



始创于1780

证券代码：832566

中华老字号  
China Time-honored Brand

# 2022 年度报告 ANNUAL REPORT

四川梓潼宫药业股份有限公司  
Sichuan ZiTongGong Pharmaceutical Co., Ltd.



## 2022年度大事记



成都马甲子生物科技有限公司  
Chengdu Majiazi Biotechnology Co., Ltd.

2022年7月:

全资子公司成都马甲子生物科技有限公司注册成立，注册资本600万元

2022年10月:

梓潼宫药业荣获内江市党建与业务融合发展示范点



2022年10月:

梓潼宫药业被认定为国家知识产权优势企业

2022年11月:

梓潼宫药业被认定为四川省“专精特新”中小企业；昆明梓潼宫技术中心被认定为2022年昆明市企业技术中心

2022年6月:

全资子公司梓潼宫投资注册资本增资至1亿元

2022年7月:

公司注册资本增加至14656.1080万元

2022年7月:

普瑞巴林口服溶液取得药品注册批件

2022年11月:

磷酸奥司他韦胶囊申报药品注册批件



## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重大事件 .....	33
第六节	股份变动及股东情况 .....	357
第七节	融资与利润分配情况 .....	40
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	44
第九节	行业信息 .....	48
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	57
第十一节	财务会计报告 .....	65
第十二节	备查文件目录 .....	15858

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人唐铄、主管会计工作负责人段立平及会计机构负责人（会计主管人员）余羚梦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度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。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款管理风险	随着公司经营业务的迅速拓展，公司经营规模逐年扩大，在信用政策不发生变化的情况下应收账款余额仍可能会进一步增加。如果公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款未按期或无法收回而产生坏账，将对公司的生产经营产生不利影响。
2、新产品研发风险	公司已经形成了以神经系统、消化系统用药为主导领域，以神经系统、消化系统、内分泌系统用药为未来发展重点的开发格局。新药产品研发的整个过程需进行大量的实验研究，周期长、成本高，需要巨额、持续的资金投入。在研品种在临床前研究、临床试验、审批的各个阶段都存在研发失败的可能性。如在研品种研发失败，将对公司前期研发投入的收回和未来的成长潜力产生不利影响。
3、核心技术人员流失及技术泄露风险	公司的核心竞争力在于拥有一支专业的技术队伍，掌握医药产品的制备配方及工艺。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

4、推广投入费用增加风险	随着公司对专科用药市场的进一步开拓，推广费用呈上升趋势。未来，公司新品种陆续上市，公司将加大市场投入，有可能造成公司利润率水平的下降，对公司经营带来一定风险。
5、产品价格变动风险	近年来，国家加大力度推动医药卫生体制改革，一方面通过建立基本医疗保障体系扩大社会医疗保障的覆盖范围，促进医药市场潜在需求释放；另一方面通过实施国家基本药物制度，改革药品价格形成机制，控制药品流通环节差价水平，集中采购范围进一步扩大，公司部分产品价格可能受带量采购政策及其价格联动影响，出现下降的风险，进而可能对公司盈利能力带来不利影响。
6、一致性评价风险	根据国务院 2016 年 3 月发布《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》规定，仿制药需要进行一致性评价。2018 年 12 月 28 日，国家药品监督管理局发布了《关于仿制药质量和疗效一致性评价有关事项的公告》，明确表示：对纳入国家基本药物目录的品种，不再统一设置评价时限要求。并指出：化学药品新注册分类实施前批准上市的含基本药物品种在内的仿制药，自首家品种通过一致性评价后，其他药品生产企业的相同品种原则上应在 3 年内完成一致性评价。仿制药一致性评价的成本较高，开展一致性评价将增加公司经营成本，如公司主要产品未能通过一致性评价，或通过时间明显晚于其它企业，或公立医院集中采购环节提高对药品一致性评价的要求，将会对公司药品在公立医院集中采购环节的销售或未来药品批准文号再注册环节带来不利影响，从而对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 是否存在退市风险

是 否

### 行业重大风险

#### 一、行业政策变化带来的风险

医药行业是受到政府政策影响较大的行业之一，国家、地方的法律法规的变化可能会直接对医药行业产生重大影响。我国正在推进医药卫生体制改革，相关改革措施的出台和政策的不断完善在促进我国医药行业有序健康发展的同时，可能会使行业运行模式、企业经营方针等产生较大的变化，公司将面临市场规则或监管政策变化等带来的风险或冲击。

#### 二、新药上市风险

新药研发成功后，新药上市还要历经规模化生产、市场开拓与推广等过程。新药研发成功后需要考虑产品规模化生产等问题，包括工艺设计、质量控制、环境保护、成本管理等各方面的问题，才能最终规模化生产安全、有效、质量可控的药品。另外，新药研发成功后还需要经过市场开拓和推广，并能够满足不断变化的市场需求，具有可持续的盈利能力。因此，如果新药上市后在工业化转化、规模化生产方面遇到瓶颈，或者未能有效获得市场认可，也将给公司收回新药研发成本、获得经济效益带来一定风险。

#### 三、中药材质量控制风险

中药材是很难标准化的农产品，在种植、加工过程中由于自然气候、土壤条件以及采摘、晾晒、加

工方法等差异，品质上会存在一定的差别。虽然本公司已经按照现行法定的药材质量标准建立了严格的公司内控标准，并按药品 GMP 要求制定了严格的操作规程，所采购的药材入库前严格按药材的抽样原则进行抽样，经检验室检验。但如果未来公司采购的中药材一致性控制不当，使不合格的药材进入生产过程，则有可能对公司产品质量造成一定的影响。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、梓潼宫药业	指	四川梓潼宫药业股份有限公司
股东大会	指	四川梓潼宫药业股份有限公司股东大会
董事会	指	四川梓潼宫药业股份有限公司董事会
监事会	指	四川梓潼宫药业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
梓潼宫投资	指	四川梓潼宫投资有限公司，梓潼宫药业子公司
马甲子生物	指	成都马甲子生物科技有限公司，梓潼宫药业子公司
昆明梓潼宫	指	昆明梓潼宫全新生物制药有限公司，梓潼宫药业子公司
新梅奥	指	新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司，梓潼宫投资参股公司
北交所	指	北京证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、研发总监、财务负责人、董事会秘书的统称
《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	最近一次由股东大会会议审议通过的《四川梓潼宫药业股份有限公司章程》
平安证券	指	平安证券股份有限公司
会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
GMP	指	药品生产质量管理规范
OTC	指	非处方药，是指那些不需要医生处方，消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物。
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	梓潼宫
证券代码	832566
公司中文全称	四川梓潼宫药业股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Zitonggong Pharmaceutical Co., Ltd. ZTG
法定代表人	唐铎

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	曾培玉
联系地址	内江市经济技术开发区安吉街 456 号
电话	0832-2382628
传真	0832-2190956
董秘邮箱	zengpeiyu@zitonggong.com
公司网址	http://www.zitonggong.com
办公地址	内江市经济技术开发区安吉街 456 号
邮政编码	641000
公司邮箱	zitonggong@zitonggong.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》(www.stcn.com) 《证券日报》(www.zqrb.cn) 《中国证券报》(www.cs.com.cn) 《上海证券报》(www.cnstock.com)
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2003 年 12 月 10 日
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业 (C) - 医药制造业 (C27) - 化学药品制剂制造 (C272) - 化学药品制剂制造 (C2720)
主要产品与服务项目	生产、销售：片剂、硬胶囊剂、搽剂、散剂、软膏剂、中药饮片、口服混悬剂；开发、研制药品；种植、销售、收购：中药材（不



	含甘草、麻黄草）。
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	146,561,080
优先股总股本（股）	0
控股股东	唐铎
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐铎），一致行动人为（内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙））

## 五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91511000756614555R	否
注册地址	四川省内江市经济技术开发区安吉街 456 号	否
注册资本	146,561,080	是

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
	签字会计师姓名	吴丹、刘嘉艺
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	平安证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 1333 号中国平安金融大厦 26 层
	保荐代表人姓名	邹文琦、王裕明
	持续督导的期间	2021 年 8 月 13 日- 2024 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 12 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟增加公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，根据公司整体经营规则变更公司经营范围。公司已于 2023 年 4 月 14 日完成相应的工商变更登记和《公司章程》备案手续，并取得由内江市市场监督管理局核发的《营业执照》。公司经营范围变更为：一般项目：医学研究和试验发展；中草药种植；中草药收购；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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）。许可项目：药品生产；药品批发；药品零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
营业收入	442,160,238.66	424,129,063.73	4.25%	365,435,019.34
扣除与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入后的营业收入	441,609,833.12	423,190,384.46	4.35%	364,892,854.31
毛利率%	79.96%	80.54%	-	78.52%
归属于上市公司股东的净利润	102,067,243.26	80,105,220.08	27.42%	63,073,267.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	78,758,893.70	72,822,950.01	8.15%	52,905,180.73
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	15.19%	16.65%	-	17.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.72%	15.14%	-	14.88%
基本每股收益	0.70	0.64	9.38%	1.11

注：2022年5月，根据公司股东大会审议通过《公司2021年度权益分派预案》，公司总股本73,280,540股为基数，向全体股东每10股转增10股。转增后股本总额为146,561,080股。根据《企业会计准则第34号——每股收益》第十三条：“发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益”，审计机构据此进行了调整，2021年的基本每股收益由1.29元/股调整为0.64元/股。

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2022 年末	2021 年末	本年末比上年 末增减%	2020 年末
资产总计	842,184,856.01	776,603,783.55	8.44%	489,917,064.57
负债总计	130,319,447.71	129,700,690.14	0.48%	108,411,520.09
归属于上市公司股东的净资产	707,835,828.64	642,408,855.38	10.18%	377,560,256.23
归属于上市公司股东的每股净资产	4.83	8.77	-44.93%	6.65
资产负债率%（母公司）	13.03%	14.53%	-	21.13%
资产负债率%（合并）	15.47%	16.70%	-	22.13%
流动比率	772%	761%	1.42%	585%
	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年

利息保障倍数	617	479	-	296
--------	-----	-----	---	-----

### 三、 营运情况

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
经营活动产生的现金流量净额	107,634,514.09	59,605,333.33	80.58%	53,961,905.48
应收账款周转率	389%	414%	-	382%
存货周转率	185%	179%	-	207%

### 四、 成长情况

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
总资产增长率%	8.44%	58.52%	-	-3.22%
营业收入增长率%	4.25%	16.06%	-	3.81%
净利润增长率%	28.26%	26.52%	-	7.74%

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

### 六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

√适用 □不适用

公司 2022 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据差异情况如下：

单位：元

项目	业绩快报本报告期	经审计本报告期	差异幅度
营业收入	442,160,238.66	442,160,238.66	0%
归属于上市公司股东的净利润	100,880,256.60	102,067,243.26	1.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	78,524,730.63	78,758,893.70	0.30%
基本每股收益	0.87	0.70	-19.54%
加权平均净资产收益率（扣非前）	15.02%	15.19%	-
加权平均净资产收益率（扣非后）	11.69%	11.72%	-
	业绩快报本报告期末	经审计本报告期末	差异幅度
总资产	841,269,687.66	842,184,856.01	0.11%
归属于上市公司股东的所有者权益	706,648,841.98	707,835,828.64	0.17%
股本	146,561,080	146,561,080	0%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.82	4.83	0.21%

经审计后的基本每股收益较业绩快报中披露的数据减少 19.54%，主要原因为：2022 年 5 月，根据

公司股东大会审议通过《公司 2021 年度权益分派预案》，公司总股本 73,280,540 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股。转增后股本总额为 146,561,080 股。在业绩快报中，公司增加股本数量的起始月份计算为 5 月，全年股本按照转增前 1-5 月的 73,280,540 股和转增后 6-12 月的 146,561,080 股加权平均计算。计算后的基本每股收益为 0.87 元/股。根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》第十三条：“发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益”，审计机构据此进行了调整，根据审定数计算的基本每股收益为 0.70 元/股。

## 七、 2022 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	101,980,920.45	101,364,331.01	117,506,729.11	121,308,258.09
归属于上市公司股东的净利润	28,401,290.54	26,096,523.01	22,532,211.05	25,037,218.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,930,979.56	23,617,960.23	19,786,251.26	21,423,702.65

### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 八、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 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	12,555,004.09	-	63,964.25	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	50,432.04	-	-	-
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,217,255.15	4,818,042.95	6,603,048.58	-
委托他人投资或管理资产的损益	7,608,823.16	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,070,536.89	3,852,000.76	2,758,532.34	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	316.13	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,775.24	-51,406.01	3,879,333.60	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>27,537,826.57</b>	<b>8,618,953.83</b>	<b>13,304,878.77</b>	<b>-</b>

所得税影响数	4,182,328.95	1,315,763.31	2,487,119.19	-
少数股东权益影响额（税后）	47,148.06	20,920.45	649,672.37	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>23,308,349.56</b>	<b>7,282,270.07</b>	<b>10,168,087.21</b>	<b>-</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

“梓潼宫”品牌为“中华老字号”品牌，同时“梓潼宫”商标也是“中国驰名商标”。

根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为（C27）医药制造业，是一家从事药品研发、生产与营销的国家高新技术企业。公司现拥有 96 个药品生产批准文号，片剂、硬胶囊剂、散剂、搽剂、软膏剂等多种剂型。公司已经形成以神经系统、消化系统用药为主导领域，以神经系统、消化系统、内分泌系统用药为未来发展重点的开发格局。梓潼宫药业已上市的新药品种主要有：胞磷胆碱钠片、苯甲酸利扎曲普坦胶囊、东方胃药胶囊等。同时，控股子公司昆明梓潼宫还拥有全国独家民族药品种清肠通便胶囊、玄驹胶囊、虎杖伤痛酊以及 40 余个在云南省具有竞争优势的基药品种和低价普药品种。

报告期内，公司主要收入来源于药品销售，主要客户为医药商业公司。公司主要产品均属于处方药，公司在严格遵守行业法律法规的基础上，为符合地区医药采购政策和医院采购习惯，公司主要产品的国内销售主要采用学术推广加配送商模式（简称为配送商模式），即公司或公司委托第三方专业推广机构通过学术推广向市场介绍公司药品的药理药性、适应症、使用方法、安全性以及相关的学术理论和最新临床研究成果，促进终端医疗机构的认可和购买需求，再通过配送商（医药流通企业）向医院和其他医疗终端机构进行药品的销售配送。配送商模式下配送商主要为具有较强配送能力、资金实力和商业信誉的区域性或全国性的大型医药流通企业。因此，公司直接将产品销往该类客户，并由其直接销往终端医疗机构。除上述主要产品的销售模式外，针对非处方药可以直销终端的特点，对于公司生产的非处方药的销售，公司采用了直销+经销的销售模式，该模式下公司除了自建团队将药品销售给医药连锁公司外，也在一些地区将药品的销售代理权授予符合公司招商要求的医药商业公司，使之成为公司的经销商。公司在销售过程中严格遵守国家相关法律法规，不存在不正当竞争等重大违法违规行。

报告期内，公司的商业模式较上年度同期未发生重大变化。

#### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	中国驰名商标 - 国家知识产权局商标局

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2022 年是我国十四五发展规划实施的第二年，是党的二十大胜利召开之年，是医药行业极不平凡的一年，也是深化医药卫生体制改革的重要一年。面对疫情封控、高温限电等多种突发困难的挑战，在公司董事会的领导下，全体梓潼宫人攻坚克难、凝心聚力、砥砺奋进，谱写出梓潼宫健康发展新篇章。

#### 1、经营业绩方面

报告期内，公司实现营业收入 442,160,238.66 元，较上年同期增长 4.25%；归属于上市公司股东的净利润 102,067,243.26 元，较上年同期增长 27.42%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 78,758,893.70 元，较上年同期增长 8.15%。公司经营业绩保持稳定增长。

截止报告期末，公司资产总额为 842,184,856.01 元，较上年末增长 8.44%；负债总额 130,319,447.71 元，较期初增长 0.48%；归属于上市公司股东的净资产总额 707,835,828.64 元，较上年末增长 10.18%。公司资产结构较上年末无重大变化。

#### 2、研发创新方面

报告期内，公司各类新药研发项目稳步实施，并取得阶段性成果。公司重要研发品种普瑞巴林口服溶液取得药品注册批件，磷酸奥司他韦胶囊继塞来昔布胶囊和维格列汀片申报药品注册批件之后也已完成申报。为进一步提升企业的研发创新能力，加快新药研发进程，公司投资 600.00 万元在成都设立研发公司成都马甲子生物科技有限公司，加速推进原研抗癌中成药品种马甲子胶囊的临床试验准备工作。报告期内，梓潼宫被认定为“国家知识产权优势企业”，四川省“专精特新”中小企业，昆明梓潼宫技术中心被认定为“2022 年昆明市企业技术中心”，进一步加大创新研发，夯实研发技术平台基础。

#### 3、生产质量方面

报告期内，公司在面临疫情封控、高温限电等多种突发困难的情况下仍顺利完成生产计划。公司高度重视质量管理工作，始终坚持“安全有效树品牌，创新发展促健康”的质量方针。公司进一步完善公司质量管理体系，将研发质量管理体系纳入公司质量管理体系，狠抓 QA、QC 队伍建设，实现药品生命周期质量管理全覆盖。生产部门定期召开安全生产会议，始终坚持“安全第一、预防为主”的安全方针，加强员工安全、技能等培训，开展“技能大练兵”，在保证药品质量的前提下降本增效。生产过程严格按照 SOP 进行操作、生产，对药品生产各环节及生产各要素人、机、料、法、环进行全面监督管理。报告期内，生产质量体系的有效运行，为公司的快速发展提供有力保障。

#### 4、运营管理方面

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规、规范性文件的要求，持续规范公司治理、加强内控管理。持续深入实施平衡计分卡管理体系，强化激励机制，立标杆树榜样，激励员工与企业共同发展。强化内控管控，开展全面内控自查，发现问题及时整改，定期组织内控培训，加强流程运营控制，强化业务与财务协同运营，加大对财务管理监督，有效防范企业风险。加快推进信息系统建设，以现代化信息技术为基础，以企业内部控制需求为导向，以财务管控为抓手，运用业务梳理、系统对接、日常监控等手段，进一步提升公司的风险集中管控能力，为公司健康发展和业绩提升保驾护航。

### （二） 行业情况

医药行业是实现全民健康的重要保障因素，是我国国民经济的重要组成部分，是健康中国建设的重要基础。2022 年是我国十四五发展规划实施的第二年，是医药行业极不平凡的一年，也是深化医药卫生体制改革的重要一年。受全球宏观经济变化、生产成本上升等多重因素影响下，中国医药制造业增速放缓，医药行业面临前所未有的挑战。国家统计局数据显示，2022 年全国规模以上医药制造业实现营业

收入 29,111.40 亿元，同比下降 1.60%；营业成本 16,984.60 亿元，同比增长 7.80%；利润总额 4,288.70 亿元，同比下降 31.80%。

2022 年是党的二十大胜利召开之年，党的二十大报告强调，要推进健康中国建设，把保障人民健康放在优先发展的战略位置。这也体现了党和政府发展医药产业的积极态度和坚定信心，为新时期医药行业发展指明了方向，医药行业将重新步入增长的轨道。2022 年，围绕人民健康需求医药行业出台多项政策，促进医保、医疗和医药协同发展和治理，推动健康中国建设。

医保方面：国家医疗保障局发布《2022 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》，建立医保目录动态调整机制，持续优化医保目录，加强短缺性药品供应。国家医保局发布《国家医疗保障局办公室关于做好支付方式管理子系统 DRG/DIP 功能模块使用衔接工作的通知》，推进 DRG/DIP 支付方式改革向纵深发展，将加快推动医疗机构的精细化管理模式转型，整体提升医疗质量和诊疗效率。药品集中采购在化学药、中成药、生物药三大板块全方位开展，通过国家组织和省级联盟采购，目标实现平均每个省覆盖 350 个以上的药品品种，整体基调为扩大范围、规定数量、同步推进、鼓励联动。

医疗方面：《深化医药卫生体制改革 2022 年重点工作任务》出台，深化卫生体制机制改革，明确继续扩大药品耗材集采范围，推进医疗服务价格改革，推行多元复合式医保支付方式，促进多层次医疗保障体系发展。国家卫健委公布首批纳入千县工程县医院综合能力提升工作的县医院名单。为推动医疗资源合理配置，完善医疗机构管理制度，国家发文从家庭医生、区域医疗中心等领域入手，持续推动医疗领域高质量发展。

医药方面：工信部、国家卫健委、国家医保局、国家药监局等九部门联合印发《“十四五”医药工业发展规划》，创新被提到更重要的位置，提出“把创新作为推动医药工业高质量发展的核心任务”，并明确了“到 2025 年，前沿领域创新成果突出，创新驱动动力增强，国际化全面向高端迈进”等目标。国家药监局发布《中华人民共和国药品管理法实施条例（修订草案征求意见稿）》，指出国家完善药物创新体系，支持药品的基础研究、应用研究和原始创新，支持以临床价值为导向的药物创新，加强药品知识产权保护，提高药品自主创新能力。国家市场监督管理总局发布《药品网络销售监督管理办法》等多条与互联网售药相关的政策，规范互联网医药电商营销行为，网络售药业将进入规范化、合规化、严监管的新时期。

公司将密切关注所处行业的政策变化，加强政策的解读与分析，积极应对行业政策变化。加快推动医保新品种的市场准入和推广工作，加速推进营销管理体系建设，拓展销售渠道，持续加大研发投入，丰富公司的产品线，提升管理效能，保持稳健增长和持续健康发展。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2022 年末		2021 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	57,751,003.18	6.86%	149,359,002.06	19.23%	-61.33%
应收票据	27,235,110.06	3.23%	24,997,310.92	3.22%	8.95%
应收账款	114,873,350.92	13.64%	112,546,350.99	14.49%	2.07%
存货	40,403,333.25	4.80%	55,633,661.03	7.16%	-27.38%
投资性房地产	5,684,820.32	0.68%	6,096,463.48	0.79%	-6.75%
长期股权投资	38,934,069.36	4.62%	19,340,245.88	2.49%	101.31%



固定资产	105,747,155.15	12.56%	112,627,314.40	14.50%	-6.11%
在建工程	900,759.54	0.11%	508,075.54	0.07%	77.29%
无形资产	62,264,037.48	7.39%	46,769,570.57	6.02%	33.13%
商誉	11,301,552.19	1.34%	11,301,552.19	1.46%	0.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年末减少 61.33%，主要原因为：公司购买银行理财产品未到期金额增加所致，报告期末，公司持有银行理财产品比上年末增加 14,927.00 万元。
- 2、存货：较上年末减少 27.38%，共减少 1,523.03 万元。主要原因为：原材料、库存商品的减少，因 2022 年底疫情影响导致解热镇痛类、治疗感冒类药物销量大幅度增长，原材料消耗增加所致。
- 3、长期股权投资较上年末增加 101.31%，主要原因为：公司按合同约定分批支付参股公司新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司投资款 1,947.50 万元。
- 4、在建工程较上年末增加 77.29%，主要原因为：公司增加环保投入，污水处理工程增加 38.80 万元。
- 5、无形资产较上年末增加 33.13%，主要原因为：公司新产品普瑞巴林口服溶液取得药品注册证书，达到资产使用状态，将其开发阶段产生开发支出 2,619.58 万元转为无形资产。

### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2022 年		2021 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	442,160,238.66	-	424,129,063.73	-	4.25%
营业成本	88,597,127.99	20.04%	82,550,609.16	19.46%	7.32%
毛利率	79.96%	-	80.54%	-	-
销售费用	214,908,475.99	48.60%	210,682,233.52	49.67%	2.01%
管理费用	30,079,811.88	6.80%	29,271,004.80	6.90%	2.76%
研发费用	10,987,759.30	2.49%	10,783,582.65	2.54%	1.89%
财务费用	-522,078.97	-0.12%	-540,348.03	-0.13%	-3.38%
信用减值损失	-11,404.66	0.00%	-662,091.14	-0.16%	-98.28%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	6,217,255.15	1.41%	4,818,359.08	1.14%	29.03%
投资收益	7,127,646.64	1.61%	3,325,426.43	0.78%	114.34%
公允价值变动收益	1,070,536.89	0.24%	-	-	-
资产处置收益	13,007,816.14	2.94%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	118,136,351.10	26.72%	92,272,976.55	21.76%	28.03%
营业外收入	203,745.57	0.05%	62,035.44	0.01%	228.43%
营业外支出	620,782.38	0.14%	113,441.45	0.03%	447.23%

