

公司代码：603811

公司简称：诚意药业



# 浙江诚意药业股份有限公司 2022 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人赵春建、主管会计工作负责人吕孙战 及会计机构负责人（会计主管人员）南海萍声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2023 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了公司 2022 年度利润分配预案。2022 年利润分配预案拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，剩余未分配利润结转以后年度，本预案需提交股东大会审议批准后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 3  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 8  |
| 第四节 | 公司治理.....        | 36 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 51 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 58 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 79 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 83 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 84 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 84 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司法定代表人、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。 |
|        | 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。                  |
|        | 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正文及公告原稿             |

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义             |   |   |
|--------------------|---|---|
| 证监会                | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 上交所                | 指 | 上海证券交易所   |
| 诚意药业、诚意药业公司、公司、本公司 | 指 | 浙江诚意药业股份有限公司  |
| 诚意有限               | 指 | 浙江诚意药业有限公司  |
| 子公司江苏诚意、江苏诚意公司     | 指 | 江苏诚意药业有限公司  |
| 子公司福建华康、福建华康公司     | 指 | 福建华康药业有限公司  |
| 子公司上海瑞呈、上海瑞呈公司     | 指 | 指上海瑞呈生物医疗科技有限公司   |
| 子公司三道源、三道源公司       | 指 | 广州三道源医药科技有限公司   |
| 昆明斛之梦、昆明斛之梦公司      | 指 | 昆明斛之梦制药有限公司   |
| 泸西益康、泸西益康公司        | 指 | 泸西益康生物科技有限公司  |
| 子公司加拿大智慧中药、加拿大智慧公司 | 指 | 加拿大智慧中药生物科技有限公司<br>CANADA SAGEHERB BIOTECHNOLOGY O.LTD. |
| 康乐药业               | 指 | 浙江康乐药业股份有限公司  |
| 《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》  |
| 《章程、公司章程》          | 指 | 《浙江诚意药业股份有限公司章程》  |
| 报告期                | 指 | 2022年1月1日-12月31日  |
| 元、千元、万元、亿元         | 指 | 人民币元、千元、万元、亿元   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

|           |  |
|-----------|--|
| 公司的中文名称   | 浙江诚意药业股份有限公司                               |
| 公司的中文简称   | 诚意药业                                       |
| 公司的外文名称   | ZHEJIANG CHENG YI PHARMACEUTICAL CO., LTD. |
| 公司的外文名称缩写 | CHENGYIPHARMA                              |
| 公司的法定代表人  | 赵春建  |

### 二、 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                    | 证券事务代表                   |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 姓名   | 柯泽慧                      | 陈雪琴                      |
| 联系地址 | 上海市闵行区申虹路988弄富力悦都20幢9号7层 | 上海市闵行区申虹路988弄富力悦都20幢9号7层 |
| 电话   | 021-33283295             | 021-33283295             |
| 传真   | 021-33283305             | 021-33283305             |
| 电子信箱 | office@chengyipharma.com | office@chengyipharma.com |

### 三、 基本情况简介

|               |                          |
|---------------|--------------------------|
| 公司注册地址        | 浙江省温州市洞头区化工路118号         |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 325700                   |
| 公司办公地址        | 上海市闵行区申虹路988弄富力悦都20幢9号7层 |

|             |                          |
|-------------|--------------------------|
| 公司办公地址的邮政编码 | 201100                   |
| 公司网址        | www.chengyipharma.com    |
| 电子信箱        | office@chengyipharma.com |

#### 四、信息披露及备置地点

|                  |                       |
|------------------|-----------------------|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | www.sse.com.cn        |
| 公司年度报告备置地点       | 公司董事会办公室              |

#### 五、公司股票简况

| 公司股票简况 |         |      |        |         |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A股     | 上海证券交易所 | 诚意药业 | 603811 | 无       |

#### 六、其他相关资料

|                 |         |                         |
|-----------------|---------|-------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称      | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）        |
|                 | 办公地址    | 杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层 |
|                 | 签字会计师姓名 | 翟晓宁、曹吉诚                 |

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 2022年            | 2021年            | 本期比上年同期增减(%)   | 2020年            |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入                   | 654,972,841.26   | 693,964,770.25   | -5.62          | 758,132,059.06   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 161,583,203.31   | 170,797,181.44   | -5.39          | 165,143,823.09   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 139,982,819.41   | 156,311,435.77   | -10.45         | 149,603,199.22   |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 165,937,267.82   | 143,488,423.02   | 15.65          | 177,805,369.28   |
|                        | 2022年末           | 2021年末           | 本期末比上年同期末增减(%) | 2020年末           |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 1,087,885,215.42 | 986,308,389.03   | 10.30          | 873,950,854.14   |
| 总资产                    | 1,719,093,524.95 | 1,322,493,361.66 | 29.99          | 1,206,881,405.82 |

**(二) 主要财务指标**

| 主要财务指标                  | 2022年 | 2021年 | 本期比上年同期增减(%) | 2020年 |
|-------------------------|-------|-------|--------------|-------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.69  | 0.73  | -5.48        | 0.71  |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.69  | 0.73  | -5.48        | 0.71  |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.60  | 0.67  | -10.45       | 0.64  |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 15.66 | 18.46 | 减少2.8个百分点    | 20.36 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 13.57 | 16.89 | 减少3.32个百分点   | 18.44 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

- 1、营业收入减少原因：主要受市场因素影响，安神补脑类、利尿类、维生素类及中间体等产品销售下滑。
- 2、归属于上市公司股东的净利润减少原因：主要是上述产品销售下滑，导致利润下降
- 3、经营活动产生的现金流量净额增加原因：主要是各项税费和市场推广费用减少。

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中归属于上市公司股东净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

适用 不适用

**九、2022 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

|                         | 第一季度<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入                    | 159,649,283.42   | 158,509,510.89   | 158,062,744.48   | 178,751,302.47     |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 28,920,557.20    | 36,035,271.17    | 37,576,202.24    | 59,051,172.70      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 30,919,436.17    | 34,271,066.49    | 37,221,530.94    | 37,570,785.81      |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 33,901,895.37    | 37,391,544.43    | 35,436,126.70    | 59,207,701.32      |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目  | 2022 年金额      | 附注(如适用) | 2021 年金额     | 2020 年金额      |
|---|---------------|---------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损益   | -348,652.83   |         | -398,609.00  | -1,589,378.12 |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免  | 16,166,184.32 |         | -            | -             |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外  | 11,708,227.78 |         | 6,234,922.16 | 13,740,002.20 |
| 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  | -             |         | 1,204,957.71 | -             |
| 非货币性资产交换损益  | -             |         | -            | -             |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | -             |         | -            | -             |
| 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 | -4,619,000.00 |         | -            | -             |
| 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 | -181,336.80   |  | -2,250,762.04 | 122,097.02    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -             |  | 10,687,125.76 | 6,025,852.46  |
| 减：所得税影响额           | 1,099,141.36  |  | 875,259.86    | 2,671,828.92  |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 25,897.21     |  | 116,629.06    | 86,120.77     |
| 合计                 | 21,600,383.90 |  | 14,485,745.67 | 15,540,623.87 |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称   | 期初余额         | 期末余额          | 当期变动          | 对当期利润的影响金额 |
|--------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 应收款项融资 | 2,857,557.00 | 31,136,629.42 | 28,279,072.42 | /          |
| 合计     | 2,857,557.00 | 31,136,629.42 | 28,279,072.42 | /          |

### 十二、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2022年，面对医药行业政策改革带来的行业竞争格局变化，公司积极应对，始终秉承“勤俭严谨，创新敬业”的企业理念，坚持以公司发展战略和年度经营目标为指引，持续巩固和加强核心业务的竞争优势，经营业绩保持了良好的发展势头。

报告期内，实现营业收入65,497.28万元，较上年同期下降5.62%，归属于上市公司股东的净利润为16,158.32万元，较上年同期下降5.39%。公司主要经营情况如下：

#### （一）销售方面

报告期内，公司继续深耕各个产品线目标市场和发掘产品线潜能，持续拓展市场营销网络的广度和深度，精选各级区域经销商及代理商，做好经销商和代理商的维护和管理。对公司主要产品盐酸氨基葡萄糖胶囊等不断做深做细产品的市场与企业品牌推广工作，通过提供专业化的学术推广服务，充分实现产品学术、临床治疗和商业模式等多层面合作。充分挖掘新老品种潜能，积极优化产品结构，持续开展产品价值链的分析和优化工作。积极参与全国各省份的医药招投标工作，公司产品盐酸氨基葡萄糖胶囊于已在绝大部分省份中标。同时，强化对各地经销商代理商的管理，加强对终端医疗机构和OTC的流向跟踪和服务，加大市场的风险管控，实行公司销售的可持续增长。其次，我公司盐酸氨基葡萄糖胶囊750mg\*30粒及60粒两个包装规格于2020年8月份参加第三批国家集采，并第一顺位中标，取得全国9个省市41%以上的市场份额。此外，公司以上海虹桥核心商务区为依托，在上海运营的营销中心，通过选聘更多优秀营销人才，打造一



支适应市场变化的营销团队，建立一张更加强大的覆盖全球的销售网络，加快公司营销战略目标的实现。

报告期内，公司新增了四款规格的保健食品“玉中优®鱼油软胶囊”、“鱼胜康®鱼油软胶囊”、“三康®鱼油软胶囊”、“瓦塞帕®鱼油软胶囊，计划通过线上线下多渠道引流和动销推广，实现新的销售增量。

## （二）生产方面

公司始终践行“质量第一”的药品生产理念，实施全过程质量管理，将药品质量落实到从物料采购、生产、检验、储存、运输等各个环节，强化风险过程控制，保持 GMP 常态化管理，获评温州市长质量奖。

报告期内，公司组织对原辅料供应商进行专项审计，强化物料供应商现场管理，从源头上保证产品质量；持续开展 GMP 培训，全面推行质量风险管理，通过供应商审计、偏差变更管理、生产过程中间监控、设备设施优化等手段，不断强化 GMP 管理；根据公司市场营销需求，合理安排各车间生产作业，安全、环保、高质量地完成生产任务。

## 三、研发方面

报告期内，公司以优势重点盈利品种优先为原则，有重点、有计划地推进一致性评价工作。口服固体制剂开展一致性评价品种有 10 个，其中重点品种盐酸氨基葡萄糖胶囊已获批，硫唑嘌呤片成功申报受理；小容量注射剂已率先开展一致性评价的品种有 8 个，其中重点品种托拉塞米注射液已获批；在研新产品有 17 个，其中门冬氨酸鸟氨酸原料药及制剂已获批；已有批文原料药开展质量提升有 7 个，其中乙酰半胱氨酸已成功申报受理，盐酸氨基葡萄糖成功备案。

## 二、报告期内公司所处行业情况

据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为医药制造业”。

公司响应国家大力发展海洋经济的号召，借助原材料优势，开发海洋生物制药类产品。主打产品盐酸氨基葡萄糖胶囊（维尔固），其主要原料为甲壳素，是从蟹壳和虾壳中提取的。公司为国内盐酸氨基葡萄糖主要的原料药厂商，在整个产业链上形成一定的优势。公司同时拥有盐酸氨基葡萄糖原料药和制剂生产双批文。制剂产品所用原料药自行生产，质量从源头抓起更可靠，他不含任何辅料和添加剂，非常适合老年人和糖尿病患者服用。不同于其他抗炎止痛化学药，盐酸氨基葡萄糖胶囊（维尔固）针对骨关节炎病因，修复退变软骨，从根本上抑制致病机理，阻断其发展进程，对引起病痛的骨、关节、滑膜、韧带均能起到修复、再生、抗炎的作用，治标更治本。盐酸氨基葡萄糖胶囊（维尔固）良好的疗效，得到了广大患者的一致好评，奠定了其在行业内的领先地位，也让市场规模呈现稳步增长。目前，公司三个规格的盐酸氨基葡萄糖胶囊（维尔固）均已通过国家仿制药一致性评价，在 2020 年 8 月份参加国家第三批集采，并于第一顺位中标，取得全国 9 个省市 41% 以上的市场份额。

同时，托拉塞米注射液于 2021 年 11 月首家通过国家仿制药质量和疗效一致性评价。托拉塞米注射液相对注射用托拉塞米冻干剂型在临床使用上更为方便、安全，减少二次溶解环节，避免药品污染。经过长期使用的临床使用验证，充分证明了其安全性和有效性。目前《中国心力衰竭诊断和治疗指南》、《肝硬化腹水及相关并发症的诊疗指南》、《慢性肾脏病诊疗指南》等多项权威治疗指南，均将托拉塞米注射液均作为一线利尿剂写进指南。公司通过专业化、学术化推广，托拉塞米注射液的疗效得到众多专业临床专家的认可。

2023 年 3 月 29 日，公司托拉塞米注射液进入了国家第八批集中采购并成功中标。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

