监会立案调查或被司法机关立案侦查的情形。2、本公司及本公司控制的机构不存在因涉嫌重大资产重组相关的内幕交易被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查的情形，最近36个月内不存在被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任的情形。本公司不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条规定的不得参与任何上市公司的重大资产重组的情形。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形。本承诺已履行完毕。
湖州市万邦德投资有限公司	其他承诺		标的公司股权过户至本公司后，由标的公司对本公司剩余股权转让价款的支付提供连带保证责任，保证范围包括但不限于股权转让款以及可能发生的违约金、赔偿金、律师费等。	2021年01月06日	长期	恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形。本承诺已履行完毕。
湖州万织企业管理合伙企业（有限合伙）	其他承诺		本企业投资湖州万邦德投资的资金均为自有资金或合法筹集的其他资金，资金来源合法合规，不存在非法汇集他人资金投资的情形，不存在分级收益等结构化安排，亦未采用杠杆或其他结构化的方式进行融资。	2020年12月23日	长期	恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形。本承诺已履行完毕。
栋梁铝业有限	其他承诺		1、本公司/本人为本次交易提供的所有资料和信息均为真实、准确和完整的，不存	2020年12	长期	恪守承诺、严格履

公司、湖州加成金属涂料有限公司、赵守明		在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供资料和信息真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、本公司/本人为本次交易的中介机构提供的资料和信息均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本公司/本人保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本公司/本人已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。4、本公司/本人承诺，如违反上述保证，将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，最终给上市公司、交易对方造成损失的，本公司/本人将依法承担赔偿责任。	月 23 日		行，未出现不遵守承诺的情形。
栋梁铝业有限公司、湖州加成金属涂料有限公司、赵守明	其他承诺	1、截至本承诺函出具日，标的公司及主要管理人员不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形；2、截至本承诺函出具日，标的公司及主要管理人员不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件；标的公司及主要管理人员不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管暂行规定》第十三条所述不得参与上市公司重大资产重组的情形。	2020 年 12 月 23 日	长期	恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形。本承诺已履行完毕。
栋梁铝业有限公司	其他承诺	截至本次重组预案对外公告之日，栋梁铝业有限公司（以下简称：栋梁铝业）累计外部银行借款金额为 69,480.00 万元，上述借款中短期借款均系以万邦德提供保证的方式，长期专项借款系以自有土地使用权抵押并万邦德最高额保证相结合的方式。	2020 年 12 月 23 日	长期	恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形，且公司已不存在为栋梁铝业提供担保的事项。本承诺已履行完毕。
赵守明、庄惠、刘同科、韩彬、赵军辉、纪振永、李永泉、曹悦、周岳江、王虎根、朱晓杰、管泳泉	其他承诺	1、截至目前，本人无任何减持万邦德股份的计划。2、自本承诺函出具之日至本次重大资产重组实施完毕期间，本人承诺，不减持本人持有的万邦德的股份。3、本人将严格遵守上述承诺，若违反上述承诺，由此给万邦德或者其他投资者造成损失的，本公司承诺将向万邦德或其他投资者依法承担赔偿责任。	2020 年 12 月 23 日	长期	恪守承诺、严格履行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形。本承诺已履行完毕。
万邦德集团有	其他承诺	1、本公司（本人）原则上同意本次交易。2、截至目前，本公司（本人）无任何减	2020 年 12	长期	恪守承诺、严格履

	限公司、赵守明、庄惠		持万邦德股份的计划。3、自本承诺函出具之日至本次重大资产重组实施完毕期间，本公司（本人）承诺，不减持本公司（本人）持有的万邦德的股份。4、本公司（本人）将严格遵守上述承诺，若违反上述承诺，由此给万邦德或者其他投资者造成损失的，本公司（本人）承诺将向万邦德或其他投资者依法承担赔偿责任。	月 23 日		行，承诺所涉重大资产重组事项已实施完毕，报告期内独立财务顾问已出具持续督导总结报告，未出现不遵守承诺的情形。本承诺已履行完毕。
其他对公司中小股东所作承诺	万邦德集团	避免同业竞争	关于避免同业竞争的承诺：自浙江栋梁新材股份有限公司设立至今及今后公司存续期间，我没有从事、今后也将不直接或间接从事，亦促使我本人全资及控股子公司及其他企业不从事构成与公司同业竞争的任何业务或活动，包括但不限于研制、生产和销售与公司研制、生产和销售产品相同或相似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。	2006 年 11 月 20 日	长期	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。
	本公司	分红规划	公司未来三年（2021-2023）分红回报规划（详见 2021 年 4 月 28 日披露的具体规划）	2021 年 05 月 18 日	三十六个月	恪守承诺、严格履行，未出现不遵守承诺的情形。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	200
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	段奇、辛庆辉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

公司已就该次变更会计师事务所事项与前任会计师事务所进行充分沟通，前后任会计师事务所均已知悉该次变更事项且对此无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的规定，积极做好沟通及配合工作。

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于前任会计师事务所审计团队已整体从前任会计师事务所分立加入北京大华国际会计师事务所，经公司评估事务所业务资质、质量管理体系、审计团队胜任能力、审计工作连续性等多方因素，经公司第九届董事会第四次会议、第九

届监事会第四次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司聘任北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告审计和内部控制审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计机构，内部控制审计费用为 30 万元/年。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司作为原告的 7 起案件诉讼汇总	3,115.96	否	7 起案件已判决	7 起案件已判决	2 起案件重整终结，1 起案件执行终结，3 起案件执行完毕，1 起案件执行和解		
公司及子公司作为被告的 2 起案件诉讼汇总	114.59	否	1 起案件调解完毕，1 起案件对方撤诉	1 起案件调解完毕，1 起案件对方撤诉	1 起案件调解完毕已付款，1 起案件无需付款		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江康慈医疗科技有限公司	2019年04月25日	2,500	2020年03月01日	2,500	连带责任保证			2010-3-1至2024-3-1	否	否
浙江康慈医疗科技有限公司	2019年04月25日	500	2019年12月10日	500	连带责任保证			2019-12-10至2025-12-4	否	否
万邦德制药集团有限公司	2022年04月14日	3,000	2022年05月10日	3,000	连带责任保证			2022-5-10至2026-5-9	否	否
万邦德制药集团有限公司	2023年04月26日	2,700	2023年08月30日	2,700	连带责任保证			2023-8-30至2026-8-30	否	否
万邦德制药集团有限公司	2022年09月30日	5,000	2022年09月30日	5,000	连带责任保证			2022-9-30至2023-9-29	是	否
万邦德制药集团有限公司	2022年04月14日	10,000	2023年03月09日	9,500	连带责任保证			2023-3-9至2027-6-27	否	否
万邦德制药集团有限公司	2022年04月14日	3,000	2022年04月27日	3,000	连带责任保证			2022-4-27至2027-4-20	否	否
万邦德制药集团有限公司	2023年04月26日	4,000	2023年03月23日	4,000	连带责任保证			2023-3-23至2027-3-14	否	否
万邦德制药集团有限公司	2022年04月14日	5,000	2023年01月17日	5,000	连带责任保证			2023-1-17至2027-3-7	否	否
万邦德制药集团有限公司	2022年04月14日	15,000	2022年10月31日	10,000	连带责任保证			2022-10-31至2026-12-12	否	否
万邦德制药集团有限公司	2023年04月26日	10,000	2023年05月26日	6,000	连带责任保证			2023-5-26至2026-11-26	否	否
万邦德制药集团有限公司	2022年04月14日	10,000	2022年06月02日	6,000	连带责任保证			2022-6-2至2023-6-1	是	否

万邦德制药集团有限公司	2023 年 04 月 26 日	5,500	2023 年 11 月 27 日	5,500	连带责任保证			2023-11-27 至 2024-11-26	否	否
万邦德制药集团有限公司	2022 年 04 月 14 日	10,000	2023 年 01 月 11 日	10,000	连带责任保证			2023-1-11 至 2027-1-11	否	否
万邦德制药集团有限公司	2023 年 04 月 26 日	5,000	2023 年 06 月 27 日	5,000	连带责任保证			2023-6-27 至 2027-6-27	否	否
万邦德制药集团有限公司	2023 年 04 月 26 日	20,000	2023 年 09 月 25 日	4,800	连带责任保证			2023-9-5 至 2024-3-5	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		200,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		82,500				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		200,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		71,500				
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)		200,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		82,500				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		200,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		71,500				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				26.90%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 公司回购业绩补偿股份并注销事项

公司向万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠 3 名业绩补偿人，分别以 1 元对价回购共计 1,533,774 股，占回购前总股本的 0.2481%。

2023 年 5 月 26 日，收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的通知，业绩补偿涉及的股份已于 2023 年 5 月 25 日完成回购并注销。本次回购注销完成后，公司总股本由 618,222,829 股变更为 616,689,055 股。

具体内容详见公司于 2023 年 5 月 29 日披露的《关于重大资产重组业绩承诺补偿进展暨完成股份回购并注销的公告》（公告编号：2023-020）。

2. 非公开发行限售股解禁事项

经中国证监会《关于核准万邦德新材股份有限公司向万邦德集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2020]116 号）核准批文（以下简称“本次交易”），万邦德医药控股集团股份有限公司（以下简称“公司”或“万邦德”）27 名特定对象发行人民币普通股（A 股）380,222,829 股，占发行后公司总股本的 61.50%，已于 2020 年 3 月 5 日在深圳证券交易所上市。

公司于 2023 年 6 月 8-9 日收到业绩补偿义务人万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠的现金补偿款 3,982,649.43 元和退回分红款 536,820.90 元。截止 2023 年 6 月 9 日，本次重大资产重组业绩承诺补偿义务人对公司的业绩补偿均已实施完毕。具体详见公司于 2023 年 6 月 10 日披露的《关于收到重大资产重组业绩承诺现金补偿款暨完成业绩补偿的公告》（公告编号：2023-022）。

本次重大资产重组业绩承诺补偿义务人已完成对公司的业绩补偿，万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠及一致行动人所持有的 256,476,818 股有限售条件流通股限售期已满 36 个月，于 2023 年 6 月 20 日中证登批准解除限售股份上市流通。

具体内容详见公司于 2023 年 6 月 16 日披露的《关于发行股份购买资产暨关联交易限售股上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-023）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 万邦德投资参与设立医疗产业基金

公司根据医药大健康产业发展战略，为充分借助专业投资机构的专业资源及其投资管理优势，拓展公司医药大健康产业布局，促进公司长远发展，全资子公司万邦德投资于 2023 年 4 月 24 日投资设立杭州苏银临卓股权投资合伙企业（有限合伙），杭州苏银总认缴出资额为 10,000 万元，其中万邦德投资认缴出资 1,000 万元，出资比例为 10%，目前已完成出资 500 万元。杭州苏银将根据合伙协议约定进行直接或间接的投资业务，通过获得、持有及处置投资项目，为合伙人获取长期投资回报。

公司与专业投资机构共同投资，可通过利用专业投资机构在股权投资领域的资源和优势，在合理控制风险的前提下，开展投资业务，以获取中长期投资回报，有利于公司中长期整体盈利水平的提升。另一方面可以切入医药相关的优质项目，为公司未来进行产业整合并购提供项目储备，进一步提升公司市场地位，符合公司未来战略规划的要求。

具体内容详见公司于 2023 年 4 月 25 日披露的《关于公司全资子公司参与设立医药产业基金的公告》（2023-002）。

2. 康康医疗一次性使用避光输液连接管、一次性使用避光精密过滤输液器（带针）获得医疗器械注册证

报告期内，公司下属控股子公司浙江康康医疗器械股份有限公司收到国家药品监督管理局关于一次性使用避光输液连接管、一次性使用避光精密过滤输液器（带针）的《医疗器械注册证》，注册证编号分别为国械注准 20233140872 和国械注准 20233140900。

一次性使用避光输液连接管、一次性使用避光精密过滤输液器（带针）注册证的取得，丰富了公司医用高分子耗材板块的产品线，有助于进一步凸显公司规模化产能优势，提升医用高分子耗材市场竞争力。

具体内容详见公司于 2023 年 7 月 8 日披露的《关于子公司获得医疗器械注册证的公告》（2023-029）。

3. 万邦德制药石杉碱甲用于重症肌无力适应症获得 FDA 授予的孤儿药资格认定

报告期内，公司全资子公司万邦德制药集团有限公司收到美国食品药品监督管理局（以下简称“FDA”）的认定函，万邦德制药石杉碱甲用于重症肌无力适应症获得 FDA 授予的孤儿药资格认定。

本次石杉碱甲治疗重症肌无力适应症获得 FDA 孤儿药资格认定，加快公司药品国际化战略布局。FDA 为鼓励罕见病治疗药物的开发而设立的孤儿药资格认定，为新药开发提供一系列的激励，公司将有机会在产品研发、注册及商业化等方面享受美国的政策支持。

具体内容详见公司于 2023 年 12 月 14 日披露的《关于子公司产品获得美国 FDA 孤儿药认定的公告》（2023-052）。

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	258,010,592	41.73%				-258,010,592	-258,010,592	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	258,010,592	41.73%				-258,010,592	-258,010,592	0	0.00%
其中：境内法人持股	186,932,463	30.24%				-186,932,463	-186,932,463	0	0.00%
境内自然人持股	71,078,129	11.50%				-71,078,129	-71,078,129	0	0.00%
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	360,212,237	58.27%				256,476,818	256,476,818	616,689,055	100.00%
1、人民币普通股	360,212,237	58.27%				256,476,818	256,476,818	616,689,055	100.00%
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	618,222,829	100.00%				-1,533,774	-1,533,774	616,689,055	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

(一) 公司总股本变动原因

公司于 2020 年 3 月完成以发行股份方式购买万邦德制药集团有限公司 100% 股权重大资产重组事项。经具备证券资格的会计师事务所审计，公司在业绩承诺期限完成承诺业绩的 99.60%，补偿义务人万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠需要对公司现金补偿金额为 3,982,649.43 元，应补偿股份数量合计 1,533,774 股。补偿义务人按照约定履行了补偿义务，公司于 2023 年 5 月 25 日办理完成业绩承诺补偿股份 1,533,774 股的回购注销手续，本次注销完成后，公司总股本由 618,222,829 股变更为 616,689,055 股。具体详见公司于 2023 年 5 月 29 日披露的《关于重大资产重组业绩承诺补偿进展暨完成股份回购并注销的公告》（公告编号：2023-020）。

(二) 有限售条件股份及无限售条件股份变动情况及原因

报告期内，公司有限售条件股份减少 258,010,592 股，无限售条件股份增加 256,476,818 股；2023 年 5 月 25 日，公司完成办理业绩承诺补偿股份 1,533,774 股的回购注销手续。具体详见公司于 2023 年 5 月 29 日披露的《关于重大资产重组业绩承诺补偿进展暨完成股份回购并注销的公告》（公告编号：2023-020）。2023 年 6 月 20 日，公司发行股份购买资产限售股 256,476,818 股解除限售上市流通。具体详见公司于 2023 年 6 月 16 日披露的《关于发行股份购买资产暨关联交易限售股上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-023）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经公司第八届董事会第二十一次会议和 2022 年年度股东大会审议通过了重大资产重组业绩承诺补偿方案，同意公司分别以人民币 1.00 元的价格向补偿义务人进行回购 1,533,774 股并予以注销。经公司第八届董事会第二十三次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于减少公司注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》。具体详见公司于 2023 年 7 月 1 日披露的《关于减少公司注册资本暨修订《公司章程》的公告》（公告编号：2023-026）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
万邦德集团有限公司	149,522,922	-1,039,589	148,483,333	0	发行股份购买资产限售股	2023--6-20
赵守明	42,646,878	-296,511	42,350,367	0	发行股份购买资产限售股	2023--6-20
庄惠	28,431,251	-197,674	28,233,577	0	发行股份购买资产限售股	2023--6-20
温岭富邦投资咨询有限公司	22,445,725	0	22,445,725	0	发行股份购买资产限售股	2023--6-20
温岭惠邦投资咨询有限公司	14,963,816	0	14,963,816	0	发行股份购买资产限售股	2023--6-20
合计	258,010,592	-1,533,774	256,476,818	0	--	--

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

公司于 2020 年 3 月完成以发行股份方式购买万邦德制药集团有限公司 100%股权重大资产重组事项。经具备证券资格的会计师事务所审计，公司在业绩承诺期限完成承诺业绩的 99.60%，补偿义务人万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠需要对公司现金补偿金额为 3,982,649.43 元，应补偿股份数量合计 1,533,774 股。补偿义务人按照约定履行了补偿义务，公司于 2023 年 5 月 25 日办理完成业绩承诺补偿股份 1,533,774 股的回购注销手续，本次注销完成后，公司总股本由 618,222,829 股变更为 616,689,055 股。具体详见公司于 2023 年 5 月 29 日披露的《关于重大资产重组业绩承诺补偿进展暨完成股份回购并注销的公告》（公告编号：2023-020）

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	31,268	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	30,866	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
万邦德集团有限公司	境内非国有法人	31.37%	193,426,693	-1039589	0	193,426,693	质押 153,150,000
赵守明	境内自然人	6.87%	42,350,367	-296511	0	42,350,367	质押 36,983,463
庄惠	境内自然人	4.58%	28,233,577	-197674	0	28,233,577	质押 23,810,000
温岭惠邦投资咨询有限公司	境内非国有法人	3.64%	22,445,725	0	0	22,445,725	质押 14,380,000
温岭富邦投资咨询有限公司	境内非国有法人	2.43%	14,963,816	0	0	14,963,816	质押 9,120,000
青岛同印信投资有限公司	境内非国有法人	1.85%	11,406,685	0	0	11,406,685	质押 11,406,685

湖州市织里镇资产经营有限公司	境内非国有法人	1.78%	10,957,800	0	0	10,957,800	质押	10,957,800
香港中央结算有限公司	境外法人	0.89%	5,503,160	1256970	0	5,503,160	不适用	0
周水庆	境内自然人	0.72%	4,435,933	0	0	4,435,933	不适用	0
宋铁和	境内自然人	0.71%	4,348,580	0	0	4,348,580	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				万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠、温岭惠邦投资咨询有限公司、温岭富邦投资咨询有限公司为一致行动人。				
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明				不适用				
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）				报告期末万邦德医药控股集团股份有限公司回购专用证券账户持股 5,000,000 股，持股比例 0.81%。				
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					
万邦德集团有限公司	193,426,693	人民币普通股	193,426,693					
赵守明	42,350,367	人民币普通股	42,350,367					
庄惠	28,233,577	人民币普通股	28,233,577					
温岭惠邦投资咨询有限公司	22,445,725	人民币普通股	22,445,725					
温岭富邦投资咨询有限公司	14,963,816	人民币普通股	14,963,816					
青岛同印信投资有限公司	11,406,685	人民币普通股	11,406,685					
湖州市织里镇资产经营有限公司	10,957,800	人民币普通股	10,957,800					
香港中央结算有限公司	5,503,160	人民币普通股	5,503,160					
周水庆	4,435,933	人民币普通股	4,435,933					
宋铁和	4,348,580	人民币普通股	4,348,580					
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				万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠、温岭惠邦投资咨询有限公司、温岭富邦投资咨询有限公司为一致行动人。				
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）				不适用				