净利润	101,602,584.89	22.98%	79,218,041.12	18.68%	28.26%
-----	----------------	--------	---------------	--------	--------

**项目重大变动原因：**

- 1、信用减值损失较上年同期减少 98.28%，主要原因为：公司持续加强应收账款管理，在报告期内，公司收回部分账龄较长的应收账款。
- 2、其他收益较上年同期增加了 29.03%，主要原因为：公司报告期收到政策给予的企业上市奖励和高质量发展贡献奖 152.00 万元。
- 3、投资收益较上年同期增加 114.34%，主要原因为：用于购买银行理财产品的资金增加所致。
- 4、营业外收入较上年年同期增加 14.17 万元，增长 228.43%，主要原因为：报告期内，公司将无法支付的应付账款转入当期损益所致。
- 5、营业外支出较上年同期增加 447.23%，主要原因为：公司处置闲置房屋和土地，其无法搬迁的设备报废损失 45.27 万元。
- 6、净利润较上年同期增加 28.26%，主要原因为：公司报告期内处置闲置房屋和土地，取得资产处置收益 1,300.78 万元。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
主营业务收入	441,609,833.12	423,190,384.46	4.35%
其他业务收入	550,405.54	938,679.27	-41.36%
主营业务成本	88,147,676.95	82,129,966.00	7.33%
其他业务成本	449,451.04	420,643.16	6.85%

**按产品分类分析：**

单位：元

分产品	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%
胞磷胆碱钠片	394,514,798.22	56,039,180.35	85.80%	2.88%	1.96%	增加 0.13 个百分点
东方胃药胶囊	9,000,662.00	3,460,441.80	61.55%	-8.65%	-14.58%	增加 2.66 个百分点
阿咖酚散	7,654,874.28	6,618,648.05	13.54%	33.43%	42.37%	减少 5.42 个百分点
人工牛黄	5,152,300.92	4,847,023.03	5.93%	3,266.35%	3,467.02%	减少 5.29 个百分点
其他	25,287,197.70	17,182,383.72	32.05%	5.45%	-6.26%	增加 8.50 个百分点

**按区域分类分析：**

单位：元

分地区	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%
-----	------	------	------	--------------	--------------	-------------

东北	9,668,461.85	2,875,576.68	70.26%	-17.47%	16.55%	减少 8.68 个百分点
华北	77,933,426.32	12,156,704.69	84.40%	5.17%	10.79%	减少 0.79 个百分点
华东	125,034,411.08	19,448,026.14	84.45%	8.83%	7.61%	增加 0.18 个百分点
华南	16,447,201.54	2,456,082.49	85.07%	26.80%	21.67%	增加 0.63 个百分点
华中	39,554,203.89	6,978,546.68	82.36%	16.56%	21.21%	减少 0.67 个百分点
西北	19,343,679.07	5,243,501.54	72.89%	3.80%	93.41%	减少 12.56 个百分点
西南	153,628,449.37	38,989,238.73	74.62%	-2.11%	-2.84%	增加 0.19 个百分点
总计	441,609,833.12	88,147,676.95	80.04%	4.35%	7.33%	减少 0.55 个百分点

#### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司根据未来产品战略规划，将阿咖酚散、人工牛黄纳入主要产品。

- 1、阿咖酚散营业收入比上年同期增长 33.43%，营业成本比上年同期增加 42.37%，主要原因为：2022 年疫情影响导致解热镇痛类药物销售大幅度增长，同时主要原材料成本增加。
- 2、人工牛黄营业收入比上年同期增长 3,266.35%，营业成本比上年同期增加 3,467.02%，主要原因为：昆明梓潼宫 2021 年底顺利完成技改扩能建设，人工牛黄营业收入及产能增加。
- 3、西北地区营业成本比上年同期增加 93.41%，主要原因为：报告期内，新疆、甘肃等西北地区运输成本增加，原材料成本上涨，毛利率比上年同期减少 12.56%。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国药控股股份有限公司	127,302,792.78	28.79%	否
2	上海医药集团股份有限公司	55,225,701.68	12.49%	否
3	华润医药商业集团有限公司	45,772,661.32	10.35%	否
4	重庆医药（集团）股份有限公司	24,698,074.65	5.59%	否
5	九州通医药集团股份有限公司	19,129,338.62	4.33%	否
合计		272,128,569.05	61.55%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	开平牵牛生化制药有限公司	27,580,500.00	41.24%	否
2	协和发酵（广东）医药有限公司	12,176,500.00	18.21%	否
3	山东新华制药股份有限公司	2,885,000.00	4.31%	否
4	安丘市鲁安药业有限责任公司	2,299,000.00	3.44%	否

5	江苏真美包装科技有限公司	1,813,767.40	2.71%	否
合计		46,754,767.40	69.91%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2022年	2021年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	107,634,514.09	59,605,333.33	80.58%
投资活动产生的现金流量净额	-138,406,108.64	-162,497,018.93	-14.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,873,614.08	185,942,607.81	-119.83%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 80.58%，主要原因为：公司持续加强应收账款管理，本期收到的销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 5,976.31 万元；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 119.83%，主要原因为：2021 年公司公开发行股票取得募集资金 21,041.84 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
20,075,000.00	37,527,500.00	-46.51%

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例%	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司	医学研究和试验发展；医院管理；健康咨询服务；软件开发等。	19,475,000.00	38.95%	自有资金	渝医健康管理咨询（重庆）合伙企业（有限合伙）、汉安健康管理咨询（重庆）合伙企业（有限合伙）	长期	股权投资	-	-	否
合计	-	19,475,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产情况**适用 不适用**5、理财产品投资情况**适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	885,570,000.00	209,720,120.00	-	不存在
银行理财产品	募集资金	1,005,552,077.00	126,030,120.00	-	不存在
<b>合计</b>	-	1,891,122,077.00	335,750,240.00	-	-

**单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财**适用 不适用**6、委托贷款情况**适用 不适用**7、主要控股参股公司分析**适用 不适用**(1) 主要控股参股公司情况说明**

报告期内，公司投资有两家全资子公司四川梓潼宫投资有限公司、成都马甲子生物科技有限公司，一家控股子公司昆明梓潼宫全生物制药有限公司，四川梓潼宫投资有限公司投资参股新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司。

四川梓潼宫投资有限公司主要开展医药相关行业的投资。

成都马甲子生物科技有限公司主要开展医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

昆明梓潼宫全生物制药有限公司主要开展药品的研发、生产和销售。公司持有昆明梓潼宫 87.83% 的股权。

新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司主要开展医学研究和试验发展；医院管理；健康咨询服务；软件开发等。随着公司的发展和实力的加强，公司计划提前在大健康领域相关产业进行布局，整合上下游资源。梓潼宫投资持有新梅奥 38.95% 的股权。

**(2) 主要控股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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
四川梓潼宫投资有限公司	控股子公司	医药相关行业的投资	-	-	-500,452.66
成都马甲子生物科技有限公司	控股子公司	医学研究和试验发展；技术服务、	-	-	-33,648.22

		技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广			
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	控股子公司	药品的研发、生产和销售	28,732,101.95	7,202,376.29	-3,818,063.84

**(3) 报告期内取得和处置子公司的情况**

□适用 √不适用

**(4) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**8、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

□是 √否

**(五) 税收优惠情况**

√适用 □不适用

根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

**(六) 研发情况****1、研发支出情况：**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	26,605,451.79	38,564,009.74
研发支出占营业收入的比例	6.02%	9.09%
研发支出资本化的金额	15,617,692.49	27,780,427.09
资本化研发支出占研发支出的比例	58.70%	72.04%
资本化研发支出占当期净利润的比例	15.37%	35.07%

**研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因**

√适用 □不适用

公司“十三五”所投入研发项目在“十四五”期间进入收获期，2022年度，公司在研产品普瑞巴林口服溶液取得药品注册证书，磷酸奥司他韦胶囊、维格列汀片、塞来昔布胶囊相继申报药品注册证书，公司暂未启动新研发项目。报告期内，公司积极开展市场调研，以客户和市场为导向，寻找新研发项目。

**研发投入资本化率变化情况及合理性说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司重要在研产品普瑞巴林口服溶液取得药品注册证书，达到可使用状态，根据会计准则，公司将其开发阶段产生的开发支出2,619.58万元转入无形资产，资本化研发支出占研发支出的比例下降。

## 2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	5
本科	14	26
专科及以下	10	17
研发人员总计	32	49
研发人员占员工总量的比例（%）	10.74%	16.28%

## 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	71	44
公司拥有的发明专利数量	26	26

## 4、研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
普瑞巴林口服溶液	为公司提供新品种	已取得药品注册证书。	取得药品注册证书	丰富公司产品线，为公司提供新的利润增长点。
塞来昔布胶囊	为公司提供新品种	已于2023年4月取得药品注册证书。	取得药品注册证书	丰富公司产品线，为公司提供新的利润增长点。
维格列汀片	为公司提供新品种	排队审评中，已提交补充资料	取得药品注册证书	丰富公司产品线，为公司提供新的利润增长点。
磷酸奥司他韦胶囊	为公司提供新品种	排队审评中	取得药品注册证书	丰富公司产品线，为公司提供新的利润增长点。
苯甲酸利扎曲普坦片10mg	增加在售产品剂型	药学研究	取得药品注册证书	丰富公司现有产品剂型
马甲子胶囊	为公司提供新品种	已取得临床试验批件，正在进行临床前准备	取得药品注册证书	公司首个原研中药品种，有利于提升公司研发实力，打造公司中华老字号品牌。
经典名方开心散	为公司提供新品种	工艺及质量转移	取得药品注册证书	丰富中药产品线，打造公司中华老字号品牌。
经典名方二冬汤	为公司提供新品种	物质基准研究	取得药品注册证书	丰富中药产品线，打造公司中华老字号品牌。
胞磷胆碱钠片一致性评价	通过一致性评价	预BE试验的方法学研究	通过一致性评价	提升产品的市场竞争力，通过一致性评价能优先纳入集采范围，为公司带来新一轮的业绩增长。

## 5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
------	------	-----------

四川省中医药科学院	马甲子胶囊	完成提取纯化工艺研究、质量标准研究、稳定性研究、药效学研究、安全性评价等全部研究工作，负责新药注册资料的撰写。研究成果及形成的知识产权归公司所有。
四川省中医药科学院	二冬汤	完成项目研究方案的制定和确保项目实施过程中的真实性、科学性。负责项目的物质基准研究、小试工艺试验，协助发行人完成中试实验和工艺验证、方法学转移、生产现场核查以及审评机构对于项目的发补。研究开发成果权及其相关收益权归公司所有。
成都普思生物科技股份有限公司	开心散	完成物质基准申报资料，协助发行人开展注册申报，完成制剂生产工艺研究及稳定性试验，完成复方制剂申报资料。研究成果及形成的知识产权归公司所有。
山东百诺医药股份有限公司	塞来昔布胶囊	完成该项目产品处方及工艺的筛选，提供对照品和参比制剂及溶出曲线检测；产品质量研究及标准制定；该项目产品的药理、毒理文献资料整理；申报生产的样品稳定性考察及药学资料的研究与整理；负责生物等效性试验；完成申报资料的撰写及申报工作。最终开发技术成果均归公司所有。
山东创新药物研发有限公司	维格列汀片	完成本项目的原料工艺及制剂处方工艺的研究、质量研究、稳定性考察及相关实验数据的收集整理，撰写申报技术资料，承担预 BE。项目所产生的技术成果及知识产权归公司所有。
山东百诺医药股份有限公司	普瑞巴林口服溶液	完成产品研发、申报、注册工作直至取得药品注册批件。公司为该品种上市许可持有人。
山东百诺医药股份有限公司	磷酸奥司他韦胶囊	完成合同产品处方及工艺的筛选、质量研究及质量标准制定、临床前药理及毒理文献资料的整理等工作；负责实验室小试研究；负责指导甲方完成合同产品三批制剂中试工艺交接；负责合同产品申报生产药学资料的整理与汇总工作；负责完成合同产品的 BE 实验并承担相关费用；协助发行人申报过程中与国家药品监督管理局及药品审评中心的沟通协调工作。本合同产品药品注册证书及上市许可持有人所有权归公司，公司拥有使用权及转让权等。
方达医药技术（苏州）有限公司	苯甲酸利扎曲普坦片 10mg	完成该项目分析方法和工艺转移方案，设备清洁方法的开发与验证方案等。负责该项目研究管理和具体操作实施工作。
成都医路康医学技术服务有限公司	胞磷胆碱钠片药品一致性评价	完成胞磷胆碱钠片一致性评价的药学研究；完成胞磷胆碱钠片一致性评价的 BE 豁免研究和/或生物等效性研究；完成 24 个月的稳定性考察试验。

## （七） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

（一）收入确认



### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)及财务报表附注五(三十三)。

梓橦宫公司的营业收入主要来自于药品销售，2022 年度，梓橦宫公司营业收入金额为人民币 442,160,238.66 元，其中主营业务收入为人民币 441,609,833.12 元，占营业收入的 99.88%。梓橦宫公司药品销售在向客户交付产品且经客户签收后确认销售收入。

由于营业收入是梓橦宫公司的关键业绩指标之一，可能存在梓橦宫公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认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) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对全部产品的营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、发票、经客户签收的出库单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至经客户签字确认的出库单、合同、发票等支持性文件，评价主营业务收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (二) 销售费用确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（三十五）。

2022 年度，梓橦宫公司销售费用为人民币 214,908,475.99 元，占营业收入的比例为 48.60%。鉴于销售费用金额重大且影响关键业绩指标，因此我们将销售费用确认作为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对销售费用确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与销售费用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) 获取梓橦宫公司销售费用明细表与上年销售费用进行分析对比，并与同行业销售费用进行分析对比，分析销售费用数据合理性；

(3) 以抽样方式检查与销售费用相关的支持性文件，包括合同、发票、付款单据等费用支持性凭证；

(4) 抽取本期发生额较大的推广商，对其与本公司的交易金额及期末余额进行函证；

(5) 通过网络公开渠道查询公司主要推广商的股东名称、注册资本、经营范围等工商信息，并抽取部分推广商进行访谈；

(6) 以抽样的方法对资产负债表日前后确认的销售费用实施截止测试，以检查销售费用是否在恰当期间确认；

(7) 检查与销售费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

公司董事会财务与审计委员会持续监督公司定期报告的审计工作，并聘请外部审计机构中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：中汇会计师事务所）为公司 2022 年年度审计机构。公司 2021 年度审计机构为天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称：天健会计师事务所），2021 年度天健会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告。根据公司经营发展及审计业务需要，经友好协商，

公司 2022 年度聘请中汇会计师事务所为公司 2022 年度财务报告审计机构。公司已就变更会计师事务所事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，各方均已明确知悉本次变更事项并确认无异议。前后任会计师事务所将根据《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》的有关规定，做好相关沟通及配合工作。

在审计工作开始前，公司董事会财务与审计委员会与中汇会计师事务所就审计范围、审计计划、审计方法和重点关注事项进行走访、讨论和协商，提出工作要求；在审计过程中，认真听取中汇会计师事务所的阶段性工作汇报，充分沟通和交流审计过程中发现的问题。董事会财务与审计委员会通过对中汇会计师事务所履职期间的工作情况进行监督核查，充分评估并认可中汇会计师事务所的独立性和专业性，认为其在为公司提供审计服务期间，能够严格遵守《中国注册会计师审计准则》等规定，恪尽职守，勤勉尽责，遵循独立、客观、公正的执业准则，认真履行审计工作职责。

## （八） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

重要会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	-	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	-	[注 2]

[注 1] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相

关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022 年 6 月，本公司出资设立全资子公司成都马甲子生物科技有限公司。该公司于 2022 年 7 月 1 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 600.00 万元，本公司占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极贯彻落实党中央、国务院、中国证监会关于巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴的指示要求，持续开展精准帮扶工作。报告期内，公司继续参与内江市市中区朝阳镇黄桷桥村“助贫富村”的精准帮扶活动。公司持续在当地建设梓潼宫中药材种植试验基地，通过产业帮扶的方式，巩固脱贫攻坚成果，振兴乡村经济。

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司高度重视企业社会责任，秉承“奉献社会、发展自己”的核心价值观，始终坚持诚信经营、依法纳税，为当地社会经济发展做出贡献。公司以人为本，十分重视员工关怀和权益保护工作。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，建立健全人力资源管理制度，充分维护和保障员工权益。公司建立工会、团委、妇联组织，如每年按时召开职工代表大会，听取员工心声，组织职工座谈会，主动听取员工对企业管理的建议和意见，并荣获“内江市模范职工小家”称号。积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台。积极开展各种形式的投资者关系管理工作，通过电话沟通、电子邮箱、网上业绩说明会、上市公司投资者网上集体接待日活动等形式，为中小投资者了解公司的日常经营情况提供了良好的沟通渠道。股东大会均采用现场投票与网络投票相结合的方式，以保障社会公众股东、特别是中小股东参与。公司的利润分配重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配回报投资者。积极落实安全与质量管理、保护环境、节约资源、促进就业、保障员工权益，切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展的相互协调，尊重和保护利益相关者的权益，积极推进企业与社会、资源、环境的和谐共生。抗疫期间，公司积极捐款捐物，开展志愿者服务，履行社会责任。同时克服疫

情影响，全力保证各生产线的正常生产，做好药品储备供应，确保群众用药需求，以实际行动诠释梓潼宫人的责任与担当。

### 3. 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

梓潼宫药业及控股子公司昆明梓潼宫被列入环境保护部门公布的重点排污单位。梓潼宫药业是经四川省环保厅 2003 年环评通过的制药企业，2015 年整体搬迁至国家级经济技术开发区内江经济技术开发区，并通过安全验收评价、环评审批及环评“三同时”验收，2020 年 5 月取得《排污许可证》。自 2014 年收购昆明梓潼宫后，启动厂区 GMP 改造，已通过环评验收，并取得《排放污染物许可证》。2020 年初，昆明梓潼宫整体搬迁至昆明石林县，2020 年 8 月取得《排污许可证》。

公司名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	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
四川梓潼宫药业股份有限公司	COD	间接排放	1	厂区西北角	36mg/L	400mg/L	0.164 吨/年	7.3656 吨/年	无
	氨氮	间接排放	1	厂区西北角	13.38mg/L	32mg/L	0.100 吨/年	0.92 吨/年	无
	SO <sub>2</sub>	间接排放	1	厂区西北角	ND	50mg/m <sup>3</sup>	ND	无	无
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	COD	间接排放	1	厂区西北角	99mg/L	500mg/L	0.2270 吨/年	0.2673 吨/年	无
	氨氮	间接排放	1	厂区西北角	12.0mg/L	45mg/L	0.0260 吨/年	0.0759 吨/年	无
	SO <sub>2</sub>	间接排放	1	厂区西北角	30mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	0.0215 吨/年	无	无

注：“ND”表示测定结果低于分析方法检出限。

公司高度重视污染治理和环境保护工作，严格执行国家有关环境保护方面的法律法规、标准。公司在生产经营过程中产生的主要污染物有废水、废气、固体废物、设备噪声，公司采取了如下防治措施：

(1) 废水：公司废水主要是洗中药材废水、各车间地坪和设备冲洗水共计 3,500m<sup>3</sup>/d；实验室废水 100m<sup>3</sup>/d；另外有生活污水 1,000m<sup>3</sup>/d。生产废水和生活污水经厂区污水处理站处理达到园区标准后排入园区污水管网，经园区污水处理厂处理达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002) 中一级 A 标后排入河流。

(2) 废气：公司废气主要来源于燃气锅炉的烟气、制剂车间和中药车间（含中药前处理提取）产生的粉尘以及中药车间挥发的乙醇。公司采用天然气燃气锅炉，天然气属于清洁燃烧，不会对空气质量产生不利影响。制剂车间和中药车间产生的粉尘均采用布袋除尘，除尘效率达 99% 以上，粉尘经 15m 排气筒达标排放。中药车间（含中药前处理提取）的浓缩工序属于封闭状态，基本不会产生乙醇挥发，通过引风机引出车间，不会对大气环境产生不利影响。

(3) 固体废物：公司生产经营中产生的固体废物主要有中药材渣、废包装材料及污水处理站的剩余污泥。中药材渣移交相关企业生态处理成为有机肥，剩余污泥与生活垃圾处置方式相同，即集中收集后，定期由环卫部门清运至城市生活垃圾填埋场填埋处置；废包装材料可全部回收。

(4) 设备噪声：公司厂区噪声主要来源于各类釜、泵、压缩机、风机等机械设备产生的机械噪声。通过选用低噪声设备，并采取减振处理。公司设备噪声对厂界四周的影响昼间在 54.0~56.1dB(A) 之间；夜间在 46.1~47.3dB(A)，均低于《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 3 类标准要求，

对厂区外界的环境影响不大。

公司及子公司依照国家相关法律法规制定了《突发环境事件应急预案》，建立了环境污染事故应急机制，保证突发环境事件能及时上报，有效预防、及时控制和消除突发性环境污染事件的危害。报告期内，公司及子公司不存在突发性环境污染事件。

### （十一）报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 三、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

我国医药行业正处于高速发展时期，虽然 2022 年医药制造行业增速面临下行压力，但在人口老龄化持续、国内健康消费升级、政府持续加大对医疗卫生事业的投入、国民人均可支配收入增加等诸多因素的推动下，预计我国医药市场整体将仍然保持向上趋势。

#### 1、《“十四五”医药工业发展规划》等系列文件出台，推动医药产业健康发展

2022 年 1 月，工信部、国家卫健委、国家医保局、国家药监局等九部门联合印发《“十四五”医药工业发展规划》。在“十四五”规划的基本原则中，创新被提到更重要的位置，提出“把创新作为推动医药工业高质量发展的核心任务”，并明确了“到 2025 年，前沿领域创新成果突出，创新驱动动力增强，国际化全面向高端迈进”等目标。党的二十大报告提出“推进健康中国建设”“深化医药卫生体制改革，促进医保、医疗、医药协同发展和治理”，并提出“建立生育支持政策体系”“实施积极应对人口老龄化国家战略”和“促进中医药传承创新发展”，为我国医药产业发展指明方向。医药行业持续迎来政策利好，加快传承创新，进一步推动医药行业健康发展。

#### 2、人口老龄化拉动慢病药物市场需求增长

老龄化是全球人口发展的一大趋势，也是我国在发展中面临的一项重大挑战。根据《国家人口发展规划（2016-2030 年）》显示，我国 60 岁及以上老年人口数量平稳增长，2021-2030 年增速将明显加快。2030 年老年人口占比约 25%，其中 80 岁及以上高龄老年人口总量与占比不断增加。预计“十四五”期间我国人口将进入中度老龄化阶段，2035 年前后进入重度老龄化阶段，老龄化将对经济运行全领域，特别是医药行业的长远发展产生深远影响。公司主要产品所处细分市场为神经系统用药、消化系统用药，老龄人口数的增加预计将带来慢病用药市场规模的持续扩容。