本公司专注于医药健康产品，是一家专业从事制剂及原料药的研发、生产和销售的国家高新技术企业。

公司及子公司拥有 72 个药品生产批准文号，其中 41 个品规被列入国家医保目录，14 个药物被列入国家基本药物目录，报告期内公司新增 1 个药品生产批准文号；拥有 4 个国家新药品种，其中有 3 个二类新药，1 个四类新药；新增“玉中优®鱼油软胶囊”、“鱼胜康®鱼油软胶囊”、“三康®鱼油软胶囊”、“瓦塞帕®鱼油软胶囊”四个产品的国产保健食品备案，并获得国家市场监督管理总局发放的国产保健食品备案凭证。公司拥有发明专利 22 项，实用新型专利 21 项。产品疗效范围涉及关节炎类、利尿类、安神补脑类、抗病毒及抗肿瘤类等。

报告期内，公司主要产品包括盐酸氨基葡萄糖原料药及制剂、天麻素原料药、利巴韦林制剂及原料药、硫唑嘌呤原料药等。其中，盐酸氨基葡萄糖原料药及制剂、天麻素原料药及利巴韦林制剂主攻国内市场，硫唑嘌呤原料药主要出口。主要产品市场占有率在各细分领域处于领先地位。

#### （一）经营模式

##### 1、销售模式

报告期内，公司销售主要采用直销和经销模式。原料药及中间体主要采用直销模式，制剂产品主要采用经销模式，经销模式又分为总经销和区域经销两种模式。其中重点制剂产品 0.24g 规格盐酸氨基葡萄糖胶囊采用总经销模式销售，0.48g 和 0.75g 采用区域经销模式，并与国内大型医药连锁企业合作，其中 0.75g\*30 粒及 60 粒包装规格参加国家集采。报告期内，公司进一步扩大销售渠道，拓展销售网络，销售过程精细化管理，销售业务虽受市场影响但总体保持平稳增长。

报告期内，公司新增了四款规格的保健食品“玉中优®鱼油软胶囊”、“鱼胜康®鱼油软胶囊”、“三康®鱼油软胶囊”、“瓦塞帕®鱼油软胶囊”，计划通过线上线下多渠道引流和动销推广，实现新的销售增量。

##### 2、生产模式

公司实行以销定产的生产模式，根据销售需求制定月度、季度生产计划，经分管副总经理批准后，下达各个车间，由各生产车间按照批准的生产工艺及 GMP 要求，负责具体产品生产过程管理。

##### 3、原材料采购模式

公司根据物流部、销售部提供的客户协议、生产经营计划和市场需求预测各物料需求量，并与关键供应商签订年供货协议。根据生产能力、价格条件、产品质量等多个条件筛选适合的供应商。原则上一种原材料备用两个以上供应商，采购比例根据价格和质量调整。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### （1）产品定位优势

报告期内，公司坚持大力发展高端小品种“海洋药物”及“大病种用药”。海洋药物盐酸氨基葡萄糖有 0.24g、0.48g、0.75g 多种规格胶囊产品，可适用于不同患者的用药需求，处方（不含任何辅料和添加剂）不添加任何化学辅料、安全性高，对治疗慢性关节炎安全有效。本产品被列入《国家医保目录》。2020 年 8 月份进入国家第三批集采，并于第一顺位中标。2023 年 3 月 29 日，公司托拉塞米注射液进入国家第八批集采并中标。

公司出口原料药与高端客户合作,产品质量高于各国药典标准,相对于同类产品有较高溢价,在国外客户中拥有较高的认可度,为公司开拓高端市场铺平道路。除现有产品外,公司将持续加大产品研发和外延式收购力度。在研的各类抗肿瘤、循环系统、保肝护肝等新药和仿制药,经过专业、全面的市场调研并且临床使用疗效明确,不断丰富储备产品,为公司拓展产品线,为销售收入的长期增长提供坚实基础。

#### (2) 市场地位优势

公司生产的药品涵盖了关节类、利尿降压类、抗病毒类、抗肿瘤类、安神补脑类等药物系列,重点品种盐酸氨基葡萄糖等产品同时拥有原料药和制剂的药品批准文号,极具市场竞争力。公司盐酸氨基葡萄糖制剂、天麻素原料药和硫唑嘌呤原料药在各自细分市场的占有率处于行业领先地位。利尿类制剂托拉塞米注射液于 2021 年 11 月首家通过国家仿制药质量和疗效一致性评价。随着国际原料药制造向发展中国家的逐步转移,公司主要原料药产品与国外知名制药企业保持长期稳定的合作关系,有利于在其它原料药生产方面开展进一步合作。

#### (3) 产品价格优势

近年来,国家加大力度对药品流通环节及医院管理制度进行改革,以达到降低药品终端销售价格的目的,未来药品价格受压,在各省招投标过程中价格优势无疑是一大竞争力。公司主打的制剂产品原料药可自行生产,一定程度上降低了产品成本,在同等规格及质量的条件下,享有价格优势。同时致力于开发不同的剂型和给药途径,细化终端用药方法,增加销售量以维持成本及价格优势。

#### (4) 产品质量优势

公司一直秉承“质量第一、用户至上”的宗旨,严格按照《药品生产质量管理规范》(GMP)要求建立优良、高效的全面质量管理体系来保障药品质量。公司制订并完善了包括 QA、QC、原辅料采购、生产操作和设备、计量、仓储、销售管理等在内的 1000 多个标准作业程序(SOP)、标准管理规程(SMP)和标准技术程序(STP);并通过强化培训教育,加强员工技能考核,全面提升全员质量意识,从而使生产管理水平持续提高,产品质量达到更高水平。

1998 年至今,公司多次通过澳大利亚 TGA 的 GMP 审计和复审;2010 年 9 月,公司成功通过由澳大利亚 TGA、美国 FDA、欧盟 EMEA 和新加坡 HAS(作为观察员)四方进行的国际 GMP 首次联合审计;2014 年 8 月、2016 年 7 月、2020 年 1 月公司通过美国 FDA 现场审计和复审;2001 年至今,公司的小容量注射剂、硬胶囊剂、片剂和盐酸氨基葡萄糖、托拉塞米等原料药多次通过国家 GMP 认证和复审;公司最近一次 GMP 符合性认证通过时间为 2022 年 6 月。公司质量和环境管理也多次通过了 ISO9001 质量体系 ISO14001 环境体系认证。2022 年 8 月,公司通过了保健食品生产许可现场检查,并取得温州市首个保健食品生产许可证。

#### (5) 区位优势

公司位于海洋资源丰富的温州市洞头区,积极响应国家加强海洋资源开发、推进海洋生物技术研发及产业化的政策,借助原材料优势,大力发展海洋类药品。主打产品盐酸氨基葡萄糖以甲壳素水解制备,甲壳素常用蟹壳和虾壳提取,公司利用区位优势成为国内盐酸氨基葡萄糖主要的原料药厂商。同时公司于 2018 年 10 月纵向收购福建华康药业有限公司(主打产品盐酸氨基葡萄糖盐酸盐和甲壳素),使公司主要产品贯通上下游产业链,有利于降低生产成本,增强市场竞争力。

2018年6月，公司技术发展中心、营销中心和证券事务中心迁驻上海虹桥商务区，完成了从“海上”到上海的跃升，进而上海吸引更多的国内外精英与团队及医药商业公司加盟诚意药业，加强市场销售，加快创新药物的研发，实现公司高质量发展。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，实现营业收入 65,497.28 万元，较上年同期下降 5.62%，归属于上市公司股东的净利润为 16,158.32 万元，较上年同期下降 5.39%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数             | 上年同期数           | 变动比例 (%) |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|
| 营业收入          | 654,972,841.26  | 693,964,770.25  | -5.62    |
| 营业成本          | 206,814,979.49  | 202,120,168.26  | 2.32     |
| 销售费用          | 180,693,309.65  | 200,562,693.76  | -9.91    |
| 管理费用          | 91,108,968.34   | 82,387,796.92   | 10.59    |
| 财务费用          | 3,397,335.64    | -1,291,644.89   | 363.02   |
| 研发费用          | 44,304,378.52   | 39,715,208.53   | 11.56    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 165,937,267.82  | 143,488,423.02  | 15.65    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -241,383,315.90 | -101,138,344.75 | -138.67  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 207,252,966.28  | -32,673,970.72  | 734.31   |
| 其他收益          | 11,708,227.78   | 6,234,922.16    | 87.78    |
| 投资收益          | 46,680,996.08   | 30,526,520.11   | 52.92    |
| 公允价值变动收益      | -3,547,000.00   | 10,687,125.76   | -133.19  |
| 资产减值损失        | -11,207,874.11  | -7,604,024.27   | 47.39    |
| 所得税费用         | 2,659,072.41    | 26,274,746.41   | -89.88   |

营业收入变动原因说明：主要受市场因素影响，安神补脑类、利尿类、维生素类及中间体等产品销售下滑。

营业成本变动原因说明：主要因安神补脑类、利尿类、维生素类等高附加值产品销售下滑，而附加值相对较低的抗病素类、其他类产品销售上升，导致在营业收入下降的情况下营业成本上升。

销售费用变动原因说明：主要是本期制剂市场费用减少所致。

管理费用变动原因说明：主要是环保绿化费用、折旧摊销和职工薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明：主要因贷款增加相应利息支出增加，以及汇兑损益增加。

研发费用变动原因说明：主要系材料费、调试与试验费用投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是各项税费和市场推广费用减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是海洋生物医药制造项目（年产 1000 吨超级鱼油 EPA 项目）和抗肿瘤车间建设投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是主要是银行中长期贷款增加所致。

其他收益变动原因说明：主要是本期政府财政补助增加所致。

投资收益变动原因说明：主要是参股公司业绩增长。

公允价值变动收益变动原因说明：主要是上期导致公允价值变动收益变化事项本期已消除。

资产减值损失变动原因说明：主要是本期计提存货跌价损失增加所致。

所得税费用变动原因说明：主要是公司第四季度设备享受加速折旧及税前扣除等优惠政策（财政

部 税务总局 科技部 2022 年第 28 号公告《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》），企业所得税纳税调减所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明  
适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 65,497.28 万元，较上年同期下降 5.62%；发生营业成本 20,681.50 万元，较上年同期增长 2.32%。公司主要经营情况如下：

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 |                |                |         |               |               |               |
|-----------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 分行业       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)  |
| 医药制造业     | 653,254,461.50 | 205,604,352.71 | 68.53   | -5.80         | 2.03          | 减少 2.42 个百分点  |
| 主营业务分产品情况 |                |                |         |               |               |               |
| 分产品       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)  |
| 制剂        | 560,853,525.49 | 151,003,725.71 | 73.08   | 3.40          | 24.07         | 减少 4.49 个百分点  |
| 原料药       | 70,414,598.10  | 31,006,965.21  | 55.97   | -40.95        | -37.35        | 减少 2.53 个百分点  |
| 中间体及其他    | 21,986,337.91  | 23,593,661.79  | -7.31   | -30.81        | -22.17        | 减少 11.91 个百分点 |
| 合计        | 653,254,461.50 | 205,604,352.71 | 68.53   | -5.80         | 2.03          | 减少 2.42 个百分点  |
| 主营业务分地区情况 |                |                |         |               |               |               |
| 分地区       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)  |
| 境内        | 628,464,138.92 | 194,510,930.80 | 69.05   | -4.60         | 3.35          | 减少 2.38 个百分点  |
| 境外        | 24,790,322.58  | 11,093,421.91  | 55.25   | -28.53        | -16.64        | 减少 6.38 个     |

| 销售模式        | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
|-------------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 合计          | 653,254,461.50 | 205,604,352.71 | 68.53   | -5.80         | 2.03          | 减少 2.42 个百分点 |
| 主营业务分销售模式情况 |                |                |         |               |               |              |
| 合计          | 653,254,461.50 | 205,604,352.71 | 68.53   | -5.80         | 2.03          | 减少 2.42 个百分点 |
| 经销          | 587,402,960.84 | 170,721,159.51 | 70.94   | -5.64         | 0.99          | 减少 1.91 个百分点 |
| 直销          | 65,851,500.66  | 34,883,193.20  | 47.03   | -7.16         | 7.45          | 减少 7.20 个百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

#### 1、分行业

1.1 营业收入减少：主要受市场因素影响，安神补脑类、利尿类、维生素类及中间体等产品销售下滑。

1.2 营业成本增加：主要因安神补脑类、利尿类、维生素类等高附加值产品销售下滑，而附加值相对较低的抗病毒类、其他类产品销售上升，导致在营业收入下降的情况下营业成本上升。