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
万邦德集团有限公司	赵守明	2008 年 03 月 13 日	91331081672575683L	一般项目：企业管理咨询；机械零件、零部件销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；仪器仪表销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；针纺织品销售；服装服饰零售；货物进出口；技术进出口；有色金

				属合金销售；高性能有色金属及合金材料销售；非金属矿及制品销售；金属材料销售；金属制品销售；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；控股公司服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

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

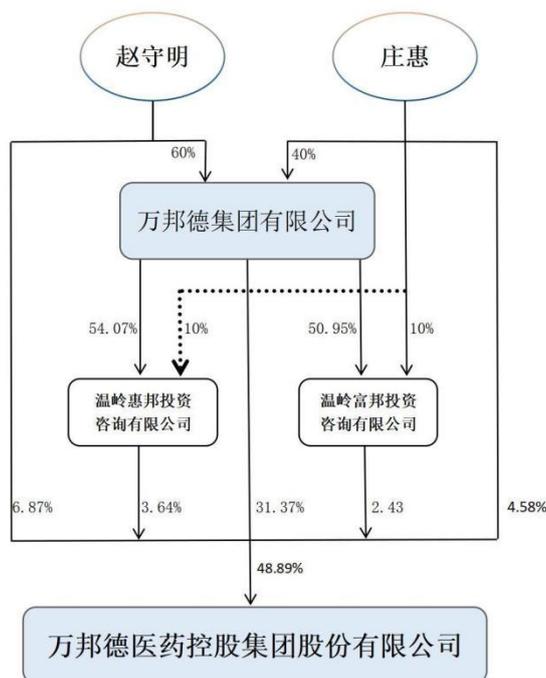
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
赵守明	本人	中国	否
庄惠	本人	中国	否
主要职业及职务	<p>赵守明：现任中国药科大学国际医药商学院硕士研究生导师、温岭市民营企业协会第六届会长、浙江省医药行业协会第六届理事、台州市药品监督管理与产业发展研究会的副会长；万邦德集团有限公司执行董事，万邦德制药集团有限公司执行董事兼总经理，温岭市万邦德健康科技有限公司执行董事兼经理，万邦德医药控股集团股份有限公司董事长兼总经理。</p> <p>庄惠：现任万邦德轴承集团股份有限公司董事长，万邦德集团有限公司监事，温岭市万邦德健康科技有限公司监事，万邦德医药控股集团股份有限公司副董事长。</p>		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

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 05 月 29 日	1533774	0.2481%	0.0003	2023 年 4-5 月	用于业绩补偿, 股份回购并注销	1,533,774	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	北京大华国际会计师事务所（普通合伙）
审计报告文号	北京大华审字[2024]00000463 号
注册会计师姓名	段奇、辛庆辉

审计报告正文

万邦德医药控股集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了万邦德医药控股集团股份有限公司（以下简称万邦德公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万邦德公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万邦德公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 营业收入的确认
2. 应收账款信用减值损失
3. 业务推广费的真实性及完整性

（一）营业收入的确认

1. 事项描述

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（三十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目附注”注释 40。

万邦德公司 2023 年度营业收入 154,193.86 万元，是万邦德公司关键业绩指标之一，营业收入的确认对财务报表影响重大，因此我们将万邦德公司营业收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于营业收入的确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评估了管理层对公司各主要业务类型销售与收款流程内部控制的设计，并对关键控制点运行的有效性实施控制测试；

（2）通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对各业务类型收入确认的时点及方式进行了分析评估，进而评估公司营业收入的确认政策是否合理；

（3）对营业收入执行以下重要的实质性测试程序：

①实质性分析程序：对主营业务收入、主营业务成本、毛利率进行比较，将本年度与上年度比较，分析主营业务收入、主营业务成本、毛利率变动的原因；

②对营业收入进行细节测试，抽样检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、物流单、客户签收单等；

③结合应收账款、合同负债的审计，选择主要客户函证销售额；

④结合应收账款的审计，对会计期末应收账款余额较大的客户进行现场走访，确认主要客户的销售额；

⑤对资产负债表日前后的营业收入进行截止性测试，以确认营业收入均记入恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在营业收入确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对营业收入的确认相关判断及估计是合理的。

（二）应收账款信用减值损失

1. 事项描述

应收账款的会计政策详情及应收账款的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目附注”注释 3。

万邦德公司 2023 年末应收账款账面价值 96,198.49 万元，较上年末下降 8.62%，应收账款占资产总额的 22.39%。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，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。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的预期信用损失；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的预期信用损失。

由于应收账款金额重大，且应收账款预期信用损失涉及重大管理层判断，我们将应收账款预期信用损失确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款预期信用损失所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解与应收账款预期信用损失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）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取管理层对预计可收回金额判断的依据；
- （3）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；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对预期信用损失的计算是否准确；
- （4）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款预期信用损失的合理性；
- （5）对应收账款余额较大的客户进行现场走访，了解主要应收账款客户的回款计划，判断主要应收账款客户的可收回性；
- （6）分析应收账款的账龄和客户信誉情况，实施应收账款函证程序，并评价应收账款预期信用损失计提的合理性；
- （7）检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表附注中作出恰当披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款预期信用损失的相关判断及估计是合理的。

（三）业务推广费的真实性及完整性

1. 事项描述

万邦德公司之子公司万邦德制药集团有限公司属于制药行业，制药行业普遍存在业务推广费较高的情形。万邦德公司 2023 年度业务推广费 22,428.20 万元，占制药板块营业收入的 21.28%。万邦德业务推广费金额较大，对公司经营业绩影响较大，因此我们将万邦德公司业务推广费的真实性及完整性确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于业务推广费的真实性及完整性所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解企业是否建立了推广服务商选取管理、防范相关商业贿赂、学术会议相关的内控制度，并评价其有效性；
- （2）对相关人员进行访谈，了解国家医保控费、带量采购政策对企业的业务推广费用负担的影响情况；
- （3）检查市场推广费（开发费）合同，关注区域服务商提供服务内容、结算内容、结算期间，核实是否按合同内容提供了服务，测算市场开发费并与账面进行核对，核实其完整性；
- （4）分析业务推广费增减变动与营业收入的增减变动是否相匹配；
- （5）对市场推广企业进行工商信息查询，核实市场推广单位与被审计单位是否存在关联关系，其股东是否为企业前员工、前代理商等；
- （6）检查公司委托推广服务商开展业务推广活动的证据资料；
- （7）对市场推广费相关的发票、合同、付款进行检查。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对业务推广费的计提是充分、合理的，业务推广费的真实性及完整性可以确认。

四、其他信息

万邦德公司管理层对其他信息负责。其他信息包括万邦德公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

万邦德公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，万邦德公司管理层负责评估万邦德公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万邦德公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万邦德公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对万邦德公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万邦德公司不能持续经营。

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

6. 就万邦德公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们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。

北京大华国际会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

段奇

中国注册会计师：

辛庆辉

中国·北京

二〇二四年四月二十四日

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：万邦德医药控股集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	226,608,246.70	467,618,833.18
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	134,326,036.95	172,173,021.26
应收账款	961,984,898.13	1,052,711,870.82
应收款项融资	57,824,476.02	34,274,316.35
预付款项	196,190,513.35	105,714,080.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	58,672,580.74	57,151,221.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	255,907,021.24	283,152,095.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,003,705.13	3,938,179.31
其他流动资产	28,749,437.59	24,084,164.60
流动资产合计	1,923,266,915.85	2,200,817,783.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	12,792,743.94	6,570,686.06
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,519,003.60	12,350,121.11
投资性房地产		
固定资产	867,134,143.54	783,665,260.12
在建工程	611,332,554.66	472,390,886.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,580,236.15	18,246,724.68
无形资产	418,461,070.77	430,969,318.34
开发支出	46,151,524.81	25,196,000.24
商誉	125,462,540.41	127,927,783.10
长期待摊费用	12,352,679.59	5,007,527.30
递延所得税资产	113,617,628.87	90,544,065.86
其他非流动资产	138,686,942.75	44,471,302.97
非流动资产合计	2,373,091,069.09	2,017,339,676.38
资产总计	4,296,357,984.94	4,218,157,459.94
流动负债：		

短期借款	824,311,577.65	676,556,929.14
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,177,817.14	12,392,954.35
应付账款	278,375,622.83	218,790,466.34
预收款项		
合同负债	14,309,014.20	30,281,065.61
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	32,707,139.40	29,838,595.64
应交税费	57,150,398.03	58,122,380.35
其他应付款	22,614,344.08	33,322,653.62
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	56,915,038.48	37,825,196.87
其他流动负债	16,050,087.27	40,125,588.76
流动负债合计	1,326,611,039.08	1,137,255,830.68
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	81,505,460.20	135,199,960.69
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,988,653.58	13,429,220.78
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,910,661.29	6,483,922.86
递延收益	70,539,610.06	68,057,808.11
递延所得税负债	40,829,713.01	39,359,653.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	210,774,098.14	262,530,565.44
负债合计	1,537,385,137.22	1,399,786,396.12
所有者权益：		
股本	616,689,055.00	618,222,829.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	311,777,732.90	305,791,707.49
减：库存股	59,988,484.99	59,988,484.99
其他综合收益	-30,917,597.35	-21,001,883.03
专项储备		
盈余公积	169,392,750.20	159,762,522.46
一般风险准备		
未分配利润	1,650,739,229.52	1,684,563,260.40
归属于母公司所有者权益合计	2,657,692,685.28	2,687,349,951.33
少数股东权益	101,280,162.44	131,021,112.49
所有者权益合计	2,758,972,847.72	2,818,371,063.82
负债和所有者权益总计	4,296,357,984.94	4,218,157,459.94

法定代表人：赵守明

主管会计工作负责人：王天放

会计机构负责人：王天放

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	864,717.24	78,306,652.31
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,282,914.30	
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	267,289.52	461,606.28
其他应收款	822,506,781.74	674,079,581.98
其中：应收利息		
应收股利	20,400,000.00	35,400,000.00
存货	10,442.48	
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	1,289,105.35	275,968.72
流动资产合计	829,221,250.63	753,123,809.29
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	2,178,598,471.23	2,168,598,471.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	2,792,379.40	1,486,287.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	4,414,280.62	5,235,341.03
无形资产	8,245,000.00	9,265,000.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,503,043.21	1,546,676.08
递延所得税资产	43,632,216.66	26,022,014.53
其他非流动资产	1,670,230.00	8,345,995.24
非流动资产合计	2,247,855,621.12	2,225,499,785.71
资产总计	3,077,076,871.75	2,978,623,595.00
流动负债：		
短期借款	144,187,000.00	160,200,444.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	957,431.20	523,631.20
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	3,581,438.78	5,012,681.37
应交税费	123,007.21	56,713.22
其他应付款	85,750,332.49	1,478,434.38
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	887,295.01	370,735.67
其他流动负债	4,282,914.30	
流动负债合计	239,769,418.99	167,642,640.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,020,012.82	3,907,307.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,103,570.15	1,308,835.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,123,582.97	5,216,143.08
负债合计	243,893,001.96	172,858,783.36
所有者权益：		
股本	616,689,055.00	618,222,829.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,300,145,835.87	1,294,092,594.54
减：库存股	59,988,484.99	59,988,484.99
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	169,392,750.20	159,762,522.46
未分配利润	806,944,713.71	793,675,350.63
所有者权益合计	2,833,183,869.79	2,805,764,811.64
负债和所有者权益总计	3,077,076,871.75	2,978,623,595.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,541,938,584.52	1,786,428,308.52
其中：营业收入	1,541,938,584.52	1,786,428,308.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,492,684,784.94	1,534,843,859.23
其中：营业成本	907,264,996.84	847,299,494.92
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	20,926,425.48	23,478,130.37
销售费用	280,589,508.72	398,986,460.01
管理费用	180,193,524.38	181,475,746.22
研发费用	53,983,758.48	59,104,560.29
财务费用	49,726,571.04	24,499,467.42
其中：利息费用	46,483,599.68	33,197,275.78
利息收入	2,697,585.14	10,249,260.65
加：其他收益	11,420,698.52	11,864,393.17
投资收益（损失以“-”号填列）	2,491,900.00	500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	-1,831,117.51	-559,413.82
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-23,559,352.97	-38,982,091.88
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-10,899,304.24	-94,793,247.20
资产处置收益(损失以“—”号填列)	121,672.36	-952,361.29
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	26,998,295.74	128,661,728.27
加:营业外收入	11,221,271.28	914,534.14
减:营业外支出	8,287,775.58	29,443,368.60
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	29,931,791.44	100,132,893.81
减:所得税费用	3,604,802.34	26,427,542.25
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	26,326,989.10	73,705,351.56
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	26,326,989.10	73,705,351.56
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	49,208,883.46	93,260,292.90
2.少数股东损益	-22,881,894.36	-19,554,941.34
六、其他综合收益的税后净额	-16,710,190.01	7,059,514.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,915,714.32	4,878,490.76
(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	-9,915,714.32	4,878,490.76
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	-9,915,714.32	4,878,490.76
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-6,794,475.69	2,181,023.44
七、综合收益总额	9,616,799.09	80,764,865.76

归属于母公司所有者的综合收益总额	39,293,169.14	98,138,783.66
归属于少数股东的综合收益总额	-29,676,370.05	-17,373,917.90
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.08	0.15
（二）稀释每股收益	0.08	0.15

法定代表人：赵守明

主管会计工作负责人：王天放

会计机构负责人：王天放

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	147,109.15	462,145.09
销售费用		
管理费用	34,022,362.02	35,641,593.19
研发费用		
财务费用	8,677,695.47	9,215,373.17
其中：利息费用	16,936,484.25	18,481,915.14
利息收入	8,318,814.84	9,287,130.90
加：其他收益	1,218,087.26	40,327.19
投资收益（损失以“-”号填列）	152,491,900.00	500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,292,947.44	21,862,496.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,324.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	82,569,873.18	-22,911,963.31
加：营业外收入	1,128,587.00	
减：营业外支出	5,211,650.00	27,506,447.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,486,810.18	-50,418,410.51
减：所得税费用	-17,815,467.24	-4,819,723.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	96,302,277.42	-45,598,687.50

(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	96,302,277.42	-45,598,687.50
(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	96,302,277.42	-45,598,687.50
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	1,369,663,206.36	1,467,617,266.98
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	35,619.47	28,548,731.29
收到其他与经营活动有关的现金	46,853,088.89	50,221,188.68
经营活动现金流入小计	1,416,551,914.72	1,546,387,186.95
购买商品、接受劳务支付的现金	764,157,422.64	678,956,683.74
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	220,809,510.04	206,454,041.92
支付的各项税费	133,158,037.43	430,858,802.82
支付其他与经营活动有关的现金	371,296,734.17	469,765,836.74
经营活动现金流出小计	1,489,421,704.28	1,786,035,365.22
经营活动产生的现金流量净额	-72,869,789.56	-239,648,178.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,491,900.00	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,600.00	4,303,038.11
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	14,213,593.02	4,916,941.41
投资活动现金流入小计	21,906,093.02	9,719,979.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,723,801.72	167,231,460.72
投资支付的现金	5,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	44,215,070.54	9,906,146.40
投资活动现金流出小计	177,938,872.26	177,137,607.12
投资活动产生的现金流量净额	-156,032,779.24	-167,417,627.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,070,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,070,000.00
取得借款收到的现金	875,923,418.76	720,219,452.05
收到其他与筹资活动有关的现金	21,026,907.71	
筹资活动现金流入小计	896,950,326.47	722,289,452.05
偿还债务支付的现金	762,941,372.80	710,725,358.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	122,027,708.81	43,907,184.54
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	2,724,836.75	30,723,136.86
筹资活动现金流出小计	887,693,918.36	785,355,679.57
筹资活动产生的现金流量净额	9,256,408.11	-63,066,227.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,248,468.19	2,023,536.46
五、现金及现金等价物净增加额	-220,894,628.88	-468,108,496.93
加：期初现金及现金等价物余额	439,045,683.95	907,154,180.88
六、期末现金及现金等价物余额	218,151,055.07	439,045,683.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	1,439,720.10
收到其他与经营活动有关的现金	4,611,926.79	6,022,896.67
经营活动现金流入小计	4,611,926.79	7,462,616.77
购买商品、接受劳务支付的现金	5,040,000.00	23,167,800.00
支付给职工以及为职工支付的现金	13,596,222.46	10,426,073.62
支付的各项税费	143,038.41	165,634,693.38
支付其他与经营活动有关的现金	16,256,956.92	17,339,558.75
经营活动现金流出小计	35,036,217.79	216,568,125.75
经营活动产生的现金流量净额	-30,424,291.00	-209,105,508.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	2,491,900.00	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	212,880.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	456,819,470.33	419,400,000.00
投资活动现金流入小计	464,311,370.33	420,112,880.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,775,849.36	6,832,224.17
投资支付的现金	10,000,000.00	12,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	554,133,070.54	535,849,737.21
投资活动现金流出小计	566,908,919.90	555,181,961.38
投资活动产生的现金流量净额	-102,597,549.57	-135,069,080.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	144,000,000.00	160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	756,000,000.00	821,646,349.35
筹资活动现金流入小计	900,000,000.00	981,646,349.35
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,712,797.71	17,718,894.23
支付其他与筹资活动有关的现金	584,707,296.79	874,645,770.33
筹资活动现金流出小计	824,420,094.50	1,052,364,664.56
筹资活动产生的现金流量净额	75,579,905.50	-70,718,315.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-57,441,935.07	-414,892,904.93
加：期初现金及现金等价物余额	58,306,652.31	473,199,557.24
六、期末现金及现金等价物余额	864,717.24	58,306,652.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	618,222,829.00				305,791,707.49	59,988,484.99	21,001,883.03	-	159,762,522.46		1,684,563,260.40		2,687,349,951.33	131,021,112.49	2,818,371,063.82
加：会计政策变更															0.00
期差错更正															0.00
其他															0.00
二、本年期初余额	618,222,829.00				305,791,707.49	59,988,484.99	21,001,883.03	-	159,762,522.46		1,684,563,260.40		2,687,349,951.33	131,021,112.49	2,818,371,063.82
三、本期增减变动	1,533,774.00				5,986,025.41	0.00	9,915,714.32	-	9,630,227.74		33,824,030.88		29,657,266.05	29,740,950.05	59,398,216.10

金额 (减少以 “-”号 填列)													
(一) 综合收益总额						9,915,714.32	-			49,208,883.46	39,293,169.14	29,676,370.05	9,616,799.09
(二) 所有者投入和减少资本	1,533,774.00			5,986,025.41	0.00	0.00		0.00		0.00	4,452,251.41	-64,580.00	4,387,671.41
1. 所有者投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入													0.00