#### 3、中医药振兴发展迎好时机

2022 年 3 月，国务院办公厅颁布印发《“十四五”中医药发展规划》，提出“十四五”中医药发展目标，到 2025 年中医药健康服务能力明显增强，中医药高质量发展政策和体系进一步完善，中医药振兴发展取得积极成效，为中药新药研发带来新的发展机遇，也为振兴中医药发展迎来契机。党的二十大报告中明确指出要“促进中医药传承创新发展，推进健康中国建设”，肯定了中医药在医疗救治上的独特优势和重要作用。国家出台一系列政策，积极支持并推动中医药传承创新，中医药行业和企业迎来发展新机遇。中医药产业是公司未来发展的主要产业之一，公司提前布局拓展中医药产业链，现已涵盖中药材种植、中药饮片和中成药的生产与销售。着力打造全国独家特色中成药品种：东方胃药胶囊、清肠通便胶囊、玄驹胶囊、虎杖伤痛酊等；原研抗癌中成药马甲子胶囊已取得临床试验批件，积极准备临床试验；二冬汤、开心散等经典名方研发加速推进。公司将继续加大中药研发投入，加快中医药特色人才队伍建设，打造极具创新活力与成长动能的中华老字号。

#### 4、“互联网+”模式蓬勃发展

近年来，随着互联网医疗的快速发展，国内消费者与病患者的健康医疗保险消费逐渐从线下转移至

线上，“互联网+”服务模式蓬勃发展，不断助推数字化医疗健康产业的增长和变革，网络售药已经进入黄金发展期。2022年9月1日，《药品网络销售监督管理办法》发布，并于2022年12月1日起正式施行。监管政策法规的出台与施行，让网络售药有法可依、有章可循，在促进药品网络销售高质量发展、方便用药的同时，更好地保障广大人民群众的用药安全。公司将加快推进与构建电商平台的销售，为未来公司的数字化发展预留空间。对照《药品网络销售监督管理办法》的要求规范自身的经营行为，持续保持与电商平台的良好沟通，共同探索营销新思路，同时加快线上线下融合发展，扩面增量，推动公司产品销售稳步增长。

## （二） 公司发展战略

十四五期间，公司将继续实施“一体两翼，双轮驱动”的战略方针。即以医药制药为主体，以品牌运营与投资业务为两翼，产品与创新双轮驱动，集聚资源、内生外延同步推进，实现梓潼宫的规模化发展。以市场为先导，以人才为根本，以管理为抓手，以组织传承为保障，以创新为补充，采取积极稳健的战略态度，打造极具创新活力与成长动能的中华老字号。

## （三） 经营计划或目标

2023年，梓潼宫的经营管理主题是“产品即是战略”。公司将围绕“十四五”总体战略目标，踔厉奋发、勇毅前行，加快新品培育，加强创新研发，完善内控管理，推动公司高质量发展。

### 1、聚焦资源，打造“一本双核”拳头产品

以胞磷胆碱钠片为根本，以东方胃药胶囊和普瑞巴林口服溶液为双核，聚焦公司优势资源，以学术引领，快速拓展全国市场，打造新的拳头产品，打造三大核心品种产品集群，培育公司新的业绩增长点。

### 2、持续加强创新研发

以创新驱动发展，集中创新资源，以结果为导向，加速推进抗癌原研中成药马甲子胶囊的研发，启动临床试验，加速成果转化。加强已上市全国独家中成药品种的二次开发，强化中药创新药的研发推进和立项。以满足临床尚未满足的需求和市场价值为导向，加快新药立项，布局新产品线。同时，继续加大专利申请，加强知识产权保护，不断增强企业的续航引擎。

### 3、推动智能化升级改造，提质增效

加快推动智能化升级改造，持续提升大生产管理体系，针对性地提升产品品质；强化新产品承接能力，确保技术转移高效达成；合理规划产能，继续稳步推进各项在建工程的建设；抓好生产成本管理，实施精益生产模式，加大成本攻关力度。强化提质增效项目管理机制，推动降本增效。

### 4、完善企业内控管理，有效防范企业风险

坚定合规发展，持续健全内控管理体系，推动公司合规建设常态化运行，全面落实动态风险管控，开展风险合规管理、动态、专项稽核，依托数据管理系统，建立动态管控机制，完善风险管控闭环。优化内控合规管理制度文件，切实提升公司治理和规范运作水平，加大财务管理监督，有效防范财务风险，维护公司及广大投资者的利益，实现公司的高质量、可持续发展。

### 5、加强人才队伍建设

加大高层次人才引进力度，强化内部培养体系，持续开展“技能大练兵”，建立分层分类的“培训练”机制，提高员工职业素养和工作技能，强化人才梯队建设及后备人才储备，提升人才队伍的综合能力和企业核心竞争力；以“平衡计分卡”管理体系为基础，不断优化绩效评价体系，打造专业、高效、执行力强的人才队伍。

以上经营计划的实现需要全体员工的共同努力，并不构成对投资者的业绩承诺。

#### (四) 不确定性因素

公司未来发展战略或经营计划不存在重大影响的不确定性因素。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、应收账款管理风险

随着公司经营业务的迅速拓展，公司经营规模逐年扩大，在信用政策不发生变化的情况下应收账款余额仍可能会进一步增加。如果公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款未按期或无法收回而产生坏账，将对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司持续加强应收账款管理，截至报告期末，公司应收账款为 114,873,350.92 元，占资产总额的 13.66%，应收账款金额占资产总额比例较去年末降低 0.85%。公司建立了严格的应收账款管理制度，应收账款账龄相对较短。其中账龄为 1 年以内的应收账款占比高达 97.75%，公司应收账款质量相对较高，账龄结构合理。公司采取各项措施控制应收账款风险，加强对重点客户应收账款的管理，加大对经营活动现金流的管控。公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

##### 2、新产品研发风险

公司已经形成了以神经系统、消化系统用药为主导领域，以神经系统、消化系统、内分泌系统用药为未来发展重点的开发格局。新药产品开发的整个过程需进行大量的实验研究，周期长、成本高，需要巨额、持续的资金投入。在研品种在临床前研究、临床试验、审批的各个阶段都存在研发失败的可能性。如在研品种研发失败，将对公司前期研发投入的收回和未来的成长潜力产生不利影响。

应对措施：公司研发品种的筛选坚持以临床需求为导向，不断优化产品管线布局。公司高度重视项目立项和项目管理，进一步健全新品研发立项评审制度，合理把控研发风险，充分发挥新药研发项目管理的工作经验，严格把握研发过程中的重大节点。为降低研发风险，控制研发成本，提高研发效率，公司积极与一些国内知名高等院校、科研院所建立新药创新研发平台，利用社会资源加快创新药的研发进程。与此同时，公司对研发成果及时申请专利保护，不断加强研发团队的建设，建立研发人员激励机制，稳定公司的研发团队。

##### 3、核心技术人员流失及技术泄露风险

公司的核心竞争力在于拥有一支专业的技术队伍，掌握医药产品的制备配方及工艺。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

应对措施：公司已制定较完善的薪酬管理制度，帮助员工规划职业生涯，可以起到稳定现有人才并吸引其他优秀人才的作用。公司赋予核心技术人才一定的股权，通过股权激励的方式将公司利益与技术人才利益相联系。同时，公司在成都设立研发中心，为高素质人才加盟提供便利性，保障公司核心团队稳定的同时，吸纳更多优质人才加盟。报告期内，公司核心技术人员稳定，未出现核心技术泄露的情况。

##### 4、推广投入费用增加风险

随着公司对专科用药市场的进一步开拓，推广费用呈上升趋势。未来，公司新品种陆续上市，公司将加大市场投入，有可能造成公司利润率水平的下降，对公司经营带来一定风险。

应对措施：公司持续加强内控管理，特别是销售费用的内部监督管控。报告期末，公司销售费用 214,908,475.99 元，占营业收入 48.60%，公司销售费用占营业收入比例较去年同期降低 1.07%。公司已

建立内部控制体系，进一步完善内部控制制度。公司通过审计监察部加强销售费用和销售人员的管理，确保公司的投入能真正用于市场开拓。

#### 5、产品价格变动风险

近年来，国家加大力度推动医药卫生体制改革，一方面通过建立基本医疗保障体系扩大社会医疗保障的覆盖范围，促进医药市场潜在需求释放；另一方面通过实施国家基本药物制度，改革药品价格形成机制，控制药品流通环节差价水平，促使药品终端销售价格下降。报告期内，公司胞磷胆碱钠片在全国各省的平均中标价格保持基本稳定，产品竞争力较强。若未来药品价格形成机制、产品的市场竞争力发生不利变化，会对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将不断优化产品结构，提升规模化效益，积极降本增效，加大市场开拓力度，充分发挥品牌优势。同时，公司将强化招投标部门的管理，密切关注国家政策、集采及药品招标动态，积极做好产品招投标工作，大力拓展 OTC 销售渠道。

#### 6、一致性评价风险

根据国务院 2016 年 2 月发布《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》规定，仿制药需要进行一致性评价。2018 年 12 月 28 日，国家药品监督管理局发布了《关于仿制药质量和疗效一致性评价有关事项的公告》，明确表示：对纳入国家基本药物目录的品种，不再统一设置评价时限要求。并指出：化学药品新注册分类实施前批准上市的含基本药物品种在内的仿制药，自首家品种通过一致性评价后，其他药品生产企业的相同品种原则上应在 3 年内完成一致性评价。仿制药一致性评价的成本较高，开展一致性评价将增加公司经营成本，如公司主要产品未能通过一致性评价，或通过时间明显晚于其它企业，或公立医院集中采购环节提高对药品一致性评价的要求，将会对公司药品在公立医院集中采购环节的销售或未来药品批准文号再注册环节带来不利影响，从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司主要仿制药品种为胞磷胆碱钠片、苯甲酸利扎曲普坦胶囊，公司已投入大量资源进行研究，离最终完成尚需时日，上述品种目前尚未有通过一致性评价的企业。公司在售产品甲硝唑片已通过一致性评价，为公司后续产品的一致性评价工作积累了宝贵经验。从长远来看，国家对通过一致性评价的药品品种，在招投标、医保支付等方面给予政策倾斜、优先支持。仿制药一致性评价工作为公司战略性重点工作，公司将严格按照国家相关法律法规要求，有序推进仿制药的一致性评价工作。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。



## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	-------	------	----	------	--------	--------

	期	日期	来源			
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	-	发行	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况1”	正在履行中
其他股东	2020年6月23日	2022年8月12日	发行	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况1”	已履行完毕
其他股东	2020年10月10日	-	发行	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况1”	正在履行中
公司	2020年6月22日	2024年8月12日	发行	稳定股份承诺	见本节“承诺事项详细情况2”	正在履行中
公司	2020年6月22日	-	发行	摊薄即期回报填补措施	见本节“承诺事项详细情况2”	正在履行中
公司	2020年6月22日	-	发行	未履行承诺时约束措施承诺	见本节“承诺事项详细情况2”	正在履行中
公司	2020年6月22日	-	发行	公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	见本节“承诺事项详细情况2”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	-	发行	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月6日	-	发行	规范及减少关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	2024年8月12日	发行	稳定股价承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	-	发行	摊薄即期回报填补措施	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	-	发行	未履行承诺时约束措施承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	-	发行	资金占用承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	-	发行	持股及减持意向承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	-	发行	保持发行人业务独立承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月11日	-	发行	缴纳社保、公积金承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	-	发行	公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
董监高	2020年10月10日	-	发行	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况1”	正在履行中
董监高	2020年5月	-	发行	规范及减少关联	见本节“承诺事	正在履行中

	15日			交易承诺	项详细情况3”	
董监高	2020年6月22日	2024年8月12日	发行	稳定股价承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
董监高	2020年6月22日	-	发行	摊薄即期回报填补措施	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
董监高	2020年6月22日	-	发行	未履行承诺时约束措施承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
董监高	2020年6月22日	-	发行	公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人或控股股东及其控制的企业、持股10%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员履行了限售安排及自愿锁定股份的承诺。

2、公司在申请向不特定合格投资者公开发行股票事项中，作出履行如下承诺：（1）关于稳定股价措施及承诺；（2）关于摊薄即期回报的填补措施及承诺；（3）关于未履行承诺时约束措施承诺；（4）关于公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺。

3、公司实际控制人或控股股东、董监高在申请向不特定合格投资者公开发行股票事项中：

其中实际控制人或控股股东作出履行如下承诺：（1）关于持股及减持意向承诺；（2）关于稳定股价措施及承诺；（3）关于摊薄即期回报的填补措施及承诺；（4）关于未履行承诺时约束措施承诺；（5）关于公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺；（6）关于规范及减少关联交易的承诺；（7）关于避免公司资金占用的承诺；（8）关于缴纳社保、公积金承诺；（9）关于避免同业竞争的承诺；（10）关于保持发行人业务独立的承诺。

其中董事、高级管理人员作出履行如下承诺：（1）关于稳定股价措施及承诺；（2）关于摊薄即期回报的填补措施及承诺；（3）关于规范及减少关联交易的承诺。

其中董事、监事、高级管理人员做出履行如下承诺：（1）关于未履行承诺时约束措施承诺；（2）关于公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺。

报告期内，承诺人正常履行上述承诺。

#### (四) 调查处罚事项

2022年11月24日，公司收到四川证监局作出的《关于对四川梓潼宫药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》，因销售费用支出内部控制存在缺陷，对员工管理不到位、未建立有效的员工监督机制等违规，对公司采取出具责令改正的行政监管措施，并计入证券期货诚信档案。具体内容详见公司于2022年11月28日在北京证券交易所（www.bse.cn）披露的《关于公司收到四川证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2022-085）。公司高度重视，成立了由董事长担任组长的专项整改工作小组，在2022年12月15日前完成整改，主要整改情况如下：

1、公司完善《应付账款管理制度》、《费用报销管理制度》等相关财务管理制度；对销售费用支付的合规性进行清查，加强对票据凭证的审核，规范票据凭证的使用和存档管理，进一步加强财务管理，规范会计基础工作，同时加强财务人员专业知识培训。

整改责任人：总经理、财务总监。

2、公司根据企业问责制度对涉及上述问题的相关人员及分管领导进行了问责处罚，纳入绩效考核，并召开员工大会进行全员通报；公司设立营销督察团队，对合作服务商进行清查；在 11 月、12 月分别开展两场针对公司董事、监事、高级管理人员以及销售、采购、财务等关键岗位人员关于公司治理、内部控制等法律法规知识的专题培训，提高员工的规范意识。

整改责任人：董事长、总经理、董事会秘书、财务总监、审计监察部经理。

通过四川证监局此次对公司进行的现场检查，公司深刻认识到在内部控制管理方面和员工管理方面存在的问题和不足。本次现场检查对于进一步提高公司治理水平、强化规范经营意识、健全内部控制管理等起到了重要的指导和推动作用。公司将以此整改为契机，防微杜渐，加强全体董事、监事、高级管理人员及相关责任人员对上市公司相关法律法规的学习，不断提高履职能力，完善公司治理，推动公司建立更为科学、规范的内部治理长效机制，不断提高规范运作水平。

公司将严格遵守《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》、《企业内部控制基本规范》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关法律、法规和规范性文件的规定，并以本次整改为契机，结合公司实际情况，推动公司合规建设常态化运行，切实提升公司治理和规范运作水平，科学决策，稳健经营，有效维护公司及广大投资者的利益，实现公司的高质量、可持续发展。具体内容详见公司于 2022 年 12 月 14 日在北京证券交易所（www.bse.cn）披露的《关于四川证监局对公司采取行政监管措施决定的整改报告》（公告编号：2022-088）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	38,484,135	52.52%	76,345,626	114,829,761	78.35%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	8,231,432	8,231,432	5.62%
	董事、监事、高管	0	0%	15,438,699	15,438,699	10.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,796,405	47.48%	-3,065,086	31,731,319	21.65%
	其中：控股股东、实际控制人	16,462,865	22.47%	8,231,433	24,694,298	16.85%
	董事、监事、高管	23,585,009	32.18%	8,146,310	31,731,319	21.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		73,280,540	-	73,280,540	146,561,080	-
普通股股东人数						8,461

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年6月14日，公司完成2021年度权益分派，派发现金红利36,640,270.00元，以资本公积转增73,280,540股，公司总股本由73,280,540股增加至146,561,080股。

#### (二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐铎	境内自然人	16,462,865	16,462,865	32,925,730	22.4655%	24,694,298	8,231,432	0	0
2	内江大牛企业管理咨询服务中心(有限合伙)	境内非国有法人	6,840,096	6,840,096	13,680,192	9.3341%	0	13,680,192	0	0

3	蒋晓风	境内自然人	2,553,412	2,553,412	5,106,824	3.4844%	3,830,118	1,276,706	0	0
4	朱卫	境内自然人	2,160,000	2,160,000	4,320,000	2.9476%	0	4,320,000	0	0
5	陈燕	境内自然人	2,430,798	1,645,798	4,076,596	2.7815%	0	4,076,596	0	0
6	平安证券股份有限公司	境内非国有法人	1,488,416	1,488,416	2,976,832	2.0311%	0	2,976,832	0	0
7	庞邦殿	境内自然人	1,413,183	1,413,183	2,826,366	1.9285%	0	2,826,366	0	0
8	陈健	境内自然人	1,348,267	1,348,267	2,696,534	1.8399%	2,022,401	674,133	0	0
9	李金洲	境内自然人	2,513,014	81,986	2,595,000	1.7706%	0	2,595,000	0	0
10	内江聚才企业管理咨询服务中心(有限合伙)	境内非国有法人	1,067,000	1,067,000	2,134,000	1.4560%	0	2,134,000	0	0
<b>合计</b>		-	38,277,051	35,061,023	73,338,074	50.0393%	30,546,817	42,791,257	0	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人唐铎为内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）执行事务合伙人，通过内江聚才间接控制公司 1.45%的股权。除此之外，上述股东间不存在关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

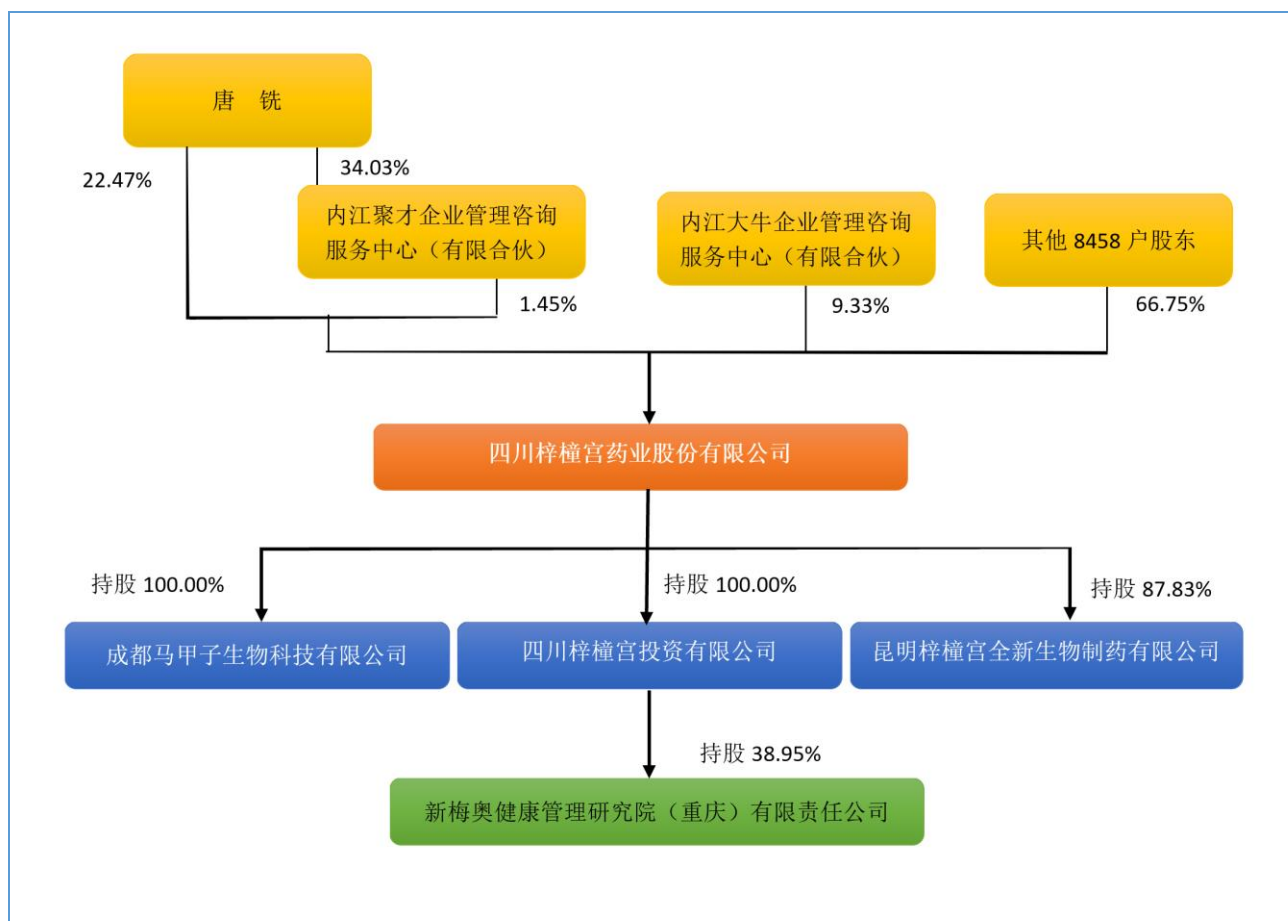
## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东及实际控制人为唐铎。唐铎直接持有公司 22.47%的股权，通过内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）间接控制公司 1.45%的股权，合计控制公司 23.92%的股权。

唐铎先生，1961年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生，主管医师、高级经济师。曾任西南医科大学附属医院助教、医师，四川省黑水县人民医院医师、海南省第二人民医院内科医师、海南省热带病防治研究所医师、办公室副主任、主管医师、深圳科兴生物制品有限公司武汉办主任、北京北大维信生物科技有限公司上海办主任，2003年至2015年1月任四川梓潼宫药业有限公司董事长，现任梓潼宫药业董事长。



## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2021 年第一次股票公开发行	223,043,490.00	17,550,012.36	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司报告期内使用募集资金 1,755.00 万元, 募集资金累计已使用 8,401.35 万元。其中生产智能升级建设项目 344.73 万元, 昆明梓潼宫技改扩能项目 1,940.30 万元, 新药研发建设项目 3,038.24 万元, 营销网络建设项目 3,078.08 万元。截至 2022 年 12 月 31 日, 募集资金账户累计取得募集资金账户利息收入净额 435.70 万元, 未到期理财产品 12,603.01 万元, 结余募集资金 12,850.72 万元。具体内容详见公司在北京证券交易所网站(www.bse.cn)上披露的《四川梓潼宫药业股份有限公司关于 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号: 2023-026)。

报告期内, 公司严格按照《募集资金专项管理制度》规定, 对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督以及信息披露等进行严格管理, 不存在募集资金使用违规行为, 不存在募集资金被大股东或实际控制人占用的情况。



单位：万元

募集资金净额		20,816.37	本报告期投入募集资金总额				1,755.00	
变更用途的募集资金总额		-	已累计投入募集资金总额				8,401.35	
变更用途的募集资金总额比例		-						
募集资金用途	是否已变更项目,含部分变更	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
生产智能升级建设项目	否	3,000.00	123.04	344.73	11.49%	2023年12月31日	不适用	否
昆明梓潼宫技改扩能项目	否	2,000.00	214.83	1,940.30	97.01%	2021年12月31日	是	否
新药研发建设项目	否	9,816.37	494.70	3,038.24	30.95%	不适用	不适用	否
营销网络建设项目	否	6,000.00	922.43	3,078.08	51.30%	不适用	不适用	否
合计	-	20,816.37	1,755.00	8,401.35	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度,如存在,请说明应对措施、投资计划是否需要调整(分具体募集资金用途)			受新冠疫情影响,公司“生产智能建设项目”建设进度未达预期。该项目实施所需设备的供应商复工复产受限,特别是进口设备的采购受海外疫情影响,设备的定制设计沟通、论证、生产制造等周期延长,物流运输和设备采购到位时间难以估计,项目建设进度未达预期。公司于2022年8月29日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十二次会议,审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》,公司充分考虑募集资金实际使用情况、募投项目实施现状,在募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下,将“生产智能升级建设项目”时间延长至2023年12月底。					
可行性发生重大变化的情况说明			不适用					
募集资金用途变更的情况说明(分具体募集资金用途)			不适用					
募集资金置换自筹资金情况说明			公司于2021年10月27日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金,置换金额合计3,021.45万元,其中:公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为2,978.06万元,使用募集资金置换预先以自筹资金预先支付的发行费用43.39万元。公司独立董事就该事项发表了同意意见。该议案在董事会审批权限范围内,无需提交公司股东大会审议。					
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明			不适用					