#### 2、分产品

2.1 制剂产品：主要是关节类药物销售额同比增长；

2.2 原料药：主要因市场因素影响安神补脑类药物销售下降；

2.3 中间体及其他：主要是子公司中间体销售减少。

#### 3、分地区：

3.1 境内：主要是因市场因素影响，安神补脑类、维生素和利尿类等产品销售下滑；

3.2 境外：主要是抗肿瘤产品销售收入减少所致。

#### 4、销售模式：

4.1 经销：公司维生素和利尿类产品主要以经销方式销售，因市场份额减少引起销售下滑；

4.2 直销：主要是子公司中间体销售减少。

### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

| 主要产品  | 单位 | 生产量        | 销售量        | 库存量       | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|-------|----|------------|------------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 关节类药物 | 万粒 | 121,475.70 | 120,698.31 | 11,865.07 | 16.97        | 15.45        | -16.81       |
|       | kg | 467,663.97 | 66,573.50  | 34,046.93 | -1.94        | 7.90         | -50.45       |

|         |    |           |           |           |        |         |          |
|---------|----|-----------|-----------|-----------|--------|---------|----------|
| 利尿类药物   | 万支 | 494.40    | 573.92    | 67.84     | -39.30 | -20.42  | -54.00   |
|         | 万粒 | 1,297.20  | 1,223.61  | 98.64     | 30.54  | 15.83   | 293.02   |
| 抗病毒药物   | 万支 | 1,695.12  | 1,485.35  | 223.12    | 102.29 | 66.58   | 1,355.66 |
| 维生素类药物  | 万支 | 529.04    | 636.34    | 12.91     | -42.33 | -28.85  | -89.92   |
| 抗肿瘤药物   | kg | 10,616.08 | 11,793.58 | 4,610.68  | -27.18 | 0.10    | -20.42   |
| 安神补脑类药物 | kg | 10,652.74 | 2,707.45  | 14,511.03 | -64.90 | -92.55  | 90.34    |
| 中间体     | kg | 6,298.50  | 6,085.00  | 6,361.30  | 185.52 | 72.75   | -14.40   |
|         | kg | 4,771.81  | 0.00      | 4,820.31  | /      | -100.00 | 9,445.17 |
|         | kg | 0.00      | 1,038.00  | 1,697.50  | /      | -78.48  | -56.37   |

产销量情况说明

注：产量含内部消耗部分和委托加工部分，销量按主营业务收入口径统计。

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

### (4). 成本分析表

单位：万元

| 分行业情况 |        |           |              |           |                |                   |      |
|-------|--------|-----------|--------------|-----------|----------------|-------------------|------|
| 分行业   | 成本构成项目 | 本期金额      | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额    | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 医药制造业 | 直接材料   | 11,706.98 | 56.94        | 10,284.47 | 51.04          | 13.83             | /    |
|       | 直接人工   | 2,359.40  | 11.47        | 2,062.25  | 10.24          | 14.41             | /    |
|       | 制造费用   | 4,444.93  | 21.62        | 5,753.15  | 28.55          | -22.74            | /    |
|       | 燃料动力费  | 1,617.52  | 7.87         | 1,542.17  | 7.65           | 4.89              | /    |
|       | 其他     | 431.61    | 2.10         | 508.72    | 2.52           | -15.16            | /    |
|       | 合计     | 20,560.44 | 100.00       | 20,150.76 | 100.00         | 2.03              | /    |
| 分产品情况 |        |           |              |           |                |                   |      |
| 分产品   | 成本构成项目 | 本期金额      | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额    | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 制剂    | 直接材料   | 8,833.17  | 42.96        | 5,956.19  | 29.56          | 48.30             | /    |
|       | 直接人工   | 1,935.77  | 9.42         | 1,435.17  | 7.12           | 34.88             | /    |
|       | 制造费用   | 2,636.48  | 12.82        | 3,555.27  | 17.64          | -25.84            | /    |
|       | 燃料动力费  | 1,347.30  | 6.55         | 883.58    | 4.38           | 52.48             | /    |
|       | 其他     | 347.65    | 1.69         | 340.15    | 1.69           | 2.20              | /    |
|       | 合计     | 15,100.37 | 73.44        | 12,170.36 | 60.39          | 24.07             | /    |
| 原料药   | 直接材料   | 1,847.73  | 8.99         | 3,290.18  | 16.33          | -43.84            | /    |
|       | 直接人工   | 331.66    | 1.61         | 408.49    | 2.03           | -18.81            | /    |
|       | 制造费用   | 614.37    | 2.99         | 762.64    | 3.78           | -19.44            | /    |

|        |       |          |       |          |       |        |   |
|--------|-------|----------|-------|----------|-------|--------|---|
|        | 燃料动力费 | 244.47   | 1.19  | 341.11   | 1.69  | -28.33 | / |
|        | 其他    | 62.47    | 0.30  | 146.53   | 0.73  | -57.37 | / |
|        | 合计    | 3,100.70 | 15.08 | 4,948.95 | 24.56 | -37.35 | / |
| 中间体及其他 | 直接材料  | 1,026.08 | 4.99  | 1,038.10 | 5.15  | -1.16  | / |
|        | 直接人工  | 91.97    | 0.44  | 218.59   | 1.09  | -57.93 | / |
|        | 制造费用  | 1,194.07 | 5.81  | 1,435.24 | 7.13  | -16.80 | / |
|        | 燃料动力费 | 25.75    | 0.13  | 317.48   | 1.58  | -91.89 | / |
|        | 其他    | 21.50    | 0.11  | 22.04    | 0.10  | -2.45  | / |
|        | 合计    | 2,359.37 | 11.48 | 3,031.45 | 15.05 | -22.17 | / |

注：其他主要包括：1. 将发生在商品控制权转移给客户之前，为履行客户合同而发生的运输成本；  
2. 出口产品免抵退税不得免征和抵扣税额。

成本分析其他情况说明

- 1、营业成本增长：主要因安神补脑类、利尿类、维生素类等高附加值产品销售下滑，而附加值相对较低的抗病素类、其他类产品销售上升，导致在营业收入下降的情况下营业成本上升。
- 2、制剂产品各成本构成项目的增长：主要是一方面关节类产品销售增长，成本相应增加；另一方面原委托加工产品自 2022 年起转为自产，故材料和人工同比增加，制造费用（委外加工费）同比下降。
- 3、原料药产品各成本构成项目的下降：主要因市场因素使安神补脑类药物销售下降。
- 4、中间体各成本构成项目的下降：主要是中间体销售减少，中间体成本整体下降。

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 21,807.58 万元，占年度销售总额 33.29%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 13,334.30 万元，占年度销售总额 20.36 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

##### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 5,559.25 万元，占年度采购总额 36.58%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。



报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 2022 年         | 2021 年         | 同比增减    | 重大变动原因                   |
|------|----------------|----------------|---------|--------------------------|
| 销售费用 | 180,693,309.65 | 200,562,693.76 | -9.91%  | 主要是本期制剂市场费用减少所致。         |
| 管理费用 | 91,108,968.34  | 82,387,796.92  | 10.59%  | 主要是环保绿化费用、折旧摊销和职工薪酬增加所致。 |
| 研发费用 | 44,304,378.52  | 39,715,208.53  | 11.56%  | 主要系材料费、调试与试验费用投入增加所致。    |
| 财务费用 | 3,397,335.64   | -1,291,644.89  | 363.02% | 主要因贷款增加相应利息增加,以及汇兑损益增加。  |

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位:元

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| 本期费用化研发投入         | 44,304,378.52 |
| 本期资本化研发投入         | -             |
| 研发投入合计            | 44,304,378.52 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 6.76          |
| 研发投入资本化的比重 (%)    | -             |

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| 公司研发人员的数量                 | 78     |
| 研发人员数量占公司总人数的比例 (%)       | 14.83% |
| 研发人员学历结构                  |        |
| 学历结构类别                    | 学历结构人数 |
| 博士研究生                     | 4      |
| 硕士研究生                     | 2      |
| 本科                        | 45     |
| 专科                        | 22     |
| 高中及以下                     | 5      |
| 研发人员年龄结构                  |        |
| 年龄结构类别                    | 年龄结构人数 |
| 30 岁以下 (不含 30 岁)          | 22     |
| 30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁) | 20     |
| 40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁) | 26     |

|                         |   |
|-------------------------|---|
| 50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁） | 7 |
| 60 岁及以上                 | 3 |

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

□适用 √不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

| 项目名称     | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数          | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明                            |
|----------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|---------------------------------|
| 货币资金     | 213,506,538.75 | 12.42            | 83,320,641.99  | 6.30             | 156.25              | 主要是本期银行借款增加所致。                  |
| 应收款项融资   | 31,136,629.42  | 1.81             | 2,857,557.00   | 0.22             | 989.62              | 主要是本期客户以票据结算方式增加所致。             |
| 其他流动资产   | 12,286,099.13  | 0.71             | 561,176.83     | 0.04             | 2,089.35            | 主要是预缴企业所得税金额较大所致。               |
| 其他权益工具投资 | /              | /                | 10,687,125.76  | 0.81             | /                   | 主要是福建华康业绩补偿对应股权工商变更完毕，转入长期股权投资。 |
| 固定资产     | 735,414,489.02 | 42.78            | 566,014,631.77 | 42.80            | 29.93               | 主要是本期鱼油一                        |

|         |                |       |               |      |        |  |
|---------|----------------|-------|---------------|------|--------|--|
|         |                |       |               |      |        | 车间厂房及设备转固所致。   |
| 在建工程    | 182,600,760.98 | 10.62 | 99,911,422.71 | 7.55 | 82.76  | 主要是本期海洋生物医药制造项目和抗肿瘤车间建设持续投入。                             |
| 商誉      | /              | /     | 2,415,238.68  | 0.18 | /      | 主要是福建华康商誉减值计提。   |
| 递延所得税资产 | 17,466,801.69  | 1.02  | 5,158,435.54  | 0.39 | 238.61 | 主要是第四季度设备享受加速折旧及税前扣除等优惠政策,使应纳税所得额为负数,确认为未抵扣亏损,递延所得税资产增加。 |
| 其他非流动资产 | 40,008,456.54  | 2.33  | 76,474,829.78 | 5.78 | -47.68 | 主要是本期海洋生物医药制造项目工程预付款发票结算和鱼油一车间转固所致。                      |
| 应付票据    | /              | /     | 9,701,826.50  | 0.73 | /      | 主要是银行承兑减少所致。   |
| 合同负债    | 13,740,286.32  | 0.80  | 6,108,113.55  | 0.46 | 124.95 | 主要是本期预收的销售货款增加所致。  |
| 应交税费    | 3,613,788.12   | 0.21  | 15,998,978.17 | 1.21 | -77.41 | 主要是—方面公司第四季度设备享受   |

|             |                |       |               |      |          |   |
|-------------|----------------|-------|---------------|------|----------|---|
|             |                |       |               |      |          | 加速折旧及税前扣除等优惠政策（财政部税务总局科技部2022年第28号公告《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》），企业所得税纳税调减；另一方面鱼油厂房及设备进项抵扣增加，期末应交增值税随之减少。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 14,625,747.15  | 0.85  | 763,566.37    | 0.06 | 1,815.45 | 主要是本期一年内到期的长期借款增加所致。  |
| 其他流动负债      | 1,283,063.90   | 0.07  | 692,387.80    | 0.05 | 85.31    | 因“合同负债”变动而同步变动。   |
| 长期借款        | 334,772,803.73 | 19.47 | 59,627,951.45 | 4.51 | 461.44   | 主要是银行贷款增加所致。  |
| 递延收益        | 16,932,193.39  | 0.98  | 12,223,149.42 | 0.92 | 38.53    | 主要是本期收到与资产相关的政府技改补助增加所致。  |
| 递延所得税负债     | 17,562,643.04  | 1.02  | 3,109,610.37  | 0.24 | 464.79   | 主要是公司第四季度设备享受加速折旧及税前扣除等优惠政策   |

|        |              |      |               |      |        |   |
|--------|--------------|------|---------------|------|--------|---|
|        |              |      |               |      |        | (财政部税务总局科技部2022年第28号公告《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》),设备加速折旧引起递延所得税负债增加。 |
| 少数股东权益 | 3,046,674.60 | 0.18 | 12,568,386.17 | 0.95 | -75.76 | 主要是子公司福建华康少数股东股权减少。   |

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项 目  | 期末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 19,195,203.53 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 41,628,384.60 | 借款抵押 |
| 合计   | 60,823,588.13 |      |

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》(2012 修订),公司所处行业为医药制造业(C27)。

## 医药制造行业经营性信息分析

## 1. 行业和主要药(产)品基本情况

## (1). 行业基本情况

√适用 □不适用

请见“第三节管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所处行业情况”。

## (2). 主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

## 按细分行业、治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

| 细分行业  | 主要治疗领域 | 药(产)品名称 | 注册分类  | 适应症或功能主治              | 是否处方药 | 是否属于中药保护品种(如涉及) | 发明专利起止期限(如适用) | 是否属于报告期内推出的新药(产品) | 是否纳入国家基药目录 | 是否纳入国家医保目录 | 是否纳入省级医保目录 |
|-------|--------|---------|-------|-----------------------|-------|-----------------|---------------|-------------------|------------|------------|------------|
| 化学制剂  | 关节类药物  | 关节类药物   | 原化药4类 | 治疗和预防全身骨关节炎。          | 否     | 否               | 不适用           | 否                 | 否          | 是          | 是          |
|       | 利尿类药物  | 利尿类药物   | 原化药2类 | 因充血性心力衰竭引起的水肿。        | 是     | 否               | 不适用           | 否                 | 否          | 是          | 是          |
|       | 抗病毒类药物 | 抗病毒类药物  | 原化药6类 | 呼吸道合胞病毒引起的病毒性肺炎与支气管炎。 | 是     | 否               | 不适用           | 否                 | 否          | 是          | 是          |
|       | 维生素类药物 | 维生素类药物  | 原化药6类 | 维生素缺乏引起的病症。           | 是     | 否               | 不适用           | 否                 | 是          | 是          | 是          |
| 化学原料药 | 关节类药物  | 关节类药物   | 原化药4类 | 治疗和预防全身骨关节炎。          | 否     | 否               | 不适用           | 否                 | 否          | 否          | 否          |
|       | 抗肿瘤类药物 | 抗肿瘤类药物  | 原化药6类 | 急性白血病, 后天性溶血性贫血等      | 否     | 否               | 不适用           | 否                 | 否          | 否          | 否          |

|       |         |         |       |                |   |   |     |   |   |   |   |   |
|-------|---------|---------|-------|----------------|---|---|-----|---|---|---|---|---|
|       |         |         |       | 症。             |   |   |     |   |   |   |   |   |
|       | 安神补脑类药物 | 安神补脑类药物 | 原化药6类 | 神经衰弱、头痛、偏头痛等症。 | 否 | 否 | 不适用 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 化学中间体 |         | 核苷酸类    | /     |                | 否 | 是 | 不适用 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 |
|       |         | 果糖类     | /     |                | 否 | 否 | 不适用 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 |
|       |         | 嘌呤类     | /     |                | 否 | 否 | 不适用 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 |
|       |         | 利胆类药物   | 中药6类  |                | 否 | 否 | 不适用 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 |