所有者权益的金额													
4. 其他	1,533,774.00			5,986,025.41							4,452,251.41	-64,580.00	4,387,671.41
(三) 利润分配	0.00			0.00	0.00	0.00	9,630,227.74	83,032,914.34	-	73,402,686.60	-	0.00	73,402,686.60
1. 提取盈余公积							9,630,227.74	9,630,227.74	-				0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配								73,402,686.60	-	73,402,686.60	-		73,402,686.60
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
1.	0.00												0.00

资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00													0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00					0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00
5. 其他综合收益结转留存收益														
6.														0.00

其他													
(五) 专项储备	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本期末余额	616,689,055.00			311,777,732.90	59,988,484.99	30,917,597.35	169,392,750.20	1,650,739,229.52	2,657,692,685.28	101,280,162.44		2,758,972,847.72	

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
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	618,222,829.00			305,791,707.49	50,960,820.82	25,880,373.79		159,762,522.46		1,591,421,779.29		2,598,357,643.63	146,325,030.39	2,744,682,674.02
加：会计政										-118,811.79		-118,811.79		-118,811.79

策变更													
期差错更正											0.00		0.00
他											0.00		0.00
二、本年期初余额	618,222,829.00			305,791,707.49	50,960,820.82	25,880,373.79	-	159,762,522.46	1,591,302,967.50	2,598,238,831.84	146,325,030.39		2,744,563,862.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00			0.00	9,027,664.17	4,878,490.76	0.00	0.00	93,260,292.90	89,111,119.49	15,303,917.90	-	73,807,201.59
（一）综合收益总额						4,878,490.76			93,260,292.90	98,138,783.66	17,373,917.90	-	80,764,865.76
（二）所有者投入和减少资本	0.00			0.00	9,027,664.17	0.00	0.00	0.00	0.00	-	2,070,000.00	-	6,957,664.17
1. 所有者										0.00	2,070,000.00		2,070,000.00

者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00		0.00
4. 其他												0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00			0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备												0.00		
3. 对所												0.00		0.00

有者 (或 股 东) 的 分 配													
4. 其他											0.00		0.00
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)	0.00										0.00		0.00
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)	0.00										0.00		0.00
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损									0.00		0.00		0.00
4. 设 定											0.00		0.00

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											0.00			
6. 其他											0.00		0.00	
(五) 专项储备	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	
1. 本期提取											0.00		0.00	
2. 本期使用											0.00		0.00	
(六) 其他											0.00		0.00	
四、本期末余额	618,222,829.00			305,791,707.49	59,988,484.99	21,001,883.03		159,762,522.46		1,684,563,260.40	2,687,349,951.33		131,021,112.49	2,818,371,063.82

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	618,222,829.00				1,294,092,594.54	59,988,484.99			159,762,522.46	793,675,350.63		2,805,764,811.64
加：会计政策变更												0.00
期差错更正												0.00
他												0.00
二、本年期初余额	618,222,829.00				1,294,092,594.54	59,988,484.99			159,762,522.46	793,675,350.63		2,805,764,811.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,533,774.00				6,053,241.33	0.00			9,630,227.74	13,269,363.08		27,419,058.15
（一）综合收益总额										96,302,277.42		96,302,277.42

(二) 所有者 投入和 减少资 本	-1,533,774.00				6,053,241.33	0.00			0.00	0.00		4,519,467.33
1. 所 有者投 入的普 通股												0.00
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本												0.00
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额												0.00
4. 其 他	-1,533,774.00				6,053,241.33							4,519,467.33
(三) 利润分 配	0.00				0.00	0.00			9,630,227.74	-83,032,914.34		-73,402,686.60
1. 提 取盈余 公积									9,630,227.74	-9,630,227.74		0.00
2. 对 所有者 (或股 东)的 分配										-73,402,686.60		-73,402,686.60
3. 其 他												0.00
(四)	0.00				0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00											0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00		0.00
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												0.00
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00			0.00	0.00		0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本												0.00

期使用												
(六)其他												0.00
四、本期末余额	616,689,055.00				1,300,145,835.87	59,988,484.99			169,392,750.20	806,944,713.71		2,833,183,869.79

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	618,222,829.00				1,294,092,594.54	50,960,820.82			159,762,522.46	839,392,903.04		2,860,510,028.22
加：会计政策变更										-118,864.91		-118,864.91
期差错更正												0.00
他												0.00
二、本年期初余额	618,222,829.00				1,294,092,594.54	50,960,820.82			159,762,522.46	839,274,038.13		2,860,391,163.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	0.00				0.00	9,027,664.17			0.00	-45,598,687.50		-54,626,351.67

列)												
(一) 综合收 益总额										-45,598,687.50		-45,598,687.50
(二) 所有者 投入和 减少资 本	0.00				0.00	9,027,664.17			0.00	0.00		-9,027,664.17
1. 所 有者投 入的普 通股						9,027,664.17						-9,027,664.17
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本												0.00
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额												0.00
4. 其 他												0.00
(三) 利润分 配	0.00				0.00	0.00			0.00	0.00		0.00
1. 提 取盈余 公积										0.00		0.00
2. 对 所有者 (或股 东)的												0.00

分配												
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00			0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00											0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00											0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00		0.00
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												0.00
(五) 专项储	0.00				0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

备												
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	618,222,829.00				1,294,092,594.54	59,988,484.99			159,762,522.46	793,675,350.63		2,805,764,811.64

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

万邦德医药控股集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名浙江栋梁新材股份有限公司、万邦德新材股份有限公司系经浙江省人民政府证券委员会《关于同意设立浙江栋梁铝业股份有限公司的批复》（浙证发（1999）第 14 号）批准，由湖州市织里镇资产经营有限公司、陆志宝等共同发起设立，于 1999 年 3 月 31 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司股票已于 2006 年 11 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现持有统一社会信用代码为 913300001469343082 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 61,668.91 万股，注册资本为 61,668.91 万元，注册地址：浙江省织里镇栋梁路 1688 号，总部地址：浙江省台州市温岭市百丈北路 28 号，母公司为万邦德集团有限公司，集团最终实际控制人为赵守明、庄惠夫妇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造、医疗器械行业。医药制造业务主要从事现代中药、化学原料药及化学制剂的研发、生产和销售，拥有完善的药品研发、生产和销售体系，具有从中药提取、原料药合成到各类剂型制剂生产的完整产业链，产品涉及心脑血管、神经系统、呼吸系统和消化系统疾病等多个治疗领域。

医疗器械业务主要从事高端医疗器械研制、医疗设备服务和提供医院工程服务等，主要产品及服务包括骨科植入器械、医疗设备及医院工程服务、一次性无菌医用高分子耗材等。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 43 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 0 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注十七）、应收款项预期信用损失计提的方法（附注十四）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注二十四及附注二十八）、收入的确认时点（附注三十六）等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司南非子公司 Wepon Africa (PTY) Ltd (万邦德南非公司) 及其子公司以及 WEPONFINANCERENTALSERVICES (PTY) LTD (万邦德医疗设备租赁服务有限公司) 以其经营所处的主要经济环境中的货币兰特为记账本位币，本公司美国子公司 WEPON(USA)MedicalTechnology, Inc. 以其经营所处的主要经济环境中的货币美元为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	人民币 100 万元
本期重要的应收款项核销	人民币 40 万元
重要的在建工程	累计投资额人民币 1,000 万元以上的在建工程
重要的非全资子公司	归属于母公司的净资产人民币 1 亿元以上的非全资子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

2. 合并范围

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

3. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1.) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
2.) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1.) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
2.) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
3.) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确

认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入

被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预测信用损失率，该组合预测信用损失率为 0%。
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征	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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
医疗器械业务应收账款	医疗器械板块业务结算款，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
制药业务应收账款	制药板块业务结算款，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

14、应收款项融资

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

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融资产减值。

17、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

(2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融资产减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权、商标、非专利技术、药品生产技术、药品及医疗器械 FDA 认证等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	受益期内摊销
软件	3-10	受益期内摊销
专利权	10-15	受益期内摊销
非专利技术	10-20	受益期内摊销

药品生产技术	5-20	受益期内摊销
药品及医疗器械 FDA 认证	10	受益期内摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

31、长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良（装修）支出	5 年	
排污费	5 年	
装修费用	5-10 年	
信息技术服务费	3 年	

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

（2） 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

本公司报告期内无其他长期福利。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 药品生产销售业务
- (2) 医疗器械及个人防护用品生产销售业务

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司有两大业务板块：药品生产销售、医疗器械及个人防护用品生产销售。各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

（1）药品生产销售业务

本公司药品生产销售属于在某一时点履行的履约义务，公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）医疗器械及个人防护用品生产销售业务

本公司医疗业务板块主要生产销售医疗器械、日用口罩（非医用）。医疗器械及个人防护用品生产销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

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

1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

1. 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

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

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	单项租赁资产为全新资产时价值较低（人民币 4 万元以下）的租赁

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十七）和（三十三）。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《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”。		

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

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

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

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

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	111,149,996.27	2,467,632.60	113,617,628.87
递延所得税负债	38,013,594.66	2,816,118.35	40,829,713.01
未分配利润	1,651,087,715.27	-348,485.75	1,650,739,229.52

合并利润表项目 (2023 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	3,992,304.77	-387,502.43	3,604,802.34

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

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	88,019,511.23	2,524,554.63	90,544,065.86
递延所得税负债	36,099,110.19	3,260,542.81	39,359,653.00
未分配利润	1,685,299,248.58	-735,988.18	1,684,563,260.40

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
----------------------	-----	------	-----

所得税费用	25,810,365.86	617,176.39	26,427,542.25
-------	---------------	------------	---------------

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	54,234,103.24	429,729.63	54,663,832.87
递延所得税负债	33,502,713.07	548,541.42	34,051,254.49
未分配利润	1,591,421,779.29	-118,811.79	1,591,302,967.50

(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

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	销售货物或提供应税劳务	13%、5%、3%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 13%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、27%、21%
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	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

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
康康医疗、康慈医疗、万邦德制药、贝斯康公司、万邦德医疗科技	15%
万邦德南非公司、特迈克非洲公司、特迈克地产公司、艾力特公司、艾力特地产公司、WEPON FINANCE RENTAL SERVICES (PTY) LTD (万邦德医疗设备租赁服务有限公司) 等非洲子公司	27%
万邦德(美国)医疗科技有限公司	21%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 本公司子公司康康医疗、康慈医疗、万邦德制药、贝斯康公司、万邦德医疗科技为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局发布的《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）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对于小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。报告期内公司子公司浙江万邦德医药原料有限公司、万邦德制药集团杭州医药技术有限公司、温岭万邦德企业管理咨询有限公司等适用小型微利企业税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,322.09	412,384.05
银行存款	218,071,453.29	458,633,020.83
其他货币资金	8,457,471.32	8,573,428.30
合计	226,608,246.70	467,618,833.18
其中：存放在境外的款项总额	9,271,267.67	30,359,926.02

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,456,773.62	8,573,149.23
信用证保证金	418.01	-
履约保证金	-	-
用于担保的定期存款或通知存款	-	20,000,000.00

	-	-
合计	8,457,191.63	28,573,149.23

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
银行承兑票据	134,326,036.95	172,173,021.26
合计	134,326,036.95	172,173,021.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	134,326,036.95	100.00%			134,326,036.95	172,173,021.26	100.00%			172,173,021.26
其中：										
银行承兑汇票	134,326,036.95	100.00%			134,326,036.95	172,173,021.26	100.00%			172,173,021.26
合计	134,326,036.95				134,326,036.95	172,173,021.26				172,173,021.26

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		14,136,902.00
合计		14,136,902.00

(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）	498,291,175.85	828,045,623.72
1 至 2 年	454,013,486.35	237,926,560.62
2 至 3 年	84,860,238.48	94,199,534.95
3 年以上	77,694,735.42	24,979,705.89
3 至 4 年	54,230,579.12	7,564,077.75

4 至 5 年	6,889,568.83	6,158,866.52
5 年以上	16,574,587.47	11,256,761.62
合计	1,114,859,636.10	1,185,151,425.18

(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	37,586,799.09	3.37%	32,638,283.85	86.83%	4,948,515.24	43,446,424.16	3.67%	37,624,900.56	86.60%	5,821,523.60
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,077,272,837.01	96.63%	120,236,454.12	11.16%	957,036,382.89	1,141,705,001.02	96.33%	94,814,653.80	8.30%	1,046,890,347.22
其中：										
医疗器械业务应收账款	192,447,042.28	17.26%	22,010,794.82	11.44%	170,436,247.46	161,874,733.59	13.66%	15,714,189.24	9.71%	146,160,544.35
制药业务应收账款	884,825,794.73	79.37%	98,225,659.30	11.10%	786,600,135.43	979,830,267.43	82.68%	79,100,464.56	8.07%	900,729,802.87
合计	1,114,859,636.10	100.00%	152,874,737.97	13.71%	961,984,898.13	1,185,151,425.18	100.00%	132,439,554.36	11.17%	1,052,711,870.82

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
湖南果行健康产业有限公司	6,445,600.00	5,156,480.00	6,445,600.00	5,156,480.00	80.00%	预计可收回的可能性较小
海仁医疗器械(山东)有限公司	6,187,280.00	4,949,824.00	6,187,280.00	4,949,824.00	80.00%	预计可收回的可能性较小
大泗医疗器械销售有限公司	5,770,000.00	5,770,000.00	5,770,000.00	5,770,000.00	100.00%	预计无法收回

上海点墨医疗器械科技中心	3,811,970.00	3,049,576.00	3,811,970.00	3,049,576.00	80.00%	预计可收回的可能性较小
湖南飞吉医疗器械有限公司	3,622,490.00	2,897,992.00	3,622,490.00	2,897,992.00	80.00%	预计可收回的可能性较小
重庆力美药业有限公司	3,004,984.00	3,004,984.00	2,614,984.00	2,614,984.00	100.00%	预计无法收回
湖南华宝通制药有限公司	2,328,000.00	2,328,000.00	2,328,000.00	2,328,000.00	100.00%	预计无法收回
大泗医疗器械销售有限公司	1,962,275.00	1,569,820.00	1,962,275.00	1,569,820.00	80.00%	预计可收回的可能性较小
新余双银医疗器械有限公司	1,737,178.00	1,389,742.40	1,737,178.00	1,389,742.40	80.00%	预计可收回的可能性较小
安阳市泰崇华物资有限公司	1,725,000.00	1,725,000.00	1,725,000.00	1,725,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南习创医疗科技有限公司	580,407.95	464,326.36	580,407.95	464,326.36	80.00%	预计可收回的可能性较小
韩国 DIO	239,655.37	191,724.30	243,719.25	194,975.40	80.00%	预计可收回的可能性较小
临海市双美医疗用品有限公司	96,512.32	77,209.86	96,512.32	77,209.86	80.00%	预计可收回的可能性较小
Lite Xrays	77,340.26	77,340.26	71,813.63	71,813.63	100.00%	预计无法收回
DRS MAMOGALE & PARTNERS	70,944.62	70,944.62	65,875.02	65,875.02	100.00%	预计无法收回
Dr Annemarie DuPlessis	55,401.30	55,401.30	51,442.40	51,442.40	100.00%	预计无法收回
Industrial Health Audiometric & Medical Screening Services	54,585.57	54,585.57	50,684.96	50,684.96	100.00%	预计无法收回
台湾兆峰 IRENE CHENG5F 240 MIN SHENG W RD. TAIPEI	35,049.35	28,039.47	35,643.69	28,514.95	80.00%	预计可收回的可能性较小
DR Iris Moiloa	28,288.01	28,288.01	26,266.59	26,266.59	100.00%	预计无法收回
White River X-Ray Services	26,491.64	26,491.64	24,598.59	24,598.59	100.00%	预计无法收回
Dr Vernon Els	22,935.11	22,935.11	21,296.20	21,296.20	100.00%	预计无法收回
X-Ray Shop	21,048.31	21,048.31	19,544.23	19,544.23	100.00%	预计无法收回
Lindokuhle Imaging Centre	20,383.64	20,383.64	18,927.06	18,927.06	100.00%	预计无法收回
浙江江山农村商业银行股份有限公司	18,000.00	14,400.00	18,000.00	14,400.00	80.00%	预计可收回的可能性较小
Celtic Medical	14,049.05	14,049.05	13,045.13	13,045.13	100.00%	预计无法收回
Mr Tshibangu Lungenyi	12,963.28	12,963.28	12,036.94	12,036.94	100.00%	预计无法收回

Dr Naseem Motala	9,880.62	9,880.62	9,174.56	9,174.56	100.00%	预计无法收回
Stalph 115 CC	9,338.45	9,338.45	8,671.14	8,671.14	100.00%	预计无法收回
Dr George Booyens	6,334.69	6,334.69	5,882.03	5,882.03	100.00%	预计无法收回
Katli Mosito	5,305.54	5,305.54	4,926.41	4,926.41	100.00%	预计无法收回
温岭市教育局	1,500.00	1,200.00	1,500.00	1,200.00	80.00%	预计可收回的可能性较小
Northcliff Veterinary Hospital	1,327.57	1,327.57	1,232.71	1,232.71	100.00%	预计无法收回
Dr GDH Doorewaard	884.49	884.49	821.28	821.28	100.00%	预计无法收回
香港 SOL-MILLENNIUMMEDICALHKLTD	4,369,700.00	3,495,760.00				
MEDIFOURPTYLTD	1,073,320.02	1,073,320.02				
合计	43,446,424.16	37,624,900.56	37,586,799.09	32,638,283.85		

按组合计提坏账准备：医疗业务应收账款

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	156,009,037.94	7,800,451.88	5.00%
1-2 年	11,248,556.11	1,124,855.62	10.00%
2-3 年	8,184,610.03	2,455,383.02	30.00%
3-4 年	10,999,949.93	5,499,974.97	50.00%
4-5 年	1,749,517.89	874,758.95	50.00%
5 年以上	4,255,370.38	4,255,370.38	100.00%
合计	192,447,042.28	22,010,794.82	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：制药业务应收账款

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	342,282,137.90	17,114,107.05	5.00%
1-2 年	442,764,930.24	44,276,493.02	10.00%
2-3 年	76,672,628.45	23,001,788.54	30.00%
3-4 年	13,497,627.77	6,748,813.92	50.00%
4-5 年	5,048,027.27	2,524,013.67	50.00%
5 年以上	4,560,443.10	4,560,443.10	100.00%
合计	884,825,794.73	98,225,659.30	

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	37,624,900.56	877,666.58	4,330,000.00	1,429,874.64	-104,408.65	32,638,283.85
按组合计提预期信用损失的应收账款						
医疗器械业务应收账款	15,714,189.24	7,043,666.07			-747,060.49	22,010,794.82
制药业务应收账款	79,100,464.56	19,125,194.74				98,225,659.30
合计	132,439,554.36	27,046,527.39	4,330,000.00	1,429,874.64	-851,469.14	152,874,737.97

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
香港 SOL-MILLENNIUMMEDICALHK LTD	3,940,000.00		银行回款 3,700,000.00 元，与千禧光医疗科技（上海）有限公司预收账款对冲 240,000.00 元	
合计	3,940,000.00			

(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	1,429,874.64

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
MEDIFOUR PTY LTD	货款	1,000,174.64	对方公司资不抵债，难以收回	总经理审批	否
合计		1,000,174.64			