使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	公司于 2022 年 8 月 29 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金购买理财产品。公司使用不超过人民币 14,000.00 万元的闲置募集资金购买理财产品，在上述额度范围内资金可以循环滚动使用。截至 2022 年 12 月 31 日，未到期理财产品共计 12,603.01 万元。
超募资金投向	不适用
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用
募集资金其他使用情况说明	不适用

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

## 六、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 6 月 14 日	5.00	0	10
合计	5.00	0	10

是否符合公司章程及审议程序的规定

√是 □否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

## (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	0	0

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
唐铎	董事长	男	1961年3月	2021年1月6日	2024年1月5日	40.88	否
李云	董事	男	1972年3月	2021年1月6日	2024年1月5日	-	否
李云	总经理	男	1972年3月	2021年10月11日	2024年1月5日	35.86	否
曾培玉	董事、 董事会秘书	女	1981年5月	2021年1月6日	2024年1月5日	20.10	否
段立平	董事	女	1969年8月	2021年10月27日	2024年1月5日	-	否
段立平	财务总监	女	1969年8月	2021年1月6日	2024年1月5日	21.22	否
王波宇	董事	男	1973年5月	2021年1月6日	2024年1月5日	11.00	否
程志鹏	独立董事	男	1963年3月	2021年1月6日	2024年1月5日	5.20	否
段小群	原独立董事	女	1974年9月	2021年1月6日	2022年5月18日	1.70	否
黄元林	独立董事	男	1967年12月	2022年5月18日	2024年1月5日	4.00	否
蒋晓风	监事会主席	男	1963年8月	2021年1月6日	2024年1月5日	5.20	否
叶霖松	监事	男	1980年5月	2021年1月6日	2024年1月5日	9.67	否
何永刚	职工监事	男	1971年1月	2021年1月6日	2024年1月5日	19.84	否
陈健	副总经理、 研发总监	男	1964年7月	2021年1月6日	2024年1月5日	32.44	否
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
唐铎	董事长	16,462,865	16,462,865	32,925,730	22.47%	-	-	8,231,432
李云	董事、总经理	642,533	642,533	1,285,066	0.88%	-	-	321,266
曾培玉	董事、董事会秘书	46,067	46,067	92,134	0.06%	-	-	23,033
段立平	董事、财务总监	0	0	0	0%	-	-	0
王波宇	董事	0	0	0	0%	-	-	0
程志鹏	独立董事	0	0	0	0%	-	-	0
黄元林	独立董事	0	0	0	0%	-	-	0
蒋晓风	监事会主席	2,553,412	2,553,412	5,106,824	3.48%	-	-	1,276,706
何永刚	职工监事	0	0	0	0%	-	-	0
叶霖松	监事	101,067	101,067	202,134	0.14%	-	-	50,533
陈健	副总经理、研发总监	1,348,267	1,348,267	2,696,534	1.84%	-	-	674,133
合计	-	21,154,211	-	42,308,422	28.87%	0	0	10,577,103

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
段小群	独立董事	离任	无	个人原因离职
黄元林	无	新任	独立董事	公司发展需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

新任独立董事黄元林先生，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师、资产评估师、税务师。1988年7月至1995年7月就职于湛江建筑工程集团公司，任主办会计；1995年7月至1999年12月就职于湛江土地开发总公司物业公司，任财务部经理；1999年12月至2002年7月就职于湛江粤西会计师事务所有限公司，任副主任会计师；2002年7月至2012年12月就职于广东诚安信会计师有限公司，任审计部经理；2012年12月至2017年12月就职于中审华会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所，任合伙人；2017年12月至2020年12月就职于天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所，任审计部高级经理；2020年12月至今就职于中审华会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所，任合伙人。

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司召开第三届董事会第十次会议审议通过《关于确定公司2022年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》；召开2021年年度股东大会审议通过《关于确定公司2022年度董事、监事薪酬方案

的议案》。公司结合经营规模等实际情况，并参照行业薪酬水平确定董事、监事、高级管理人员薪酬方案。公司高级管理人员根据其在公司担任具体管理职务，按公司《薪酬管理制度》和《绩效考核管理制度》根据其考核指标实际完成情况领取薪酬。在公司担任行政职务的董事、监事，按其所任岗位领取薪酬，不再另外领取董事、监事津贴。在公司担任独立董事的薪酬为每年 6 万元（含税）。以上薪酬按月发放，所涉及的个人所得税由公司统一代扣代缴。2022 年度，董事、监事和高级管理人员的报酬总额为 207.11 万元。

#### （四） 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	34	1	0	35
生产人员	102	0	1	101
销售人员	55	2	1	56
技术人员	65	3	0	68
财务人员	8	1	0	9
行政人员	34	0	2	32
<b>员工总计</b>	<b>298</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>301</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	16
本科	69	68
专科及以下	213	216
<b>员工总计</b>	<b>298</b>	<b>301</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动方面：报告期末，公司员工人数比期初增加 3 人，公司核心员工队伍稳定，未发生重大变动。

2、人才引进、培训、招聘方面：报告期内，公司各类人才的主要来源有以下途径：

（1）高校毕业生招聘。

（2）自主培养。公司建立“梓潼宫人才培训基地”，通过技能培训、师带徒培训、技能竞赛和岗位轮换等方法培养公司发展所需要的技术型人才。同时，定期开展全员“技能大练兵”，开展各类技能比武、劳动竞赛活动，不断加强职工岗位知识、技能和素质的培训，培养和选拔青年技术骨干。根据人才战略规划目标需求，确定专项培训经费，安排公司核心人员参加各类线上专业培训，全面推进人才培养。报告期内，公司通过有效的激励机制和薪酬制度体系吸引优秀的专业人才，培养一批专业技术熟练、企业责任心强的优质员工，培育了业务能力突出、实际操作技能优秀的人才梯队，构建了公司长期持续发展的专业人才基础。

（3）社会招聘。通过大型现场招聘会、智联招聘、前程无忧等招聘网站，适时引进高端人才。

3、薪酬政策方面：公司根据《中华人民共和国劳动法》等法律法规的要求，结合公司实际情况，建立了市场化的，与公司长远发展目标相符合的用工制度与薪酬体系。通过深入实施平衡计分卡管理体系，采取差异化的薪酬激励政策，全面实施全员绩效管理。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括基本工资、绩

效工资及奖金，公司依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

4、离退休职工方面：公司实行全员聘任制，无需承担离退休职工的费用。

**劳务外包情况：**

适用 不适用

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司  
锂电池公司 建筑公司 不适用

### 医药制造公司

#### 一、 宏观政策

2022年1月30日，中国工业和信息化部、国家医保局、国家药监局、国家中医药管理局等九部门联合发布了《“十四五”医药工业发展规划》，其中提到：展望2035年，我国医药工业实力将实现整体跃升；创新驱动发展格局全面形成，原创新药和“领跑”产品增多，成为世界医药创新重要源头；产业竞争优势突出，产业结构升级，在全球医药产业链中占据重要地位；产品种类多、质量优，实现更高水平满足人民群众健康需求，为全面建成健康中国提供坚实保障。

2022年3月29日，国务院印发《“十四五”中医药发展规划》，为打造融预防、治疗和康复于一体的中医药服务体系，从中药药品转化、优化评审、研究适合中医的评价体系、药材的质量提升、饮片炮制、中医医疗服务等多角度全方位推动中医药发展，中医药传承保护与科技创新获得前所未有的支持。

2022年4月15日，国家医保局发布《关于做好支付方式管理子系统DRG/DIP功能模块使用衔接工作的通知》，明确DRG/DIP功能模块基础版上线时间安排。根据通知要求，2022年11月底前实现DRG/DIP功能模块在全国落地应用。这意味着DRG/DIP支付系统将全面打通，将直接影响全国公立医疗机构院内药品、耗材采购与使用，进一步倒逼医院精细化管理，合理使用医保资金。

2022年5月9日，国家药监局发布《药品管理法实施条例（征求意见稿）》，其中包括总则、药品研制与注册、药品上市许可持有人、药品生产、药品经营、医疗机构药事管理、药品供应保障、监督管理等，为药品安全监管治理体系和治理能力现代化提供助力。

2022年6月29日，国家医保局公布《2022年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》及相关文件，开启新一轮医保药品目录调整工作。

2022年9月1日，国家市场监督管理总局发布《药品网络销售监督管理办法》，对药品网络销售管理、平台责任履行、监督检查措施及法律责任作出了规定，并于2022年12月1日起正式施行。伴随互联网的快速发展，网络售药行业活跃。随着一系列监管政策法规的出台，将让网络售药有法可依、有章可循，网络售药也将进入规范化、合规化、严监管的新时期。

2022年10月26日，国家药监局发布新修订的《药品召回管理办法》（2022年第92号），并于2022年11月1日起施行。新版《办法》突出药品上市许可持有人主体责任，依法将召回的实施主体由药品生产企业调整为持有人，进一步细化药品召回范围，对召回药品作出操作性更强的处理要求，强化了药品召回与药品追溯、信息公开等相关工作的衔接等。

2022年12月29日，国家药监局正式发布《药品上市许可持有人落实药品质量安全主体责任监督管理规定》，规定药品上市许可持有人组织机构人员和质量管理要求。

公司将密切关注行业政策变化，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，及时把握行业发展趋势调整经营策略，在保持产品稳健增长的同时，根据市场状况适时调整产品结构营销策略，集中优势资源提高研发效率，提升管理效率，积极应对行业政策变化。

#### 二、 业务资质

公司拥有的业务许可经营资质或认证主要包括营业执照、药品生产许可证、药品批准文号等相关证书。

报告期内，公司营业执照因变更企业类型、增加注册资本而发生变更，药品生产许可证因生产负责人变更而发生变更。全资子公司马甲子生物成立并取得营业执照。全资子公司梓潼宫投资营业执照因增加注册资本而发生变更。

报告期内，公司新药普瑞巴林口服溶液取得药品注册批件，东方胃药胶囊取得药品再注册批件。



### 三、 主要药（产）品

#### （一） 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

药（产）品名称	胞磷胆碱钠片
剂型	片剂
治疗领域/用途	神经系统用药，用于治疗颅脑损伤或脑血管意外所引起的神经系统的后遗症。
发明专利起止期限	2010年12月22日至2030年12月21日
所属药（产）品注册分类	化学药
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	是
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	15,934.29万片
销售量	17,117.07万片
药（产）品名称	东方胃药胶囊
剂型	硬胶囊剂
治疗领域/用途	消化系统用药，舒肝和胃、理气活血、清热止痛，用于肝胃不和，瘀热阻络所致的胃脘疼痛、暖气、吞酸、嘈杂、饮食不振，燥烦易怒、口干口苦等，以及胃溃疡、慢性浅表性胃炎见上述证候者。
发明专利起止期限	2004年12月8日至2024年12月7日
所属药（产）品注册分类	中药
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	是
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	1,731.83万粒
销售量	1,553.62万粒
药（产）品名称	阿咖酚散
剂型	散剂
治疗领域/用途	神经系统用药，用于感冒或流感引起的发热、头痛；也用于缓解轻、中度疼痛如关节痛、神经痛、牙痛、月经痛、肌肉痛。
发明专利起止期限	-
所属药（产）品注册分类	化学药
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	20,243.00万包
销售量	21,774.70万包
药（产）品名称	人工牛黄
剂型	-
治疗领域/用途	原料药
发明专利起止期限	-
所属药（产）品注册分类	中药
是否属于中药保护品种	否

是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	5,298.30kg
销售量	8,372.40kg

报告期内，在销主要产品新增阿咖酚散、人工牛黄。

## （二） 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

### 2. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减%	营业成本同比增减%	毛利率同比增减%
胞磷胆碱钠片	394,514,798.22	56,039,180.35	85.80%	2.88%	1.96%	增加0.13个百分点
东方胃药胶囊	9,000,662.00	3,460,441.80	61.55%	-8.65%	-14.58%	增加2.66个百分点
阿咖酚散	7,654,874.28	6,618,648.05	13.54%	33.43%	42.37%	减少5.42个百分点
人工牛黄	5,152,300.92	4,847,023.03	5.93%	3,266.35%	3,467.02%	减少5.29个百分点
合计	416,322,635.42	70,965,293.23	-	-	-	-

公司根据未来产品战略规划，将化学药阿咖酚散和原料药人工牛黄纳入重点产品推广。报告期内，阿咖酚散营业收入比上年同期增长33.43%，营业成本比上年同期增加42.37%；人工牛黄营业收入比上年同期增长3,266.35%，营业成本比上年同期增加3,467.02%。

### 3. 销售模式分析

报告期内，公司主要产品均属于处方药，公司在严格遵守行业法律法规的基础上，为符合地区医药采购政策和医院采购习惯，公司主要产品的国内销售主要采用学术推广加配送商模式（简称为配送商模式），即公司或公司委托第三方专业推广机构通过学术推广向市场介绍公司药品的药理药性、适应症、使用方法、安全性以及相关的学术理论和最新临床研究成果，提升终端医疗机构的认可和购买需求，再通过配送商（医药流通企业）向医院和其他医疗终端机构进行药品的销售配送。配送商模式下配送商主要为具有较强配送能力、资金实力和商业信誉的区域性或全国性的大型医药流通企业。因此，公司将产品销往该类客户，并由其直接销往终端医疗机构。除上述主要产品的销售模式外，针对非处方药可以直销终端的特点，对于公司生产的非处方药的销售，公司采用了直销+经销的销售模式，该模式下公司除了自建团队将药品销售给医药连锁公司外，也在一些地区将药品的销售代理权授予符合公司招商要求的医药商业公司，使之成为公司的经销商。公司在销售过程中严格遵守国家相关法律法规，不存在不正当竞争等重大违法违规行为。

报告期内，公司的商业模式较上年度同期未发生重大变化。

### 4. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

√适用 □不适用

药品名称	中标省份	中标价格或中标区间	产品规格	-
胞磷胆碱钠片	北京、山东、上海、江苏、天津、河北、山西、安徽、辽宁、内蒙古、四川、西藏、广	30.39元—35.50元	0.2g*12片	-

	西、广东、云南、江西、陕西、重庆、新疆、甘肃、贵州、湖北、河南、宁夏、海南、宁夏			
胞磷胆碱钠片	黑龙江、内蒙古、广东、江西	45.59元—54.86元	0.2g*18片	-
东方胃药胶囊	上海、江苏、天津、河北、山西、安徽、辽宁、内蒙古、四川、西藏、广东、广西、云南、江西、陕西、重庆、新疆、甘肃、贵州、湖北、河南、宁夏、湖南、黑龙江、海南	47.13元—53.82元	0.3g*36粒	-

公司目前主要在售2个产品3个规格均在各省市中标销售，中标省份及价格区间详见上表。截至报告期末，公司未有产品纳入国家集中带量采购目录，胞磷胆碱钠片纳入广东大联盟集采备选、江苏集采。

### (三) 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

主要药（产）品名称	纳入时间	是否为报告期内新进入国家基药目录、国家级医保目录的药品
胞磷胆碱钠片	2009年	否

报告期内，无新进入或退出上述目录的主要产品。

## 四、 知识产权

### (一) 主要药（产）品核心技术情况

#### 1、知识产权保护措施

公司高度重视知识产权的保护，注重做好专利、商标、技术秘密的创造、注册申请和保护。逐步增强企业学习能力和知识实力，把握好基础研究与核心专利的研发和控制。公司现有专利71项，其中发明专利26项，覆盖中国、日本、韩国等国家和地区，形成了有效的专利保护网。报告期内，公司被国家知识产权局认定为“国家知识产权优势企业”。

#### 2、主要药（产）品核心技术

序号	技术名称	技术概述	取得方式	应用情况	对应药品品种	是否涉及专利
1	胞磷胆碱钠片及其制备方法	采用专利生产工艺及新型包装技术，实现了产品颗粒的薄膜包裹，降低了产品的吸湿性，减小了生产操作过程的引湿性，解决了产品易吸湿及见光易分解的缺陷，增强了药物的稳定性；在产品制粒工序中通过混合粘合剂的技术创新与软生产工艺的科学控制，确保了产品溶出度的稳步提高，实现了迅速溶出、加快吸收。	原始取得	采取该技术生产的片剂产量高、成本低；分剂量准确、携带和使用方便；药物理化性质比较稳定、贮存期较长。	胞磷胆碱钠片	是
2	一种治疗胃痛的药物组合物、制备	首创以柴胡、白芍、黄连、吴茱萸等中药组成的治疗胃病的药物组合物，对急、慢性胃炎，消化道溃疡治愈率高，消炎止痛作用明显，起	技术转让	主要用于产品的前处理及提取工艺，能充分保证处方中有效成分的提取、分离。	东方胃药胶囊	是

	方法及用途	效快，对胃幽门螺旋杆菌有抑制、杀灭作用；制备工艺按药性的不同分别采用水提醇沉、乙醇回流、总挥发油提取及倍他环糊精包合技术等，有效地保证了药物的有效性及质量的稳定性。				
3	阿咖酚散制备方法	该技术主要包括过筛、称量配料、总混、内包装及外包等步骤。	原始取得	采取该技术生产的散剂产量高、成本低；分剂量准确、携带和使用方便；药物理化性质比较稳定、贮存期较长。	阿咖酚散	否
4	人工牛黄制备方法	该技术主要包括称量配料、球磨、过筛、总混、内包装及外包等步骤。	原始取得	采用该技术生产的人工牛黄中有效成分含量和纯度较高，操作方法简单，成本低，易于工业化生产。	人工牛黄	否

## (二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

梓潼宫品牌为“中华老字号”品牌，梓潼宫商标为“中国驰名商标”。

## (三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发总体情况

经过近二十年的发展，公司研发能力获得长足进步。公司现有研发人员50余人，其中博士1人、硕士5人，具有药学及相关专业本科学历30余人，具有专业技术职称占比44.90%。研发团队理论功底扎实、实践经验丰富、创新能力突出。公司领导层有多位是医药行业从事30年以上研究和领导工作的专业人员，研发总监和主要技术骨干均是具有20年以上医药制药与研究的一线技术人员。为了提高创新能力，加强新产品、新技术、新工艺的研究开发和管理，加快技术积累和产品升级，公司制定了研发项目管理制度、研发项目知识管理制度、研发项目专利管理制度、研发项目奖惩管理制度等管理制度。制度对研发项目的组织与运行、研发工作考核与绩效管理、研发项目申报管理和开发等内容做出了明确的规范，有利于公司研究开发项目的规范化、流程化、高效化，促进研究开发成果的快速实现。

报告期内，公司一如既往高度重视研发项目开发、技术创新、研发团队建设等工作。2022年度，公司研发投入26,605,451.79元，占营业收入比例的6.02%。公司采用以结果为导向的项目合作研发模式，积极与国内高等院校、科研院所进行合作，建立新药创新研发平台，充分利用外部资源，引进国际先进技术，提高自身研发团队的科研实力。公司主要研发项目有四个方面：一是原研中药品种研发；二是化学仿制药研发；三是公司主要品种的一致性评价；四是公司在售全国独家中成药品种的二次研发。报告期内，公司重点研发项目进展顺利，取得阶段性成果：化学仿制药普瑞巴林口服溶液取得药品注册批件，磷酸奥司他韦胶囊继塞来昔布胶囊、维格列汀片之后申报药品注册批件。为加速原研抗癌中药马甲子胶囊的研发，成立研发公司成都马甲子生物科技有限公司，积极推动临床试验准备工作。

**(二) 主要研发项目情况****1. 研发投入前五名的研发项目**

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	普瑞巴林口服溶液	7,865,607.28	26,186,162.83	取得药品注册批件
2	塞来昔布胶囊	382,052.26	17,571,375.46	取得药品注册批件
3	维格列汀原料及片剂	708,635.08	12,580,076.03	申报药品注册批件
4	磷酸奥司他韦胶囊	2,124,716.31	10,201,011.11	申报药品注册批件
5	胞磷胆碱钠片一致性评价	343,012.94	8,830,556.02	预 BE 试验
合计		11,424,023.87	75,369,181.45	-

1、普瑞巴林口服溶液：报告期内，公司已经获得本品的药品注册批件，国内目前有 4 家企业获批生产。

2、塞来昔布胶囊：报告期内，塞来昔布胶囊申报药品注册批件，国内目前有 17 家企业获批生产。截止本报告披露日，公司已取得塞来昔布胶囊药品注册批件。

3、维格列汀原料及片剂：维格列汀片剂已申报药品注册批件，国内目前有 21 家企业获批生产，目前在国家监管部门审评的有 9 家。

4、磷酸奥司他韦胶囊：磷酸奥司他韦胶囊已申报药品注册批件，国内目前有 15 家企业获批生产，目前在国家监管部门审评的有 13 家。

5、胞磷胆碱钠片：一致性评价项目，目前正在进行预 BE 试验。国内同类竞品有 3 家。

**2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目**

适用 不适用

**3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目**

适用 不适用

为加速原研抗癌中药马甲子胶囊的研发，报告期内成立研发公司成都马甲子生物科技有限公司，积极推动临床试验准备工作。

**4. 停止或取消的重大研发项目**

适用 不适用

**5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况**

适用 不适用

报告期内，公司研发品种普瑞巴林口服溶液取得药品注册批件，未来药品的销售可能受国家政策、市场环境变化等综合因素影响，存在一定不确定性。磷酸奥司他韦胶囊已申报药品注册批件尚未获批，药品注册证书的取得存在一定不确定性。

**6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠**

适用 不适用

**7. 自愿披露的其他研发情况**

适用 不适用

**六、药（产）品委托生产**

适用 不适用

## 七、 质量管理

### (一) 基本情况

公司一贯注重产品质量管理，视产品质量为企业生命，始终坚持“安全有效树品牌，创新发展促健康”的质量方针，严格遵循法律法规和生产质量管理规范从事生产经营，从而保证公司质量体系持续、稳定。

(1) 物料管理：公司建立有较完善的物料采购、储存、发放、使用及严格的供应商审计管理制度，供应商经审计符合公司要求后方可确认为合格供应商，所用原辅料、包装材料等均从审计合格的供应商处购进。对进厂物料进行验收、入库、取样、检验，合格的物料投入生产使用。各类物料分库管理，除设有原辅料库、包装材料库、成品库外，对有特殊要求的物品分别设置阴凉库、危险品库及咖啡因库等。做到物料按质量标准采购、按规定入库、按规定条件贮存，检验不合格的物料不准入库，不合格的物料不准用于生产。物品运送及库房消防等防护设施配备齐全，易燃、易爆、有毒之危险物品独立专库储存。各类存货收、发原始凭证与记录、账簿齐备，完整归档可有效追溯。

(2) 生产管理：公司有严格的生产管理系统，严格按照处方投料，按照 GMP 和注册批准的产品工艺规程组织生产。生产前按照标准生产指令进行检查，生产过程按 SOP 进行操作、生产，生产结束时按标准清洁和清场，并及时准确填写生产记录，从而使整个生产过程处于受控状态，确保生产出均一、稳定、优质的产品。

(3) 质量管理：公司建立了质量授权人制度，推行质量责任制，质量管理部门始终参与生产环节的质量控制，并独立于生产部门，具有一票否决权。公司建立健全三级质量网络，质量管理部门负责药品生产全过程的质量监督和质量控制。公司原辅料、包装材料、中间产品、成品均执行相关的国家标准，并针对品种特点制定了高于法定标准的内控质量标准，制定了原辅料、包装材料、中间体、成品的检验规程等，在实际工作中严格执行检验操作规程。QC 负责对起始物料、工艺用水、中间体、成品的检验，并定期对生产环境、设备与器具的清洁效果进行检测。QA 负责对药品生产各环节及生产各要素人、机、料、法、环进行全面监督管理，执行质量否决权，物料从审查合格的供应商定点采购，合格的物料、中间体方可用于下工序生产，在产品生产过程中出现偏差，按偏差处理管理规程执行，实施产品质量风险评估；产品经过质量评价、审核，符合《中华人民共和国药品管理法》及药品注册要求和质量标准后批准放行，不合格产品不允许出厂销售。在产品生产过程中出现不合格品执行不合格物料和产品管理规程。质量管理部门严格履行职责，正当独立行使权限，人员配备合理，仪器设施先进，管理规程齐备，公司形成了系统的质量保证体系，有效地确保了产品质量。