### 报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

√适用 □不适用

| 序号 | 产品名称       | 规格                   | 备注  |      |
|----|------------|----------------------|---|------|
|    |            |                      | 医保目录  | 基药目录 |
| 1  | 盐酸氨基葡萄糖胶囊  | 0.24g/0.48g/0.75g    | 医保乙类 902                                    | 否    |
| 2  | 利巴韦林胶囊     | 0.15g*20粒            | 医保甲类 703                                    | 否    |
| 3  | 天麻素注射液     | 2ml: 0.2g            | 医保乙类 1097 (限无法口服的血管神经性头痛或眩晕症患者, 支付不超过 14 天) | 否    |
| 4  | 托拉塞米胶囊     | 10mg*10粒             | 医保乙类 341                                    | 否    |
| 5  | 托拉塞米注射液    | 2ml: 10mg/4ml: 20mg  | 医保乙类 341 (限需迅速利尿或不能口服利尿剂的充血性心力衰竭患者)         | 否    |
| 6  | 维生素 K1 注射液 | 1ml: 10mg            | 医保甲类 220                                    | 是    |
| 7  | 维生素 C 注射液  | 5ml: 0.5g/2ml: 0.25g | 医保甲类 156                                    | 否    |
| 8  | 胞磷胆碱钠注射液   | 2ml: 0.25g           | 乙类 1092 (限出现意识障碍的急性颅脑外伤和脑手术后患者, 支付不超过 14 天) | 是    |
| 9  | 盐酸林可霉素注射液  | 2ml: 0.6g/1ml: 0.2g  | 医保甲类 646                                    | 否    |
| 10 | 盐酸林可霉素胶囊   | 0.25g/粒              | 医保乙类 646                                    | 否    |

|    |             |                    |                 |   |
|----|-------------|--------------------|-----------------|---|
| 11 | 硫酸阿米卡星注射液   | 2ml: 0.2g          | 医保甲类 648        | 是 |
| 12 | 盐酸特拉唑嗪胶囊    | 2mg*28 粒           | 医保甲类 552        | 否 |
| 13 | 阿昔洛韦胶囊      | 0.2g/粒             | 医保甲类 454        | 是 |
| 14 | 氨甲苯酸注射液     | 10ml:0.1g          | 医保甲类 214        | 是 |
| 15 | 氟尿嘧啶注射液     | 10ml:0.25g         | 医保甲类 457        | 是 |
| 16 | 肌苷注射液       | 2ml:0.1g           | 医保甲类 850        | 否 |
| 17 | 甲硝唑注射液      | 10ml:50mg          | 医保甲类 497        | 否 |
| 18 | 克林霉素磷酸酯注射液  | 2ml:0.3g           | 医保甲类 487        | 否 |
| 19 | 硫酸罗通定注射液    | 2ml:60mg           | 医保乙类 979        | 否 |
| 20 | 硫酸庆大霉素注射液   | 2ml:80mg           | 医保甲类 649        | 是 |
| 21 | 氯化钾注射液      | 10ml:1.0g          | 医保甲类 171        | 否 |
| 22 | 氯霉素注射液      | 2ml:0.25g          | 医保甲类 589        | 否 |
| 23 | 诺氟沙星胶囊      | 0.1g               | 医保甲类 480        | 是 |
| 24 | 维生素 B6 注射液  | 1ml:50mg/2ml: 0.1g | 医保甲类 155        | 是 |
| 25 | 亚硫酸氢钠甲萘醌注射液 | 1ml:4mg            | 医保甲类 221        | 否 |
| 26 | 盐酸利多卡因注射液   | 5ml:0.1g           | 医保甲类 292        | 是 |
| 27 | 盐酸多巴酚丁胺注射液  | 2ml:20mg           | 医保甲类 299        | 是 |
| 28 | 盐酸雷尼替丁胶囊    | 0.15g              | 医保甲类 15         | 是 |
| 29 | 盐酸氟桂利嗪胶囊    | 5mg                | 医保甲类 1091       | 是 |
| 30 | 氨甲环酸注射液     | 5ml: 0.25g         | 医保甲类 215        | 是 |
| 31 | 硫酸妥布霉素注射液   | 2ml: 80mg          | 医保乙类 651        | 否 |
| 32 | 利巴韦林注射液     | 1ml:0.1g/5ml:0.5g  | 医保乙类 703        | 否 |
| 33 | 氨肽素片        | 0.2g/片             | 医保乙类 851        | 否 |
| 34 | 门冬氨酸鸟氨酸注射液  | 10ml: 5g           | 医保乙类 55 (限肝性脑病) | 否 |

#### 报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

| 主要药品名称     | 单位 | 规格              | 中标价格区间      | 医疗机构的合计实际采购量 |
|------------|----|-----------------|-------------|--------------|
| 盐酸氨基葡萄糖胶囊  | 盒  | 0.24g*20 粒      | 16.92—17.31 | 119,649.7    |
| 盐酸氨基葡萄糖胶囊  | 盒  | 0.48g*20 粒      | 42.55—43    | 1,672.5      |
| 盐酸氨基葡萄糖胶囊  | 盒  | 0.75g*30 粒      | 22.52—95.04 | 2,976,891.7  |
| 托拉塞米注射液    | 支  | 2ml:10mg*10 支/盒 | 12.96—56    | 3,853,901    |
| 托拉塞米胶囊     | 盒  | 10mg*10 粒       | 18.98—28.9  | 573,501      |
| 维生素 k1 注射液 | 支  | 1ml:10mg*10 支/盒 | 28.78—29.9  | 2,453,562    |



|            |   |                    |              |           |
|------------|---|--------------------|--------------|-----------|
| 乙酰谷酰胺注射液   | 支 | 5ml:0.25g*5 支/盒    | 4.55--12.168 | 193,145   |
| 乙酰谷酰胺注射液   | 支 | 10ml:0.5g*5 支/盒    | 12.8--35     | 312,474   |
| 利巴韦林注射液    | 支 | 5ml:0.5g*5 支/盒     | 0.44--1.62   | 2,082,483 |
| 利巴韦林注射液    | 支 | 1ml:0.1g*10 支/盒    | 0.42--1.428  | 606,165   |
| 利巴韦林胶囊     | 盒 | 0.15g*20 粒/盒       | 8.58--19.6   | 14,058    |
| 胞磷胆碱钠注射液   | 支 | 2ml:0.25g*10 支/盒   | 0.74--1.059  | 427,860   |
| 天麻素注射液     | 支 | 2ml:0.2g*10 支/盒    | 0.78--6.817  | 2,013,762 |
| 盐酸林可霉素注射液  | 支 | 2ml:0.6g*10 支/盒    | 0.6--0.94    | 840,383   |
| 硫酸阿米卡星注射液  | 支 | 2ml:0.2g*10 支/盒    | 0.76--1.08   | 3,182,600 |
| 维生素 C 注射液  | 支 | 5ml:0.5g*5 支/盒     | 1.12--1.21   | 873,880   |
| 盐酸特拉唑嗪胶囊   | 盒 | 2mg*28 粒/盒         | 11.48--11.56 | 1,115     |
| 盐酸多巴酚丁胺注射液 | 支 | 2ml:20mg*10 支/盒    | 13.39--35    | 197,568   |
| 胆益宁片       | 盒 | 0.1g(以胆酸钠计)*48 片/盒 | 79           | 2,065     |
| 肌苷注射液      | 支 | 2ml:0.1g*10 支/盒    | 39.8         | 8,010     |

注:

1、数据系由辽宁、海南、江西、广西、陕西、青海、吉林、甘肃、河北、安徽、湖北、浙江、山西、四川、黑龙江、内蒙古、云南、湖南、新疆、山东、广东、贵州、江苏、福建、河南、宁夏 26 个省区药品交易平台医疗机构实际采购量汇总所得结果；其余省份药品交易平台无法统计该数据。

2、上述医疗机构的实际采购量来源于各省药品集中采购平台实际采购的订单明细，仅供投资者参考。其中盐酸氨基葡萄糖胶囊为 OTC 产品，医疗机构采购量占公司总销量的比重较小。

情况说明

适用 不适用

按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 治疗领域    | 营业收入      | 营业成本      | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) | 同行业同领域产品毛利率情况 |
|---------|-----------|-----------|---------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 安神补脑类药物 | 848.30    | 401.26    | 52.70   | -86.43        | -85.02        | -4.45        | /             |
| 关节类药物   | 35,478.21 | 11,041.24 | 68.88   | 11.23         | 20.72         | -2.44        | /             |
| 抗病毒药物   | 1,503.26  | 1,559.04  | -3.71   | 125.08        | 114.50        | 5.12         | /             |
| 抗肿瘤药物   | 2,720.90  | 951.04    | 65.05   | 5.81          | 2.38          | 1.17         | /             |
| 利尿类药物   | 7,653.35  | 417.64    | 94.54   | -13.69        | 8.19          | -1.10        | /             |
| 维生素类药物  | 9,236.49  | 440.84    | 95.23   | -16.88        | -25.04        | 0.52         | /             |
| 其他类     | 6,688.73  | 3,849.24  | 42.45   | 30.73         | 30.94         | -0.09        | /             |
| 中间体     | 1,196.21  | 1,900.14  | -58.85  | -58.20        | -31.04        | -62.56       | /             |
| 合计      | 65,325.45 | 20,560.44 | 68.53   | -5.80         | 2.03          | -2.42        | /             |

情况说明

适用 不适用

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司研发投入为 4,430.44 万元，占营业收入的 6.76%。公司在研产品达 30 多个，主要聚焦于新产品海洋药物、老年用药、抗肿瘤药物、中成药、抗感染药物、消化系统、大健康产业等领域。截至目前，公司拥有有效授权发明专利 21 个（不含子公司），其中“一种利巴韦林缩合物的化学合成方法”获浙江省专利金奖，“利巴韦林制造集成技术开发及工程化项目”获化工部技术发明奖二等奖，制定 13 个药品标准（其中牵头制定 7 项，参与制定 6 项），利巴韦林、硫唑嘌呤、盐酸氨基葡萄糖等共计 5 个产品被评为“浙江省优秀工业产品”，拥有 72 个药品生产批准文号，其中 41 个品规被列入国家医保目录，14 个药物被列入国家基本药物目录，拥有 4 个国家新药品种，其中有 3 个二类新药，1 个四类新药。

报告期内，公司以优势重点盈利品种优先为原则，有重点、有计划地推进一致性评价工作。口服固体制剂开展一致性评价品种有 10 个，其中重点品种盐酸氨基葡萄糖胶囊已获批，硫唑嘌呤片成功申报受理；小容量注射剂已率先开展一致性评价的品种有 8 个，其中重点品种托拉塞米注射液已获批；在研新产品有 17 个，其中门冬氨酸鸟氨酸原料药及制剂已获批；已有批文原料药开展质量提升有 7 个，其中乙酰半胱氨酸已成功申报受理，盐酸氨基葡萄糖成功备案。

随着国家药品审评、审批标准的提高以及鼓励创新的战略实施，我公司将持续加大药品科研经费的投入，加强科研人才队伍建设，着力抓好重点品种的一致性评价进度；同时加强与科研机构合作开发冻干粉针新品、中药特色品种等，进一步充实产品储备，提升长期竞争力。