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
广州穗康药业有限公司	73,890,640.19		73,890,640.19	6.63%	9,041,348.46
大翔医药集团有限公司	56,439,795.29		56,439,795.29	5.06%	4,656,323.81
江西启辰医药有限公司	46,330,366.40		46,330,366.40	4.16%	4,636,006.33
浙江东日药业有限公司	42,700,000.00		42,700,000.00	3.83%	5,200,000.00
湖北云焯医药科技有限公司	33,655,169.62		33,655,169.62	3.02%	2,369,045.73
合计	253,015,971.50		253,015,971.50	22.70%	25,902,724.33

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款承兑票据	57,824,476.02	34,274,316.35
合计	57,824,476.02	34,274,316.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

在本期				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,336,242.31	
合计	53,336,242.31	

(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

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	34,274,316.35		23,550,159.67		57,824,476.02	
合计	34,274,316.35		23,550,159.67		57,824,476.02	

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(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	58,672,580.74	57,151,221.98
合计	58,672,580.74	57,151,221.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	55,414,975.90	55,050,797.18
拆借款	8,990,806.87	10,573,735.84
备用金	5,787,709.19	2,918,163.00
油卡充值款	4,174.15	43,668.70
应收暂付款	14,774,197.49	15,719,316.15
其他	13,818,149.69	14,119,450.09
合计	98,790,013.29	98,425,130.96

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,260,826.40	53,397,393.27
1 至 2 年	51,278,193.71	11,099,113.09
2 至 3 年	9,207,969.46	16,212,047.05
3 年以上	33,043,023.72	17,716,577.55
3 至 4 年	15,786,779.20	5,274,276.16
4 至 5 年	4,877,941.47	2,029,585.88
5 年以上	12,378,303.05	10,412,715.51
合计	98,790,013.29	98,425,130.96

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	34,827,048.89	35.25%	30,155,198.89	86.59%	4,671,850.00	36,566,264.88	37.15%	34,406,414.88	94.09%	2,159,850.00
其中：										
按组合计提坏账	63,962,964.40	64.75%	9,962,233.66	15.58%	54,000,730.74	61,858,866.08	62.85%	6,867,494.10	11.10%	54,991,371.98

账准备										
其中：										
账龄组合	63,962,964.40	64.75%	9,962,233.66	15.58%	54,000,730.74	61,858,866.08	62.85%	6,867,494.10	11.10%	54,991,371.98
合计	98,790,013.29	100.00%	40,117,432.55	40.61%	58,672,580.74	98,425,130.96	100.00%	41,273,908.98	41.93%	57,151,221.98

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
山东蜀中药业有限公司	8,681,360.76	8,681,360.76	8,681,360.76	8,681,360.76	100.00%	预计无法收回，全额计提
Tecmed Empowerment Trust	9,259,021.57	9,259,021.57	8,393,807.62	8,393,807.62	100.00%	预计无法收回，全额计提
深圳市顶宏兴科技有限公司	7,440,000.00	5,952,000.00	7,440,000.00	3,440,000.00	46.24%	涉诉已胜诉，预计可以收回部分
江苏剑涛医疗器械科技有限公司	2,635,000.00	2,635,000.00	2,635,000.00	2,635,000.00	100.00%	预计无法收回，全额计提
泰州诺捷康医疗器械科技有限公司	2,220,000.00	2,220,000.00	2,220,000.00	2,220,000.00	100.00%	预计无法收回，全额计提
樊恩生	1,343,700.00	671,850.00	1,343,700.00	671,850.00	50.00%	担保代偿，账龄时间较长
吉林省舒兰合成药业股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回，全额计提
其他小额合计	3,987,182.55	3,987,182.55	3,113,180.51	3,113,180.51	100.00%	预计无法收回，全额计提
合计	36,566,264.88	34,406,414.88	34,827,048.89	30,155,198.89		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,260,826.41	263,041.32	5.00%
1—2 年	51,278,193.71	5,127,819.41	10.00%
2—3 年	641,951.58	192,585.48	30.00%
3—4 年	155,181.95	77,590.97	50.00%
4—5 年	4,651,228.55	2,325,614.28	50.00%
5 年以上	1,975,582.20	1,975,582.20	100.00%
合计	63,962,964.40	9,962,233.66	

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	2,669,869.67	131,621.75	38,472,417.56	41,273,908.98
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-2,563,909.69	2,563,909.69		
本期计提	230,924.19	2,434,861.97		2,665,786.16
本期转回			2,937,875.58	2,937,875.58
其他变动	-73,842.85	-2,574.00	-807,970.16	-884,387.01
2023 年 12 月 31 日余额	263,041.32	5,127,819.41	34,726,571.82	40,117,432.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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
第一阶段	5,260,826.41	263,041.32	4,997,785.09	53,397,393.27	2,669,869.67	50,727,523.60
第二阶段	51,278,193.71	5,127,819.41	46,150,374.30	1,316,217.48	131,621.75	1,184,595.73
第三阶段	42,250,993.17	34,726,571.82	7,524,421.35	43,711,520.21	38,472,417.56	5,239,102.65
合计	98,790,013.29	40,117,432.55	58,672,580.74	98,425,130.96	41,273,908.98	57,151,221.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期 信用损失的应 收账款	34,406,414.88	- 1,313,340.41	2,937,875.58		0.00	30,155,198.89
按组合计提预 期信用损失的 其他应收款	6,867,494.10	3,979,126.57	0.00		-884,387.01	9,962,233.66
其中：账龄组						
合						
合计	41,273,908.98	2,665,786.16	2,937,875.58		-884,387.01	40,117,432.55

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
深圳市顶宏兴科技	2,512,000.00	根据期后回款情	银行回款	

有限公司		况，转回多计提坏账		
合计	2,512,000.00			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南华宝通制药有限公司	押金保证金	30,000,000.00	1-2 年	30.37%	3,000,000.00
温岭市创新生物医药科技股份有限公司	押金保证金	20,000,000.00	1-2 年	20.25%	2,000,000.00
山东蜀中药业有限公司	预付货款转入	8,681,360.76	5 年以上	8.79%	8,681,360.76
Tecmed Empowerment Trust	拆借款	8,393,807.62	2-3 年	8.50%	8,393,807.62
深圳市顶宏兴科技有限公司	预付设备款转入	7,440,000.00	3-4 年	7.53%	3,440,000.00
合计		74,515,168.38		75.44%	25,515,168.38

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	121,434,799.27	61.90%	83,642,573.77	79.12%
1 至 2 年	55,930,650.36	28.51%	18,562,749.50	17.56%
2 至 3 年	18,331,585.20	9.34%	3,287,595.56	3.11%

3 年以上	493,478.52	0.25%	221,161.90	0.21%
合计	196,190,513.35		105,714,080.73	

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:

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
温岭市创新生物医药科技股份有限公司	15,583,241.96	1-2 年	独家经销产品预付款
河南益智医药科技有限公司	22,400,000.00	1-2 年 14,000,000.00 元、2-3 年 8,400,000.00	河南益智医药科技有限公司专门生产某原料药的中间体,产品均专供万邦德制药集团有限公司,依据战略合作协议预付款项。
永城市九龙药业有限公司	22,994,057.40	1-2 年 14,085,000.00 元、2-3 年 8,909,057.40	由于某原料药的中间体比较紧俏,提前支付预付款,货物分批到货。
湖南华宝通制药有限公司	10,316,831.13	1-2 年	代理产品预付首期货款
合计	71,294,130.49		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款
湖北云烨健康产业有限公司	34,550,000.00	17.61	1 年以内
河南益智医药科技有限公司	34,413,002.90	17.54	1 年以内 12,010,000.00 元;1-2 年 14,000,000.00 元;2-3 年 8,400,000.00 元
永城市九龙药业有限公司	26,054,057.40	13.28	1 年以内 3,060,000.00 元;2 年 14,085,000.00 元;8,909,057.40 元
湖北云烨医药科技有限公司	22,382,250.00	11.41	1 年以内
湖北祥林医药有限公司	21,500,000.00	10.96	1 年以内
合计	138,899,310.30	70.80	

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	44,162,593.16	2,463,179.25	41,699,413.91	55,362,085.70	2,042,590.64	53,319,495.06
在产品	28,340,120.04	343,744.11	27,996,375.93	24,447,061.90	162,571.05	24,284,490.85
库存商品	196,690,441.40	16,984,223.48	179,706,217.92	211,328,466.99	10,802,155.41	200,526,311.58
发出商品	2,821,686.21		2,821,686.21	1,715,836.48		1,715,836.48
包装物	3,360,030.45	242,424.99	3,117,605.46	2,915,752.47	372,773.97	2,542,978.50
低值易耗品	1,184,901.11	619,179.30	565,721.81	1,604,710.33	841,727.47	762,982.86
合计	276,559,772.37	20,652,751.13	255,907,021.24	297,373,913.87	14,221,818.54	283,152,095.33

(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	2,042,590.64	1,503,708.12		1,083,119.51		2,463,179.25
在产品	162,571.05	181,173.06				343,744.11
库存商品	10,802,155.41	7,264,966.56		699,066.39	383,832.10	16,984,223.48
包装物	372,773.97			130,348.98		242,424.99
低值易耗品	841,727.47			222,548.17		619,179.30
合计	14,221,818.54	8,949,847.74		2,135,083.05	383,832.10	20,652,751.13

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
分期收款销售商品一年内到期的应收款		1,348,708.05
一年内到期的融资租赁长期应收款	3,003,705.13	2,589,471.26
合计	3,003,705.13	3,938,179.31

(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
待抵扣增值税进项税	18,060,040.68	11,676,127.56
预缴税款	3,310,670.00	4,461,458.94
与他人共同投资购买并销售设备付出投资款	7,378,726.91	7,946,578.10
合计	28,749,437.59	24,084,164.60

其他说明：

14、债权投资**(1) 债权投资的情况**

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	17,422,435.38	1,625,986.31	15,796,449.07	7,893,340.69	554,667.12	7,338,673.57	13.75%-17%
分期收款销售商品				4,528,845.43	1,358,653.63	3,170,191.80	8%
减：一年内到期的长期应收款	3,411,346.19	407,641.06	3,003,705.13	3,938,179.31		3,938,179.31	
合计	14,011,089.19	1,218,345.25	12,792,743.94	8,484,006.81	1,913,320.75	6,570,686.06	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	10,519,003.60	12,350,121.11
合计	10,519,003.60	12,350,121.11

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

(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	867,134,143.54	783,665,260.12
固定资产清理		
合计	867,134,143.54	783,665,260.12

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	577,018,314.94	669,681,397.24	15,348,441.44	46,766,320.55	1,308,814,474.17
2. 本期增加金额	125,881,919.60	27,231,596.87	2,610,072.80	9,186,648.34	164,910,237.61
(1) 购置	2,212,358.00	19,477,637.34	2,610,072.80	9,172,243.10	33,472,311.24
(2) 在建工程转入	123,669,561.60	7,753,959.53			131,423,521.13
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差异				14,405.24	14,405.24
3. 本期减少金额	2,569,293.97	1,689,802.15	2,977,965.29	7,819,226.15	15,056,287.56
(1) 处置或报废	6,377.90	1,227,567.00	2,733,823.51	6,353,958.28	10,321,726.69
外币报表折算差异	2,562,916.07	462,235.15	244,141.78	1,465,267.87	4,734,560.87
4. 期末余额	700,330,940.57	695,223,191.96	14,980,548.95	48,133,742.74	1,458,668,424.2

					2
二、累计折旧					
1. 期初余额	139,256,990.01	293,781,430.47	9,540,916.97	30,569,756.10	473,149,093.55
2. 本期增加金额	24,285,974.48	45,659,639.25	1,455,866.73	4,903,889.48	76,305,369.94
(1) 计提	24,285,974.48	45,659,639.25	1,455,866.73	4,902,347.17	76,303,827.63
外币报表折算差异				1,542.31	1,542.31
3. 本期减少金额	1,114,285.51	1,382,421.27	2,742,744.85	7,320,446.51	12,559,898.14
(1) 处置或报废	7,357.69	1,022,436.40	2,582,348.14	6,298,559.62	9,910,701.85
外币报表折算差异	1,106,927.82	359,984.87	160,396.71	1,021,886.89	2,649,196.29
4. 期末余额	162,428,678.98	338,058,648.45	8,254,038.85	28,153,199.07	536,894,565.35
三、减值准备					
1. 期初余额		52,000,120.50			52,000,120.50
2. 本期增加金额		2,632,972.13		6,622.70	2,639,594.83
(1) 计提		2,632,972.13		6,622.70	2,639,594.83
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		54,633,092.63		6,622.70	54,639,715.33
四、账面价值					
1. 期末账面价值	537,902,261.59	302,531,450.88	6,726,510.10	19,973,920.97	867,134,143.54
2. 期初账面价值	437,761,324.93	323,899,846.27	5,807,524.47	16,196,564.45	783,665,260.12

(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
房屋及建筑物	28,317,792.56	12,053,272.00		16,264,520.56	
机器设备	115,854,580.74	33,765,709.39	54,466,810.72	27,455,778.72	
运输工具	777,383.54	727,349.06		50,034.48	
其他设备	4,859,278.51	2,786,617.67	6,622.70	2,066,038.14	
合计	149,809,035.35	49,332,948.12	54,639,715.33	45,836,371.90	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明：

(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	610,520,788.96	470,901,433.41
工程物资	811,765.70	1,489,453.19
合计	611,332,554.66	472,390,886.60

(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
上马原料药厂区二期建设项目	198,210,553.75		198,210,553.75	131,370,652.87		131,370,652.87
中非科技产业园一期	167,831,172.45		167,831,172.45	260,047,190.91		260,047,190.91
中非医疗科技园二期-实验检测中心大楼	80,155,956.34		80,155,956.34	16,151,379.67		16,151,379.67
中非医疗科技园二期-宿舍楼	69,800,641.81		69,800,641.81			
口服液车间迁建工程	39,420,436.60		39,420,436.60	37,797,778.35		37,797,778.35
801 车间建设项目	21,137,978.83		21,137,978.83	3,785,565.66		3,785,565.66
间苯三酚、西咪替丁车间改造项目	13,069,166.49		13,069,166.49	6,452,820.87		6,452,820.87
预冲式导管冲洗器生产线建设工程项目	6,224,385.85		6,224,385.85	4,934,123.23		4,934,123.23

大输液瓶装线工程	5,822,801.11		5,822,801.11	5,822,801.11		5,822,801.11
待安装设备-输液器生产线	3,712,389.38		3,712,389.38			
迈德输液器自动包装机-返厂改造	2,297,995.98		2,297,995.98	2,297,995.98		2,297,995.98
待安装设备-注射器生产线	2,159,292.03		2,159,292.03	884,000.00		884,000.00
冻干粉针车间	494,736.71		494,736.71	493,696.71		493,696.71
滴丸包衣尾气处理设施	183,281.63		183,281.63	183,281.63		183,281.63
总部厂区大门口改造工程项目				680,146.42		680,146.42
合计	610,520,788.96		610,520,788.96	470,901,433.41		470,901,433.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
上马原料药厂区二期建设项目	990,000.00	131,370.65	74,489,835.16	7,649,934.28		198,210,553.75	20.02%	20.00%	3,640,679.26	2,723,665.00	3.70%	其他
中非医疗科技园一期	580,000.00	260,047.19	30,597,310.53	122,813,328.99		167,831,172.45	86.00%	98.00%	38,550,229.00		4.95%	金融机构贷款
中非医疗科技园二期-实验检测中心大楼	130,000.00	16,151,379.67	64,004,576.67			80,155,956.34	61.00%	50.00%				其他
中非医疗科技园二期-宿舍楼	190,000.00		69,800,641.81			69,800,641.81	37.00%	12.00%				其他
口服	49,000.00	37,790.00	1,622,000.00			39,420.00	80.51%	80.00%	867,700.00	564,900.00	3.70%	其他

液车间迁建工程	0,000.00	7,778.35	,658.25			0,436.60	%	%	72.24	06.22		
801 车间建设项目	78,996,000.00	3,785,565.66	17,352,413.17			21,137,978.83	26.75%	20.00%				其他
间苯三酚、西咪替丁车间改造项目	16,500,000.00	6,452,820.87	6,616,345.62			13,069,166.49	79.21%	70.00%				其他
合计	2,034,496,000.00	455,605,388.33	264,483,781.21	130,463,263.27		589,625,906.27			43,058,680.50	3,288,571.22		

(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
工程用材料	811,765.70		811,765.70	1,489,453.19		1,489,453.19
合计	811,765.70		811,765.70	1,489,453.19		1,489,453.19

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	22,683,450.37	22,683,450.37
2. 本期增加金额	1,497,935.13	1,497,935.13
其中：租赁	1,497,935.13	1,497,935.13
3. 本期减少金额	14,573.72	14,573.72
其中：其他减少	14,573.72	14,573.72
4. 期末余额	24,166,811.78	24,166,811.78
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,436,725.69	4,436,725.69
2. 本期增加金额	3,149,849.94	3,149,849.94
(1) 计提	3,145,588.34	3,145,588.34
(2) 外币报表折算差额	4,261.60	4,261.60
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备	7,586,575.63	7,586,575.63
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	16,580,236.15	16,580,236.15
2. 期初账面价值	18,246,724.68	18,246,724.68

(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	商标	药品生产技术	专有技术	药品及医疗器械 FDA 认证	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	367,923,932.14	34,458,580.13		3,561,100.24	56,295,297.80	65,094,100.72	13,961,981.13		541,294,992.16
2. 本期增加金额	32,022.90			92,452.83			800,000.00	5,536,476.97	6,460,952.70
1) 购置	32,022.90			92,452.83			800,000.00	5,536,476.97	6,460,952.70
2) 内部研发									
3) 企业合并增加									
3. 本期减少金额		113,160.39			1,436,696.04			4,985.64	1,554,842.07
1) 处置									
其他原因减少		113,160.39			1,436,696.04			4,985.64	1,554,842.07
4. 期末余额	367,955,955.04	34,345,419.74		3,653,553.07	54,858,601.76	65,094,100.72	14,761,981.13	5,531,491.33	546,201,102.79
二、累计摊销									
1. 期初余额	34,608,052.54	15,986,546.07		2,258,845.16		51,824,498.36	4,358,423.51		109,036,365.63
2. 本期增加金额	7,562,705.89	3,327,353.49		367,053.34		4,946,426.83	1,147,135.99	137,761.07	17,488,436.61
1) 计提	7,562,705.89	3,327,353.49		367,053.34		4,946,426.83	1,147,135.99	136,977.22	17,487,652.76
外币报表折算差异								783.85	783.85
3. 本期减少金额		74,078.41							74,078.41