(4) 产品销售与收回：公司制定了符合 GMP 要求的产品销售与发运管理规程，规范了产品销售、发运、发货记录管理、退货等工作，做到每一批产品均有完整、清楚的销售记录，使售出的产品可追踪。公司严格控制产品退货管理，产品的退回必须按规定办理退货手续，对超过有效期的产品须在 QA 人员监督下销毁。

(5) 自检：公司建立了自检管理制度，定期检查 GMP 实施过程中存在的问题，制订整改措施，使企业不断自我完善、持续改进药品质量。

报告期内，公司未发生质量事故。

### (二) 重大质量问题

适用 不适用

## 八、 安全生产与环境保护

### (一) 基本情况

根据环境保护部办公厅《关于印发通知》（环办函 [2008]373 号）的规定，重污染行业暂定为：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、轻工、纺织、制革。公司（含控股子公司）的药品制造包括化学药品原料药制造、化学药品制造、中成药品制造。因此，公司属于重污染行业。

梓潼宫药业是经四川省环保厅 2003 年环评通过的制药企业，2015 年整体搬迁至国家级经济技术开发区内江经济技术开发区，并通过安全验收评价、环评审批及环评“三同时”验收，2020 年 5 月取得《排污许可证》。控股子公司昆明梓潼宫已通过安评、环评验收，并取得《排放污染物许可证》。公司高度重视污染治理和环境保护工作，严格执行国家有关环境保护方面的法律法规、标准。公司在生产经营过程中产生的主要污染物有废水、废气、固体废物、设备噪声，公司采取了如下防治措施：

(1) 废水：公司废水主要是洗中药材废水、各车间地坪和设备冲洗水共计 3,500m<sup>3</sup>/d；实验室废水 100m<sup>3</sup>/d；另外有生活污水 1,000m<sup>3</sup>/d。生产废水和生活污水经厂区污水处理站处理达到园区标准后排入园区污水管网，经园区污水处理厂处理达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002) 中一级 A 标后排入河流。

(2) 废气：公司废气主要来源于燃气锅炉的烟气、制剂车间和中药车间（含中药前处理提取）产生的粉尘以及中药车间挥发的乙醇。公司采用天然气燃气锅炉，天然气属于清洁燃烧，不会对空气质量产生不利影响。制剂车间和中药车间产生的粉尘均采用布袋除尘，除尘效率达 99% 以上，粉尘经 15m 排气筒达标排放。中药车间（含中药前处理提取）的浓缩工序属于封闭状态，基本不会产生乙醇挥发，通过引风机引出车间，不会对大气环境产生不利影响。

(3) 固体废物：公司生产经营中产生的固体废物主要有中药材渣、废包装材料及污水处理站的剩余污泥。中药材渣移交相关企业生态处理成为有机肥，剩余污泥与生活垃圾处置方式相同，即集中收集后，定期由环卫部门清运至城市生活垃圾填埋场填埋处置；废包装材料可全部回收。

(4) 设备噪声：公司厂区噪声主要来源于各类釜、泵、压缩机、风机等机械设备产生的机械噪声。通过选用低噪声设备，并采取减振处理。公司设备噪声对厂界四周的影响昼间在 54.0~56.1dB(A) 之间；夜间在 46.1~47.3 dB(A)，均低于《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 3 类标准要求，对厂区外界的声环境影响不大。

公司制定了《环保管理制度》、《安全生产标准化管理制度》、《重大危险源安全监控制度》、《污染事故应急预案》等安全生产和环境保护管理制度，定期对员工进行环保和安全生产知识培训，检查环保和安全生产设施的运营状况。

报告期内，公司未发生重大安全、环保事故。

## (二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

√适用 □不适用

公司生产和储存过程中涉及的主要危险化学品为乙醇、甲醇、乙酸乙酯、丙酮、对硝基溴苯。公司建立有专门的危险废物库，危险废物收集后暂存于危废暂存库，并由危险废物处置公司定期回收处理。公司按照《危险废物贮存污染控制标准 GB18597-2001》的标准，建立了《危险废物处理安全操作规程》，对危险废物的贮存、转移及处置进行了规范。具体情况如下：

(1) 危险废物存放设置：公司贮存场按《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2001) 的要求设置，包括：

- ①地面与裙脚采用坚固、防渗的材料建造；
- ②配备了泄露液体收集装置、气体导出口及气体净化装置；
- ③采用耐腐蚀、硬化地面，且表面无裂缝；
- ④分开存放不相容的危险废物，并设有隔离间隔断；
- ⑤按照危废贮存设施 GB15562.2 的规定设置警示标志；
- ⑥设计堵泄露的裙脚，且地面与裙脚所围建的容积不低于堵截最大容器的最大储量或总储量的五分之一。

(2) 危险废物贮存要求：公司危废的贮存按下列要求执行：

- ①禁止不相容的危险废物在同一容器内混装；
- ②无法装入常用容器的危险废物用防漏胶袋等盛装；
- ③装载液体、半固体危废的容器保留 100 毫米以上的空间；
- ④盛装危废的容器粘贴符合 (GB18597-2001) 附录 A 所示的标签。

(3) 危险废物转移要求：报告期内，公司所使用的危险化学品均从第三方危险化学品生产企业购买，且由供应商负责安排运输，公司未从事危险化学品运输，无需办理危险化学品运输许可证。

(4) 危险废物处置情况：公司经营活动中产生的危险废物交由有危废处置资质的单位处理。

公司高度重视危险化学品的管理，制定了《特殊物料及危险物品管理规程》、《检验用剧毒化学品管理规程》、《易制毒化学品（毒品）管理规程》等，严格按照危险化学品管理法律法规要求和规章制度，对危险化学品的采购、储存、领用以及使用进行了严格的规定，设置了危险化学品库专门储存化学品，并有专人负责危险化学品的出入库、日常安全检查及维护。化学危险品库区、罐区，严格执行危险物品配置规定，并根据化学性质、火灾危险性进行了分类储存。

公司在产产品均未列入《危险化学品目录（2015年版）》。公司只在生产经营过程中使用相关危险化学品，未生产危险化学品，无需办理危险化学品生产许可证。

### （三） 涉及生物制品的情况

适用 不适用

### （四） 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

## 九、 细分业务

### （一） 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

报告期内，公司暂未生产中药饮片，生产的主要中成药有东方胃药胶囊、清肠通便胶囊、玄驹胶囊、虎杖伤痛酊。

东方胃药胶囊涉及的中药材有 14 味，分别是柴胡、黄连、香附、白芍、法落海、枳实、大黄、延胡索、川芎、地黄、牡丹皮、吴茱萸、薤白、木香。

清肠通便胶囊涉及的中药材有 5 味，分别是洗碗叶、地蜈蚣（多羽节肢蕨）、钩藤、马蹄香、草果。玄驹胶囊涉及的中药材是黑蚂蚁。

虎杖伤痛酊涉及的中药材有 7 味，虎杖、大麻药、大发汗、黑牛膝、千只眼、钩藤。

以上中药材主要是采用外购的方式取得，根据销售计划、库存限额、库存余额制定生产计划，根据生产计划制定采购计划。公司已经按照现行法定的药材质量标准建立了严格的公司内控标准，并按药品 GMP 要求制定了严格的操作规程，所采购的药材入库前严格按药材的抽样原则进行抽样，经公司质量部门检验合格后入库。

### （二） 仿制药一致性评价

适用 不适用

根据 2016 年 2 月 6 日国务院公布的《国务院办公厅关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》规定，公司开展一致性评价的品种为胞磷胆碱钠片，目前正在进行药学研究。昆明梓潼宫销售品种甲硝唑片 0.2g 于 2020 年 12 月通过仿制药一致性评价。

### （三） 生物类似药生产研发

适用 不适用



## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理架构，建立健全内部控制制度，规范运作，持续提高公司治理水平。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等相关规定修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金专项管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《独立董事工作制度》，并制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，加强内幕信息知情人的管理工作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会权责分明、各司其职、独立运作，严格按照相关法律法规、部门规章与规范性文件要求召集、召开、审议及表决。股东大会均提供了网络投票方式，对可能影响中小投资者利益的重大事项进行单独统计，确保所有股东尤其是中小股东能平等充分地行使权力，保障所有投资者的合法权益。独立董事的离任及补选合法合规，及时保证董事会成员的完整，切实履行各自职责和义务。监事会勤勉尽责，积极参与公司重要事项的审议及监督，促进公司规范运作，切实维护公司和全股东的合法权益。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制能给股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东，尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制符合《公司法》、《证券法》及北京证券交易所相关法律法规及规范性文件的要求，能够为所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会。对股东大会审议的影响中小股东利益的重大事项进行单独计票，充分保障中小股东的合法权益。同时，修订了《投资者关系管理制度》，加强投资者关系管理工作，保证公司信息披露的真实性准确性和完整性，有利于进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，进一步提升公司治理水平，完善公司治理结构。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司就关于补选独立董事、设立全资子公司、投资理财、变更会计师事务所等事项均按照国家及北京证券交易所的相关法律法规、规范性文件及公司内部控制制度规定，履行相应的董事会、监事会或股东大会审议程序，独立董事按照规定发表事前认可意见或独立意见，会计师事务所、律师事务所、保荐机构也按规定对相应事项发表了明确的意见。公司重大生产经营决策及财务决策等均严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监

管办法（试行）》及《公司章程》等有关程序和规则进行，认真履行权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司各项决策事宜均程序合法、合规，决策有效。

截至报告期末，三会均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，并结合公司实际情况，对《公司章程》进行了两次修改，具体修改情况如下：

2021年11月15日公司在北京证券交易所上市，根据《北京证券交易所上市规则（试行）》、《北京证券交易所公司持续监管办法（试行）》等有关规定，修订《公司章程》的部分条款，并于2021年12月24日第三届董事会第八次会议、2022年1月12日2022年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于2021年12月24日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2021-091）和《公司章程》（公告编号：2021-093）。

报告期内，公司因实施完成权益分派，变更了注册资本并按规定对《公司章程》中涉及的相关条款进行修订，于2022年6月20日第三届董事会第十二次会议、2022年7月6日2022年第二次临时股东大会审议通过《关于拟变更注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于2022年6月21日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2022-044）及《公司章程》（公告编号：2022-045）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、第三届董事会第九次会议：审议通过《关于拟出售老厂闲置资产的议案》、《关于任免企业生产负责人的议案》。</p> <p>2、第三届董事会第十次会议：审议通过《公司2021年度总经理工作报告》、《公司2021年度董事会工作报告》、《2021年度独立董事述职报告》、《公司2021年年度报告及摘要》、《公司2021年财务决算报告》、《公司2021年度财务预算报告》、《公司2021年度权益分派预案》、《公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明》、《公司2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《公司2021年度内部控制自我评价报告》、《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》、《关于继聘2022年度审计机构的议案》、《关于拟向全资子公司增资的议案》、《关于确定公司2022年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于补选第三届董事会独立董事的议案》、《关于2022年度公司及子公司向金融机构申请融资授信额度的议案》、《关于召开公司2021年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第三届董事会第十一次会议：审议通过《公司2022年一季度报告》。</p> <p>4、第三届董事会第十二次会议：审议通过《关于拟变更注册资本并修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》、《关于拟投资全资子公司的议案》、《关于补选第三届董事会战略委员会委员的议案》、《关于补选第三届董事会提名委员会委员的议案》、《关于补选第三届董事会财务与审计委员会委员的议案》、《关于补选第三届董事会薪酬与考核委员会委员的议案》、《关于召开公司2022年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第三届董事会第十三次会议：审议通过《关于部分募集资金投资项目增加实施主体的议案》、《关于调整公司内部管理机构设置的议案》。</p>

		<p>6、第三届董事会第十四次会议：审议通过《公司 2022 年半年度报告及摘要》、《2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》、《关于部分募集资金投资项目延期的议案》、《关于召开 2022 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、第三届董事会第十五次会议：审议通过《公司 2022 年第三季度报告》、《关于变更募集资金专户的议案》。</p> <p>8、第三届董事会第十六次会议：审议通过《关于四川证监局对公司采取行政监管措施决定的整改报告》。</p> <p>9、第三届董事会第十七次会议：审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》、《关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	8	<p>1、第三届监事会第八次会议：审议通过《公司 2021 年度监事会工作报告》、《公司 2021 年度报告及摘要》、《公司 2021 年度财务决算报告》、《公司 2022 年度财务预算报告》、《公司 2021 年度权益分派预案》、《公司 2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》、《关于继聘 2022 年度审计机构的议案》。</p> <p>2、第三届监事会第九次会议：审议通过《公司 2022 年第一季度报告》。</p> <p>3、第三届监事会第十次会议：审议通过《关于拟变更注册资本并修订的议案》。</p> <p>4、第三届监事会第十一次会议：审议通过《关于部分募集资金投资项目增加实施主体的议案》。</p> <p>5、第三届监事会第十二次会议：审议通过《公司 2022 年半年度报告及摘要》、《2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》、《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。</p> <p>6、第三届监事会第十三次会议：审议通过《公司 2022 年第三季度报告》、《关于变更募集资金专户的议案》。</p> <p>7、第三届监事会第十四次会议：审议通过《关于四川证监局对公司采取行政监管措施决定的整改报告》。</p> <p>8、第三届监事会第十五次会议：审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2022 年第一次临时股东大会：审议通过《关于变更公司〈营业执照〉企业类型的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈公司股东大会会议事规则〉的议案》、《关于修订〈公司董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈公司监事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司对外投资管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司规范与关联方资金往来的管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司募集资金专项管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司承诺管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于修订〈公司独立董事工作制度〉的议案》、《关于制定〈公司内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》。</p> <p>2、2021 年年度股东大会：审议通过《公司 2021 年度董事会工作报告》、《公司 2021 年度监事会工作报告》、《2021 年度独立董事述职报告》、《公司 2021 年度报告全文及摘要》、《公司 2021 年度财务决算报告》、《公司 2022 年度财务预算报告》、《公司 2021 年度权益分派预案》、《公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计报告》、《公司 2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于继聘 2022 年度审计机构的议案》、《关于确定公司 2022 年度董事、监事人员薪酬方案的议案》、《关于补选第三届董事会独立董事的议案》、《关于 2022 年度公司及子公司向金融机构申请融资授信额度的议案》。</p>

		<p>3、2022年第二次临时股东大会：审议通过《关于拟变更注册资本并修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》。</p> <p>4、2022年第三次临时股东大会：审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等相关规定，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律法规要求。不存在董事、监事或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。三会会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常运行，公司独立董事严格按照《独立董事工作制度》履行职责，发表事前认可意见或独立意见。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理合法合规、有效运行。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规、中国证监会、北京证券交易所相关监管规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，履行各自的权利和义务，确保公司规范运作。公司各项重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制规定的程序 and 规定执行。

公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等相关规定修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《募集资金专项管理制度》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《独立董事工作制度》，并制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，加强内幕信息知情人的管理工作。

报告期内，四川省证监局对公司进行了现场检查，公司就现场检查指出的销售费用支出内控及员工监督管理方面存在的问题和不足进行了专项整改，进一步完善内部控制相关制度，开展内控专题培训，健全内部检查机制，不定期开展内部自查，加快信息化建设。并以此次整改为契机，结合公司实际情况，推动公司合规建设常态化运行，切实提升公司治理和规范运作水平，科学决策，稳健经营，有效维护公司及广大投资者的利益，实现公司的高质量、可持续发展。

截至报告期末，公司管理层尚未引进职业经理人。公司治理完善是一个持续的过程，公司董事会将根据公司发展的需要、经营环境的变化等不断地改善公司治理结构，提高治理水平，规范公司各项运作。同时，继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更加规范。

### （四）投资者关系管理情况

公司高度重视投资者关系管理工作，认真遵循合规、平等、主动、诚实守信的基本原则，秉承尊重、服务、回报、保护的投资者的企业文化，不断提升公司治理水平与企业整体价值，增强信息披露透明度，促进公司与投资者间的长期稳定的良性关系，保障所有投资者的合法权益。

报告期内，公司根据相关规定要求修订完善《投资者关系管理制度》，指定董事会办公室为专门的投资者关系管理机构，致力于构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的良好形象。公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。进一步加强了公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，促进了公司与投资者之间建立长期、稳定的良性关系。

报告期内，公司实行了股东大会网络投票制。根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，公司2022年度召开的4次股东大会均采用现场+网络投票方式，股东可通过现场投票或网络投票方式对股东大会审议的相关议案进行投票表决，切实保障股东的合法权益。

为加强投资者网络沟通渠道的建设和维运，公司官网设置了投资者关系专栏，收集和答复投资者的咨询、投诉和建议等诉求，及时发布和更新投资者关系管理相关信息。北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）是合法指定的公司信息披露平台，公司及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，确保公司信息披露的真实、准确、完整、及时和公平，切实保护公司与全体投资者及其他利益相关人的合法权益。同时，公司通过接待投资者实地调研、电话等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

公司将继续加强投资者关系管理工作，通过便利股东权利行使、信息披露、互动交流和诉求处理等工作，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，以提升公司治理水平和企业整体价值。

## 二、 内部控制

### （一） 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、财务与审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专业委员会。报告期内各专业委员会按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作。报告期内，一名独立董事因个人原因离任后及时进行了补选。报告期内具体履行职责情况如下：

#### 1、 战略委员会

报告期内，公司董事会战略委员会共召开了2次会议，主要审议通过《关于拟出售老厂闲置资产的议案》、《战略委员会2021年度工作报告》、《2021年度总经理工作报告》、《2021年度董事会工作报告》、《关于拟向全资子公司增资的议案》，研究了公司关于持续研发创新及打造网销体系的战略，建议公司加快开展原研中药马甲子的临床试验，筛选合适品种打造网销体系，同时考虑近年来新冠疫情反复、原料供应紧张的情况，建议公司立足医药行业上游（原料药）打造相关产业链。

#### 2、 财务与审计委员会

报告期内，公司董事会财务与审计委员会共召开了4次会议，主要审议通过《财务与审计委员会2021年度工作报告》、《公司2021年度报告全文及摘要》、《公司2021年度财务决算报告》、《公司2022年度财务预算报告》、《公司2021年度权益分派预案》、《公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明》、《公司2021年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于继聘2022年度审计机构的议案》、《关于2022年度公司及子公司向金融机构申请融资授信额度的议案》、《公司2022年一季度报告》、《公司2022年半年度报告及摘要》、《2022年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》、《关于部分募集资金投资项目延期的议案》、《公司2022年第三季度报告》、《关于变更募集资金专户的议案》。财务与审计委员会勤勉尽责，认真执行2022年年度财务报告审计相关工作、监督及评估外部审计机构工作、指导内部审计工作、监督指导内控整改工作，切实履行董事会财务与审计委员会的各项职责。

#### 3、 薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会共召开了1次会议，主要审议通过《薪酬与考核委员会2021年度工作报告》、《公司2021年度总经理工作报告》、《2021年度独立董事述职报告》、《公司2021年度内部控制自我评价报告》、《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》、《关于确定公司2022年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》，并对公司董事、高级管理人员的薪酬考核提出了合理化建议，监督公司按方案执行薪酬制度，保障公司董事、监事、高级管理人员的薪酬情况真实、准确，公司董事、监事、高级管理人员报酬决策程序合法，发放标准合理，激励机制到位，符合相关规定和公司发展现状。

#### 4、 提名委员会

报告期内，公司董事会提名委员会共召开了2次会议，主要审议通过《关于任免企业生产负责人的议案》、《提名委员会2021年度工作报告》、《关于补选第三届董事会独立董事的议案》，完成了公司企业生产负责人的交接任免工作，补选了第三届董事会中1名独立董事，对相关董事候选人的搜寻、审查范

围充分、程序合法，符合规范治理的相关要求。确保了当前董事会的规模和构成合法合理，符合公司经营发展的实际情况。

## (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
程志鹏	9	现场及网络通讯	4	现场及网络通讯
黄元林	6	现场及网络通讯	2	现场及网络通讯
段小群	3	现场及网络通讯	2	现场及网络通讯

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

是 否

报告期内，独立董事按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》、《独立董事工作制度》等相关规定，认真履行独立董事的职责，勤勉尽责，积极了解公司的财务、生产经营等信息，按时参加股东大会、董事会会议，对董事会审议的重大事项均发表了事前认可意见或独立意见，参与公司重大事项的决策，涉及公司重大事项方面均充分表达意见，充分发挥独立董事作用，为董事会科学决策提供有效保障。

报告期内，独立董事共发表2次事前认可意见和5次独立意见，涉及12项议案内容。公司独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，恪尽职守、勤勉尽责，慎重审议董事会和董事会专业委员会的各项提案，并对审议的相关事项基于独立立场发表独立客观的意见，致力于维护全体股东尤其是中小股东的利益，切实履行了独立董事的责任与义务，规范公司运作，健全内控制度。

## (三) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会、北京证券交易所的有关规定和《公司章程》的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的资产、业务体系及面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

### 1、业务独立

公司具有独立完整的原材料采购、药品研发、生产、销售体系，已依法取得生产经营所需的药品生产许可证、药品注册批件等。本公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，具备独立面向市场自主经营的能力。

### 2、资产完整

公司拥有独立的研发系统、生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

### 3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员并建立了独立完整的财务管理制度和会计核算体系，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### 4、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。

#### 5、机构独立

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织机构，依法设立了股东大会、董事会、监事会以及总经理领导下的各个职能部门等机构，各机构依法行使各自的职权。公司的生产经营和办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照规定进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制相关规定，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

报告期内，四川省证监局对公司进行了现场检查，公司就现场检查指出的销售费用支出内控及员工监督管理方面存在的问题和不足进行了专项整改，进一步完善内部控制相关制度，开展内控专题培训，健全内部检查机制。并以此次整改为契机，结合公司实际情况，推动公司合规建设常态化运行，切实提升公司治理和规范运作水平，科学决策，稳健经营，有效维护公司及广大投资者的利益，实现公司的高质量、可持续发展。同时，内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年度报告差错责任追究制度》，并严格按照《年度报告差错责任追究制度》的要求履行信息披露义务。公司董事会秘书及公司管理层严格遵守了上述制度，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司通过深入实施平衡计分卡战略管理体系，从公司的经营战略出发，根据市场情况并结合自身实际制定了相应的高级管理人员薪酬方案，建立了对高级管理人员 KPI 绩效考评体系。公司对高级管理人员激励机制主要采取奖金与经营业绩挂钩的方式。高级管理人员实际薪酬以各自的岗位工资为基础，并结合公司经营业绩的考核最终确定。董事会薪酬与考核委员会根据每位高级管理人员的岗位责任、工作绩效以及任务目标完成情况等确定其薪酬标准，体现责权对等的原则，保持公司薪酬的吸引力及在市场上的竞争力。报告期内，公司高级管理人员积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了分管工作职责。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司举行的4次股东大会均提供了网络投票方式。公司于2022年5月18日召开2021年年度股东大会审议通过《关于补选第三届董事会独立董事的议案》，此次增补按要求采取了累计投票制。公司严格按照《累积投票制实施细则》及《股东大会议事规则》的相关规定执行，保障股东充分行使权利，维护全体投资者尤其是中小投资者的合法权益。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

#### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司高度重视投资者关系管理工作，公司建立有《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，并严格遵循流程、按照相关制度履行日常信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。同时，公司对重大未公开内幕信息按照《内幕信息知情人登记管理制度》要求执行严格的保密程序，控制知情人员范围，保障广大投资者的合法权益。