### (2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

| 研发项目(含一致性评价项目)     | 药(产)品名称            | 注册分类     | 适应症或功能主治  | 是否处方药 | 是否属于中药保护品种(如涉及) | 研发(注册)所处阶段     |
|--------------------|--------------------|----------|---|-------|-----------------|----------------|
| XHA-002<br>XHP-005 | XHA-002<br>XHP-005 | 化学药品 4 类 | 因急、慢性肝病   | 是     | 否               | 药学研究           |
| SHA-003            | SHA-003            | 化学药品 4 类 | 适用于以黏稠分泌物过多为特征的呼吸系统疾病，如 COPD、支气管扩张症等                            | 是     | 否               | 原料药申报受理        |
| XHA-001<br>XHP-001 | XHA-001<br>XHP-001 | 化学药品 3 类 | 念珠菌属、隐球菌属真菌引起的真菌血症，呼吸、消化道、尿路真菌病，腹膜炎、脑膜炎等                        | 是     | 否               | 药学研究           |
| SHA-008<br>XHP-013 | SHA-008<br>XHP-013 | 化学药品 4 类 | 适用于绒毛膜上皮癌、恶性葡萄胎、急性淋巴细胞白血病及急性非淋巴细胞白血病、慢性粒细胞性白血病的急变期。             | 是     | 否               | 药学研究           |
| SHA-005<br>XHP-004 | SHA-005<br>XHP-004 | 化学药品 4 类 | 急慢性白血病，后天性溶血性贫血，特发性血小板减少性紫癜，系统性红斑狼疮慢性类风湿性关节炎、慢性活动性肝炎、原发性胆汁性肝硬变等 | 是     | 否               | 制剂申报受理；原料药药学研究 |
| SHA-004<br>SHP-003 | SHA-004<br>SHP-003 | 化学药品 4 类 | 用于各种维生素 K 缺乏引起的出血性疾病的治疗   | 是     | 否               | 原料药申报受         |

|                               |                               |          |   |   |   |                   |
|-------------------------------|-------------------------------|----------|---|---|---|-------------------|
|                               |                               |          |   |   |   | 理；制剂药学研究          |
| SHA-002<br>SHP-001            | SHA-002<br>SHP-001            | 化学药品 4 类 | 用于治疗 and 预防全身所有部位的骨关节炎，可缓解和消除骨关节炎的疼痛、肿胀等症状，改善关节活动功能                                   | 否 | 否 | 研发结束              |
| XHP-002                       | XHP-002                       | 化学药品 4 类 | 治疗腹泻引起的轻、中度脱水，并可用于补充钠、钾、氯   | 是 | 否 | 申报受理              |
| SHA-001<br>SHP-002<br>SHP-004 | SHA-001<br>SHP-002            | 化学药品 4 类 | 适用于需要迅速利尿或不能口服利尿剂的充血性心力衰竭、肝硬化腹水、肾脏疾病所致的水肿患者   | 是 | 否 | 针剂研发结束；原料药及片剂药业研究 |
| XHA-003<br>XHP-007            | XHA-003<br>XHP-007            | 化学药品 4 类 | 主要用于治疗免疫缺陷患者中进行性的、可能威胁生命的感染   | 是 | 否 | 药学研究              |
| XHA-004<br>XHP-008            | XHA-004<br>XHP-008            | 化学药品 4 类 | 适用于不能口服用药的胃食管反流病、以及胃十二指肠溃疡出血的患者   | 是 | 否 | 药学研究              |
| XHA-005<br>XHP-009            | XHA-005<br>XHP-009            | 化学药品 4 类 | 用于治疗手术时心动过速性心律失常  | 是 | 否 | 药学研究              |
| XHA-006<br>XHP-010            | XHA-006<br>XHP-010            | 化学药品 4 类 | 适于治疗成人和青少年慢性乙型肝炎  | 是 | 否 | 药学研究              |
| XHA-007<br>XHP-011            | XHA-007<br>XHP-011            | 化学药品 4 类 | 用于甲型和乙型流感的预防  | 是 | 否 | 药学研究              |
| XHA-008<br>SHP-009            | XHA-008<br>SHP-009            | 化学药品 4 类 | 用于器质性心脏病时心肌收缩力下降引起的心力衰竭   | 是 | 否 | 药学研究              |
| SHP-007                       | SHP-007                       | 化学药品 4 类 | 适用于铜绿假单胞菌及部分其他假单胞菌等敏感革兰阴性杆菌与葡萄球菌属(甲氧西林敏感株)所致严重感染                                      | 是 | 否 | 药学研究              |
| SHP-008                       | SHP-008                       | 化学药品 4 类 | 局麻药及抗心律失常药  | 是 | 否 | 药学研究              |
| XHA-010<br>XHP-015            | XHA-010<br>XHP-015            | 化学药品 4 类 | 用于高血脂症的辅助治疗   | 是 | 否 | 药学研究              |
| XHA-009<br>XHP-014            | XHA-009<br>XHP-014            | 化学药品 4 类 | 用于帕金森病、症状性帕金森综合症，但不包括药物引起的帕金森综合症  | 否 | 否 | 药学研究              |
| XHA-012<br>XHP-017<br>XHP-018 | XHA-012<br>XHP-017<br>XHP-018 | 化学药品 4 类 | 可降低毛细血管通透性，增加毛细血管致密性，使渗出减少，有消炎、消肿及抗过敏等作用。   | 是 | 否 | 药学研究              |
| XHA-013<br>XHP-019            | XHA-013<br>XHP-019            | 化学药品 4 类 | 适用于伴有痰液分泌不正常及排痰功能不良的急性、慢性呼吸系统疾病   | 是 | 否 | 药学研究              |
| XHA-011<br>XHP-016            | XHA-011<br>XHP-016            | 化学药品 4 类 | 临床用于类风湿关节炎，青少年慢性关节炎，盘状和系统性红斑狼疮，以及由阳光引发或加剧的皮肤病变  | 是 | 否 | 药学研究              |
| SHA-006                       | SHA-006                       | 化学药品 4 类 | 适用于：①婴幼儿呼吸道合胞病毒（RSV）所致细支气管炎及肺炎的严重住院患者（气雾剂）；②用于治疗拉沙热或流行性出血热；③用于慢性丙型肝炎的治疗；④防治病毒性上呼吸道感染。 | 是 | 否 | 药学研究              |
| XHA-014<br>XHP-020            | XHA-014<br>XHP-020            | 化学药品 4 类 | 适用于慢性肾衰长期血透病人因继发肉碱缺乏产生的一系列并发症   | 是 | 否 | 药学研究              |

## (3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用 □不适用

| 产品                       | 规格      | 时间          | 内容     |
|--------------------------|---------|-------------|--------|
| 5025 鱼油软降囊（0.5g）<br>鱼胜康® | 0.5g    | 2022 年 3 月  | 成功备案   |
| 5025 鱼油软降囊（1g）三康®        | 1g      | 2022 年 3 月  | 成功备案   |
| 高 EPA 软胶囊（0.5g）玉中优®      | 0.5g    | 2022 年 3 月  | 成功备案   |
| 高 EPA 软胶囊（1g）瓦赛帕®        | 1g      | 2022 年 3 月  | 成功备案   |
| 乙酰半胱氨酸                   | 原料药     | 2022 年 9 月  | 提交申请   |
| 骨化三醇软胶囊                  | 0.25 μg | 2022 年 9 月  | 申报临床备案 |
| 盐酸氨基葡萄糖                  | 原料药     | 2022 年 11 月 | 成功备案   |

## (4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

□适用 √不适用

## (5). 研发会计政策

□适用 √不适用

## (6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 同行业可比公司              | 研发投入金额    | 研发投入占营业收入比例（%） | 研发投入占净资产比例（%） | 研发投入资本化比重（%） |
|----------------------|-----------|----------------|---------------|--------------|
| 北陆药业                 | 9,976.47  | 13.03          | 5.62          | 0.76         |
| 华仁药业                 | 6,301.01  | 3.89           | 2.49          | 12.23        |
| 福安药业                 | 10,521.83 | 6.82           | 2.67          | 30.82        |
| 新华制药                 | 35,160.24 | 4.69           | 8.52          | 0            |
| 同行业平均研发投入金额          | 15,489.89 |                |               |              |
| 公司报告期内研发投入占营业收入比例（%） | 6.76      |                |               |              |
| 公司报告期内研发投入占净资产比例（%）  | 4.06      |                |               |              |
| 公司报告期内研发投入资本化比重（%）   | 0         |                |               |              |

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

□适用 √不适用

## 主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 研发项目                          | 研发投入金额 | 研发投入费用化金额 | 研发投入资本化金额 | 研发投入占营业收入比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明              |
|-------------------------------|--------|-----------|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|
| XHA-002<br>XHP-005            | 195.04 | 195.04    | /         | 0.31            | 7.03              | 研发结束              |
| SHA-003                       | 46.73  | 46.73     | /         | 0.07            | 49.61             | 原料药申报受理           |
| XHA-001<br>XHP-001            | 11.53  | 11.53     | /         | 0.02            | -49.93            | 药学研究              |
| SHA-008<br>XHP-013            | 297.43 | 297.43    | /         | 0.47            | 74.29             | 药学研究              |
| SHA-005<br>XHP-004            | 162.28 | 162.28    | /         | 0.25            | -4.55             | 制剂申报受理；原料药药学研究    |
| SHA-004<br>SHP-003            | 102.22 | 102.22    | /         | 0.16            | -72.15            | 原料药申报受理；制剂药学研究    |
| SHA-002<br>SHP-001            | 44.70  | 44.70     | /         | 0.07            | -68.40            | 研发结束              |
| XHP-002                       | 10.97  | 10.97     | /         | 0.02            | -56.85            | 申报受理              |
| SHA-001<br>SHP-002<br>SHP-004 | 166.40 | 166.40    | /         | 0.26            | 118.70            | 针剂研发结束；原料药及片剂药业研究 |
| XHA-003<br>XHP-007            | 17.98  | 17.98     | /         | 0.03            | -10.11            | 药学研究              |
| XHA-005<br>XHP-009            | -6.28  | -6.28     | /         | -0.01           | -115.76           | 药学研究              |
| XHA-006<br>XHP-010            | 37.28  | 37.28     | /         | 0.06            | 6.00              | 药学研究              |
| XHA-007<br>XHP-011            | 44.84  | 44.84     | /         | 0.07            | -69.98            | 药学研究              |
| XHA-008<br>SHP-009            | 28.71  | 28.71     | /         | 0.05            | -13.28            | 药学研究              |
| SHP-007                       | 46.65  | 46.65     | /         | 0.07            | -0.78             | 药学研究              |
| SHP-008                       | 151.14 | 151.14    | /         | 0.24            | 218.11            | 药学研究              |
| XHA-010<br>XHP-015            | 125.83 | 125.83    | /         | 0.20            | 157.37            | 药学研究              |
| XHA-009<br>XHP-014            | 492.67 | 492.67    | /         | 0.77            | 99.56             | 药学研究              |
| XHA-012<br>XHP-017<br>XHP-018 | 18.01  | 18.01     | /         | 0.03            | -7.87             | 药学研究              |
| XHA-013<br>XHP-019            | 55.76  | 55.76     | /         | 0.09            | -83.69            | 药学研究              |
| XHA-011                       | 40.50  | 40.50     | /         | 0.06            | -11.18            | 药学研究              |

|                    |        |        |   |      |        |      |
|--------------------|--------|--------|---|------|--------|------|
| XHP-016            |        |        |   |      |        |      |
| SHA-006            | 27.26  | 27.26  | / | 0.04 | -79.81 | 药学研究 |
| XHA-014<br>XHP-020 | 36.48  | 36.48  | / | 0.06 | -67.29 | 药学研究 |
| XHP-021            | 520.40 | 520.40 | / | 0.82 | 28.74  | 药学研究 |
| XHP-022            | 19.23  | 19.23  | / | 0.03 | -84.87 | 药学研究 |
| XHA-015<br>XHP-023 | 398.25 | 398.25 | / | 0.62 | 140.88 | 药学研究 |
| XXP-025            | 67.86  | 67.86  | / | 0.11 | -81.20 | 药学研究 |
| SHA-010            | 300.58 | 300.58 | / | 0.47 | 448.67 | 药学研究 |
| SHA-009            | 167.04 | 167.04 | / | 0.26 | /      | 药学研究 |
| SHP-010            | 218.98 | 218.98 | / | 0.34 | /      | 药学研究 |
| XZP-026            | 162.22 | 162.22 | / | 0.25 | /      | 药学研究 |

### 3. 公司药（产）品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

报告期内，公司销售主要采用直销和经销模式。原料药及中间体主要采用直销模式，公司制剂产品通过具备相关资质的药品流通企业作为经销商进行销售，随着公司产品结构的不断扩展与变化，结合“两票制”、《药品管理法（修订）》、医药监管线上线下并行等政策的出台以及公司营销团队现状，公司主要产品销售模式在保持原有稳定的基础上，个别规格品种销售模式有作相应调整，以适应市场的变化。

(1) 报告期内，公司坚持大力发展高端小品种“海洋药物”以及“大病种用药”，海洋药物盐酸氨基葡萄糖有 0.24g、0.48g、0.75g 多规格胶囊产品，其中 0.24g 规格继续通过总经销模式销售，0.48g 和 0.75g 采用区域经销模式，并与国内大型医药连锁企业合作，其中 0.75g\*30 粒及 60 粒包装规格参加国家集采，并以第一顺位中标。

(2) 公司其他制剂产品，根据不同产品品种分别实行区域经销和由省区经理负责的直营销售模式，公司继续强化对区域经销和直营销售的精细化管理，进一步优化区域经销商网络，扩大销售覆盖区域，为适应全国药品流通“两票制”销售奠定基础。