1) 处置									
其他原因减少		74,078.41							74,078.41
4. 期末余额	42,170,758.42	19,239,821.15		2,625,898.50		56,770,925.19	5,505,559.50	137,761.07	126,450,723.83
三、减值准备									
1. 期初余额						1,289,308.19			1,289,308.19
2. 本期增加金额									
1) 计提									
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额						1,289,308.19			1,289,308.19
四、账面价值									
1. 期末账面价值	325,785,196.62	15,105,598.59		1,027,654.57	54,858,601.76	7,033,867.34	9,256,421.63	5,393,730.26	418,461,070.77
2. 期初账面价值	333,315,879.61	18,472,034.06		1,302,255.08	56,295,297.80	11,980,294.17	9,603,557.62		430,969,318.34

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

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

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置	其他	
万邦德医疗科技有限公司	183,425,595.67				2,465,242.69	180,960,352.98
浙江康慈医疗科技有限公司	115,588,306.37					115,588,306.37
合计	299,013,902.04				2,465,242.69	296,548,659.35

(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		
万邦德医疗科技有限公司	55,497,812.57					55,497,812.57
浙江康慈医疗科技有限公司	115,588,306.37					115,588,306.37
合计	171,086,118.94					171,086,118.94

(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

万邦德医疗科技有限公司主要经营从事高端医疗器械研制、医疗设备制造和医院工程服务业务，可独立产生现金流，本公司将其认定为一个单独的资产组（以下简称“万邦德医疗资产组”）。

浙江康慈医疗科技有限公司主要从事专业从事骨科医疗器械研发、生产、销售及服务业务，可独立产生现金流，本公司将其认定为一个单独的资产组。本公司已对浙江康慈医疗科技有限公司资产组对应的商誉全额计提了减值。

项目	万邦德医疗资产组账面价值
一、固定资产	88,727,244.95
二、在建工程	3,120,101.61
三、无形资产	56,017,668.23

四、商誉	
1、归属母公司商誉的账面原值	180,960,352.98
2、换算为归属于少数股东的商誉	173,863,868.55
3、对应完整商誉价值	354,824,221.53
不含商誉资产组合计	147,865,014.79
包含完整商誉资产组合计	502,689,236.32

1. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末			期初		
	收入增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)	收入增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
万邦德医疗科技有限公司	-100.00-66.67	56.73-58.28	13.21	-85.80-60.00	54.85-58.80	14.77
浙江康慈医疗科技有限公司				3.00-266.52	33.48-46.26	13.22

(1) 万邦德医疗资产组：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算万邦德医疗科技有限公司（以下简称“万邦德医疗”公司）资产组的可收回金额。本公司根据万邦德医疗公司管理层批准的财务预算预计未来 5 年内的现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率；公司采用的折现率为 13.21%。

万邦德医疗公司管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，并委托具备胜任能力的独立第三方机构北京卓信大华资产评估有限公司对该商誉所在资产组进行了专项评估，根据其出具的《对万邦德医药控股集团股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及万邦德医疗科技有限公司商誉相关资产组估值项目估值报告》（卓信大华估报字(2024)第 8432 号），万邦德医疗科技有限公司形成的商誉所在资产组，在持续经营前提下，可收回金额为 41,000.00 万元，商誉所在资产组的账面价值为 50,229.28 万元，公司按照对万邦德医疗科技有限公司的持股比例 51% 计提了商誉减值准备 5,549.78 万元（累计应计提减值准备 4,706.93 万元，由于期初已计提 5,549.78 万元，已计提的减值损失不予转回）。

(2) 康慈医疗资产组：本公司于 2023 年初委托具备胜任能力的独立第三方机构北京卓信大华资产评估有限公司对该商誉所在资产组进行了专项评估，根据其出具的《对万邦德医药控股集团股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及浙江康慈医疗科技有限公司商誉相关资产组估值项目估值报告》

（卓信大华估报字（2023）第 8422 号），浙江康慈医疗科技有限公司形成的商誉所在资产组，于 2022 年末在持续经营前提下，可收回金额为 200 万元，商誉所在资产组的账面价值为 14,778.92 万元，可收回金额低于商誉所在资产组的账面价值，公司按照对万邦德医疗科技有限公司收购时点的持股比例 80% 已于 2022 年末全额计提了商誉减值准备 11,558.83 万元。

（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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------	----------	----------	---------------

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
租入固定资产改良支出	184,680.92	2,221,415.64	340,644.22		2,065,452.34
排污费	86,371.20		28,790.40		57,580.80
房租费用	37,996.51		37,996.51		
装修费用	4,439,301.27	6,835,347.57	1,163,983.20		10,110,665.64
信息技术服务费	259,177.40		140,196.59		118,980.81
合计	5,007,527.30	9,056,763.21	1,711,610.92		12,352,679.59

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	188,541,448.66	37,704,815.46	215,393,906.90	39,785,829.88
内部交易未实现利润	4,620,697.07	693,104.56	8,874,435.93	1,888,342.31
可抵扣亏损	208,087,208.89	49,534,200.76	101,569,570.63	25,474,356.58
融资租出资产	17,347,627.36	4,683,859.39	7,607,135.26	2,053,926.52
预计负债	5,910,661.29	1,337,451.90	6,483,922.86	1,345,555.83
递延收益	67,301,076.47	14,393,009.77	66,755,556.94	14,145,933.57
固定资产折旧	10,383,534.92	2,803,554.43	10,276,425.93	2,774,635.00
创新平台项目收益			3,672,876.96	550,931.54
租赁负债	13,846,012.11	2,467,632.60	13,978,335.23	2,524,554.63
合计	516,038,266.77	113,617,628.87	434,612,166.64	90,544,065.86

(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	55,478,083.82	15,281,506.32	58,791,445.01	16,292,350.82
固定资产折旧	130,121,469.25	22,247,536.29	125,833,656.41	19,806,759.37
使用权资产	15,831,268.60	2,816,118.35	18,246,724.68	3,260,542.81
创新平台项目收益	3,230,346.98	484,552.05		
合计	204,661,168.65	40,829,713.01	202,871,826.10	39,359,653.00

(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		113,617,628.87		90,544,065.86
递延所得税负债		40,829,713.01		39,359,653.00

(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	79,960,550.99	25,546,629.21
可抵扣亏损	207,171,470.11	190,107,129.77
合计	287,132,021.10	215,653,758.98

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		316,579.41	
2024 年	2,345,891.48	2,345,891.48	
2025 年	54,268,326.28	56,683,566.77	
2026 年	36,019,890.62	41,226,289.86	

2027 年	23,634,589.08	37,428,316.07	
2028 年	36,091,958.25	8,961,451.04	
2029 年	10,708,114.83	10,708,114.83	
2030 年	8,818,766.12	8,818,766.12	
2031 年	11,505,213.17	12,442,550.83	
2032 年	11,191,719.11	11,175,603.36	
2033 年	12,587,001.17		
合计	207,171,470.11	190,107,129.77	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款（预付设备工程款）	58,686,942.75		58,686,942.75	44,471,302.97		44,471,302.97
预付股权收购意向金	40,000,000.00		40,000,000.00			
预付药品独家进口权及销售权款	40,000,000.00		40,000,000.00			
合计	138,686,942.75		138,686,942.75	44,471,302.97		44,471,302.97

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	8,457,191.63	8,457,191.63	保证金	银行承兑汇票及信用证保证金	8,573,149.23	8,573,149.23	保证金	银行承兑汇票保证金
固定资产	470,154,509.38	393,824,348.92	抵押	银行借款抵押担保	357,629,853.25	276,357,744.61	抵押	银行借款抵押担保
无形资产	109,823,074.44	94,984,786.79	抵押	银行借款抵押担保	129,948,324.44	114,052,916.55	抵押	银行借款抵押担保
应收账款	9,548,180.12	9,070,771.11	抵押	银行借款抵押担保	8,226,390.26	7,815,070.75	抵押	银行借款抵押担保
在建工程	168,689,341.35	168,689,341.35	抵押	银行借款抵押担保	260,905,359.81	260,905,359.81	抵押	银行借款抵押担保
货币资金			抵押	定期存单贷款质押	20,000,000.00	20,000,000.00	抵押	定期存单贷款质押
合计	766,672,2	675,026,4			785,283,0	687,704,2		

	96.92	39.80			76.99	40.95		
--	-------	-------	--	--	-------	-------	--	--

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		40,000,000.00
抵押借款	197,014,144.81	159,020,000.00
保证借款	553,000,000.00	208,000,000.00
信用借款		210,000,000.00
抵押并质押	1,500,000.00	11,000,000.00
质押并保证	48,000,000.00	20,000,000.00
抵押并保证	23,807,867.64	27,698,330.39
未到期应付利息	989,565.20	838,598.75
合计	824,311,577.65	676,556,929.14

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：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	24,177,817.14	12,392,954.35
合计	24,177,817.14	12,392,954.35

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
应付存货及劳务采购款	162,750,554.07	137,023,418.31
应付长期资产购置款	101,072,317.71	44,248,749.27
应付费用性质款项	14,552,751.05	37,518,298.76
合计	278,375,622.83	218,790,466.34

(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
邳州普捷农业发展有限公司	1,040,943.17	按合同约定账期办理结算
合肥中鼎信息科技股份有限公司	4,680,000.00	待验收、尚未结算
吴江市金晓空调净化有限公司	1,038,235.00	待验收、尚未结算
吴江市金晓空调净化有限公司	2,652,695.48	工程尚未完工，待工程完部完工后再办理结算；
湖南千山制药机械股份有限公司	1,915,312.46	设备到后不符合要求未付款。
杭州优尼克消毒设备有限公司	1,628,000.00	待验收、尚未结算
浙江省科学器材进出口有限责任公司	1,490,911.80	仪器设备待验收后办理结算
宁波信百勒智能机械制造有限公司	1,244,823.01	待验收、尚未结算
合计	15,690,920.92	

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	22,614,344.08	33,322,653.62
合计	22,614,344.08	33,322,653.62

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	19,435,042.66	26,882,377.71
拆借款	1,120,987.28	1,404,261.42
应付股权转让款		1,128,587.00
应付费用类款项	1,408,456.13	877,635.80
应付暂收款	75,958.67	2,458,546.83
其他	573,899.34	571,244.86
合计	22,614,344.08	33,322,653.62

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
哈尔滨誉衡制药有限公司	1,000,000.00	押金 保证金
李颖峰	543,240.00	押金 保证金
杨坤德	500,000.00	押金 保证金
四川省康启泰生物科技有限公司	736,050.24	押金 保证金
广东大翔药业有限公司	500,000.00	押金 保证金
合计	3,279,290.24	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,309,014.20	30,281,065.61
合计	14,309,014.20	30,281,065.61

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,301,999.05	214,299,379.98	212,574,908.98	31,026,470.05
二、离职后福利-设定提存计划	536,596.59	15,044,081.35	13,966,675.59	1,614,002.35
三、辞退福利		524,667.00	458,000.00	66,667.00
合计	29,838,595.64	229,868,128.33	226,999,584.57	32,707,139.40

(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	27,084,708.44	193,860,052.09	192,467,040.69	28,477,719.84
2、职工福利费	8,092.00	4,978,999.47	4,987,091.47	
3、社会保险费	1,376,162.37	10,166,961.38	9,931,970.35	1,611,153.40
其中：医疗保险费	1,324,561.07	9,373,771.83	9,258,997.52	1,439,335.38
工伤保险费	35,951.37	782,753.42	646,886.77	171,818.02
生育保险费	104.86	10,436.13	10,540.99	
补充医疗保险	15,545.07		15,545.07	
4、住房公积金	2,138.00	2,560,967.06	2,563,105.06	
5、工会经费和职工教育经费	130,365.91	1,754,771.97	1,740,288.61	144,849.27
其他短期薪酬	700,532.33	977,628.01	885,412.80	792,747.54
合计	29,301,999.05	214,299,379.98	212,574,908.98	31,026,470.05

(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	482,964.45	14,480,354.62	13,433,634.51	1,529,684.56
2、失业保险费	53,632.14	563,726.73	533,041.08	84,317.79
合计	536,596.59	15,044,081.35	13,966,675.59	1,614,002.35

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,132,332.64	22,787,232.67
企业所得税	17,338,033.32	24,604,315.45
个人所得税	849,105.64	442,418.75
城市维护建设税	1,388,222.57	1,631,379.96
印花税	226,408.85	219,638.62
房产税	5,496,092.94	3,833,486.11
土地使用税	4,211,059.03	2,969,825.48
教育费附加	608,572.17	721,875.79
地方教育附加	405,714.78	481,250.55
其他	494,856.09	430,956.97
合计	57,150,398.03	58,122,380.35

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	54,265,642.29	37,276,082.42
一年内到期的租赁负债	2,649,396.19	549,114.45
合计	56,915,038.48	37,825,196.87

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,913,185.27	4,096,759.90

已背书款未到期的非 6+9 银行承兑汇 票及商业银行票据	14,136,902.00	36,028,828.86
合计	16,050,087.27	40,125,588.76

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	587,657.63	199,960.69
未到期应付利息	183,444.86	259,712.45
抵押并保证借款	135,000,000.00	172,016,369.97
减: 一年内到期的长期借款	-54,265,642.29	-37,276,082.42
合计	81,505,460.20	135,199,960.69

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位: 元

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

(3) 可转换公司债券的说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	17,186,882.90	17,120,253.00
减：未确认融资费用	-2,548,833.12	-3,141,917.77
减：一年内到期的租赁负债	-2,649,396.20	-549,114.45
合计	11,988,653.58	13,429,220.78

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,757,105.84	3,108,061.71	
应付退货款	2,153,555.45	3,375,861.15	
合计	5,910,661.29	6,483,922.86	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
煤锅炉淘汰补贴	139,499.84		62,000.04	77,499.80	与资产相关
心脑血管药物设备技术改造项目专项资金	774,150.00		154,830.00	619,320.00	与资产相关
银杏叶滴丸智慧生产管理系统	47,653.17		11,374.65	36,278.52	与资产相关
药物检测研究智能化数据分析系统	535,670.00		130,808.52	404,861.48	与资产相关
土地出让款补偿（用于基础设施建设的资产先关研发的收益相关）	592,976.00		16,204.00	576,772.00	与资产相关
年产120吨银杏叶提取物生产线建设	153,796.00		50,000.00	103,796.00	与资产相关
预冲式导轨冲洗液技改项目	7,208,750.12		849,949.92	6,358,800.20	与资产相关

仿制药质量评价奖励补助—省级奖励	4,850,000.00		600,000.00	4,250,000.00	与资产相关
仿制药质量评价奖励补助—温岭奖励	6,241,666.74		699,999.96	5,541,666.78	与资产相关
燃气锅炉低氮改造补贴	166,666.60		20,000.04	146,666.56	与资产相关
中非科技园开工补助	38,844,948.73		656,465.79	38,188,482.94	与资产相关
熔喷布技改项目	2,481,051.58		316,730.04	2,164,321.54	与资产相关
玉环市扶持工业经济发展优惠政策	415,979.33		99,835.08	316,144.25	与资产相关
面向医疗装备领域的创新成果产业化公共服务平台	5,605,000.00		590,000.00	5,015,000.00	与资产相关
2023 年中央财政保障性安居工程专项补助资金（宿舍楼土建工程款政府补贴）		4,790,000.00		4,790,000.00	与资产相关
仿制药质量与疗效一致性评价补助（间苯三酚）		2,000,000.00	50,000.01	1,949,999.99	与资产相关
合计	68,057,808.11	6,790,000.00	4,308,198.05	70,539,610.06	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	618,222,829.00				1,533,774.00	1,533,774.00	616,689,055.00

其他说明：

股本变动说明：本公司于 2020 年 3 月完成以发行股份方式购买万邦德制药集团有限公司 100% 股权重大资产重组事项。公司就本次重大资产重组与交易相关方签署了《资产购买协议》及其补充协议和《盈利预测补偿协议》及其补充协议。

根据交易各方签署的《盈利预测补偿协议》及其补充协议显示：业绩承诺人为万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠、温岭惠邦投资咨询有限公司及温岭富邦投资咨询有限公司，业绩承诺期间为 4 年，即 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年度，业绩承诺人承诺万邦德制药 2019 至 2022 年度的净利润（即归属于母公司所有者的净利润，以具备证券资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后的净利润为准）分别将不低于人民币 18,450 万元、22,650 万元、26,380 万元和 31,250 万元。

2019 至 2022 年度万邦德制药扣除非经常性损益后归属于母公司利润（累计业绩承诺）987,300,000 元，累计实现扣除非经常性损益后归属于母公司利润 983,317,350.57 元，较业绩承诺数少 3,982,649.43 元，完成业绩承诺的 99.60%，根据交易各方签署的《盈利预测补偿协议》及其补充协议约定，补偿义务人万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠需要对公司现金补偿金额为 3,982,649.43 元，应补偿股份数量合计 1,533,774 股，并补偿的股份在业绩承诺期间对应的现金分红应在扣除相应税款后返还给公司，应退回分红款共计 536,820.90 元。本公司分别以 1 元的价格向万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠回购股份 1,039,589 股、296,511 股、197,674 股，合计 1,533,774 股。

本公司于 2023 年 5 月 25 日办理完成业绩承诺补偿股份 1,533,774 股的回购注销手续，公司总股本由 618,222,829 股变更为 616,689,055 股。

本次减资已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具大华验字[2023]000486 号验资报告。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	291,386,420.46	6,053,241.33	67,215.92	297,372,445.87
其他资本公积	14,405,287.03			14,405,287.03
合计	305,791,707.49	6,053,241.33	67,215.92	311,777,732.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、由于业绩补偿增加的资本公积 6,053,241.33 元，详见股本变动说明。

2、与少数股东的交易

本公司于 2023 年初将南非子公司 Tecmed Care Pty Ltd 及 Tecmed Pharma Pty Ltd 股权由 Wepon Africa(PTY)Ltd(万邦德南非公司)之子公司 Tecmed Africa(Pty)Ltd 持有转为直接由 Wepon Africa(PTY)Ltd(万邦德南非公司)持有，同时 Tecmed Africa(Pty)Ltd 的少数股东放弃其对 Tecmed Care Pty Ltd 及 Tecmed Pharma Pty Ltd 间接持有的股份。本次股权结构变动后，Wepon Africa(PTY)Ltd(万邦德南非公司)直接持有 Tecmed Care Pty Ltd 100% 的股权及 Tecmed Pharma Pty Ltd 74.67% 的股权。购买成本 0 与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价 67,215.92 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	59,988,484.99	11,533,983.48	11,533,983.48	59,988,484.99
合计	59,988,484.99	11,533,983.48	11,533,983.48	59,988,484.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股变动说明：本公司于 2023 年 5 月分别以 1 元的价格向万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠回购股份 1,039,589 股、296,511 股、197,674 股，合计 1,533,774 股（详见股本变动说明），按照回购日本公司股票收盘价格作为回购股份的公允价值记入库存股，并于 2023 年 5 月 25 日办理了该部分回购股份的注销手续。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损	- 21,001,88 3.03	- 16,710,19 0.01				- 9,915,714 .32	- 6,794,475 .69	- 30,917,59 7.35

益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	- 21,001,88 3.03	- 16,710,19 0.01				- 9,915,714 .32	- 6,794,475 .69	- 30,917,59 7.35
其他综合收益合计	- 21,001,88 3.03	- 16,710,19 0.01				- 9,915,714 .32	- 6,794,475 .69	- 30,917,59 7.35