报告期内，公司根据相关规定要求修订完善了《投资者关系管理制度》，强化公司投资者关系管理，进一步丰富了投资者关系管理的内容及方式。在公司官网设置了投资者关系专栏，加强投资者网络沟通渠道的建设和维运。董事会办公室是投资者关系管理工作的专职部门，配备专门工作人员，由董事会秘书领导全面开展投资者关系管理工作。设置了专门的投资者热线电话、电子邮箱、传真，并通过电话沟通、网上业绩说明会、官网的投资者关系平台留言等形式，为中小投资者了解公司的日常经营情况提供了良好的沟通渠道，及时解答广大投资者关心的问题，以确保公司与股东及潜在的投资者之间顺畅有效地交流沟通，使投资者对公司有全面、客观的认识和了解。

未来，公司将更多地通过券商策略会、分析说明会、媒体报道或访问、投资者现场走访、机构上门调研等开展专业机构及投资者的交流互动，尽可能提供有效、方便的方式以便投资者参与公司日常经营活动，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的信息，让投资者对公司业绩、业务情况、未来发展及战略等经营情况更加深入的了解，加强投资者对企业支持与信任，提升公司治理水平和企业整体价值，充分尊重投资者、回报投资者、保护投资者。



## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2023]4693号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室	
审计报告日期	2023年4月26日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴丹 2年	刘嘉艺 1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬	35万元	

## 审计报告

中汇会审[2023]4693号

四川梓潼宫药业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了四川梓潼宫药业股份有限公司(以下简称梓潼宫公司)财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了梓潼宫公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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，我们独立于梓潼宫公司，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在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)及财务报表附注五(三十三)。

梓橦宫公司的营业收入主要来自于药品销售，2022年度，梓橦宫公司营业收入金额为人民币442,160,238.66元，其中主营业务收入为人民币441,609,833.12元，占营业收入的99.88%。梓橦宫公司药品销售在向客户交付产品且经客户签收后确认销售收入。

由于营业收入是梓橦宫公司的关键业绩指标之一，可能存在梓橦宫公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认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）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对全部产品的营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、发票、经客户签收的出库单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至经客户签字确认的出库单、合同、发票等支持性文件，评价主营业务收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### （二）销售费用确认

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（三十五）。

2022 年度，梓橦宫公司销售费用为人民币 214,908,475.99 元，占营业收入的比例为 48.60%。鉴于销售费用金额重大且影响关键业绩指标，因此我们将销售费用确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对销售费用确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与销售费用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) 获取梓橦宫公司销售费用明细表与上年销售费用进行分析对比，并与同行业销售费用进行分析对比，分析销售费用数据合理性；

(3) 以抽样方式检查与销售费用相关的支持性文件，包括合同、发票、付款单据等费用支持性凭证；

(4) 抽取本期发生额较大的推广商，对其与本公司的交易金额及期末余额进行函证；

(5) 通过网络公开渠道查询公司主要推广商的股东名称、注册资本、经营范围等工商信息，并抽取部分推广商进行访谈；

(6) 以抽样的方法对资产负债表日前后确认的销售费用实施截止测试，以检查销售费用是否在恰当期间确认；

(7) 检查与销售费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估梓橦宫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梓橦宫公司、终止运营或别无其他现实的选择。

梓橦宫公司治理层(以下简称治理层)负责监督梓橦宫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：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对梓橦宫公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得

出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致梓橦宫公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴丹

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：刘嘉艺

报告日期：2023年4月26日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	五(一)	57,751,003.18	149,359,002.06
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五(二)	311,900,656.89	162,630,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五(三)	27,235,110.06	24,997,310.92
应收账款	五(四)	114,873,350.92	112,546,350.99
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五(五)	5,037,576.57	826,872.16
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五(六)	63,752.02	1,835,949.06
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(七)	40,403,333.25	55,633,661.03
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	557,264,782.89	507,829,146.22
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五(八)	38,934,069.36	19,340,245.88
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	五(九)	5,684,820.32	6,096,463.48
固定资产	五(十)	105,747,155.15	112,627,314.40
在建工程	五(十一)	900,759.54	508,075.54
生产性生物资产	五(十二)	1,281,646.41	1,387,318.53
油气资产	-	-	-
使用权资产	五(十三)	3,982,793.14	4,090,436.20
无形资产	五(十四)	62,264,037.48	46,769,570.57
开发支出	五(十五)	51,123,793.85	61,692,264.19
商誉	五(十六)	11,301,552.19	11,301,552.19
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五(十七)	3,505,845.68	2,851,762.55
其他非流动资产	五(十八)	193,600.00	2,109,633.80

非流动资产合计	-	284,920,073.12	268,774,637.33
资产总计	-	842,184,856.01	776,603,783.55
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	五(十九)	3,237,209.75	4,200,000.00
应付账款	五(二十)	12,807,150.53	17,615,051.78
预收款项	-	-	-
合同负债	五(二十一)	2,209,331.78	761,356.80
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	五(二十二)	2,870,023.33	2,687,924.74
应交税费	五(二十三)	19,674,874.60	14,661,587.53
其他应付款	五(二十四)	31,075,727.06	26,669,539.26
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	五(二十五)	44,190.05	42,246.70
其他流动负债	五(二十六)	287,213.13	98,976.39
<b>流动负债合计</b>	-	72,205,720.23	66,736,683.20
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五(二十七)	4,067,854.16	4,112,044.21
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五(二十八)	47,803,562.14	51,640,488.21
递延所得税负债	五(二十七)	6,242,311.18	7,211,474.52
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	58,113,727.48	62,964,006.94
<b>负债合计</b>	-	130,319,447.71	129,700,690.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五(二十九)	146,561,080.00	73,280,540.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(三十)	259,718,103.44	332,998,643.44
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(三十一)	48,360,188.86	37,703,842.14
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(三十二)	253,196,456.34	198,425,829.80
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	-	707,835,828.64	642,408,855.38
少数股东权益	-	4,029,579.66	4,494,238.03
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	-	<b>711,865,408.30</b>	<b>646,903,093.41</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>	-	<b>842,184,856.01</b>	<b>776,603,783.55</b>

法定代表人：唐铎

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	56,496,354.37	145,753,002.76
交易性金融资产	-	311,900,656.89	162,630,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	27,235,110.06	24,997,310.92
应收账款	十四(一)	108,241,553.65	103,291,468.43
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	2,496,483.05	752,461.49
其他应收款	十四(二)	21,152,602.95	39,624,970.14
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	30,487,114.22	36,180,248.43
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>558,009,875.19</b>	<b>513,229,462.17</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四(三)	116,054,633.54	95,159,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	5,684,820.32	6,096,463.48
固定资产	-	77,753,624.53	83,462,560.05
在建工程	-	900,759.54	508,075.54
生产性生物资产	-	1,281,646.41	1,387,318.53
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	3,982,793.14	4,090,436.20
无形资产	-	46,527,055.41	26,230,403.35



开发支出	-	50,173,793.85	61,692,264.19
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	911,465.47	850,447.42
其他非流动资产	-	102,600.00	1,938,933.80
<b>非流动资产合计</b>	-	303,373,192.21	281,415,902.56
<b>资产总计</b>	-	861,383,067.40	794,645,364.73
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	3,237,209.75	4,200,000.00
应付账款	-	11,539,078.28	15,824,635.01
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,490,890.45	2,432,487.78
应交税费	-	17,292,338.13	14,046,410.49
其他应付款	-	27,861,420.77	25,641,893.68
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	733,715.97	610,181.81
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	44,190.05	42,246.70
其他流动负债	-	95,383.08	79,323.64
<b>流动负债合计</b>	-	63,294,226.48	62,877,179.11
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	4,067,854.16	4,112,044.21
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	43,903,977.53	47,973,968.59
递延所得税负债	-	990,966.12	479,326.92
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	48,962,797.81	52,565,339.72
<b>负债合计</b>	-	112,257,024.29	115,442,518.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	-	146,561,080.00	73,280,540.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	261,154,232.18	334,434,772.18
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	48,360,188.86	37,703,842.14

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	293,050,542.07	233,783,691.58
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	749,126,043.11	679,202,845.90
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	861,383,067.40	794,645,364.73

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	-	442,160,238.66	424,129,063.73
其中：营业收入	五(三十三)	442,160,238.66	424,129,063.73
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	351,435,737.72	339,337,781.55
其中：营业成本	五(三十三)	88,597,127.99	82,550,609.16
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(三十四)	7,384,641.53	6,590,699.45
销售费用	五(三十五)	214,908,475.99	210,682,233.52
管理费用	五(三十六)	30,079,811.88	29,271,004.80
研发费用	五(三十七)	10,987,759.30	10,783,582.65
财务费用	五(三十八)	-522,078.97	-540,348.03
其中：利息费用	-	191,097.38	193,111.65
利息收入	-	745,323.91	770,820.81
加：其他收益	五(三十九)	6,217,255.15	4,818,359.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	7,127,646.64	3,325,426.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-481,176.52	-526,574.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	1,070,536.89	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十二)	-11,404.66	-662,091.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十三)	13,007,816.14	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	118,136,351.10	92,272,976.55
加：营业外收入	五(四十四)	203,745.57	62,035.44
减：营业外支出	五(四十五)	620,782.38	113,441.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	117,719,314.29	92,221,570.54

减：所得税费用	五(四十六)	16,116,729.40	13,003,529.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	101,602,584.89	79,218,041.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	101,602,584.89	79,218,041.12
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-464,658.37	-887,178.96
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	102,067,243.26	80,105,220.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	101,602,584.89	79,218,041.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	102,067,243.26	80,105,220.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-464,658.37	-887,178.96
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.70	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.70	0.64

法定代表人：唐铄

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四(四)	414,758,216.32	401,562,782.60
减：营业成本	十四(四)	67,584,802.06	65,190,657.14
税金及附加	-	7,077,600.12	6,469,102.42

销售费用	-	212,497,574.67	208,448,002.27
管理费用	-	20,992,142.58	20,345,765.40
研发费用	-	9,096,929.10	9,761,158.56
财务费用	-	-522,291.94	-534,008.14
其中：利息费用	-	191,097.38	193,111.65
利息收入	-	739,963.68	757,776.21
加：其他收益	-	5,791,773.09	4,611,288.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	7,608,823.16	3,852,000.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	1,070,536.89	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-248,240.43	-694,740.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	13,007,816.14	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	125,262,168.58	99,650,653.82
加：营业外收入	-	112,555.15	39,803.73
减：营业外支出	-	620,659.50	113,341.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	124,754,064.23	99,577,116.10
减：所得税费用	-	18,190,597.02	14,701,565.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	106,563,467.21	84,875,550.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	106,563,467.21	84,875,550.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	106,563,467.21	84,875,550.59
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	482,757,334.36	422,994,218.25
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	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十七)1	44,830,749.75	7,545,559.44
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	527,588,084.11	430,539,777.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	63,550,890.26	57,944,783.43
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	27,159,628.69	24,050,034.05
支付的各项税费	-	69,770,564.53	56,389,339.46
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十七)2	259,472,486.54	232,550,287.42
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	419,953,570.02	370,934,444.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	107,634,514.09	59,605,333.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	7,608,823.16	3,852,000.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	15,252,476.19	600.00
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	五(四十七)3	1,808,277,957.00	885,907,943.97
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	1,831,139,256.35	889,760,544.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	16,992,287.99	34,192,119.69
投资支付的现金	-	20,075,000.00	17,527,500.00
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	五(四十七)4	1,932,478,077.00	1,000,537,943.97
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,969,545,364.99	1,052,257,563.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-138,406,108.64	-162,497,018.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	210,418,386.80

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	210,418,386.80
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	36,640,270.00	21,984,162.00
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	五(四十七)5	233,344.08	2,491,616.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	36,873,614.08	24,475,778.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-36,873,614.08	185,942,607.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-67,645,208.63	83,050,922.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	122,159,002.06	39,108,079.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	54,513,793.43	122,159,002.06

法定代表人：唐铄

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	454,086,272.96	401,464,058.19
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	41,791,628.05	17,151,807.27
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	495,877,901.01	418,615,865.46
购买商品、接受劳务支付的现金	-	57,940,923.43	39,853,928.83
支付给职工以及为职工支付的现金	-	22,115,158.71	18,809,128.75
支付的各项税费	-	68,961,743.96	56,178,903.19
支付其他与经营活动有关的现金	-	256,263,023.79	226,269,632.62
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	405,280,849.89	341,111,593.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	90,597,051.12	77,504,272.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	7,608,823.16	3,852,000.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	15,252,476.19	-
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	-	1,837,360,172.13	898,212,866.32
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	1,860,221,471.48	902,064,867.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,485,353.64	29,932,703.09
投资支付的现金	-	20,895,633.54	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,944,857,779.48	1,017,889,613.32
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,979,238,766.66	1,067,822,316.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-119,017,295.18	-165,757,449.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-

吸收投资收到的现金	-	-	210,418,386.80
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	210,418,386.80
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	36,640,270.00	21,984,162.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	233,344.08	20,091,616.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	36,873,614.08	42,075,778.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-36,873,614.08	168,342,607.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-65,293,858.14	80,089,430.55
加：期初现金及现金等价物余额	-	118,553,002.76	38,463,572.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	53,259,144.62	118,553,002.76

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	73,280,540.00	-	-	-	332,998,643.44	-	-	-	37,703,842.14	-	198,425,829.80	4,494,238.03	646,903,093.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	73,280,540.00	-	-	-	332,998,643.44	-	-	-	37,703,842.14	-	198,425,829.80	4,494,238.03	646,903,093.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	73,280,540.00	-	-	-	-73,280,540.00	-	-	-	10,656,346.72	-	54,770,626.54	-464,658.37	64,962,314.89
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102,067,243.26	-464,658.37	101,602,584.89
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,656,346.72	-	-47,296,616.72	-	-36,640,270.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,656,346.72	-	-10,656,346.72	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,640,270.00	-	-36,640,270.00



4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	73,280,540.00	-	-	-	-73,280,540.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	73,280,540.00	-	-	-	-73,280,540.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>146,561,080.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>259,718,103.44</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48,360,188.86</b>	<b>-</b>	<b>253,196,456.34</b>	<b>4,029,579.66</b>	<b>711,865,408.30</b>

项目	2021年												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	56,758,800.00	-	-	-	142,792,842.37	-	-	-	29,216,287.08	-	148,792,326.78	3,945,288.25	381,505,544.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,758,800.00	-	-	-	142,792,842.37	-	-	-	29,216,287.08	-	148,792,326.78	3,945,288.25	381,505,544.48

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,521,740.00	-	-	-	190,205,801.07	-	-	-	8,487,555.06	-	49,633,503.02	548,949.78	265,397,548.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,105,220.08	-887,178.96	79,218,041.12
（二）所有者投入和减少资本	16,521,740.00	-	-	-	190,205,801.07	-	-	-	-	-	-	1,436,128.74	208,163,669.81
1. 股东投入的普通股	16,521,740.00	-	-	-	191,641,929.81	-	-	-	-	-	-	-	208,163,669.81
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-1,436,128.74	-	-	-	-	-	-	1,436,128.74	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,487,555.06	-	-30,471,717.06	-	-21,984,162.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,487,555.06	-	-8,487,555.06	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,984,162.00	-	-21,984,162.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	73,280,540.00	-	-	-	332,998,643.44	-	-	-	37,703,842.14	-	198,425,829.80	4,494,238.03	646,903,093.41

法定代表人：唐铨

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,280,540.00	-	-	-	334,434,772.18	-	-	-	37,703,842.14	-	233,783,691.58	679,202,845.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	73,280,540.00	-	-	-	334,434,772.18	-	-	-	37,703,842.14	-	233,783,691.58	679,202,845.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	73,280,540.00	-	-	-	-73,280,540.00	-	-	-	10,656,346.72	-	59,266,850.49	69,923,197.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106,563,467.21	106,563,467.21
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,656,346.72	-	-47,296,616.72	-36,640,270.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,656,346.72	-	-10,656,346.72	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,640,270.00	-36,640,270.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	73,280,540.00	-	-	-	-73,280,540.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	73,280,540.00	-	-	-	-73,280,540.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	146,561,080.00	-	-	-	261,154,232.18	-	-	-	48,360,188.86	-	293,050,542.07	749,126,043.11

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	56,758,800.00	-	-	-	142,792,842.37	-	-	-	29,216,287.08	-	179,379,858.05	408,147,787.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	56,758,800.00	-	-	-	142,792,842.37	-	-	-	29,216,287.08	-	179,379,858.05	408,147,787.50
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	16,521,740.00	-	-	-	191,641,929.81	-	-	-	8,487,555.06	-	54,403,833.53	271,055,058.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84,875,550.59	84,875,550.59
（二）所有者投入和减少资本	16,521,740.00	-	-	-	191,641,929.81	-	-	-	-	-	-	208,163,669.81
1. 股东投入的普通股	16,521,740.00	-	-	-	191,641,929.81	-	-	-	-	-	-	208,163,669.81
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,487,555.06	-	-30,471,717.06	-21,984,162.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,487,555.06	-	-8,487,555.06	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,984,162.00	-21,984,162.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	73,280,540.00	-	-	-	334,434,772.18	-	-	-	37,703,842.14	-	233,783,691.58	679,202,845.90

### 三、 财务报表附注

## 四川梓潼宫药业股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年度

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

四川梓潼宫药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系唐铎、蒋晓风、李金洲、李秋平、庞邦殿、朱卫、王克强、谢兆林、李威、谢宏、李强、钟娅、郝晨光、徐疑投资设立,于 2003 年 12 月 10 日在四川省内江市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 91511000756614555R 的营业执照。公司注册地:内江市经济技术开发区安吉街 456 号。法定代表人:唐铎。公司现有注册资本为人民币 146,541,080.00 元,总股本为 146,541,080 股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 A 股 31,731,319 股;无限售条件的流通股份 A 股 114,829,761 股。公司股票于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、财务与审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下营销中心、采购部、研发部、质控部、财务部、审计监察部等主要职能部门。

本公司属医药制造行业。经营范围为:药品生产;药品批发;药品零售;医学研究和试验发展;中草药种植;中草药收购;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。主要产品:胞磷胆碱钠片(欣可来)、苯甲酸利扎曲普坦胶囊(欣渠)等化学药以及东方胃药等中成药。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 4 月 25 日经公司第三届董事会第 19 次会议批准对外报出。

##### (二) 合并范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加 1 家,注销和转让 0 家,详见附注六“合并范围的变更”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”),以及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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

##### (二) 持续经营能力评价

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

#### 三、 主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(八)、附注三(十六)、附注三(二十)、附注三(二

十五) 和附注三(二十八)等相关说明。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司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。

#### (四) 记账本位币

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

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递

延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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：(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。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相



关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）“长期股权投资”或本附注三（八）“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

##### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十五）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

##### （2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 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

该类金融负债按照本附注三(八)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

##### 3) 财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(八)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十五)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

#### 3. 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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其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，计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(八)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产

负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (十) 应收票据减值

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

#### (十一) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司账款

#### (十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(把)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

#### (十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货原材料的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货在产品、半成品、产成品、委托加工物资成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接

归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其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直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 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的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；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、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。



4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 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计入当期损益。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3.00	9.70-32.33
运输工具	年限平均法	4-10	3.00	9.70-24.25
工具及家具	年限平均法	5	3.00	19.40
电子及通讯设备	年限平均法	3	3.00	32.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十七) 在建工程

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

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

### (十八) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

### (十九) 生物资产

#### 1. 生物资产的确认标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；(2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；(3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 生物资产按照成本计量。

3. 生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
种植业-吴茱萸	15	0.00	6.67

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：根据生产性生物资产的性质、实际使用情况和

有关的经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。

4. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

5. 生物资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照单个消耗性生物资产的可变现净值低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备；按照单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备。

公益性生物资产不计提减值准备。

## (二十) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-10
专利权及非专利技术	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40-45

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等

特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司针对国家新药产品的研发，自进入临床阶段（含取得临床实验批件）至取得生产批件期间发生的研发支出，符合资本化条件的予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

公司委托外部机构研究开发仿制药项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：完成研究阶段的调查、资料收集、研究等工作后，获得项目可行性报告，并与外部研究机构签订合同后，项目进入开发阶段。公司针对国家仿制药的研发，自进入开发阶段至取得生产批件前发生的研发支出予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

## （二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能

使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十三）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### （二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

##### （1）设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### （二十五）收入

#### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 按时点确认的收入

公司销售胞磷胆碱钠等产品，属于在某一时点履行履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点由客户确认接受，并取得经客户签收的出库单时确认。

### (2) 按履约进度确认的收入

公司提供技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据履行履约义务的投入确定履约进度，并按履约进度确认收入。

## (二十六) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，

因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### 1. 承租人

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

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

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

### 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外



的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(八)“金融工具”进行会计处理。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。

### (二十九) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额

时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

### (三十) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号，以下简称“解释15号”)，本公司自2022年1月1日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	-	[注1]
财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，本公司自2022年11月30日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	-	[注2]

[注1](1)关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释15号规定应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2)关于亏损合同的判断，解释15号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊

金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

[注 2] (1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 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过程中产生的增值额	按6%、13%等税率计缴
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴；预缴率适用房地产所在地具体规定。
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### (二) 税收优惠及批文

根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司 2021 年-2030 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

**五、合并财务报表项目注释**

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

**(一) 货币资金**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,531.42	-
银行存款	54,512,262.01	122,159,002.06
其他货币资金	3,237,209.75	27,200,000.00
合 计	57,751,003.18	149,359,002.06

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明  
期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 3,237,209.75 元，使用受限。

**(二) 交易性金融资产**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	311,900,656.89	162,630,000.00
其中：理财产品	311,900,656.89	162,630,000.00
合 计	311,900,656.89	162,630,000.00

**(三) 应收票据**

## 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,235,110.06	24,997,310.92
账面余额小计	27,235,110.06	24,997,310.92
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	27,235,110.06	24,997,310.92

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,235,110.06	100.00	-	-	27,235,110.06
合 计	27,235,110.06	100.00	-	-	27,235,110.06

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,997,310.92	100.00	-	-	24,997,310.92
合 计	24,997,310.92	100.00	-	-	24,997,310.92

## 3. 坏账准备计提情况

## (1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	27,235,110.06	-	-
小 计	27,235,110.06	-	-

## 4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	10,505,760.51	-
小 计	10,505,760.51	-

## (四) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	118,841,899.37
1-2 年	1,731,366.16
2-3 年	427,677.56
3-4 年	231,885.36
4-5 年	69,777.76
5 年以上	275,607.42

账 龄	期末数
账面余额小计	121,578,213.63
减：坏账准备	6,704,862.71
账面价值合计	114,873,350.92

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	121,578,213.63	100.00	6,704,862.71	5.51	114,873,350.92
合 计	121,578,213.63	100.00	6,704,862.71	5.51	114,873,350.92

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	119,149,476.30	100.00	6,603,125.31	5.54	112,546,350.99
合 计	119,149,476.30	100.00	6,603,125.31	5.54	112,546,350.99

## 3. 坏账准备计提情况

## (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	121,578,213.63	6,704,862.71	5.51
小 计	121,578,213.63	6,704,862.71	5.51

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,841,899.37	5,942,094.96	5.00
1-2 年	1,731,366.16	173,136.62	10.00
2-3 年	427,677.56	128,303.27	30.00
3-4 年	231,885.36	115,942.68	50.00
4-5 年	69,777.76	69,777.76	100.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	275,607.42	275,607.42	100.00
小计	121,578,213.63	6,704,862.71	5.51

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,603,125.31	101,737.40	-	-	-	6,704,862.71
小计	6,603,125.31	101,737.40	-	-	-	6,704,862.71

## 5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国药控股股份有限公司[注1]	42,726,868.69	1年以内	35.14	2,136,343.43
华润医药商业集团有限公司[注2]	14,283,321.17	1年以内	11.75	714,166.06
上海医药集团股份有限公司[注3]	14,273,754.81	1年以内	11.74	713,687.74
重庆医药(集团)股份有限公司[注4]	7,536,645.85	1年以内	6.20	376,832.29
九州通医药集团股份有限公司[注5]	7,199,594.67	1年以内	5.92	359,979.73
小计	86,020,185.19		70.75	4,301,009.25