(3) 产品原料药及中间体继续采用直销模式，其中出口产品主要是通过国际法规市场 GMP 认证（如美国 FDA、欧盟 EDQM、英国 MHRA、澳大利亚 TGA 等）从而获得客户的信赖，从 1998 年至今与欧美高端客户始终保持着良好的商业关系，严格的质量管理体系和高规格的产品质量控制，使公司在国际市场上建立了良好的口碑，为公司可持续发展奠定了坚实的基础。

(4) 报告期内，公司新增了四款规格的保健食品“玉中优®鱼油软胶囊”、“鱼胜康®鱼油软胶囊”、“三康®鱼油软胶囊”、“瓦塞帕®鱼油软胶囊。计划通过线上线下多渠道引流和动销推广，实现新的销售增量。

#### (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 具体项目名称   | 本期发生额     | 本期发生额占销售费用总额比例（%） |
|----------|-----------|-------------------|
| 制剂产品市场费用 | 15,534.13 | 85.97             |
| 职工薪酬     | 1,664.34  | 9.21              |
| 广告宣传费    | 88.90     | 0.49              |

|       |           |        |
|-------|-----------|--------|
| 折旧摊销费 | 362.30    | 2.00   |
| 差旅交通费 | 178.28    | 0.99   |
| 租赁费   | 33.51     | 0.19   |
| 办公费   | 46.53     | 0.26   |
| 业务招待费 | 8.74      | 0.05   |
| 其他    | 152.60    | 0.84   |
| 合计    | 18,069.33 | 100.00 |

同行业比较情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 同行业可比公司               | 销售费用      | 销售费用占营业收入比例 (%) |
|-----------------------|-----------|-----------------|
| 北陆药业                  | 21,055.66 | 27.49           |
| 华仁药业                  | 22,544.78 | 13.92           |
| 福安药业                  | 88,106.92 | 36.38           |
| 新华制药                  | 65,830.77 | 8.77            |
| 公司报告期内销售费用总额          |           | 18,069.33       |
| 公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%) |           | 27.59           |

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

销售费用 18,069.33 万元，同比下降 9.91%，主要为制剂市场费用减少。

#### 4. 其他说明

适用 不适用

**(五) 投资状况分析**

**对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**1. 重大的股权投资**

适用 不适用

**2. 重大的非股权投资**

适用 不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用



## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元，币种：人民币

| 公司名称    | 主营业务  | 注册资本     | 投资比例 (%) | 总资产      | 营业收入     | 净利润      |
|---------|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| 江苏诚意    | 原料药生产、销售；医药中间体回收、提取、销售等   | 2000.00  | 100.00   | 8630.29  | 459.85   | -2554.48 |
| 加拿大智慧中药 | 中药研制、生产和销售  | 160 万加币  | 90.00    | 83.28    | 53.59    | -111.67  |
| 福建华康    | 壳聚糖、氨基葡萄糖盐酸盐、氨基葡萄糖硫酸钾盐、氨基葡萄糖硫酸钠盐加工销售；化学药品原料药制造                                  | 2041.00  | 85.00    | 5602.83  | 3413.80  | -168.52  |
| 康乐药业    | 医药原料及制剂、包装材料、五金装潢材料的制造；药业技术信息咨询服务；医疗器械销售；化工产品销售；日用百货销售；文化用品销售；保健食品销售；物业租赁；物业管理。 | 7,820.00 | 28.77366 | 99328.59 | 70472.27 | 16596.08 |
| 上海瑞呈    | 第一类医疗器械生产、销售；第二类医疗器械生产、销售；第三类医疗器械生产、销售等   | 800.00   | 70.00    | 46.31    | 0        | -44.37   |
| 广州三道源   | 科技推广和应用服务业等   | 1000.00  | 100.00   | 2450.93  | 839.03   | -172.05  |

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一)行业格局和趋势

√适用 □不适用

医药行业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，在国民经济中占据着重要位置。随着健康中国建设全面推进，人均可支配收入的不断提高，社会老龄化程度的持续加深以及居民健康意识的逐渐增强，带动了医药消费市场规模的不断扩容。

人口老龄化将是我国未来很长一段时间要面临的突出问题。据国家卫健委测算，预计“十四五”时期，我国60岁及以上老年人口总量将突破3亿，占比将超过20%。2035年，60岁及以上老年人口将增加到4.2亿左右，占比将超过30%。伴随着人民生活水平的提高、老龄化加速，医疗保健需求不断增长，国家对于卫生事业的投入及个人卫生费用都呈逐年增加趋势，周期性不强，社会对于医药行业的刚性需求依然强烈。同时，我国心血管患病率处于持续上升阶段，《中国心血管健康与疾病报告2021》报告显示，心血管病患者人数3.3亿，其中冠心病1139万、心衰890万，严重危害着人们的健康，带来了沉重的社会及经济负担。

### (二)公司发展战略

√适用 □不适用

公司将继续围绕把主业做强做大的目标开展工作，确定十四五规划的发展战略是：

- 1、产品布局：发展海洋医药、生物制药、中医药和大健康产业。
- 2、产业布局：持续推进原料药+制剂一体化发展战略。
- 3、仿创布局：持续加大创新药研发投入。
- 4、市值管理、资本运作。

“十四五”规划时期，公司将利用海洋医药领域的优势，结合公司现有的盐酸氨基葡萄糖药品及鱼油软胶囊保健品，建立海洋药物开发平台，拓展海洋类药品品种，开发海洋生物医药。

“十四五”规划期要加大产品开发与储备，培育产品、培育市场，为公司战略目标的实现创造条件与可能。做好内销市场制剂与原料销售，扩大外销市场原料品类及新开发市场，重视制剂外销市场，进一步做好内销与外销市场并重。

### (三)经营计划

√适用 □不适用

2023年，公司将继续秉承“勤俭严谨，创新敬业”的企业精神，认真贯彻、落实国家医改政策，积极应对各种风险，公司将根据年初制订的任务，持续做好以下工作：

1、坚持以公司战略目标和年度经营目标为指引，继续不断加强公司治理、内控规范建设、绩效管理考核工作，控制成本，合理投资。

2、销售方面：（1）继续加强公司内部管理与组织架构的搭建、队伍建设；（2）借助信息化管理手段对成本数据及时分析、快速反应，保证成本可控；（3）利用现代营销工具，提升产品OTC市场和第三终端的市场份额；（4）进一步推进营销和内部管理信息系统建设，实现了对营销改革及微观市场管理的支撑；通过建立完善数据分析平台，强化营销、生产数据收集与分析，满足公司决策需要。

3、生产管理方面：做好战略、重要及大宗物料的市场价格跟踪、公招采购、安全储备、渠道拓展等工作，尽力消化成本上涨压力；积极对公司GMP实施情况进行自检，提示风险，督促整改。

4、研发方面：

公司以优势重点盈利品种优先为原则，有重点、有计划地推进一致性评价工作。口服固体剂开展一致性评价品种有 10 个，其中重点品种盐酸氨基葡萄糖胶囊已获批，硫唑嘌呤片成功申报受理；小容量注射剂已率先开展一致性评价的品种有 8 个，其中重点品种托拉塞米注射液已获批；在研新产品有 17 个，其中门冬氨酸鸟氨酸原料药及制剂已获批；已有批文原料药开展质量提升有 7 个，其中乙酰半胱氨酸已成功申报受理，盐酸氨基葡萄糖成功备案。2023 年将进一步研究开发高纯度 EPA、冻干粉针新品、抗肿瘤创新药物、中药特色品种等，充实产品储备，提升市场竞争力。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 一、行业政策风险

医药产业关系国计民生，是我国重点发展也是严格监管的产业。近年来，随着我国医药卫生体制改革进一步开展，其相关政策如国家医疗保障计划及支付改革、两票制、双通道、药品集采、医药分离政策等，对于药品市场供求关系和医药生产经营企业的产销状况、营销模式产生深远的影响，如果公司不能及时、较好地适应政策调整变化，将可能面临经营业绩下滑的风险。

2019 年以来，国家出台一个个医改新政并常态化执行，将重塑医药产业格局，医药行业将进一步经历巨大的变革，随着国家医保谈判药品的落地、药品集中采购、医保目录大调整，在医药流通环节，两票制、医保控费等政策实施，则在改变流通环节原有的格局和业务模式；在医药制造环节，GMP 逐渐背景化，不再占据医药制造环节的核心地位，随着监管视角回归到药品具体品种风险管控，监管也越来越细化，未来如果医药产业政策或监管政策发生进一步变化，或者国家监管部门出台更严格的监管要求，都会对公司经营带来一定影响。总之，国家诸多政策的出台，是期望提升医药行业整体水平，促进我国医药经济结构调整和产业升级，进一步增强我国医药产业国际竞争能力。

##### 二、新产品开发和推广风险

由于国家一致性评价等新政陆续出台，新药研发标准的大幅提升及政策的适时调整，给新药研发带来许多不确定的法规审批失败风险；另新药产品开发从研制、临床试验、报批到投产的周期长、环节多、投入大，新药研发风险较大。根据《药品注册管理办法》等相关规定，新药注册一般需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、新药生产审批等阶段，如果最终未能通过新药注册审批，则可能导致新药研发失败，进而影响到公司前期投入成本的回收和经济效益的实现。另外，公司研发药品的生产需要经历实验室研究、小试研究、中试研究和规模化生产工艺研究等环节，任何环节研发失败将造成公司无法实现规模化生产的风险。同时药品规模化生产后可能存在市场需求不足的风险，或者在市场推广方面出现了阻碍，则将对公司的盈利水平和未来发展产生不利影响。

公司将密切关注国家关于新产品开发政策的变化，精准掌握药品注册管理办法的法规要求，充分做好新产品开发前的立项调研和风险评估，组织科研人员严格按项目研发计划要求实施各个阶段的工艺研究工作，确保完成产品研发的战略目标。

##### 三、产品质量风险

药品作为特殊商品，与人民群众健康密切相关，产品质量尤为重要。随着公司经营规模的持续增长，以及国家新药品管理法等法规文件的颁布实施及 GMP 飞检成为常态化，对公司产品质量管理水平提出了更高的要求。如果公司的产品质量控制能力不能适应新形势的变化，将可能对公司的品牌形象及产品销售产生不利影响。

#### 四、环保风险

本公司产品的生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物等污染性排放物，如果处理不当会污染环境，给人民的生活带来不良后果。公司存在因设施设备故障、工艺不完善、生产操作不当等原因导致意外环保事故的风险。一旦发生重大环保事故，公司将面临被国家有关部门处罚、责令关闭或停产的可能，进而严重影响公司的生产经营。同时，随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，实施更为严格的环境保护标准，可能会导致公司为达到新标准而支付更高的环保费用，在一定程度上影响公司的经营业绩。

#### (五)其他

适用 不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规以及《公司章程》的要求，不断健全完善公司治理结构和公司内部控制体系、公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确、运作规范、切实保障了公司和股东的合法权益。目前，公司已按照上市公司规范要求建立了权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内控制度，并严格依法规范运作，公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求，不存在监管部门要求限期整改的问题。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见，确保所有股东特别是中小股东的平等地位，充分行使股东的合法权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东行为规范，其通过股东大会行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到五分开。公司董事会、监事会和经理层能够独立运作，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、关于董事与董事会、董事会各专业委员会：公司严格按照《公司章程》规定选聘董事，董事人数及人员构成符合有关法律法规，各位董事能够认真、勤勉地履行职责，积极参加有关业务培训，认真学习相关法律法规，公司董事的权利义务和责任明确。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格按照有关法律法规及《公司章程》的相关规定履行职责，勤勉尽责的履行监督职能，监督公司依法运作，包括监督公司董事会及高级管理人员行使职权，监督公司关联交易情况、财务状况和定期报告的编制。

5、关于相关利益者：公司充分尊重顾客、员工、供应商及合作伙伴、社会公众等利益相关者的合法权利，努力和利益相关者积极合作，共同推进公司的持续健康发展，兼顾企业的经济效益和社会效益的同步提升。

6、关于信息披露与透明度：公司依法制定了《信息披露管理制度》、《行业信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等，明确信息披露责任人、真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务、在中国证监会指定的报刊及网站上披露公司的最新信息、使全体股东享有平等的知情权。公司还制定了《内幕信息知情人登记管理制度》依法维护公司信息披露的公开、公正、公平。

报告期内，公司严格按照制度规定，对涉及公司定期报告和重大事项等内幕信息知情人进行了登记备案管理，防止和杜绝内幕交易等违法行为，增加了公司的透明度，切实维护了股东的合法权益。

公司治理是企业的一项长期任务，公司将继续完善法人治理结构，健全企业内控机制，进一步提高公司董事，监事和高级管理人员规范化运作意识和风险控制意识，促进公司的持续稳定健康发展