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	159,762,522.46	9,630,227.74		169,392,750.20
合计	159,762,522.46	9,630,227.74		169,392,750.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,685,299,248.58	1,591,421,779.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-735,988.18	
调整后期初未分配利润	1,684,563,260.40	1,591,421,779.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,208,883.46	93,877,469.29
减：提取法定盈余公积	9,630,227.74	
应付普通股股利	73,402,686.60	
期末未分配利润	1,650,739,229.52	1,685,299,248.58

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-735,988.18 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。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,531,430,679.32	899,768,228.95	1,769,968,409.05	829,714,084.51
其他业务	10,507,905.20	7,496,767.89	16,459,899.47	17,585,410.41
合计	1,541,938,584.52	907,264,996.84	1,786,428,308.52	847,299,494.92

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		制药业务		医疗器械		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					1,047,289,895.15	513,091,904.54	494,648,689.37	394,173,092.30	1,541,938,584.52	907,264,996.84
其中：										
销售商品					1,035,639,078.54	505,353,143.30	434,592,978.27	346,305,942.76	1,470,232,056.81	851,659,086.06
提供服务					11,650,816.61	7,738,761.24	60,055,711.10	47,867,149.54	71,706,527.71	55,605,910.78
按经营地区分类					1,047,289,895.15	513,091,904.54	494,648,689.37	394,173,092.30	1,541,938,584.52	907,264,996.84
其中：										
东北地区					23,408,684.60	10,237,053.30	2,987,931.39	2,876,578.14	26,396,615.99	13,113,631.44
华北地区					57,771,004.86	26,703,089.47	30,330,244.47	29,418,949.62	88,101,249.33	56,122,039.09
华东地区					385,554,928.89	241,616,398.38	88,077,617.68	73,498,334.55	473,632,546.57	315,114,732.93
华南地区					159,645,455.13	30,452,412.66	1,230,889.01	1,217,519.46	160,876,344.14	31,669,932.12
华中地区					174,031,634.32	104,603,066.69	3,943,957.68	3,708,205.39	177,975,592.00	108,311,272.08
西北地区					48,315,680.59	37,369,901.08	4,234,948.07	3,430,033.18	52,550,628.66	40,799,934.26
西南地区					198,562,506.76	62,109,982.96	2,928,129.82	2,825,200.00	201,490,636.58	64,935,182.96
出口							360,914,971.25	277,198,271.96	360,914,971.25	277,198,271.96
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					1,047,289,895.15	513,091,904.54	494,648,689.37	394,173,092.30	1,541,938,584.52	907,264,996.84
其中:										
在某一时点转让					1,035,639,078.54	505,353,143.30	494,424,769.43	393,994,617.86	1,530,063,847.97	899,347,761.16
在某一时段内转让					11,650,816.61	7,738,761.24	223,919.94	178,474.44	11,874,736.55	7,917,235.68
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分类										
其中:										
合计					1,047,289,895.15	513,091,904.54	494,648,689.37	394,173,092.30	1,541,938,584.52	907,264,996.84

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

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

其他说明:

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,587,911.50	7,670,165.27
教育费附加	2,018,715.60	3,341,996.83
房产税	6,534,743.16	5,490,268.32
土地使用税	4,149,865.31	3,553,437.14
车船使用税	21,253.52	22,988.48
印花税	692,521.99	667,457.37
地方教育税附加	1,345,810.45	2,227,997.92
环境保护税	139,442.51	140,120.77
残保金	1,436,161.44	353,618.27
其他		10,080.00
合计	20,926,425.48	23,478,130.37

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,962,227.55	81,156,823.82
折旧及摊销	49,869,545.70	46,259,319.28
业务招待费	6,490,991.96	5,178,404.65
环保费用	149,344.92	150,551.39
中介服务费	10,670,531.30	12,809,018.96
汽车费用	1,234,247.98	1,299,315.19
水电办公费	7,339,398.05	5,523,581.88
财产保险费	2,710,889.84	1,946,766.06
差旅费	3,758,958.13	3,035,556.03
办公费	5,193,129.74	6,406,970.68
修理费	2,654,406.55	756,018.20
房屋租赁费	1,238,339.04	974,233.67
停工损失		7,709,171.11
其他	8,921,513.62	8,270,015.30
合计	180,193,524.38	181,475,746.22

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费及吊装费	8,650.04	61,409.13
职工薪酬	37,229,360.76	36,407,244.23
差旅费	5,161,882.73	3,747,584.28
业务招待费	1,006,935.21	1,298,104.74
广告宣传费	3,734,969.64	1,319,088.20
营销服务费	4,343,976.73	3,462,713.22
办公费	2,356,957.53	2,377,302.81
会务费	680,348.40	205,874.31

折旧与摊销	1,077,616.02	3,426,238.57
市场推广费	224,281,998.35	344,264,561.36
销售佣金		1,192,000.00
其他	706,813.31	1,224,339.16
合计	280,589,508.72	398,986,460.01

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	16,935,766.14	13,369,165.29
职工薪酬	19,246,088.61	16,329,480.72
折旧及摊销费用	7,804,799.87	13,824,338.11
委托外部研发支出	6,652,262.10	10,754,888.44
装备调试费	907,339.79	873,431.29
研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	300,472.54	9,103.15
新药研制的临床试验费	81,529.32	1,828,820.97
其他研发费用	2,055,500.11	2,115,332.32
合计	53,983,758.48	59,104,560.29

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,483,599.68	33,197,275.78
减：利息收入	-2,697,585.14	-10,249,260.65
汇兑损益	4,534,662.03	815,625.82
银行手续费	792,686.94	735,826.47
其他	613,207.53	
合计	49,726,571.04	24,499,467.42

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	54,354.84	71,825.52
先进制造企业增值税加计抵减	2,977,419.93	
煤锅炉淘汰补贴摊销	62,000.04	62,000.04
心脑血管药物研究开发中心建设项目补贴摊销	154,830.00	154,830.00
银杏叶滴丸智慧生产管理系统摊销	47,653.17	71,480.04
药物检测研究智能化数据分析系统摊销	94,530.00	94,530.00
预充式导轨冲洗液技改项目摊销	849,949.92	711,456.60
仿制药质量评价奖励补助—省级奖励	650,000.01	600,000.00
仿制药质量评价奖励补助—温岭奖励	699,999.96	424,999.96

燃气锅炉低氮改造补贴	20,000.04	20,000.04
中央财政补助摊销		748,999.88
土地出让款补偿（用于基础设施建设的资产先关研发的收益相关）	16,204.00	16,204.00
年产 120 吨银杏叶提取物生产线建设	50,000.00	120,000.00
中非医疗科技产业园开工政府补助	656,465.79	633,655.14
面向医疗装备领域的创新成果产业化公共服务平台	590,000.00	295,000.00
玉环市扶持工业经济发展优惠政策	99,835.08	99,835.08
熔喷布技改项目	316,730.04	316,730.04
人才引进资助经费（人力资源和社保 保险部）	1,200,000.00	
就业见习补贴	748,101.16	731,029.67
稳岗补贴	28,913.95	318,537.71
发明专利年费补助	40,000.00	60,000.00
温岭市职业技能提升培训补贴	389,160.00	
博士后日常经费生活补贴	500,000.00	
女职工产假期间社会保险补贴	5,104.56	
省级博士后工作站建设经费补助	200,000.00	
企业薪酬补贴	138,000.00	
管理对标提升星级企业奖励资金	100,000.00	
推进新时代温岭产业工人队伍建设补 助	10,000.00	
退役士兵税收优惠	62,250.00	
重点群体人员税收优惠	95,550.00	
交通补贴		1,000.00
一次性扩岗补助		93,000.00
高新技术企业奖励		100,000.00
党建经费补助		3,000.00
研发 50 强奖励		1,100,000.00
企业稳产增产奖励		100,000.00
增值税费减免		4,468.88
18 年苏北科技专项		400,000.00
知识产权专项资金		180,000.00
高纯度银杏叶药用成分制备关键技术 的应用及产业化		
高新技术企业奖补资金	100,000.00	
第二届专利奖补资金	20,000.00	10,000.00
温岭市就业服务处失业保险支出专户 补贴		1,500.00
温岭市财政局经费		200,000.00
玉环市就业服务中心失业保险金	43,893.84	60,785.33
生态环境部对外合作与交流中心（淘 汰 CFC141B 补贴）		176,325.24
政府补助 2020 年一季度扩大生产奖励 资金	105,000.00	95,000.00
温岭市人民政府城东街道办事处口罩 订单清单奖励	500.00	
就业见习人员补贴（台人社发 （2021）37 号）	37,052.19	
工业企业技术改造	256,700.00	
温岭市人民政府城东街道办事处填报 奖励	500.00	
余杭区 2020 年度楼宇经济项目补助		3,593,200.00
博士站补助补贴		185,000.00
温岭市上午经济发展专项资金		10,000.00
合计	11,420,698.52	11,864,393.17

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-1,831,117.51	-559,413.82
合计	-1,831,117.51	-559,413.82

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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持有期间的投资收益		500,000.00
处置其他非流动金融资产收益	2,491,900.00	
合计	2,491,900.00	500,000.00

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,559,352.97	-38,982,091.88
合计	-23,559,352.97	-38,982,091.88

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,259,709.41	-4,518,587.12
四、固定资产减值损失	-2,639,594.83	-22,495,960.30
十、商誉减值损失		-67,778,699.78
合计	-10,899,304.24	-94,793,247.20

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	121,672.36	-952,361.29
合计	121,672.36	-952,361.29

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	501,684.48	37,458.87	501,684.48
无法支付的款项	3,478,587.00	685,500.00	3,478,587.00
其他	7,240,999.80	191,575.27	7,240,498.80
合计	11,221,271.28	914,534.14	11,221,271.28

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	6,485,738.62	26,835,294.43	6,485,738.62
赔偿款及滞纳金支出	658,427.24	2,091,640.52	658,427.24
其他	908,054.64	516,433.65	908,054.64
非流动资产毁损报废损失	235,555.08		235,555.08
合计	8,287,775.58	29,443,368.60	8,287,775.58

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,154,881.73	57,062,703.57
递延所得税费用	-21,550,079.39	-30,635,161.32
合计	3,604,802.34	26,427,542.25

(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	29,931,791.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,482,947.86
子公司适用不同税率的影响	-14,886,624.50
调整以前期间所得税的影响	789,388.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,422,745.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,708,207.84

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	10,184,029.60
研发费用加计扣除的影响	-7,982,714.17
自主研发的无形资产、环保设备及残疾人工资的加计扣除	-696,762.41
所得税费用	3,604,802.34

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的定金、押金、保证金等	10,157,496.40	19,080,965.50
利息收入	2,697,585.14	10,249,260.65
政府补助	10,870,725.70	20,549,472.35
收到的往来款	10,000,000.00	
代收代付款	1,863,076.12	
退税/增量留抵退税	10,696,474.32	
其他	567,731.21	341,490.18
合计	46,853,088.89	50,221,188.68

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
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	8,457,191.63	8,573,149.23
支付的定金、押金、保证金	8,069,665.76	30,683,550.58
支付的销售费用	292,615,740.56	385,911,659.41
支付的管理费用及研发费用	42,747,120.57	41,440,177.01
支付的财务费用-手续费	792,686.94	735,826.47
罚款滞纳金支出	674,922.75	1,007,969.11
支付的往来款	10,000,000.00	
其他	7,939,405.96	1,413,504.93
合计	371,296,734.17	469,765,836.74

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
收回购买土地保证金		3,000,000.00

收到施工履约保证金	5,650,000.00	300,000.00
收到业绩补偿款	4,519,470.33	
收融资租赁款	4,044,122.69	1,616,941.41
合计	14,213,593.02	4,916,941.41

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
购买土地使用权支付的保证金		4,956,409.19
支付拟收购康臣药业的中介机构费用		4,949,737.21
退还施工履约保证金	4,215,070.54	
支付股权收购意向款	40,000,000.00	
合计	44,215,070.54	9,906,146.40

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
定期存款借款质押到期	20,000,000.00	
收回分红保证金	1,000,000.00	
贴现时不能终止确认的银行承兑汇票贴现净额	26,907.71	
合计	21,026,907.71	

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
定期存单质押		20,000,000.00
回购股份支付的现金		9,027,664.17
支付租赁负债	1,587,675.21	1,695,472.69
支付分红保证金	1,000,000.00	
支付分红手续费	37,161.54	
支付租赁保证金	100,000.00	
合计	2,724,836.75	30,723,136.86

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	676,556,929.14	875,520,000.00	41,305,574.65	767,095,981.00	-1,974,945.14	824,311,577.65
长期借款	172,476,043.11	403,418.76	7,494,143.47	44,333,229.39	-269,273.46	135,771,102.49
应付债券						
租赁负债	13,978,335.23		768,044.87	1,587,675.21	1,479,344.89	14,638,049.78
合计	863,011,307.48	875,923,418.76	49,567,762.99	813,016,885.60	-764,873.71	974,720,729.92

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,326,989.10	73,705,351.56
加：资产减值准备	34,458,657.21	133,775,339.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,303,827.63	84,912,681.39
使用权资产折旧	3,145,588.34	2,314,433.66
无形资产摊销	17,487,652.76	19,806,471.16
长期待摊费用摊销	1,711,610.92	1,203,354.62
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）	-121,672.36	952,361.29
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	235,555.08	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,831,117.51	559,413.82
财务费用（收益以“－”号填列）	46,483,599.68	33,197,275.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,491,900.00	-500,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,073,563.01	-35,880,232.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,470,060.01	5,308,398.51

存货的减少（增加以“-”号填列）	20,814,141.50	-18,706,989.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,198,620.01	-101,790,957.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-262,252,833.92	-438,505,079.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-72,869,789.56	-239,648,178.27
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	218,151,055.07	439,045,683.95
减：现金的期初余额	439,045,683.95	907,154,180.88
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	-220,894,628.88	-468,108,496.93

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	218,151,055.07	439,045,683.95
其中：库存现金	79,322.09	412,384.05
可随时用于支付的银行存款	218,071,453.29	438,633,020.83

可随时用于支付的其他货币资金	279.69	279.07
三、期末现金及现金等价物余额	218,151,055.07	439,045,683.95

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,271,787.86
其中：美元	330,288.32	7.0827	2,339,333.08
欧元	248.19	7.8592	1,950.57
港币	200.00	0.9062	181.24
南非兰特	18,067,437.10	0.3819	6,899,954.23
瑞士法郎	2,697.38	8.4184	22,707.62
澳元	650.00	4.8484	3,151.46
毛里求斯卢比	8,000.00	0.1560	1,248.00
匈牙利福林	50,500.00	0.0205	1,035.25
阿联酋迪拉姆	370.00	1.9326	715.06
博茨瓦纳普拉	752.42	0.5273	396.75
日元	7,000.00	0.0502	351.49
利比亚第纳尔	151.00	1.4881	224.70
赞比亚克瓦查	792.00	0.2749	217.72
约旦第纳尔	8.00	10.0113	80.09
安哥拉宽扎	9,100.00	0.0085	77.35
马拉维克瓦查	18,410.00	0.0042	77.32
纳米比亚元	100.00	0.3819	38.19
坦桑尼亚先令	13,000.00	0.0028	36.40
埃及镑	36.00	0.2296	8.27
马来西亚林吉特	1.00	1.5415	1.54

斯里兰卡卢比	70.00	0.0219	1.53
应收账款			130,479,521.85
其中：美元	2,372,443.92	7.0827	16,803,308.55
欧元			
港币			
南非兰特	297,254,953.26	0.3819	113,521,666.65
肯尼亚先令	3,419,173.71	0.0452	154,546.65
其他应收款			10,824,129.90
其中：南非兰特	28,098,476.71	0.3819	10,730,808.26
美元	13,176.00	7.0827	93,321.66
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期应收款		—	17,422,435.38
其中：南非兰特	45,620,412.10	0.3819	17,422,435.38
短期借款		—	24,502,012.45
其中：南非兰特	64,158,189.18	0.3819	24,502,012.45
应付账款		—	81,804,169.73
其中：南非兰特	97,365,399.25	0.3819	37,183,845.97
美元	5,602,310.43	7.0827	39,679,484.08
欧元	513,313.44	7.8592	4,034,232.99
法郎	92,044.30	8.4184	774,865.74
肯尼亚先令	2,346,953.80	0.0452	106,082.31
英镑	2,838.00	9.0411	25,658.64
其他应付款		—	1,369,805.70
其中：南非兰特	3,586,817.76	0.3819	1,369,805.70

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

本公司子公司 WeponAfrica(Pty)Ltd(万邦德南非公司)及其子公司 TecmedAfrica(Pty)Ltd、TecmedProperties(Pty)Ltd、EliteSurgicalSupplies(Pty)、Erf218PretoriaWest(Pty)等以及 Wepon Medical Rental Service Pty Ltd(万邦德医疗设备租赁服务有限公司)主要经营地位于南非，公司选择南非当地的货币兰特作为记账本位币，本公司之子公司 WEAPON(USA)MedicalTechnology,Inc.主要经营地位于美国，公司选择当地的货币美元作为记账本位币，记账本位币较上年未发生变化。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

(1) 本公司于 2021 年 5 月 19 日与台州惠创工贸股份有限公司签订《万邦德员工宿舍租赁》合同，租入台州惠创工贸股份有限公司坐落于温岭市城东街道百丈北路西侧的房屋用于员工住宿及食堂使用。根据合同约定，房屋租赁面积为 1999 平方米，租赁期间为 2022 年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日，年租金为 479,760.00 元。本公司于 2022 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 3,457,415.77（含重分类为一年内到期的非流动负债），使用权资产人民币 3,937,175.77 元。2023 年度该使用权资产计提折旧费用 393,717.59 元，摊销未确认融资费用计入财务费用-利息费用 135,128.92 元。

(2) 本公司于 2016 年 12 月 25 日与夏雪珍签订《房屋租赁合同》，租赁位于杭州市西湖区白沙泉 90-1 号的毛坯房屋用于商务办公。根据合同约定，该房屋租赁面积 50 平方米，租赁期限为十年，自 2016 年 12 月 25 日起至 2026 年 12 月 24 日止，年租金为 509,664 元/年，租赁期满 3 年后开始递增，从第四年开始每年递增 3%。本公司于 2022 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 1,106,426.80 元，使用权资产人民币 4,229,707.10 元。412,769.10 元，摊销未确认融资费用计入财务费用-利息费用 78,844.39 元。

3、本公司之子公司万邦德制药集团有限公司于 2021 年 5 月 24 日与台州惠创工贸股份有限公司签订《万邦德员工宿舍租赁》合同，租入台州惠创工贸股份有限公司坐落于温岭市城东街道百丈北路西侧的房屋用于员工住宿及食堂使用。根据合同约定，房屋租赁面积为 6,996 平方米，租赁期间为 2022 年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日，年租金为 1,679,040.00 元。本公司于 2022 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 9,122,600.24 元（含重分类为一年内到期的非流动负债）、使用权资产人民币 14,159,720.24 元。2023 年度该使用权资产计提折旧费用 1,415,972.04 元，摊销未确认融资费用计入财务费用-利息费用 416,791.32 元。