[注1] 国药控股股份有限公司包含国药控股内江有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药控股山西有限公司、云南国药控股东昌医药有限公司等共计46家

[注2] 华润医药商业集团有限公司包含华润联通(天津)医药有限公司、华润普仁鸿(北京)医药有限公司、华润河北益生医药有限公司、华润安徽医药有限公司、华润江苏医药有限公司等共计24家

[注3] 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药华西(四川)医药有限公司、江西南华(通用)医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药控股山东有限公司等共计12家

[注4] 重庆医药(集团)股份有限公司包含重庆医药新特药品有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药集团宜宾医药有限公司、重庆医药(集团)股份有限公司、重庆医药集团陕西有限公司等共计11家

[注5] 九州通医药集团股份有限公司包含九州通医药集团股份有限公司、山西九州通医药有限公司、新疆九州通医药有限公司、湖南九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司等共计10家

**(五) 预付款项**

## 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,026,382.77	99.78	795,072.16	96.15
1-2年	60.00	-	31,800.00	3.85
2-3年	11,133.80	0.22	-	-
合 计	5,037,576.57	100.00	826,872.16	100.00

## 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
山东新华制药股份有限公司	2,129,999.98	1年以内	42.28	预付材料采购款
安丘市鲁安药业有限责任公司	1,100,000.00	1年以内	21.84	预付材料采购款
河北敬业医药科技股份有限公司	456,000.00	1年以内	9.05	预付材料采购款
国家药品监督管理局	318,000.00	1年以内	6.31	合同未履行完毕
四川省电力公司内江电业局	275,307.19	1年以内	5.47	预付电费
小 计	4,279,307.17	-	84.95	-

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**(六) 其他应收款**

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	71,449.49	7,697.47	63,752.02	1,933,979.27	98,030.21	1,835,949.06
合 计	71,449.49	7,697.47	63,752.02	1,933,979.27	98,030.21	1,835,949.06

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	54,949.49
1-2年	-
2-3年	16,500.00



账 龄	期末数
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	-
账面余额小计	71,449.49
减：坏账准备	7,697.47
账面价值小计	63,752.02

## (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	19,000.00	16,500.00
应收暂付款	50,279.38	1,915,100.41
备用金	2,170.11	2,378.86
账面余额小计	71,449.49	1,933,979.27
减：坏账准备	7,697.47	98,030.21
账面价值小计	63,752.02	1,835,949.06

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	95,772.71	1,650.00	607.50	98,030.21
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-1,650.00	1,650.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,747.47	-	3,300.00	6,047.47
本期收回或转回	-95,772.71	-	-607.50	-96,380.21
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	2,747.47	-	4,950.00	7,697.47

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	71,449.49	7,697.47	10.77
小计	71,449.49	7,697.47	10.77
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,949.49	2,747.47	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	16,500.00	4,950.00	30.00
小计	71,449.49	7,697.47	10.77

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	98,030.21	6,047.47	-96,380.21	-	-	7,697.47
小计	98,030.21	6,047.47	-96,380.21	-	-	7,697.47

(6) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
中国石油天然气股份有限公司	应收暂付款	38,319.35	1年以内	53.63	1,915.97
石林工业开发投资有限公司物业管理处	押金保证金	13,500.00	2-3年	18.89	4,050.00
四川梓潼宫大药房连锁有限公司	应收暂付款	11,960.03	1年以内	16.74	598.00
刘瑶	押金保证金	2,500.00	1年以内	3.50	125.00
蒋昌明	备用金	2,170.11	1年以内	3.04	108.50
小计	-	68,449.49	-	95.80	6,797.47

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	16,582,817.13	-	16,582,817.13	20,681,531.40	-	20,681,531.40
在产品	10,439,706.99	-	10,439,706.99	13,224,274.65	-	13,224,274.65
库存商品	10,700,039.61	-	10,700,039.61	19,224,620.10	-	19,224,620.10
发出商品	1,052,481.73	-	1,052,481.73	1,063,815.52	-	1,063,815.52
消耗性生物资产	1,628,287.79	-	1,628,287.79	1,439,419.36	-	1,439,419.36
合计	40,403,333.25	-	40,403,333.25	55,633,661.03	-	55,633,661.03

## 2. 存货跌价准备

期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备。

## (八) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	38,934,069.36	-	38,934,069.36	19,340,245.88	-	19,340,245.88
合计	38,934,069.36	-	38,934,069.36	19,340,245.88	-	19,340,245.88

## 2. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业	-	-	-	-	-	-
新梅奥健康管理（重庆）有限责任公司	500,000.00	19,340,245.88	19,475,000.00	-	-481,176.52	-
内江华西牙科医院有限责任公司	-	-	600,000.00	-	-	-
合计	500,000.00	19,340,245.88	20,075,000.00	-	-481,176.52	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业	-	-	-	-	-	-
新梅奥健康管理（重庆）有限责任公司	-	-	-	-	38,334,069.36	-

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
内江华西牙科医院有限责任公司	-	-	-	-	600,000.00	-
合计	-	-	-	-	38,934,069.36	-

(2) 长期股权投资减值准备计提原因和依据说明  
期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (九) 投资性房地产

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	8,058,163.47	-	-	-	-	-	-	8,058,163.47
合计	8,058,163.47	-	-	-	-	-	-	8,058,163.47
(2) 累计折旧/摊销	-	计提/摊销						
房屋及建筑物	1,961,699.99	411,643.16	-	-	-	-	-	2,373,343.15
合计	1,961,699.99	411,643.16	-	-	-	-	-	2,373,343.15
(3) 账面价值	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	6,096,463.48	-	-	-	-	-	-	5,684,820.32
合计	6,096,463.48	-	-	-	-	-	-	5,684,820.32

(2) 投资性房地产减值准备计提原因和依据说明  
期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十) 固定资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	105,747,155.15	112,627,314.40
合计	105,747,155.15	112,627,314.40

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1)账面原值	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	134,574,321.59	1,535,531.35	-	-	-	5,688,013.69	-	130,421,839.25
机器设备	40,030,916.13	1,086,591.24	-	-	-	5,560,839.51	-	35,556,667.86
电子及通讯设备	2,113,026.25	420,191.95	-	-	-	133,215.28	-	2,400,002.92
运输工具	1,528,947.79	672,106.19	-	-	-	2,250.00	-	2,198,803.98
工具及家具	6,405,945.58	334,317.03	-	-	-	60,961.42	-	6,679,301.19
小 计	184,653,157.34	4,048,737.76	-	-	-	11,445,279.90	-	177,256,615.20
(2)累计折旧	-	计提	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	41,474,808.77	6,517,260.00	-	-	-	5,495,678.24	-	42,496,390.53
机器设备	21,892,545.86	3,072,215.46	-	-	-	5,117,157.75	-	19,847,603.57
电子及通讯设备	1,748,711.44	210,402.56	-	-	-	125,981.33	-	1,833,132.67
运输工具	1,463,422.66	161,799.34	-	-	-	2,182.50	-	1,623,039.50
工具及家具	5,446,354.21	322,072.15	-	-	-	59,132.58	-	5,709,293.78
小 计	72,025,842.94	10,283,749.51	-	-	-	10,800,132.40	-	71,509,460.05
(3)账面价值	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	93,099,512.82	-	-	-	-	-	-	87,925,448.72
机器设备	18,138,370.27	-	-	-	-	-	-	15,709,064.29
电子及通讯设备	364,314.81	-	-	-	-	-	-	566,870.25
运输工具	65,525.13	-	-	-	-	-	-	575,764.48
工具及家具	959,591.37	-	-	-	-	-	-	970,007.41
小 计	112,627,314.40	-	-	-	-	-	-	105,747,155.15

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 12,540,299.60 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(十一) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	900,759.54	-	900,759.54	508,075.54	-	508,075.54
合 计	900,759.54	-	900,759.54	508,075.54	-	508,075.54

## 2. 在建工程

## (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水站整改	900,759.54	-	900,759.54	508,075.54	-	508,075.54
小计	900,759.54	-	900,759.54	508,075.54	-	508,075.54

## (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
污水站整改	90.08 万元	508,075.54	392,684.00	-	-	900,759.54
小计	90.08 万元	508,075.54	392,684.00	-	-	900,759.54

## 续上表：

工程名称	工程投入占预算 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
污水站整改	100	95	-	-	-	自筹
小计	100	95	-	-	-	自筹

## (3) 在建工程减值准备

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十二) 生产性生物资产

## 1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	自行培 育	企业合 并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原 值	-	-	-	-	-	-	-	-
种植业	1,585,080.97	-	-	-	-	-	-	1,585,080.97
合计	1,585,080.97	-	-	-	-	-	-	1,585,080.97
(2) 累计折 旧	-	计提	其他	-	-	处置	其他	-
种植业	197,762.44	105,672.12	-	-	-	-	-	303,434.56
合计	197,762.44	105,672.12	-	-	-	-	-	303,434.56

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	自行培育	企业合并增加	其他	处置	其他	
(3) 账面价值	-	-	-	-	-	-	-	-
种植业	1,387,318.53	-	-	-	-	-	-	1,281,646.41
合计	1,387,318.53	-	-	-	-	-	-	1,281,646.41

## 2. 生产性生物资产减值准备计提原因和依据的说明

期末未发现生产性生物资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十三) 使用权资产

## 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租赁	其他	处置	其他	
(1) 账面原值	-	-	-	-	-	-
土地使用权	4,198,079.26	-	-	-	-	4,198,079.26
合计	4,198,079.26	-	-	-	-	4,198,079.26
(2) 累计折旧	-	计提	-	处置	其他	-
土地使用权	107,643.06	107,643.06	-	-	-	215,286.12
合计	107,643.06	107,643.06	-	-	-	215,286.12
(3) 账面价值	-	-	-	-	-	-
土地使用权	4,090,436.20	-	-	-	-	3,982,793.14
合计	4,090,436.20	-	-	-	-	3,982,793.14

## (十四) 无形资产

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值	-	-	-	-	-	-	-	-
土地使用权	30,766,435.53	566,500.00	-	-	-	2,114,477.55	-	29,218,457.98
专利及非专利技术	79,716,475.04	-	26,195,762.83	-	-	10,000.00	-	105,902,237.87
软件	998,144.31	-	-	-	-	-	-	998,144.31
合计	111,481,054.88	566,500.00	26,195,762.83	-	-	2,124,477.55	-	136,118,840.16

(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	6,730,949.71	2,634,625.23	-	-	-	824,776.00	-	8,540,798.94
专利及非专利技术	57,439,122.28	7,074,668.08	-	-	-	10,000.00	-	64,503,790.36
软件	541,412.32	268,801.06	-	-	-	-	-	810,213.38
合计	64,711,484.31	9,978,094.37	-	-	-	834,776.00	-	73,854,802.68
(3) 账面价值								
土地使用权	24,035,485.82	-	-	-	-	-	-	20,677,659.04
专利及非专利技术	22,277,352.76	-	-	-	-	-	-	41,398,447.51
软件	456,731.99	-	-	-	-	-	-	187,930.93
合计	46,769,570.57	-	-	-	-	-	-	62,264,037.48

## 1. 明细情况

[注]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为 42.07%。

## 2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十五) 开发支出

## 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
胞磷胆碱钠一致性评价	3,313,761.52	343,012.94	-	-	-	3,656,774.46
塞来昔布	16,632,725.70	382,052.26	-	-	-	17,014,777.96
维格列汀	9,989,812.83	708,635.08	-	-	-	10,698,447.91
苯甲酸利扎曲普坦片	2,008,798.51	652,892.36	-	-	-	2,661,690.87
中药经典名方开心散	1,937,145.69	396,137.55	290,000.00	-	-	2,623,283.24
磷酸奥司他韦胶囊	8,076,294.80	224,716.31	1,900,000.00	-	-	10,201,011.11
普瑞巴林口服溶液	18,320,555.55	65,607.27	7,800,000.01	26,186,162.83	-	-
经典名方二冬汤	1,315,155.46	395,211.69	-	-	-	1,710,367.15
治疗胃、结肠癌的中药五类新药去瘤维安的开发	98,014.13	1,509,427.02	950,000.00	-	-	2,557,441.15
合计	61,692,264.19	4,677,692.48	10,940,000.01	26,186,162.83	-	51,123,793.85

2. 本期开发支出为 15,617,692.49 元，占本期研究开发项目支出总额的 58.70%。

3. 开发支出本期增加额中包含资本化的借款费用金额 0.00 元，本期用于计算确定借款费用资本化



金额的资本化率为 0.00%。

## (十六) 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	11,301,552.19	-	-	-	-	11,301,552.19
合计	11,301,552.19	-	-	-	-	11,301,552.19

### 2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

#### (1) 昆明梓潼宫全新生物制药有限公司

项目	昆明梓潼宫全新生物制药有限公司
资产组或资产组组合的构成	昆明梓潼宫全新生物制药有限公司长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	56,003,072.66 元
资产组或资产组组合的确定方法	昆明梓潼宫全新生物制药有限公司公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

### 3. 商誉减值测试及减值准备计提方法

项 目	昆明梓潼宫全新生物制药有限公司
商誉账面余额①	11,301,552.19
商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	11,301,552.19
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	971,007.78
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	12,272,559.97
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	-
资产组的账面价值⑦	56,003,072.66
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	56,003,072.66
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	70,282,676.47
商誉减值损失(⑩大于 0 时)⑩=⑧-⑨	-
归属于本公司的商誉减值损失	-

## (1) 可收回金额的确定方法及依据

昆明梓橦宫全新生物制药有限公司资产组的可收回金额参考利用北京天圆开资产评估有限责任公司于2023年3月20日出具的天圆开评报字[2023]第000077号评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

## 1) 重要假设及依据

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

## 2) 关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	2023年-2027年 (后续为稳定期)	[注1]	-	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.67%[注1]

[注1]根据昆明梓橦宫全新生物制药有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。昆明梓橦宫全新生物制药有限公司主要产品为人工牛黄，氨咖酚敏片、清肠通便胶囊、玄驹胶囊等，根据昆明梓橦宫全新生物制药有限公司2023年至2027年预计销售收入增长率分别为39.44%、18.81%、12.90%、9.48%、5.93%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

## (十七) 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

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	6,704,862.70	1,081,497.13	6,603,125.31	1,090,201.85
内部交易未实现利润	599,863.54	149,965.89	68,978.71	17,244.68
使用权资产折旧计提	129,251.06	19,387.66	63,854.73	9,578.21
未抵扣亏损	9,019,979.97	2,254,994.99	6,938,951.23	1,734,737.81
合计	16,453,957.27	3,505,845.68	13,674,909.98	2,851,762.55

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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

项目	期末数		期初数	
	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	15,774,947.57	3,943,736.89	21,078,532.45	5,269,633.11
固定资产一次性扣除	10,766,336.58	2,137,993.76	8,764,832.17	1,871,656.77
内部交易未实现利润	-	-	280,738.57	70,184.64
计入当期损益的公允价值变动(增加)	1,070,536.89	160,580.53	-	-
合计	27,611,821.04	6,242,311.18	30,124,103.19	7,211,474.52

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,697.47	98,030.21
可抵扣亏损	83,569.88	33,416.67
小计	91,267.35	131,446.88

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2025	10,593.43	10,593.43	-
2026	22,823.24	22,823.24	-
2027	19,276.14	-	-
小计	52,692.81	33,146.67	-

## (十八) 其他非流动资产

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	193,600.00	-	193,600.00	2,109,633.80	-	2,109,633.80
合计	193,600.00	-	193,600.00	2,109,633.80	-	2,109,633.80

## (十九) 应付票据

## 1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,237,209.75	4,200,000.00

票据种类	期末数	期初数
合计	3,237,209.75	4,200,000.00

## (二十) 应付账款

### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	12,006,951.42	17,002,115.05
1-2年	550,400.00	123,767.45
2-3年	62,803.40	45,881.34
3-4年	39,306.84	107,236.44
4年以上	147,688.87	336,051.50
合计	12,807,150.53	17,615,051.78

### 2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
石林彝族自治县鹿阜镇南门街建筑公司	268,900.00	质保金，质保时间未到
四川法泰洁净技术有限公司	237,500.00	质保金，质保时间未到
小计	506,400.00	-

## (二十一) 合同负债

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	2,209,331.78	761,356.80
合计	2,209,331.78	761,356.80

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	2,687,924.74	24,845,432.51	24,663,333.92	2,870,023.33
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	2,315,593.31	2,315,593.31	-
(3) 辞退福利	-	48,826.44	48,826.44	-
合计	2,687,924.74	27,209,852.26	27,027,753.67	2,870,023.33

## 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,592,229.21	19,949,014.16	19,719,896.09	2,821,347.28
(2)职工福利费	-	2,104,578.33	2,104,578.33	-
(3)社会保险费	-	1,781,865.23	1,781,865.23	-
其中：医疗保险费	-	1,591,618.20	1,591,618.20	-
工伤保险费	-	190,247.03	190,247.03	-
生育保险费	-	-	-	-
(4)住房公积金	-	618,167.78	617,802.38	365.40
(5)工会经费和职工教育经费	95,695.53	391,807.01	439,191.89	48,310.65
小计	2,687,924.74	24,845,432.51	24,663,333.92	2,870,023.33

## 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	2,243,804.34	2,243,804.34	-
(2)失业保险费	-	71,788.97	71,788.97	-
小计	-	2,315,593.31	2,315,593.31	-

## (二十三) 应交税费

## 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	10,361,801.48	7,971,572.53
企业所得税	8,142,854.86	5,558,003.79
代扣代缴个人所得税	63,100.32	194,975.34
城市维护建设税	626,048.35	539,109.64
教育费附加	275,874.78	231,344.20
地方教育附加	183,916.53	154,229.47
印花税	21,137.70	12,352.56
环境保护税	140.58	-
合计	19,674,874.60	14,661,587.53

**(二十四) 其他应付款**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	31,075,727.06	26,669,539.26
合 计	31,075,727.06	26,669,539.26

## 2. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,684,804.20	2,150,336.84
应付暂收款	1,817,091.04	1,041,411.38
未付费用款	25,502,496.87	23,156,660.79
其他	71,334.95	321,130.25
小 计	31,075,727.06	26,669,539.26

## (1) 明细情况

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明  
期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

**(二十五) 一年内到期的非流动负债**

## 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	44,190.05	42,246.70
合计	44,190.05	42,246.70

**(二十六) 其他流动负债**

## 1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	287,213.13	98,976.39
合计	287,213.13	98,976.39

**(二十七) 租赁负债**

## 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
租赁负债——租赁付款额	8,400,386.88	8,633,730.96
租赁负债——未确认融资费用	-4,332,532.72	-4,521,686.75
合计	4,067,854.16	4,112,044.21

## (二十八) 递延收益

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	51,640,488.21	450,000.00	4,286,926.07	47,803,562.14	收到资产相关政府补助及用于补偿企业以后期间的相关费用或损失
合计	51,640,488.21	450,000.00	4,286,926.07	47,803,562.14	-

### 2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
企业搬迁入园扩能建设项目	41,972,231.66	-	-	2,845,164.01	-	39,127,067.65	与资产相关
企业搬迁入园扩能建设二期工程项目	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	与资产相关
新型抗消化性溃疡新药（东方胃药胶囊）规模化项目	383,333.12	-	-	230,000.00	-	153,333.12	与资产相关
研发实验室建设项目	1,487,894.78	-	-	106,052.63	-	1,381,842.15	与资产相关
研发生产技术平台建设项目	3,097,115.02	-	-	866,905.60	-	2,230,209.42	与资产相关
新药开发及原料药车间建设项目	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与资产相关
中药饮片生产线建设项目	233,394.01	-	-	21,868.82	-	211,525.19	与资产相关
中药提取生产线智能化改造项目	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00	与资产相关
神经精神新药生产基地建设及药物大品种二次开发（新版 GMP 认证）改扩建项目	2,100,000.00	-	-	150,000.00	-	1,950,000.00	与资产相关
石林新技改项目	-	450,000.00	-	15,000.00	-	435,000.00	与资产相关
吴茱萸林下中药材种植复合模式关键技术与示范	-	-	-	-	-	-	与收益相关
云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	976,519.62	-	-	51,935.01	-	924,584.61	与收益相关

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
中药特色品种（云南彝药）二次开发	590,000.00	-		-	-	590,000.00	与收益相关
小计	51,640,488.21	450,000.00		4,286,926.07	-	47,803,562.14	-

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十)“政府补助”之说明。

## (二十九) 股本

### 1. 明细情况

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,280,540.00	-	-	73,280,540.00	-	-	146,561,080.00

### 2. 本期股权变动情况说明

根据 2022 年 5 月 18 日召开的股东大会决议通过的 2021 年度利润分配方案，以公司总股本 73,280,540 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计 73,280,540 股。

## (三十) 资本公积

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	332,998,643.44	-	73,280,540.00	259,718,103.44
合计	332,998,643.44	-	73,280,540.00	259,718,103.44

### 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积减少见本财务报表附注五（二十九）2. 本期股权变动情况说明。

## (三十一) 盈余公积

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,703,842.14	10,656,346.72	-	48,360,188.86
合计	37,703,842.14	10,656,346.72	-	48,360,188.86

### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积增加系按 2022 年度已实现的净利润的 10%提取。

## (三十二) 未分配利润

### 1. 明细情况



项目	本期数	上年数
上年年末余额	198,425,829.80	148,792,326.78
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	198,425,829.80	148,792,326.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,067,243.26	80,105,220.08
减：提取法定盈余公积	10,656,346.72	8,487,555.06
应付普通股股利	36,640,270.00	21,984,162.00
期末未分配利润	253,196,456.34	198,425,829.80

## 2. 利润分配情况说明

根据公司2022年5月18日股东大会决议通过的2021年度利润分配方案，以公司总股本73,280,540股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计73,280,540股，以每10股派发5.00人民币的现金分红，合计派发现金股利36,640,270.00元。

## (三十三) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	441,609,833.12	88,147,676.95	423,190,384.46	82,129,966.00
其他业务	550,405.54	449,451.04	938,679.27	420,643.16
合计	442,160,238.66	88,597,127.99	424,129,063.73	82,550,609.16

### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	-
胞磷胆碱钠片	394,514,798.22
东方胃药	9,000,662.00
阿咖酚散	7,654,874.28
人工牛黄	5,152,300.92
其他	25,296,631.66
合计	441,619,267.08
按商品转让的时间分类	-
在某一时点确认收入	441,609,833.12

合同分类	金额
在某一时段内确认收入	9,433.96
合计	441,619,267.08

## 3. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

## (1) 按产品分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
胞磷胆碱钠片	394,514,798.22	56,039,180.35	383,467,775.06	54,962,314.74
东方胃药	9,000,662.00	3,460,441.80	9,852,934.85	4,051,016.83
阿咖酚散	7,654,874.28	6,618,648.05	5,736,802.19	4,649,027.00
人工牛黄	5,152,300.92	4,847,023.03	153,053.09	135,884.55
其他	25,287,197.70	17,182,383.72	23,979,819.27	18,331,722.88
小计	441,609,833.12	88,147,676.95	423,190,384.46	82,129,966.00

## 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国药控股股份有限公司	127,302,792.78	28.79
上海医药集团股份有限公司	55,225,701.68	12.49
华润医药商业集团有限公司	45,772,661.32	10.35
重庆医药(集团)股份有限公司	24,698,074.65	5.59
九州通医药集团股份有限公司	19,129,338.62	4.33
小计	272,128,569.05	61.55

[注 1] 国药控股股份有限公司包含国药控股内江有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药控股山西有限公司、云南国药控股东昌医药有限公司等共计 55 家

[注 2] 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药华西(四川)医药有限公司、江西南华(通用)医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药控股山东有限公司等共计 18 家

[注 3] 华润医药商业集团有限公司包含华润联通(天津)医药有限公司、华润普仁鸿(北京)医药有限公司、华润河北益生医药有限公司、华润安徽医药有限公司、华润江苏医药有限公司等共计 25 家