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

| 会议届次         | 召开日期       | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期  | 会议决议                  |
|--------------|------------|----------------|------------|-----------------------|
| 2021 年年度股东大会 | 2022-05-16 | 上海证券交易所网站      | 2022-05-17 | 议案全部审议通过，不存在议案被否决的情况。 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 职务(注)         | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 年初持股数      | 年末持股数      | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|---------------|----|----|------------|------------|------------|------------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 颜贻意 | 董事长           | 男  | 74 | 2022-05-16 | 2025-05-15 | 55,137,200 | 55,137,200 | 0          | /      | 104.66               | 否            |
| 赵春建 | 董事、总经理、党委书记   | 男  | 46 | 2022-05-16 | 2025-05-15 | 0          | 0          | 0          | /      | 85.45                | 否            |
| 任秉钧 | 董事、副总经理       | 男  | 58 | 2022-05-16 | 2025-05-15 | 4,116,039  | 4,116,039  | 0          | /      | 82.12                | 否            |
| 厉市生 | 董事、副总经理       | 男  | 72 | 2022-05-16 | 2025-05-15 | 1,646,400  | 1646400    | 0          | /      | 63.00                | 否            |
| 邱克荣 | 董事            | 男  | 64 | 2022-05-16 | 2025-05-15 | 2,508,800  | 1908800    | -600,000   | 减持     | 42.01                | 否            |
| 柯泽慧 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 女  | 37 | 2022-05-16 | 2025-05-15 | 5,268,480  | 5,268,480  | 0          | /      | 62.84                | 否            |
| 金涛  | 独立董事          | 男  | 55 | 2022-05-16 | 2025-05-15 | 0          | 0          | 0          | /      | 10.55                | 否            |
| 陈志刚 | 独立董事          | 男  | 51 | 2022-05-16 | 2025-05-15 | 0          | 0          | 0          | /      | 10.55                | 否            |
| 夏法沪 | 独立董事          | 男  | 47 | 2022-05-16 | 2025-05-15 | 0          | 0          | 0          | /      | 10.55                | 否            |
| 曾焕群 | 监事会主席         | 男  | 51 | 2022-05-16 | 2025-05-15 | 319,480    | 319,480    | 0          | /      | 42.13                | 否            |
| 孔剑毅 | 监事            | 男  | 53 | 2022-05-16 | 2025-05-15 | 0          | 0          | 0          | /      | 27.54                | 否            |
| 张高桥 | 监事(离任)        | 男  | 49 | 2019-05-06 | 2022-05-15 | 910,420    | 910,420    | 0          | /      | 17.62                | 否            |
| 苏丽萍 | 监事            | 女  | 49 | 2022-05-16 | 2025-05-15 | 0          | 0          | 0          | /      | 23.55                | 否            |

|     |              |   |    |            |            |            |            |          |   |        |   |
|-----|--------------|---|----|------------|------------|------------|------------|----------|---|--------|---|
| 罗飞跃 | 副总经理<br>(离任) | 男 | 61 | 2020-01-21 | 2022-05-15 | 0          | 0          | 0        | / | 27.75  | 否 |
| 张志宏 | 副总经理         | 男 | 54 | 2022-05-16 | 2025-05-15 | 1,646,400  | 1,646,400  | 0        | / | 58.38  | 否 |
| 吕志东 | 副总经理         | 男 | 49 | 2022-05-16 | 2025-05-15 | 0          | 0          | 0        | / | 54.73  | 否 |
| 吕孙战 | 财务总监         | 男 | 45 | 2022-05-16 | 2025-05-15 | 926,100    | 926,100    | 0        | / | 59.78  | 否 |
| 合计  | /            | / | /  | /          | /          | 72,479,319 | 71,879,319 | -600,000 | / | 783.21 | / |

注：报告期内公司进行了换届选举工作，颜贻意、任秉钧、赵春建、厉市生、邱克荣、柯泽慧、金涛、陈志刚、夏法沪当选为第四届董事会董事；曾焕群、孔剑毅、苏丽萍当选为公司第四届监事会监事；张高桥不在担任公司监事；聘任赵春建为公司总经理，聘任任秉钧、厉市生、张志宏、吕志东、柯泽慧为公司副总经理，聘任吕孙战为财务总监，不再聘任罗飞跃为公司副总经理。

| 姓名  | 主要工作经历   |
|-----|--|
| 颜贻意 | 历任铜山制药厂厂长，温州市第三制药厂厂长、总经理，浙江省第十届人大代表，政协洞头县第四、五届副主席，洞头县工商联第五、六届主席、洞头县企业家协会第一、二届会长，温州三药进出口有限公司执行董事、总经理，温州市利祥动物实验研究所所长，浙江诚意药业有限公司董事长、总经理、江苏诚意药业有限公司执行董事。现任浙江诚意药业股份有限公司董事长，温州市洞头区诚意小额贷款股份有限公司董事长，温州市冠辉企业管理有限公司执行董事、法定代表人。 |
| 赵春建 | 历任洞头县府办纪检组成员、秘书科副科长、县渔农村发展研究中心主任，温州市府办综合二处副处长，市政府研究室（内设机构）主任，温州市府办综合二处处长、综合城建处处长，浙江诚意药业股份有限公司制剂车间主任、董事长助理、副董事长。现任浙江诚意药业股份有限公司董事、总经理、法定代表人、党委书记、温州市利祥动物实验研究所董事，兼温州市工商联常委、市总商会副会长，洞头区第十五届人大常委、洞头区工商联第二届主席（总商会会长）。      |
| 任秉钧 | 历任绍兴制药厂研究所副所长、浙江震元制药有限公司研究所所长、总工程师、副总经理、总经理，浙江贝得药业有限公司总经理，厦门福满药业有限公司总经理，浙江诚意药业有限公司总经理，浙江诚意药业股份有限公司副董事长，江苏诚意药业有限公司执行董事、法定代表人。现任浙江诚意药业股份有限公司董事、副总经理、技术发展中心主任，上海瑞呈生物医疗科技有限责任公司执行董事、法定代表人。                               |
| 厉市生 | 历任温州第二制药厂副厂长，浙江瑞邦大药厂副厂长，江苏诚意药业有限公司总经理，浙江诚意药业有限公司董事、常务副总经理；现任浙江诚意药业股份有限公司董事，副总经理，浙江康乐药业股份有限公司董事。  |
| 邱克荣 | 历任温州市第三制药厂车间主任、副厂长，浙江诚意药业有限公司总经理助理、董事、浙江诚意药业股份有限公司监事会主席、洞头制造部总经理、工会主席、党委副书记；现任浙江诚意药业股份有限公司董事。  |
| 金涛  | 历任中国人民解放军空军总医院临床药理科主管药师、长春百克药业有限责任公司副总经理、长春金赛药业股份有限公司 BD 经理、海南新明医药有限公司总经理、昆吾九鼎投资管理有限公司副总裁、中融康健资本管理（北京）有限公司合伙人、中钰医疗控股（北京）股  |

|     |   |
|-----|---|
|     | 份有限公司董事、成都安蒂康生产科技有限公司董事、天津德祥生物技术有限公司董事、鼎钰汇康（天津）经济贸易咨询有限公司董事、湖南天济草堂制药股份有限公司董事。现任中钰资本管理（北京）有限公司董事/管理合伙人、中钰健康资本管理（北京）有限公司董事、湖南中钰医生联盟创业有限公司董事、中钰（亳州）生物医药技术有限公司董事、深圳华仟股权投资基金管理有限公司董事、武汉励合药业有限公司董事、湖南中钰生物制药有限公司董事、浙江诚意药业股份有限公司独立董事。   |
| 陈志刚 | 历任浙江华明会计师事务所有限公司项目经理、副总经理、温州华明资产评估有限公司副总经理、中汇会计师事务所有限公司温州分所所长。现任杭州中公会计师事务所有限公司执行董事、总经理，温州华明资产评估有限公司执行董事、总经理，浙江中胤时尚股份有限公司独立董事、帝杰曼科技股份有限公司独立董事、温州聚星科技股份有限公司独立董事、浙江华远汽车科技股份有限公司独立董事、温州东晟企业管理顾问有限公司执行董事、浙江品森旅游发展有限公司监事、温州市破产管理人协会副会长，浙江省注册会计师协会专业技术委员会委员，温州市注册会计师协会理事，浙江诚意药业股份有限公司独立董事。 |
| 夏法沪 | 历任浙江一华律师事务所副主任、浙江诚鼎律师事务所党支部书记，现任浙江震瓯律师事务所党支部书记，兼任温州律师协会副会长、温州律师协会资产与财务管理委员会主任、温州律师协会对外交流委员会主任、温州仲裁委员会仲裁员、浙江诚意药业股份有限公司独立董事、温州聚星科技股份有限公司独立董事。   |
| 曾焕群 | 历任浙江诚意药业有限公司车间主任、外贸经理、总经理助理、副总经理，江苏诚意药业有限公司总经理，温州民康生物医药公司副总经理，浙江海康生物制品有限责任公司总经理助理、营销总监。现任浙江诚意药业股份有限公司总经理助理、监事会主席、工会主席，上海瑞呈生物医疗科技有限责任公司监事。   |
| 孔剑毅 | 历任浙江诚意药业有限公司车间主任、QA 经理、QC 经理。现任浙江诚意药业股份有限公司监事、车间主任、工程部副经理、总经理助理、洞头制造部副总经理。  |
| 张高桥 | 历任浙江诚意药业有限公司车间主任、工程部经理、总经理助理，江苏诚意药业有限公司副总经理，浙江诚意药业股份有限公司监事。现任浙江诚意药业股份有限公司总经理助理、洞头制造部副总经理。   |
| 苏丽萍 | 曾任浙江诚意药业有限公司办公室主管、董事长秘书；现任浙江诚意药业股份有限公司职工监事、董事会办公室主任。  |
| 罗飞跃 | 历任浙江省岱山第二人民医院药剂科主任、副院长，浙江舟山制药厂总工程师，深圳市健安医药公司华东大区经理，中科院上海药物所制药厂（中科药业）总经理，上海科泽医药有限公司董事长、总经理，上海中科生命科学发展有限公司董事长、总经理，上海市古美社区卫生服务中心创办人、管委会主任，上海蔡同德堂中药制药厂有限公司总经理，基音生物科技/基音医学检验（衢州）有限公司总经理。浙江诚意药业股份有限公司常务副总经理。现任浙江诚意药业股份有限公司营销中心总经理。  |
| 张志宏 | 历任洞头县化工厂厂长助理，浙江诚意药业有限公司车间主任、总经理助理，洞头区第十三届人大代表。现任浙江诚意药业股份有限公司副总经理、洞头制造部总经理。  |
| 吕志东 | 历任浙江诚意药业有限公司车间主任、研究所副所长、QA 经理，浙江诚意药业股份有限公司 QA/QC 经理、总经理助理、质量总监。现任浙江诚意药业股份有限公司副总经理兼公司党委副书记、洞头区和温州市党代表。   |
| 柯泽慧 | 历任浙江诚意药业有限公司车间主任、市场部经理、总经理助理，温州市洞头区第十四届人大常委。现任浙江诚意药业股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、证券事务中心总经理、党委委员，温州市第十四届人大代表，温州市青年企业家协会副会长，浙江康乐药  |



|     |  |
|-----|--|
|     | 业股份有限公司董事。   |
| 吕孙战 | 历任温州市第三制药厂财务部副经理，浙江诚意药业有限公司团委书记、党支部书记、工会副主席、财务部经理、总经理助理、副总经理，现任浙江诚意药业股份有限公司财务总监、党委委员、洞头区经济商务和信息化局机关党委委员。 |

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称       | 在股东单位担任的职务    | 任期起始日期     | 任期终止日期     |
|--------------|--------------|---------------|------------|------------|
| 颜贻意          | 浙江诚意药业股份有限公司 | 董事长           | 2022-05-16 | 2025-05-15 |
| 赵春建          | 浙江诚意药业股份有限公司 | 董事、总经理、党委书记   | 2022-05-16 | 2025-05-15 |
| 厉市生          | 浙江诚意药业股份有限公司 | 董事、副总经理       | 2022-05-16 | 2025-05-15 |
| 任秉钧          | 浙江诚意药业股份有限公司 | 董事、副总经理       | 2022-05-16 | 2025-05-15 |
| 金涛           | 浙江诚意药业股份有限公司 | 独立董事          | 2022-05-16 | 2025-05-15 |
| 陈志刚          | 浙江诚意药业股份有限公司 | 独立董事          | 2022-05-16 | 2025-05-15 |
| 夏华沪          | 浙江诚意药业股份有限公司 | 独立董事          | 2022-05-16 | 2025-05-15 |
| 邱克荣          | 浙江诚意药业股份有限公司 | 董事            | 2022-05-16 | 2025-05-15 |
| 柯泽慧          | 浙江诚意药业股份有限公司 | 董事、董事会秘书、副总经理 | 2022-05-16 | 2025-05-15 |
| 曾焕群          | 浙江诚意药业股份有限公司 | 监事会主席         | 2022-05-16 | 2025-05-15 |
| 孔剑毅          | 浙江诚意药业股份有限公司 | 监事            | 2022-05-16 | 2025-05-15 |
| 张高桥          | 浙江诚意药业股份有限公司 | 监事（离任）        | 2019-05-16 | 2022-05-15 |
| 苏丽萍          | 浙江诚意药业股份有限公司 | 监事            | 2022-05-16 | 2025-05-15 |
| 罗飞跃          | 浙江诚意药业股份有限公司 | 副总经理（离任）      | 2020-01-21 | 2022-05-15 |
| 张志宏          | 浙江诚意药业股份有限公司 | 副总经理          | 2022-05-16 | 2025-05-15 |
| 吕志东          | 浙江诚意药业股份有限公司 | 副总经理          | 2022-05-16 | 2025-05-15 |
| 吕孙战          | 浙江诚意药业股份有限公司 | 财务总监          | 2022-05-16 | 2025-05-15 |
| 在股东单位任职情况的说明 |              |               |            |            |