4、本公司之子公司万邦德制药集团有限公司于 2022 年 7 月 2 日与台州滕恩气动工具有限公司签订《房屋租赁协议》合同，租入台州滕恩气动工具有限公司坐落于石塘镇上马工业区台州滕恩气动工具有限公司内住宿 5 楼 631 平方米、住宿楼 2 楼厨房 60 平方米用于员工住宿使用。根据合同约定，租赁期间为 2022 年 7 月 2 日至 2024 年 7 月 1 日，年租金为 182,424.00 元。本公司于 2022 年 7 月 2 日确认租赁负债人民币 356,847.26 元（含重分类为一年内到期的非流动负债）、使用权资产人民币 356,847.26 元。2023 年度该使用权资产计提折旧费用 178,423.63 元，摊销未确认融资费用计入财务费用-利息费用 4,045.22 元。

5、本公司之子公司万邦德（美国）医疗科技有限公司 2022 年 7 月 1 日与 Dstar Properties LLC 签订《商业租赁协议》，租赁位于 6710 Everglades Dr Richmond VA 23225 的不动产及其改进部分用于商务办公。根据合同约定，租赁期间为 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 7 月 7 日，协议前 12 个月，每月租金 46,660.83 元，从第 13 个月开始，以及之后每 12 个月期满时，租金将根据美国劳工统计局城市消费者

价格指数（“CPI”）的增长进行调整。本公司于 2023 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 1,497,935.13 元，使用权资产人民币 1,497,935.13 元。2023 年度该使用权资产计提折旧费用 744,705.98 元，摊销未确认融资费用计入财务费用-利息费用 133,235.02 元。

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

（1）本公司之子公司湖南美欣清健康科技有限公司于 2023 年 3 月与湖南华宝通制药有限公司签订《房屋租赁合同》，租入坐落于浏阳经济技术开发区康平路 99 号 1 号栋二楼的房屋作为公司办公场地办公使用。根据合同约定，租赁期间为 2023 年 4 月 1 日至 2026 年 3 月 31 日，年租金为 95,760.00 元，合计 287,280.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，万邦德制药集团有限公司因该租赁事项支付租金 68,400.00 元，本年产生的租赁费计入管理费用，影响当期损益总额为 68,400.00 元；截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无续租意愿，因此对该租赁采取简化处理，未确认使用权资产。

（2）本公司之子公司万邦德制药集团杭州医药技术有限公司于 2023 年 5 月与万邦德（浙江）实业有限公司签订《房屋租赁合同》，租入坐落于杭州余杭区古墩路 1899 号 1 栋 12 层 1201 室的房屋作为公司办公场地办公使用。根据合同约定，租赁期间为 2023 年 6 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，租金为 394,280.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，万邦德制药集团有限公司因该租赁事项支付租金 361,724.77 元，本年产生的租赁费计入管理费用，影响当期损益总额为 361,724.77 元；截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无续租意愿，因此对该租赁采取简化处理，未确认使用权资产。

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

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
销售损益	4,019,198.29		
租赁投资净额的融资收益	1,617,113.20		
合计	5,636,311.49		

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	5,873,555.07	2,589,471.24
第二年	5,873,555.07	2,590,468.07
第三年	5,434,064.90	2,590,468.07
第四年	4,297,670.63	2,117,155.67
第五年	2,326,688.33	969,462.10

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项 目	金 额
租赁期开始日尚未收到的租赁收款额	33,728,578.78
按照 10%-17%折现后的租赁收款额现值	24,836,873.31
加：未担保余值	
租赁投资净额	24,836,873.31

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	16,935,766.14	13,369,165.29
职工薪酬	25,471,585.72	16,329,480.72
折旧及摊销费用	7,804,799.87	13,824,338.11
委托外部研发支出	24,814,640.21	21,093,490.39
装备调试费	907,339.79	873,431.29
研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	2,404,598.86	9,103.15
新药研制的临床试验费	81,529.32	1,828,820.97
其他研发费用	2,055,500.11	2,115,332.32
合计	80,475,760.02	69,443,162.24
其中：费用化研发支出	53,983,758.48	59,104,560.29
资本化研发支出	26,492,001.54	10,338,601.95

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		
药品一致性评价	20,949,682.89	7,645,893.57						28,595,576.46

吸入用盐酸溴己新溶液	1,542,150.94	4,353,675.47					5,895,826.41
石杉碱甲控释片技术开发研究	2,704,166.41	5,128,951.52					7,833,117.93
理中消痞颗粒开发		1,033,857.55					1,033,857.55
一次性使用无菌安全皮下注射针		1,030,374.96			1,030,374.96		
一次性使用无菌皮下注射针		948,387.22			948,387.22		
一次性使用无菌注射器带/不带针		953,705.18			953,705.18		
一次性使用无菌自动报废带/不带针头注射器		1,200,362.32			1,200,362.32		
一次性使用静脉针		692,185.65					692,185.65
一次性使用输液器带针		580,815.12					580,815.12
一次性使用胰岛素注射器		794,307.33					794,307.33
医用外科口罩		725,838.36					725,838.36
美国和欧盟药品监管局许可 (FDA, CE)		1,403,647.29			1,403,647.29		
合计	25,196,000.24	26,492,001.54			5,536,476.97		46,151,524.81

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
盐酸利多卡因注射液一致性评价	2024.1.16 获批	2024 年 04 月 01 日	通过生产销售取得收益	2017 年 04 月 01 日	委外进行实验室小试开始
盐酸氯丙嗪片一致性评价	申报 CDE (国药药品监督管理局药品审评中心) , 2022.08.19 获得 CDE 受理单	2024 年 09 月 01 日	通过生产销售取得收益	2016 年 06 月 01 日	委外进行实验室小试开始
西咪替丁片一致性评价	整理申报资料, 计划 202404 申报	2026 年 04 月 01 日	通过生产销售取得收益	2016 年 09 月 01 日	委外进行实验室小试开始

	CDE				
头孢克洛颗粒仿制药一致性评价	申报 CDE（国药药品监督管理局药品审评中心），2023.09.19 获得 CDE 受理单	2025 年 04 月 01 日	通过生产销售取得收益	2016 年 06 月 01 日	委外进行实验室小试开始
舒必利片一致性评价	检测方法验证（委外）和转移到生产方已完成，正在做工艺验证。	2026 年 10 月 01 日	通过生产销售取得收益	2019 年 01 月 01 日	委外进行实验室小试开始
富马酸磷丙替诺福韦	2024.2.28 获批	2021 年 12 月 01 日	通过生产销售取得收益	2019 年 03 月 01 日	委外进行实验室小试开始
氯氮平片 100mg	CDE 不同意豁免 BE，建议开展 BE。	2025 年 06 月 01 日	通过生产销售取得收益	2020 年 03 月 01 日	委外进行实验室小试开始
诺氟沙星片一致性评价	第三批工艺验证完成	2026 年 12 月 01 日	通过生产销售取得收益	2016 年 06 月 01 日	委外进行实验室小试开始
吸入用盐酸溴己新溶液	临床阶段	2028 年 06 月 01 日	通过生产销售取得收益	2014 年 11 月 01 日	取得临床批件后开始
石杉碱甲控释片技术开发研究	临床阶段	2031 年 12 月 01 日	通过生产销售取得收益	2016 年 06 月 01 日	取得临床批件后开始
理中消痞颗粒开发	试制批完成	2035 年 12 月 01 日	通过生产销售取得收益	2023 年 08 月 01 日	取得临床批件后开始

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：

注：以上重要资本化项目是万邦德制药集团有限公司（以下简称万邦德制药）的药品

一致性评价，药品一致性评价符合资本化条件及资本化时点说明如下：

国务院办公厅印发《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》对于医药企业已经取得生产许可证正在生产销售的药品，如果不进行一致性评价，将在某个时间点失去继续生产的条件，即作一致性评价将为医药企业带来新的生产能力，将产生扩大其未来经济利益流入的能力。另外，一致性评价一定程度上会提高药效、增加药品销量或延长医药企业生产该药品技术的经济寿命，也可为企业带来经济利益。因此，应将一致性评价视同一项新的研发，根据无形资产研发的资本化条件判断是否可以资本化。

资本化开始的时点为满足企业会计准则规定的开发支出资本化的 5 个条件的时点，具体如下：

(1) 万邦德制药研发支出开始资本化的时点为取得国家药品监督管理局的药品注册批件后，能够使用该注册批件生产相关药品，或工艺技术进行转让，符合准则中关于开发支出资本化的第一个条件“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”；万邦德制药的药品一致性评价支出属于相关药品获得国家食品药品监督管理局的药品注册批件后发生的支出，药品一致性评价支出属于开发费用，予以资本化，其他研发投入予以费用化。

(2) 万邦德制药一致性评价研发立项的前提系该药品具有较好的市场前景，通过一致性评价的研究，可以提高工艺质量水平，确保药品的临床疗效，并以高技术竞争力来保障项目未来的收益；

(3) 通过一致性评价的药品品种，医疗机构应优先采购并在临床中优先选用，同品种药品通过一致性评价的生产企业达到 3 家以上的，在药品集中采购等方面不再选用未通过一致性评价的品种，万邦德制药未来可通过生产销售通过一致性评价产品取得收益，符合企业会计准则中关于开发支出资本化的第三个条件“无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性”；

(4) 万邦德制药按照研发项目对研发支出进行归集，一致性评价项目支出主要为委托外部研发支出，相关支出真实、完整且能够可靠地计量，符合准则中关于开发支出资本化的第五个条件“归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量”。药品一致性评价资本化的支出内容：主要是针对委托大专院校、科研院所和医院进行药学研究和临床研究费用进行资本化。

药品一致性评价资本化的时点：开始时点从仿制药一致性评价委外进行实验室小试开始；结束时点为取得国家药监局的《药品补充申请批件》止。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

（一）设立子公司

1、2023 年 5 月，本公司之子公司万邦德制药集团有限公司出资设立湖南美欣清健康科技有限公司，注册资本人民币 2,000.00 万元，万邦德制药集团有限公司持股 100.00%，截至 2023 年 12 月 31 日，实缴资本为 100.00 万元。本公司自湖南美欣清健康科技有限公司成立起对其拥有控制权，将其纳入合并财务报表范围。

2、2023 年 1 月，本公司之子公司 Tecmed Africa(Pty)Ltd（特迈克非洲公司）与 Workers Health Technologies(Pty)LTD 共同出资设立了 Workers Health Medical Technologies(Pty)LTD，注册资本为 100 兰特。Tecmed Africa(Pty)Ltd（特迈克非洲公司）出资 40 兰特，占出资比例 40%Workers Health Technologies(Pty)LTD 出资 60 兰特，占出资比例 60%。Workers Health Technologies(Pty)LTD 仅为财务投资，不参与公司经营管理，本公司子公司 Tecmed Africa(Pty)Ltd（特迈克非洲公司）对其拥有控制权，将其纳入合并财务报表范围。

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	
万邦德制药集团有限公司	360,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
温岭万邦德企业管理咨询有限公司	5,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	服务业	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
浙江万邦德健康科技有限公司	10,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
浙江万邦德医药原料有限公司	10,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
万邦德制药集团杭州医药技术有限公司	1,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	技术研发	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
万邦德制药集团浙江医药销售有限公司	20,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	贸易业	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
江苏贝斯康药业有限公司	100,000,000.00	江苏邳州	江苏邳州	制造业	0.00%	70.00%	同一控制下企业合并
湖南美欣清健康科技有限公司	20,000,000.00	湖南省长沙市浏阳市	湖南省长沙市浏阳市	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
温岭市万邦德健康科技有限公司	50,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
万邦德医疗科技有限公司	200,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	0.00%	51.00%	非同一控制下企业合并
浙江康康医疗器械股份有限公司	15,500,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
WeponAfrica(Pty)Ltd(万邦德南非公司)	283,824,908.80 ¹	南非	南非	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
TecmedProperties(Pty)Ltd(特迈克地产公司)	100.00	南非	南非	租赁业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
TecadptyLtd	100.00	南非	南非	租赁业	0.00%	100.00%	投资设立
EliteSurgicalSupplies(Pty)(艾力特公司)	100.00	南非	南非	制造业	0.00%	95.00%	非同一控制下企业合并
Erf218PretoriaWest(Pty)(艾力特地产公司)	100.00	南非	南非	租赁业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并

TecmedAfrica(Pty)Ltd (特迈克非洲公司)	1,000.00	南非	南非	贸易业	0.00%	97.90%	非同一控制下企业合并
TecmedCarePtyLtd	4,000.00	南非	南非	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
TecmedMedicalConcepts(PTY)LTD	300.00	南非	南非	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
TecmedITPtyLtd	100.00	南非	南非	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
TecmedPharmaPtyLtd	300.00	南非	南非	贸易业	0.00%	74.67%	投资设立
AfricaFinanceRentalsServicesPtyLtd	100.00	南非	南非	租赁业	0.00%	52.00%	投资设立
TecmedMedicalDistributorsAfricaPtyLtd	100.00	纳米比亚	纳米比亚	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
TecmedWestMedicalDistrPtyLtd	100.00	纳米比亚	纳米比亚	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
TecmedInternationalLtd (Mauritius)	100.00	毛里求斯	毛里求斯	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
Tecmed Pty Ltd (Kenya)	100.00	肯尼亚	肯尼亚	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
TecmedPtyLtd	10,000.00	南非	南非	贸易业	0.00%	75.00%	投资设立
TecmedImagingPtyLtd	120.00	南非	南非	贸易业	0.00%	47.96%	投资设立
TecmedBotswanaPtyLtd	100.00	博茨瓦纳	博茨瓦纳	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
WeponPharmaceutical(PTY)LTD	1,000.00	南非	南非	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
workershealthmedicaltechnology	100.00	南非	南非	贸易业	0.00%	40.00%	投资设立
浙江万邦德医疗器械销售有限公司	10,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	贸易业	0.00%	100.00%	投资设立
WEAPON MEDICAL RENTAL SERVICE PTY LTD(万邦德医疗设备租赁服务有限公司)	146,641,793.53	南非	南非	租赁业	0.00%	100.00%	投资设立
WEAPON(USA) MedicalTec	2,000,000.00	美国	美国	贸易、研发	100.00%	0.00%	投资设立

hnology, Inc.							
台州德慧企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	服务业	0.00%	30.00%	投资设立
台州万邦德生物发展有限公司	50,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	生物制药研发	0.00%	94.00%	投资设立
杭州添祥科技有限公司	10,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制企业合并
台州德穆科技有限公司	50,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	0.00%	40.00%	投资设立
浙江康慈医疗科技有限公司	40,000,000.00	浙江江山	浙江江山	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
杭州广华医疗科技有限公司	2,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	贸易业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
温岭万邦德防护用品有限公司	5,000,000.00	浙江温岭	浙江温岭	制造业	0.00%	51.00%	投资设立
万邦德（杭州）投资管理有限公司	50,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	投资	100.00%	0.00%	投资设立
万邦德（湖州）健康科技研究院有限公司	10,000,000.00	浙江湖州	浙江湖州	技术研发	100.00%	0.00%	投资设立

注：1 境外企业，除毛里求斯，WEAPON(USA)MedicalTechnology, Inc. 万邦德（美国）医药科技有限公司注册资本本位币为美元(USD)外，其余境外企业注册资本本位币为兰特（ZAR）

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司之子公司温岭市万邦德健康科技有限公司于 2020 年 8 月设立的子公司台州德慧企业管理咨询有限公司，注册资本 100 万元人民币，持股比例 30%。根据台州德慧企业管理咨询有限公司章程，公司实行股东表决权差异化设置。温岭市万邦德健康科技有限公司持有 30%的股份，但是持有 56.25%的表决权。

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：

①台州德慧企业管理咨询有限公司见（1）子公司的持股比例不同于表决权比例的原因。

②本公司之子公司万邦德制药集团有限公司于 2020 年 5 月出资设立了子公司台州德穆科技有限公司，注册资本 5,000 万元人民币，持股比例 40%。根据台州德穆科技有限公司合作投资协议：“万邦德制药集团有限公司作为合资公司持股比例 40%的第一大股东，所提名执行董事担任合资公司的执行董事；合资企业成立后，将成为上市公司万邦德合并报表范围内的孙公司。” 2021 年 12 月万邦德制药集团有

限公司将持有的台州德穆科技有限公司股权转让于本公司全资子公司温岭市万邦德健康科技有限公司，股权转让后，温岭市万邦德健康科技有限公司成为台州德穆科技有限公司第一大股东。

③Workers Health Medical Technologies(Pty)LTD 由本公司之子公司 Tecmed Africa(Pty)Ltd（特迈克非洲公司）与 Workers Health Technologies(Pty)LTD 共同出资设立，注册资本 100 兰特，Tecmed Africa(Pty)Ltd（特迈克非洲公司）出资 40 兰特，占出资额的 40%，Workers Health Technologies(Pty)LTD 出资 60 兰特，占出资额的 60%，虽然 Workers Health Technologies(Pty)LTD 出资比例较高，但其仅为财务投资，不参与 Workers Health Medical Technologies(Pty)LTD 的经营管理，本公司之子公司 Tecmed Africa(Pty)Ltd（特迈克非洲公司）对 Workers Health Medical Technologies(Pty)LTD 经营管理全权负责，对其具有控制权。

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
万邦德医疗科技有限公司	49.00%	-13,315,300.74		129,812,104.83

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
万邦德医疗科技有限公司	403,0	257,4	660,5	372,2	25,25	397,5	351,3	255,1	606,4	292,1	25,73	317,8
	46,35	74,27	20,63	71,01	2,855	23,86	28,93	63,18	92,12	32,98	6,260	69,24
	7.15	8.89	6.04	3.79	.26	9.05	1.54	9.51	1.05	8.57	.25	8.82

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
万邦德医疗科技有限公司	509,461,679.24	-	-	659,230.88	406,460,273.51	-	-	8,535,038.84
		20,379,368.27	34,245,645.20			21,523,322.01	16,771,538.92	

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

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

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

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

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

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
计入递延收益的政府补助（其他收益）	4,308,198.05	4,369,720.82
计入其他收益的政府补助（其他收益）	4,080,725.70	7,494,672.35

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一、（四）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	1,114,859,636.10	152,874,737.97
其他应收款	98,790,013.29	40,117,432.55
长期应收款（含一年内到期的款项）	14,011,089.19	1,218,345.25
合计	1,227,660,738.58	194,210,515.77

于 2023 年 12 月 31 日，本公司对子公司提供财务担保的金额为 104,400.00 万元，财务担保合同的具体情况参见附注十一、（四）。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