[注 4] 重庆医药(集团)股份有限公司包含重庆医药新特药品有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药集团宜宾医药有限公司、重庆医药(集团)股份有限公司、重庆医药集团陕西有限公司等共计 24 家

[注 5] 九州通医药集团股份有限公司包含九州通医药集团股份有限公司、山西九州通医药有限公司、新疆九州通医

药有限公司、湖南九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司等共计 21 家

#### (三十四) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	3,347,257.87	2,884,521.06
教育费附加	1,449,036.74	1,237,007.34
地方教育附加	966,024.48	824,671.56
印花税	151,897.97	127,898.45
房产税	875,699.57	901,302.42
土地使用税	590,626.02	611,513.76
车船税	3,270.00	3,784.86
环境保护税	828.88	-
合计	7,384,641.53	6,590,699.45

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (三十五) 销售费用

项目	本期数	上年数
市场调研与管理费	155,629,776.50	145,552,578.95
学术教育会议费	48,609,400.66	53,207,756.92
职工薪酬	6,311,284.71	5,892,036.54
办公费	2,497,595.93	3,280,911.76
差旅、交通费	1,316,643.51	2,282,412.19
业务招待费	199,203.66	146,013.77
其他	344,571.02	320,523.39
合计	214,908,475.99	210,682,233.52

#### (三十六) 管理费用

项目	本期数	上年数
折旧摊销费	10,796,729.20	9,236,605.04
职工薪酬	11,000,662.22	9,200,610.73

办公费	1,765,265.68	1,185,575.18
中介咨询费	1,988,274.27	1,691,827.09
差旅费	483,296.37	767,646.32
业务招待费	1,072,654.83	866,984.47
会务费	410,000.00	10,998.80
药品再注册费	-	12,500.00
品牌宣传服务	-	3,807,985.31
其他	2,562,929.31	2,490,271.86
合计	30,079,811.88	29,271,004.80

**(三十七) 研发费用**

项目	本期数	上年数
委外研发及咨询费	7,561,437.88	7,287,172.19
职工薪酬	1,268,187.12	1,211,899.25
摊销与折旧	1,960,803.87	1,304,208.29
直接材料	144,209.45	457,588.74
办公费及其他	53,120.98	138,714.18
注册费	-	384,000.00
合计	10,987,759.30	10,783,582.65

**(三十八) 财务费用**

项目	本期数	上年数
利息费用	191,097.38	193,111.65
其中：租赁负债利息费用	191,097.38	193,111.65
减：利息收入	745,323.91	770,820.81
手续费及其他	32,147.56	37,361.13
合计	-522,078.97	-540,348.03

**(三十九) 其他收益**

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
----	-----	-----	-------------	---------------

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
企业搬迁入园扩能建设项目	2,845,164.01	2,845,164.01	与资产相关	2,845,164.01
新型抗消化性溃疡新药（东方胃药胶囊）规模化项目	230,000.00	230,000.00	与资产相关	230,000.00
研发实验室建设项目	106,052.63	106,052.63	与资产相关	106,052.63
研发生产技术平台建设项目	866,905.60	1,042,270.13	与资产相关	866,905.60
中药饮片生产线建设项目	21,868.82	21,868.82	与资产相关	21,868.82
神经精神新药生产基地建设及药物大品种二次开发（新版 GMP 认证）改扩建项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关	150,000.00
石林新技改项目	15,000.00	-	与资产相关	15,000.00
吴茱萸林下中药材种植复合模式关键技术与示范	-	35,000.00	与收益相关	-
云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	51,935.01	56,754.56	与收益相关	51,935.01
甲硝唑一致性评价	190,000.00	-	与收益相关	190,000.00
收上市、高质量、创新奖	1,530,000.00	-	与收益相关	1,530,000.00
收 2022 年重点企业纾困解难补助金	50,000.00	-	与收益相关	50,000.00
收留工补助款	79,000.00	-	与收益相关	79,000.00
稳岗补贴	71,329.08	-	与收益相关	71,329.08
税收贡献奖	-	200,000.00	与收益相关	-
其他	10,000.00	131,248.93	与收益相关	10,000.00
合计	6,217,255.15	4,818,359.08		6,217,255.15

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十七)“政府补助”之说明。

#### (四十) 投资收益

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-481,176.52	-526,574.33
理财收益	7,608,823.16	3,852,000.76
合计	7,127,646.64	3,325,426.43

##### 2. 收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

**(四十一) 公允价值变动收益**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	1,070,536.89	-
其中：理财产品公允价值变动收益	1,070,536.89	-
合 计	1,070,536.89	-

**(四十二) 信用减值损失**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-101,737.40	-585,368.65
其他应收款坏账损失	90,332.74	-76,722.49
合 计	-11,404.66	-662,091.14

**(四十三) 资产处置收益**

## 1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	13,007,816.14	-	13,007,816.14
其中：固定资产	11,352,969.73	-	11,352,969.73
无形资产	1,654,846.41	-	1,654,846.41
合计	13,007,816.14	-	13,007,816.14

**(四十四) 营业外收入**

## 1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
盘盈利得	50,390.42	19,878.31	50,390.42
物流赔偿款	37,190.72	-	37,190.72
其他	116,164.43	42,157.13	116,164.43
合计	203,745.57	62,035.44	203,745.57

**(四十五) 营业外支出**

## 1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	167,450.00	100,000.00	167,450.00
非流动资产毁损报废损失	452,812.05	13,341.45	452,812.05
盘亏待处理财产损益	0.33	-	0.33
税收滞纳金	520.00	100.00	520.00
合计	620,782.38	113,441.45	620,782.38

**(四十六) 所得税费用**

## 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	17,739,975.87	14,744,359.00
递延所得税费用	-1,623,246.47	-1,740,829.58
合计	16,116,729.40	13,003,529.42

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	117,719,314.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,657,897.14
子公司适用不同税率的影响	-703,474.99
调整以前期间所得税的影响	107,041.57
权益法计提投资收益	120,294.13
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除	-34,245.40
研发费用加计扣除	-1,062,568.25
固定资产加计扣除	-50,432.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,947.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-729.85
所得税费用	16,116,729.40

**(四十七) 合并现金流量表主要项目注释**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
往来款及其他	5,397,799.39	734,678.67
政府补助	2,190,329.08	330,932.80
承兑保证金	36,497,297.37	5,709,127.16
利息收入及其他	745,323.91	770,820.81
合计	44,830,749.75	7,545,559.44

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
期间费用	222,281,947.49	222,899,102.95
承兑保证金	36,534,507.12	9,216,260.00
往来款及其他	656,031.93	434,924.47
合计	259,472,486.54	232,550,287.42

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收回理财及投资款项	1,808,277,957.00	885,907,943.97
合计	1,808,277,957.00	885,907,943.97

## 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付理财及投资款项	1,932,478,077.00	1,000,537,943.97
合计	1,932,478,077.00	1,000,537,943.97

## 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
发行费用	-	2,254,716.99
租赁负债	233,344.08	236,900.00
合计	233,344.08	2,491,616.99

**(四十八) 现金流量表补充资料**

## 1. 现金流量表补充资料



项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	101,602,584.89	79,218,041.12
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	11,404.66	662,091.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,801,064.79	10,369,659.80
使用权资产折旧	107,643.06	107,643.06
无形资产摊销	9,978,094.37	8,608,034.16
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-13,007,816.14	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	452,812.05	13,341.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,070,536.89	-
财务费用(收益以“-”号填列)	191,097.38	193,111.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,127,646.64	-3,325,426.43
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-654,083.13	-1,844,126.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-969,163.34	103,296.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	15,230,327.78	-21,425,128.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,948,079.15	-2,600,532.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,859,347.90	-10,474,672.30
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资 和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认 的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	107,634,514.09	59,605,333.33
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		

项目	本期数	上年数
现金的期末余额	54,513,793.43	122,159,002.06
减：现金的期初余额	122,159,002.06	39,108,079.85
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	-67,645,208.63	83,050,922.21

## 2. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	54,513,793.43	122,159,002.06
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	54,513,793.43	122,159,002.06
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	54,513,793.43	122,159,002.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022 年度现金流量表中现金期末数为 54,513,793.43 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 57,751,003.18 元，差额 3,237,209.75 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 3,237,209.75 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 122,159,002.06 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 149,359,002.06 元，差额 27,200,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 4,200,000.00 元，申购理财产品划扣款 23,000,000.00 元。

## 3. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	14,273,601.07	32,433,703.82
其中：支付货款	14,273,601.07	32,433,703.82

## (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,237,209.75	票据保证金质押
合计	3,237,209.75	-

**(五十) 政府补助**

## 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
与资产相关的政府补助					
企业搬迁入园扩能建设项目	2016年	54,115,375.80	递延收益	-	2,845,164.01
研发生产技术平台建设项目	2015年	24,400,000.00	递延收益	-	866,905.60
新型抗消化性溃疡新药（东方胃药胶囊）规模化项目	2013年	2,300,000.00	递延收益	-	230,000.00
神经精神新药生产基地建设及药物大品种二次开发（新版GMP认证）改扩建项目	2015年	3,000,000.00	递延收益	-	150,000.00
研发实验室建设项目	2015年	2,100,000.00	递延收益	-	106,052.63
中药饮片生产线建设项目	2018年	300,000.00	递延收益	-	21,868.82
石林新技改项目	2022年	450,000.00	递延收益	-	15,000.00
企业搬迁入园扩能建设二期工程项目	2017年	100,000.00	递延收益	-	-
新药开发及原料药车间建设项目	2017年	500,000.00	递延收益	-	-
中药提取生产线智能化改造项目	2020年	200,000.00	递延收益	-	-
小计	-	87,465,375.80	-	-	4,234,991.06
与收益相关的政府补助					
收上市、高质量、创新奖	2022年	1,530,000.00	其他收益	-	1,530,000.00
甲硝唑一致性评价	2022年	190,000.00	其他收益	-	190,000.00
收留工补助款	2022年	79,000.00	其他收益	-	79,000.00
稳岗补贴	2022年	71,329.08	其他收益	-	71,329.08
云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	2017年	2,100,000.00	递延收益	-	51,935.01
收2022年重点企业纾困解难补助金	2022年	50,000.00	其他收益	-	50,000.00
收示范点打造工作经费	2022年	5,000.00	其他收益	-	5,000.00
扩岗补助款	2022年	5,000.00	其他收益	-	5,000.00
中药特色品种（云南彝药）二次开发	2019年	590,000.00	递延收益	-	-

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
小计	-	4,620,329.08		-	1,982,264.09
合计	-	92,085,704.88		-	6,217,255.15

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 其他原因引起的合并范围的变动

#### 1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2022年7月，本公司共同出资设立成都马甲子生物科技有限公司。该公司于2022年7月1日完成工商设立登记，注册资本为人民币600万元，其中本公司出资人民币600万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，成都马甲子生物科技有限公司的净资产为966,351.78元，成立日至期末的净利润为-33,648.22元。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
四川梓潼宫投资有限公司	一级	内江	内江	商业	100.00	-	设立
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	一级	昆明	昆明	制造业	87.83	-	非同一控制下合并
成都马甲子生物科技有限公司	一级	成都	成都	研究和试验发展	100.00	-	设立

#### (1) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	12.17	-46.47	-	402.96

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### 财务信息

子公司名称	期末数					
	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
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	2,085.56	5,305.26	7,390.82	3,001.33	915.09	3,916.42

子公司名称	期末数					
	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
司						

续上表：

子公司名称	期初数					
	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
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	3,212.09	5,862.87	9,074.96	4,185.91	1,032.85	5,218.76

子公司名称	本期数				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	2,873.21	-381.81	-381.81	1,687.84	

续上表：

子公司名称	上年数				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	2,286.03	-527.40	-527.40	-1,789.53	

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	3,893.41	1,934.02
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-48.12	-52.66
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-48.12	-52.66

## 八、与金融工具相关的风险

本公司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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降

至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### （二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

## 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

## 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

## 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	323.72	-	-	-	323.72
应付账款	1,280.72	-	-	-	1,280.72

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
其他应付款	3,107.57	-	-	-	3,107.57
租赁负债	-	23.33	23.33	793.37	840.03
一年内到期的非流动负债	4.40	-	-	-	4.40
合计	4,716.41	23.33	23.33	793.37	5,556.44

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付票据	420.00	-	-	-	420.00
应付账款	1,761.51	-	-	-	1,761.51
其他应付款	2,666.95	-	-	-	2,666.95
租赁负债	-	23.33	23.33	816.70	863.36
一年内到期的非流动负债	23.33	-	-	-	23.33
合计	4,871.79	23.33	23.33	816.70	5,735.15

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

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 15.47%（2021 年 12 月 31 日：16.70%）。

### 九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
<b>1. 持续的公允价值计量</b>	-	-	-	-
(1) 交易性金融资产	-	31,190.07	-	31,190.07
1) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	31,190.07	-	31,190.07
①理财产品	-	31,190.07	-	31,190.07



**(二) 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**

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

**(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十、关联方关系及其交易**

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

**(一) 关联方关系**

## 1. 本公司最终控制方的情况

自然人姓名	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
唐铎[注]	23.92	23.92

[注]唐铎直接持有公司 22.47%的股权，通过内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）间接持有公司 1.45%的股权，合计持有公司 23.92%的股权。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司不重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司	联营企业

**(二) 关联交易情况**

## 1. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	13	12
在本公司领取报酬人数	13	12
报酬总额(万元)	325.33	285.99

**十一、承诺及或有事项**

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

**(一) 重要承诺事项**

## 1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川梓潼宫药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕2369号）核准，由主承销商平安证券股份有限公司采用余额包销方式，

向不特定合格投资者公开发行人人民币普通股股票 19,000,000 股（含行使超额配售选择权），本次初始发行 16,521,740 股（超额配售选择权行使前），发行价为每股人民币 13.50 元，共计募集资金 22,304.35 万元，坐扣承销和保荐费用 1,262.51 万元后的募集资金为 21,041.84 万元，另减除审计验资费、律师费、材料制作费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 225.47 万元后，公司本次募集资金净额为 20,816.37 万元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额（万元）	实际投资金额（万元）
生产智能升级建设项目	3,000.00	344.73
昆明梓潼宫技改扩能项目	2,000.00	1,940.30
新药研发建设项目	9,816.37	3,038.24
营销网络建设项目	6,000.00	3,078.08
合计	20,816.37	8,401.35

## （二）或有事项

### 1. 其他或有负债及其财务影响

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票为 1,050.58 万元。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）租赁

#### 1. 作为承租人

（1）各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五（十三）“使用权资产”之说明。

#### （2）租赁负债的利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	191,097.38
计入在建工程的租赁负债利息	-
合计	191,097.38

#### （3）与租赁相关的总现金流出

项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	233,344.08
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	-
支付的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-

项目	本期数
合计	233,344.08

(4) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注八(三)“流动风险”之说明。

## 2. 作为出租人

### (1) 经营租赁

#### 1) 租赁收入

项目	本期数
租赁收入	540,971.58
其中：与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	540,971.58

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十)3“经营租赁租出的固定资产”之说明。

### (2) 租赁活动的性质

出租资产类别为房屋及建筑物，出租期限为1年。

## 十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指2022年1月1日，期末系指2022年12月31日；本期系指2022年度，上年系指2021年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	112,395,317.64
1-2年	1,320,113.43
2-3年	361,044.00
3-4年	50,338.00
4-5年	0.00
5年以上	61,926.00
账面余额小计	114,188,739.07
减：坏账准备	5,947,185.42
账面价值合计	108,241,553.65

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	114,188,739.07	100.00	5,947,185.42	5.21	108,241,553.65
合计	114,188,739.07	100.00	5,947,185.42	5.21	108,241,553.65

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	108,897,263.18	100.00	5,605,794.75	5.15	103,291,468.43
合计	108,897,263.18	100.00	5,605,794.75	5.15	103,291,468.43

## 3. 坏账准备计提情况

## (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	114,188,739.07	5,947,185.42	5.21
小计	114,188,739.07	5,947,185.42	5.21

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	112,395,317.64	5,619,765.88	5.00
1-2年	1,320,113.43	132,011.34	10.00
2-3年	361,044.00	108,313.20	30.00
3-4年	50,338.00	25,169.00	50.00
4-5年	-	-	-
5年以上	61,926.00	61,926.00	100.00
小计	114,188,739.07	5,947,185.42	5.21

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,605,794.75	341,390.67	-	-	-	5,947,185.42
小计	5,605,794.75	341,390.67	-	-	-	5,947,185.42

## 5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国药控股股份有限公司[注 1]	42,510,490.45	1 年以内	37.23	2,125,524.52
华润医药商业集团有限公司[注 2]	14,283,321.17	1 年以内	12.51	714,166.06
上海医药集团股份有限公司[注 3]	14,273,754.81	1 年以内	12.50	713,687.74
重庆医药(集团)股份有限公司[注 4]	7,480,534.85	1 年以内	6.55	374,026.74
九州通医药集团股份有限公司[注 5]	7,179,994.67	1 年以内	6.29	358,999.73
小 计	85,728,095.95		75.08	4,286,404.79

[注 1] 国药控股股份有限公司包含国药控股内江有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药集团山西有限公司、云南国药控股东昌医药有限公司等共计 46 家

[注 2] 华润医药商业集团有限公司包含华润联通(天津)医药有限公司、华润普仁鸿(北京)医药有限公司、华润河北益生医药有限公司、华润安徽医药有限公司、华润江苏医药有限公司等共计 24 家

[注 3] 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药华西(四川)医药有限公司、江西南华(通用)医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药控股山东有限公司等共计 12 家

[注 4] 重庆医药(集团)股份有限公司包含重庆医药新特药品有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药集团宜宾医药有限公司、重庆医药(集团)股份有限公司、重庆医药集团陕西有限公司等共计 11 家

[注 5] 九州通医药集团股份有限公司包含九州通医药集团股份有限公司、山西九州通医药有限公司、新疆九州通医药有限公司、湖南九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司等共计 10 家

## (二) 其他应收款

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	21,155,225.42	2,622.47	21,152,602.95	39,720,742.85	95,772.71	39,624,970.14
合 计	21,155,225.42	2,622.47	21,152,602.95	39,720,742.85	95,772.71	39,624,970.14

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	12,432,151.97
1-2 年	8,723,073.45
2-3 年	-
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	-
账面余额小计	21,155,225.42
减：坏账准备	2,622.47
账面价值小计	21,152,602.95

## (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来款	21,102,775.93	37,805,288.58
应收暂付款	50,279.38	1,915,100.41
备用金	2,170.11	353.86
账面余额小计	21,155,225.42	39,720,742.85
减：坏账准备	2,622.47	95,772.71
账面价值小计	21,152,602.95	39,624,970.14

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	95,772.71	-	-	95,772.71
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,622.47	-	-	2,622.47

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期收回或转回	-95,772.71	-	-	-95,772.71
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	2,622.47	-	-	2,622.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

#### (4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	21,102,775.93	-	-
账龄组合	52,449.49	2,622.47	5.00
小 计	21,155,225.42	2,622.47	5.00

#### 其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	52,449.49	2,622.47	5.00
小 计	52,449.49	2,622.47	5.00

#### (5) 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

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	95,772.71	2,622.47	-95,772.71	-	-	2,622.47
小 计	95,772.71	2,622.47	-95,772.71	-	-	2,622.47

#### (6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
昆明梓橦宫全生物制药有限公司	拆借款	21,102,775.93	1 年以内、1-2 年	99.75	-
中国石油天然气股份有限公司四川内江销售分公司	应收暂付款	38,319.35	1 年以内	0.18	1,915.97
四川梓橦宫大药房连锁有限公司	应收暂付款	11,960.03	1 年以内	0.06	598.00

单位名称	款项的性质或内容	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
蒋昌明	备用金	2,170.11	1年以内	0.01	108.50
小计	-	21,155,225.42	-	100.00	2,622.47

## (7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	合并范围内关联方	21,102,775.93	99.75
小计	合并范围内关联方	21,102,775.93	99.75

## (三) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	116,054,633.54	-	116,054,633.54	95,159,000.00	-	95,159,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	116,054,633.54	-	116,054,633.54	95,159,000.00	-	95,159,000.00

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	75,159,000.00	-	-	75,159,000.00	-	-
四川梓橦宫投资有限公司	20,000,000.00	19,895,633.54	-	39,895,633.54	-	-
成都马甲子生物科技有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
小计	95,159,000.00	20,895,633.54	-	116,054,633.54	-	-

## (四) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414,142,478.48	66,795,947.82	400,592,875.14	64,448,541.47
其他业务	615,737.84	788,854.24	969,907.46	742,115.67
合计	414,758,216.32	67,584,802.06	401,562,782.60	65,190,657.14

## 2. 合同产生的收入的情况



合同分类	合计
商品类型	-
胞磷胆碱钠片	394,514,798.22
东方胃药胶囊	9,000,662.00
阿咖酚散	7,654,874.28
其他药品	3,046,910.24
合计	414,217,244.74
按商品转让的时间分类	-
在某一时点确认收入	414,207,810.78
在某一时段内确认收入	9,433.96
合计	414,217,244.74

### 3. 主营业务收入/主营业务成本情况 按产品分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
胞磷胆碱钠片	394,514,798.22	56,039,180.35	383,467,775.06	54,962,314.74
东方胃药	9,000,662.00	3,460,441.80	9,852,934.85	4,051,016.83
阿咖酚散	7,654,874.28	6,618,648.05	5,736,802.19	4,649,027.00
其他药品	2,972,143.98	677,677.62	1,535,363.04	786,182.90
小计	414,142,478.48	66,795,947.82	400,592,875.14	64,448,541.47

### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国药控股股份有限公司	126,113,241.54	30.41
上海医药集团股份有限公司	55,109,940.63	13.29
华润医药商业集团有限公司	45,763,125.92	11.03
重庆医药(集团)股份有限公司	24,560,536.40	5.92
九州通医药集团股份有限公司	18,991,665.20	4.58
小计	270,538,509.69	65.23

[注 1] 国药控股股份有限公司包含国药控股内江有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药集团山西有限公司、云南国药控股东昌医药有限公司等共计 51 家

[注 2] 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药华西（四川）医药有限公司、江西南华（通用）医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药控股山东有限公司等共计 15 家

[注 3] 华润医药商业集团有限公司包含华润联通（天津）医药有限公司、华润普仁鸿（北京）医药有限公司、华润河北益生医药有限公司、华润安徽医药有限公司、华润江苏医药有限公司等共计 23 家

[注 4] 重庆医药（集团）股份有限公司包含重庆医药新特药品有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药集团宜宾医药有限公司、重庆医药（集团）股份有限公司、重庆医药集团陕西有限公司等共计 19 家

[注 5] 九州通医药集团股份有限公司包含九州通医药集团股份有限公司、山西九州通医药有限公司、新疆九州通医药有限公司、湖南九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司等共计 16 家

## （五）投资收益

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财收益	7,608,823.16	3,852,000.76
合 计	7,608,823.16	3,852,000.76

### 2. 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### （一）非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下（收益为+，损失为-）：

项目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	12,555,004.09	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	50,432.04	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,217,255.15	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	7,608,823.16	-

项目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,070,536.89	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,775.24	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	27,537,826.57	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	4,182,328.95	-
非经常性损益净额	23,355,497.62	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	23,308,349.56	-
归属于少数股东的非经常性损益	47,148.06	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.19	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.72	0.54	0.54

## 2. 计算过程

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	102,067,243.26
非经常性损益	2	23,308,349.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	78,758,893.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	642,408,855.38
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	36,640,270.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	672,068,986.18
加权平均净资产收益率	13=1/12	15.19%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	11.72%

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

### (2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	102,067,243.26
非经常性损益	2	23,308,349.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	78,758,893.70
期初股份总数	4	73,280,540.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-

项目	序号	本期数
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	73,280,540.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	12
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	146,561,080.00
基本每股收益	13=1/12	0.70
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.54

[注]12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

四川梓潼宫药业股份有限公司  
2023年4月26日

附：

## 第十二节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室