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 22.69%（2022 年 12 月 31 日：21.76%）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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内及南非多家银行提供的银行授信额度，金额 150,780.39 万元，其中：已使用授信金额为 97,555.43 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	837,173,985.07			837,173,985.07
应付票据	24,177,817.14			24,177,817.14
应付账款	278,375,622.83			278,375,622.83
其他应付款	22,614,344.08			22,614,344.08
其他流动负债	16,050,087.27			16,050,087.27
长期借款	59,571,871.80	84,229,219.10	176,704.89	143,977,795.79
租赁负债	3,327,295.93	5,224,386.97	8,635,200.00	17,186,882.90
非衍生金融负债小计	1,241,291,024.12	89,453,606.07	8,811,904.89	1,339,556,535.08
合计	1,241,291,024.12	89,453,606.07	8,811,904.89	1,339,556,535.08

注：以上长期借款及租赁负债含列示在一年内到期的非流动负债部分。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。部分子公司位于南非，主要业务以兰特结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为兰特、美元、欧元、先令普拉及法郎等）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	兰特项目	美元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	6,899,954.23	2,339,333.08	32,500.55	9,271,787.86
应收账款	113,521,666.65	16,803,308.55	154,546.65	130,479,521.85
其他应收款	10,730,808.26	93,321.66		10,824,129.92
长期应收款	17,422,435.38			17,422,435.38
小计	148,574,864.52	19,235,963.29	187,047.20	167,997,875.01
外币金融负债：				
短期借款	24,502,012.45			24,502,012.45
应付账款	37,183,845.97	39,679,484.08	4,940,839.68	81,804,169.73
其他应付款	1,369,805.70			1,369,805.70
小计	63,055,664.12	39,679,484.08	4,940,839.68	107,675,987.88

（3）敏感性分析：

截至 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类兰特、美元金融资产和兰特、美元金融负债，如果人民币对兰特、美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 5,322,045.45 元（2022 年度约 9,437,054.15 元）。

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	--	--	--	--
应收款项融资			57,824,476.02	57,824,476.02
其他非流动金融资产			10,519,003.60	10,519,003.60
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
- 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
万邦德集团有限公司	浙江温岭	项目投资	5,020 万元	31.37%	37.43%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司万邦德集团有限公司直接持有本公司 31.3654%的股份，通过其子公司温岭惠邦投资咨询有限公司控制对本公司 3.6397%的表决权；通过其子公司温岭富邦投资咨询有限公司控制对本公司 2.4265%的表决权。

本企业最终控制方是赵守明、庄惠夫妇。

其他说明：

赵守明、庄惠夫妇分别直接持有本公司 6.8674%、4.5783%的股份，并通过万邦德集团有限公司直接控制本公司 31.3654%的股份，通过温岭惠邦投资咨询有限公司控制本公司 3.6397%的股份，通过温岭富邦投资咨询有限公司控制本公司 2.4265%的股份，合计控制本公司 48.8772%的股份，为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
万邦德投资有限公司	同一母公司
湖州市万邦德投资有限公司	同一母公司
万邦德轴承集团股份有限公司	同一母公司
台州惠创工贸有限公司	同一母公司
万邦德（浙江）实业有限公司	同一母公司
栋梁铝业有限公司	湖州市万邦德投资有限公司之子公司
万邦德栋梁（台州）铝科技有限公司	栋梁铝业有限公司之子公司
湖州栋梁再生资源有限公司	栋梁铝业有限公司之子公司
樊恩生	子公司江苏贝斯康药业有限公司的股东及经理
刘鹏程	子公司江苏贝斯康药业有限公司的少数股东

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
栋梁铝业有限公司	采购商品	365,122.47		否	677,771.24
万邦德（浙江）实业有限公司	物业费	50,953.73		否	
合计		416,076.20		否	677,771.24

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
栋梁铝业有限公司	销售口罩	161,530.94	153,174.74
湖州栋梁再生资源有限公司	销售口罩	6,371.68	2,389.38
万邦德栋梁（台州）铝科技有限公司	销售口罩	18,318.59	13,362.83
合计		186,221.21	168,926.95

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
台州惠创工贸股份有限公司	房屋					959,520.00		551,920.28	527,829.46		18,096,896.01
万邦德（浙江）实业有限公司	房屋	361,724.77				361,724.77					

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
				否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵守明、庄惠	513,000,000.00	2019年05月28日	2028年05月27日	否
万邦德投资有限公司、 万邦德集团有限公司	160,000,000.00	2022年03月18日	2026年03月17日	是
万邦德集团有限公司	15,000,000.00	2020年02月28日	2023年02月20日	是
万邦德集团有限公司	15,000,000.00	2021年02月22日	2025年02月21日	否
万邦德集团有限公司	15,000,000.00	2022年03月29日	2026年09月10日	否
万邦德集团有限公司、 苏为祥	19,500,000.00	2020年07月17日	2023年06月30日	是
万邦德集团有限公司	19,500,000.00	2021年09月27日	2026年10月27日	否
万邦德集团有限公司	30,000,000.00	2023年03月25日	2027年03月23日	否
庄惠、赵守明	40,000,000.00	2020年06月16日	2023年06月10日	是
庄惠、赵守明、万邦德 集团有限公司	60,000,000.00	2019年11月29日	2024年05月12日	否
樊恩生、刘鹏程	9,000,000.00	2020年05月27日	2025年04月20日	否
赵守明、庄惠	55,000,000.00	2022年10月31日	2026年10月30日	否
万邦德集团有限公司	50,000,000.00	2020年01月16日	2023年03月12日	是
万邦德制药集团有限公 司	144,000,000.00	2023年03月17日	2024年03月14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
栋梁铝业有限公司	出售固定资产		210,965.40
万邦德轴承集团股份有限公 司	购买二手车	8,849.56	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,310,400.00	8,328,100.00

(8) 其他关联交易

万邦德轴承集团股份有限公司通过本公司之子公司万邦德制药集团有限支付电费 47,837.42 元。

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					
	栋梁铝业有限公司			259,325.00	16,378.12
	万邦德栋梁（台州）铝科技有限公司			1,250.00	62.50
	湖州栋梁再生资源有限公司			2,700.00	135.00
其他应收款					
	樊恩生	1,343,700.00	671,850.00	1,343,700.00	671,850.00
	刘鹏程	43,000.00	2,150.00		

(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			
	栋梁铝业有限公司		412,326.10

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

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

详见本附注十四、与租赁相关的定性与定量披露

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 浙江康慈医疗科技有限公司（原告）与深圳市顶宏兴科技有限公司的（被告）买卖合同纠纷一案

本公司之子公司浙江康慈医疗科技有限公司（原告）与深圳市顶宏兴科技有限公司的（被告）买卖合同纠纷一案，广东省深圳市龙华区人民法院于 2021 年 7 月 2 日立案，经公开开庭审理，判决如下：

一、被告深圳市顶宏兴科技有限公司应于本判决生效之日起七日内向原告浙江康慈医疗科技有限公司返还预付货款人民币 7,440,000 元和逾期返还的利息【以本金人民币 7,440,000 元为基数，按照一年期贷款市场报价利率（LPR）的 1.5 倍计算，自 2020 年 3 月 25 日起计至本金全部清偿之日止】；

二、驳回原告浙江康慈医疗科技有限公司的其他诉讼请求。如果被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费 75,942 元，由被告顶宏兴公司负担。原告康慈公司已预交的案件受理费 75,942 元，由本院予以退回。被告顶宏兴公司应于本判决生效之日起七日内向本院缴纳案件受理费 75,942 元，拒不缴纳的，本院依法强制执行。”

2022 年 1 月 22 日，根据《强制执行申请书》，申请人浙江康慈医疗科技有限公司请求深圳市龙华区人民法院强制执行民事判决书【（2021）粤 0309 民初 10160 号】，即由被申请人向申请人返还预付货款 744 万元并支付逾期利息。深圳市龙华区人民法院于 2022 年 4 月 8 日受理立案，案号为【（2022）粤 0309 执 3508 号】，因被执行人无财产可供执行，法院终止执行。

本公司之子公司浙江康慈医疗科技有限公司于 2022 年 8 月再次向深圳市龙华区人民法院提交民事诉讼，顶宏兴公司控股股东张泽斌、钟艳存在恶意转让顶宏兴公司股权以逃避债务行为，张泽斌、钟艳将合计持有公司 100% 股权以 0.03 万元几个转让给喻尹会、喻尹芳，诉讼要求要求张泽斌、钟艳对该项债务承担连带清偿责任，其受让股东喻尹会、喻尹芳因存在恶意减资行为被要求承担承担补充清偿责任。以上案件已于 2022 年 12 月 10 日由深圳市龙华区人民法院受理，案号【(2022)粤 0309 民初 13406 号】，并于 2023 年 2 月 20 日在深圳市龙华区人民法院开庭。深圳市龙华区人民法院民事判决书【(2022)粤 0309 民初 13406 号】的判决内容如下：

一、被告张泽斌、钟艳应对 (2021) 粤 0309 民初 10160 号民事判决书项下深圳市顶宏兴科技有限公司的债务即应向原告浙江康慈医疗科技有限公司返还预付货款人民币 7,440,000 元和逾期返还的利息【以本金人民币 7,440,000 元为基数，按照一年期贷款市场报价利率 (LPR) 的 1.5 倍计算，自 2020 年 3 月 25 日起计至本金全部清偿之日止】的法律义务共同向原告浙江康慈医疗科技有限公司承担连带清偿责任；

二、被告喻尹会、喻尹芳应在未足额出资人民币 4,000,000 元的本息范围内对 (2021) 粤 0309 民初 10160 号民事判决书项下深圳市顶宏兴科技有限公司不能清偿的债务共同向原告浙江康慈医疗科技有限公司承担补充清偿责任。

2023 年 5 月 4 日，被告张泽斌、钟艳提起民事上诉，2023 年 12 月 14 日广东省深圳市中级人民法院民事判决书【(2023)粤 03 民终 29678 号】判决如下：

一、撤销广东省深圳市龙华区人民法院 (2022) 粤 0309 民初 13406 号民事判决；

二、张泽斌、钟艳应于本判决生效之日起十日内分别在其认缴出资 2,200,000 元、1,800,000 元范围内，对 (2021) 粤 0309 民初 10160 号民事判决确认的深圳市顶宏兴科技有限公司所应承担的债务承担补充赔偿责任；

三、喻尹会在其认缴出资 2,200,000 元范围内，对上述第二项中张泽斌的债务承担连带责任；喻尹会在其认缴出资 1,600,000 元范围内，对上述第二项中钟艳的债务承担连带责任；喻尹芳在其认缴出资 200,000 元范围内，对上述第二项中钟艳的债务承担连带责任。

2024 年 1 月 16 日，被告张泽斌、钟艳依据深圳市中级人民法院二审判决书在其对深圳市顶宏兴科技有限公司认缴出资范围内向原告浙江康慈医疗科技有限公司支付了 4,000,000.00 元。

公司按照广东省深圳市中级人民法院民事判决书【(2023)粤 03 民终 29678 号】预计可收回金额，单项计提坏账 3,440,000.00 元。

2024 年浙江康慈医疗科技有限公司拟对深圳市顶宏兴科技有限公司申请破产清算。

(2) 原告南通市千禧贸易有限责任公司起诉被告一万邦德医药控股集团股份有限公司及被告二金丰环球装饰工程（天津）有限公司合同纠纷案

2023年2月14日，原告南通市千禧贸易有限责任公司（以下简称南通千禧）起诉被告一万邦德医药控股集团股份有限公司及被告二金丰环球装饰工程（天津）有限公司（以下简称金丰环球），诉讼请求被告一归还还货款 2,524,593.01 元，并支付原告以 2,524,593.01 元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率自起诉之日起至实际清偿之日期间的利息；判令被告二对被告一的上述还款义务承担连带清偿责任。2018年12月南通千禧向南通市港闸区人民法院提起诉讼要求金丰环球清偿货款，万邦德公司对金丰环球的债务承担连带责任。因金丰环球提出管辖权异议，该案移送江苏省海门市人民法院审理。在海门市人民法院审理中，万邦德公司与金丰环球均答辩该两者之间的账务已经结清，南通千禧非万邦德公司与金丰环球签订协议的当事人，不直接享有其签订的协议项下的权利，2019年5月海门市人民法院经审理裁定驳回了南通千禧的起诉。南通千禧不服一审裁定，提起上诉，2019年7月南通市中级人民法院二审裁定驳回上诉，维持原判。南通千禧认为万邦德公司与金丰环球虽已经结清了货款，但是该两方结清的货款中包含了南通千禧向万邦德支付的铺底货款，该货款所有权应归南通千禧所有，万邦德公司应予返还，因此在2020年9月在湖州市吴兴区法院提起诉讼，2021年9月自行撤诉。2023年又重新提起诉讼，形成新的诉讼案件，案号(2023)浙0502民初6459号。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十一（四）、关联方交易之关联方担保情况

除存在上述或有事项外，截至2023年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	南京翱翰睿康股权投资合伙企业（有限合伙）股权投资	300,000,000.00 ¹	

注：1 不超过三亿元

2、利润分配情况

利润分配方案	本公司以 2023 年 12 月 31 日的总股本 616,689,055 股扣除公司回购专户上已回购股份 5,000,000 股后的 611,689,055 股为基数，向享有收益分配权的股东每 10 股派发现金红利 0.80 元(含税)，共计派发现金 48,935,124.40 元(含税)。
--------	---

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

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

1. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部：制药业务分部和医疗器械业务分部。制药业务分部负责药品的研发、生产及销售； 医疗器械业务分部负责医疗器械产品的研发、生产及销售。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	制药业务	医疗器械	分部间抵销	合计
(1) 产品分部				
营业收入	1,047,289,895.15	494,648,689.37		1,541,938,584.52
营业成本	513,091,904.54	394,173,092.30		907,264,996.84

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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
合计	0.00	0.00

(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：										
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%		0.00	0.00%	0.00	0.00%	

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	

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
----	------

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	20,400,000.00	35,400,000.00
其他应收款	802,106,781.74	638,679,581.98
合计	822,506,781.74	674,079,581.98

(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

单位：元

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

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
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

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
万邦德医疗科技有限公司	20,400,000.00	20,400,000.00
万邦德制药集团有限公司		15,000,000.00
合计	20,400,000.00	35,400,000.00

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
万邦德医疗科技有限公司	20,400,000.00	3-4 年	资金往来周转	未发生减值
合计	20,400,000.00			

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

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）	467,846,537.57	518,806,388.31
1 至 2 年	361,241,512.83	145,294,316.57
2 至 3 年	27,597,614.41	31,815,812.73
3 年以上	31,863,118.52	912,118.52
3 至 4 年	30,951,000.00	577,758.83
4 至 5 年	577,758.83	334,359.69
5 年以上	334,359.69	
合计	888,548,783.33	696,828,636.13

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	13,095,000.00	1.47%	9,095,000.00	69.45%	4,000,000.00	13,095,000.00	1.88%	11,607,000.00	88.64%	1,488,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	875,453,783.33	98.53%	77,347,001.59	8.84%	798,106,781.74	683,733,636.13	98.12%	46,542,054.15	6.81%	637,191,581.98
其中：										
其中：账龄组合	875,453,783.33	98.53%	77,347,001.59	8.84%	798,106,781.74	683,733,636.13	98.12%	46,542,054.15	6.81%	637,191,581.98
合计	888,548,783.33	100.00%	86,442,001.59	9.73%	802,106,781.74	696,828,636.13	100.00%	58,149,054.15	8.34%	638,679,581.98

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
深圳市顶宏兴科技有限公司	7,440,000.00	5,952,000.00	7,440,000.00	3,440,000.00	46.24%	涉诉已胜诉，预计可以收回

						部分
江苏剑涛医疗器械科技有限公司	2,635,000.00	2,635,000.00	2,635,000.00	2,635,000.00	100.00%	预计无法收回, 全额计提
泰州诺捷康医疗器械科技有限公司	2,220,000.00	2,220,000.00	2,220,000.00	2,220,000.00	100.00%	预计无法收回, 全额计提
苏州纯一医疗科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00	100.00%	预计无法收回, 全额计提
合计	13,095,000.00	11,607,000.00	13,095,000.00	9,095,000.00		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	467,846,537.57	23,392,326.88	5.00%
1—2 年	361,241,512.83	36,124,151.28	10.00%
2—3 年	27,597,614.41	8,279,284.32	30.00%
3—4 年	17,856,000.00	8,928,000.00	50.00%
4—5 年	577,758.83	288,879.42	50.00%
5 年以上	334,359.69	334,359.69	100.00%
合计	875,453,783.33	77,347,001.59	

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	25,940,319.41	14,529,431.66	17,679,303.08	58,149,054.15
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-18,062,075.64	18,062,075.64		
——转入第三阶段		-5,519,522.88	5,519,522.88	
本期计提	15,514,083.11	9,052,166.86	6,238,697.47	30,804,947.44
本期转回			2,512,000.00	2,512,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	23,392,326.88	36,124,151.28	26,925,523.43	86,442,001.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

单项计提预期信用损失的其他应收款	11,607,000.00		2,512,000.00			9,095,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合	46,542,054.15	30,804,947.44				77,347,001.59
合计	58,149,054.15	30,804,947.44	2,512,000.00			86,442,001.59

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
深圳市顶宏兴科技有限公司	2,512,000.00	根据期后回款转况，转回多计提坏账	银行回款	
合计	2,512,000.00			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
温岭市万邦德健康科技有限公司	拆借款	818,998,911.61	1年以内；1-2年	92.17%	58,783,263.63
万邦德医疗科技有限公司	拆借款	31,452,890.21	1年以内；1-2年；2-3年	3.54%	8,092,202.80
杭州添祥科技有限公司	拆借款	19,294,294.40	1年以内；1-2年；3-4年	2.17%	8,461,216.04
深圳市顶宏兴科技有限公司	预付设备款转入	7,440,000.00	3-4年	0.84%	3,440,000.00
万邦德（杭州）投资管理有限公司	拆借款	2,695,980.71	1年以内；1-2年；2-3年；3-4年	0.30%	865,558.07
合计		879,882,076.93		99.02%	79,642,240.54

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	2,178,598,471.23		2,178,598,471.23	2,168,598,471.23		2,168,598,471.23
合计	2,178,598,471.23		2,178,598,471.23	2,168,598,471.23		2,168,598,471.23

(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		
万邦德（杭州）投资管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00				20,000,000.00	
温岭市万邦德健康科技有限公司	683,499,908.00						683,499,908.00	
万邦德制药集团有限公司	1,462,598,563.23						1,462,598,563.23	
万邦德（美国）医疗科技有限公司	12,500,000.00						12,500,000.00	
合计	2,168,598,471.23		10,000,000.00				2,178,598,471.23	

(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												

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

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
成本法核算的长期股权投资收益	150,000,000.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		500,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	2,491,900.00	
合计	152,491,900.00	500,000.00

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	121,672.36	
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）	8,388,923.75	主要系收到本期的政府补助金所致。
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	660,782.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,842,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和	2,933,495.70	

支出		
减：所得税影响额	1,517,289.82	
少数股东权益影响额（税后）	1,451,785.76	
合计	15,977,798.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.84%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.24%	0.05	0.05

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

万邦德医药控股集团股份有限公司

法定代表人：赵守明

二〇二四年四月二十六日