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称             | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期     | 任期终止日期     |
|--------|--------------------|------------|------------|------------|
| 金涛     | 中钰医疗控股（北京）股份有限公司   | 董事         | 2015-04-18 | 2021-05-14 |
| 金涛     | 中钰资本管理（北京）有限公司管理   | 董事、管理合伙人   | 2014-08-01 | /          |
| 金涛     | 湖南天济草堂制药股份有限公司     | 董事         | 2020-01-03 | 2023-02-02 |
| 金涛     | 天津德祥生物技术有限公司       | 董事         | 2020-01-19 | 2021-04-02 |
| 金涛     | 中钰康健资本管理（北京）有限公司   | 董事         | 2015-03-02 | /          |
| 金涛     | 湖南中钰医生联盟创业有限公司     | 董事         | 2015-12-08 | /          |
| 金涛     | 中钰（亳州）生物医药技术有限公司   | 董事         | 2020-01-19 | /          |
| 金涛     | 武汉励合药业有限公司         | 董事         | 2020-09-18 |            |
| 金涛     | 鼎钰汇康（天津）经济贸易咨询有限公司 | 董事         | 2018-03-29 | 2021-04-06 |
| 金涛     | 湖南中钰生物制药有限公司       | 董事         | 2021-12-30 | /          |
| 金涛     | 深圳华仟股权投资基金         | 董事         | 2016-02-03 | /          |

|              |                 |              |            |            |
|--------------|-----------------|--------------|------------|------------|
| 陈志刚          | 温州华明资产评估有限公司    | 执行董事、<br>总经理 | 2005-12-09 | 2023-12-08 |
| 陈志刚          | 温州聚星科技股份有限公司    | 独立董事         | 2020-08-20 | 2023-08-19 |
| 陈志刚          | 温州东晟企业管理顾问有限公司  | 执行董事兼<br>总经理 | 2020-04-24 | 2023-04-23 |
| 陈志刚          | 帝杰曼科技股份有限公司     | 独立董事         | 2020-08-13 | 2023-08-12 |
| 陈志刚          | 浙江品森旅游发展有限公司    | 监事           | 2020-04-30 | 2023-04-29 |
| 陈志刚          | 浙江中胤时尚设计股份有限公司  | 独立董事         | 2018-07-06 | 2024-07-05 |
| 陈志刚          | 浙江华远汽车股份有限公司    | 独立董事         | 2020-11-24 | 2023-11-23 |
| 陈志刚          | 杭州中公会会计师事务所有限公司 | 执行董事兼<br>总经理 | 2021-09-09 | 2024-09-08 |
| 夏法沪          | 浙江震瓯律师事务所       | 党支部书记        | 2017-12-22 | /          |
| 夏法沪          | 温州聚星科技股份有限公司    | 独立董事         | 2019-06-21 | /          |
| 夏法沪          | 温州市律师协会         | 副会长          | 2022-11    | 2026-11    |
| 在其他单位任职情况的说明 |                 |              |            |            |

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序         | 公司董事、监事、高级管理人员的年薪由董事会下属的薪酬与考核委员会拟定，由董事会审议通过并提交股东大会批准。              |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据          | 公司内部董事、监事、高级管理人员根据其在公司担任具体职务，按公司相关薪酬与绩效考核管理制度领取薪酬，具体包括基本薪酬和年度绩效薪酬。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况       | 公司内部董事、监事、高级管理人员基本薪酬按月平均发放，年度绩效薪酬根据董事会薪酬与考核委员会考核评定的年度绩效考核结果确定后发放。  |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 |  |

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-------|------|------|
| 罗飞跃 | 副总经理  | 离任   | 任期届满 |
| 张高桥 | 监事    | 离任   | 任期届满 |

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

### (六) 其他

□适用 √不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议决议             |
|------|------|------------------|
|      |      | 1、2021 年度董事会工作报告 |

|              |            |   |
|--------------|------------|---|
| 第三届董事会第十八次会议 | 2022-4-25  | 2、2021 年度总经理工作报告<br>3、关于会计政策变更的议案<br>4、2021 年度财务决算报告<br>5、2021 年度利润分配预案<br>6、2021 年年度报告及摘要<br>7、关于公司续聘财务内控审计机构及支付其报酬的议案<br>8、关于申请办理综合授信业务暨对外担保的议案<br>9、关于公司 2021 年度关联交易实际发生额及 2022 年度关联交易预计情况的议案<br>10、关于审议公司董事、监事 2021 年度薪酬的议案<br>11、关于审议公司高级管理人员 2021 年度薪酬的议案<br>12、关于确定公司第四届董事、监事、高级管理人员薪酬标准的议案<br>13、关于选举公司第四届董事会非独立董事的议案<br>14、关于选举公司第四届董事会独立董事的议案<br>15、关于修订公司章程的议案<br>16、关于修订公司《股东大会议事规则》的议案<br>17、关于修订公司《独立董事工作细则》的议案<br>18、关于修订公司《关联交易决策制度》的议案<br>19、关于修订公司《对外投资管理制度》的议案<br>20、关于修订公司《对外担保决策制度》的议案<br>21、关于修订公司《重大投资及经营决策制度》的议案<br>22、关于修订公司《董事、监事和高级管理人员持有及买卖公司股份管理制度》的议案<br>23、关于审议公司《2021 年度内部控制评价报告》的议案<br>24、2021 年度董事会审计委员会履职情况报告<br>25、浙江诚意药业股份有限公司 2022 年第一季度报告<br>26、关于召开 2021 年年度股东大会的议案 |
| 第四届董事会第一次会议  | 2022-5-16  | 1、关于选举公司第四届董事会董事长的议案<br>2、关于聘任公司总经理的议案<br>3、关于聘任公司副总经理的议案<br>4、关于聘任公司财务负责人（财务总监）的议案<br>5、关于聘任公司董事会秘书的议案<br>6、关于聘任公司证券事务代表的议案<br>7、关于聘任公司审计部经理的议案<br>8、关于确定公司第四届董事会专门委员会委员组成的议案  |
| 第四届董事会第二次会议  | 2022-8-22  | 1、关于会计政策变更的议案<br>2、浙江诚意药业股份有限公司 2022 年半年度报告及摘要  |
| 第四届董事会第三次会议  | 2022-10-26 | 1、浙江诚意药业股份有限公司 2022 年第三季度报告   |

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况<br>出席股东大会的次数 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------------------|
|      |        | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |                       |
| 颜贻意  | 否      | 4          | 4      | 2         | 0      | 0    | 否             | 1                     |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 任秉钧 | 否 | 4 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 赵春建 | 否 | 4 | 4 | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 厉市生 | 否 | 4 | 4 | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 邱克荣 | 否 | 4 | 4 | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 柯泽慧 | 否 | 4 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 陈志刚 | 是 | 4 | 4 | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 金涛  | 是 | 4 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 夏法沪 | 是 | 4 | 4 | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 4 |
| 其中：现场会议次数      | 0 |
| 通讯方式召开会议次数     | 2 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 2 |

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别  | 成员姓名                |
|----------|---------------------|
| 审计委员会    | 主任委员：陈志刚，委员：夏法沪、赵春建 |
| 提名委员会    | 主任委员：金涛，委员：夏法沪、颜贻意  |
| 薪酬与考核委员会 | 主任委员：夏法沪，委员：陈志刚、柯泽慧 |
| 战略委员会    | 主任委员：颜贻意，委员：厉市生、金涛  |

(2). 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

| 召开日期       | 会议内容                 | 重要意见和建议  | 其他履行职责情况 |
|------------|----------------------|--|----------|
| 2022-04-14 | 第三届董事会薪酬与考核委员会第四次次会议 | 审议通过了本次会议召开的所有议案：<br>1、2021 年度董事会薪酬与考核委员会履职情况报告<br>2、《关于审议公司董事、监事 2021 年度薪酬的议案》<br>3、《关于审议公司高级管理人员 2021 年度薪酬的议案》<br>4、《关于审议公司 2021 年度经营管理层人员绩效考核结果的议案》<br>5、关于制定《浙江诚意药业股份公司经营管理层人员 2022 年度绩效考核实施细则》的议案<br>6、《关于确定公司第四届董事、监事及高级管理人员薪酬标准的议案》<br>7、《关于厉市生参照绩效奖励的议案》 | /        |

|            |                     |                            |   |
|------------|---------------------|----------------------------|---|
|            |                     | 8、《关于邱克荣参照绩效奖励的议案》         |   |
| 2022-05-16 | 第四届董事会薪酬与考核委员会第一次会议 | 审议通过了《关于选举薪酬与考核委员会主任委员的议案》 | / |

## (3). 报告期内审计委员会委员会召开 5 次会议

| 召开日期       | 会议内容              | 重要意见和建议  | 其他履行职责情况 |
|------------|-------------------|--|----------|
| 2022-04-14 | 第三届董事会审计委员会第十三次会议 | 审议通过了本次会议召开的所有议案：<br>1、2021 年度董事会审计委员会履职情况报告<br>2、《关于会计政策变更的议案》<br>3、《2021 年度财务决算报告》<br>4、《2021 年度利润分配预案》<br>5、《2021 年年度报告及摘要》<br>6、《关于公司续聘财务内控审计机构及支付其报酬的议案》<br>7、《关于公司 2021 年度关联交易实际发生额及 2022 年度关联交易预计情况的议案》<br>8、《关于审议公司董事、监事 2021 年度薪酬的议案》<br>9、《关于审议公司高级管理人员 2021 年度薪酬的议案》<br>10、《关于审议公司《2021 年度内部控制评价报告》的议案》<br>11、《浙江诚意药业股份有限公司 2022 年第一季度报告》 | /        |
| 2022-05-07 | 第三届董事会审计委员会第十四次会议 | 审议通过了《关于聘任公司审计部经理的议案》  | /        |
| 2022-05-16 | 第四届董事会审计委员会第一次会议  | 审议通过了《关于选举审计委员会主任委员的议案》  | /        |
| 2022-08-11 | 第四届董事会审计委员会第二次会议  | 审议通过了本次会议召开的所有议案：<br>1、《关于会计政策变更的议案》<br>2、《浙江诚意药业股份有限公司 2022 年半年度报告及摘要》  | /        |
| 2022-10-15 | 第四届董事会审计委员会第三次会议  | 审议通过了《浙江诚意药业股份有限公司 2022 年第三季度报告》   | /        |

## (4). 报告期内提名委员会委员会召开 3 次会议

| 召开日期       | 会议内容             | 重要意见和建议  | 其他履行职责情况 |
|------------|------------------|--|----------|
| 2022-04-14 | 第三届董事会提名委员会第五次会议 | 审议通过了以下议案：<br>1、《2021 年度董事会提名委员会履职情况报告》<br>2、《关于选举公司第四届非独立董事的议案》<br>3、《关于选举公司第四届独立董事的议案》 | /        |
| 2022-05-07 | 第三届董事会提名         | 审议通过了以下议案：   | /        |

|            |                  |  |  |
|------------|------------------|--|--|
|            | 委员会第六次会议         | 1、《关于聘任公司总经理的议案》<br>2、《关于聘任公司副总经理的议案》<br>3、《关于聘任公司财务负责人（财务总监）的议案》<br>4、《关于聘任公司董事会秘书的议案》<br>5、《关于聘任公司证券事务代表的议案》 |  |
| 2022-05-16 | 第四届董事会提名委员会第一次会议 | 审议通过了《关于选举提名委员会主任委员的议案》  |  |

## (5). 报告期内战略委员会委员会召开 2 次会议

| 召开日期       | 会议内容             | 重要意见和建议                      | 其他履行职责情况 |
|------------|------------------|------------------------------|----------|
| 2022-04-14 | 第三届董事会战略委员会第六次会议 | 审议通过了《2021 年度董事会战略委员会履职情况报告》 | /        |
| 2022-05-16 | 第四届董事会战略委员会第一次会议 | 审议通过了《关于选举战略委员会主任委员的议案》      | /        |

## (6). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 525    |
| 主要子公司在职员工的数量           | 221    |
| 在职员工的数量合计              | 746    |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 30     |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 402    |
| 销售人员                   | 71     |
| 技术人员                   | 84     |
| 财务人员                   | 16     |
| 行政人员                   | 173    |
| 合计                     | 746    |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 大专及以上                  | 405    |
| 大专以下                   | 341    |
| 合计                     | 746    |

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司员工收入主要由基本工资和绩效奖金两大部分组成。公司员工根据职级不同，可划分为普通员工、中层管理人员和高层管理人员。

### (1) 基本工资

基本工资按照员工职务设定不同的等级，并不定期的进行调增。

### (2) 绩效奖金

销售人员综合考虑销量、货款回收以及客户维护开发等情况发放销售提成奖励。生产车间人员采用产量和成本综合考核制度，按月进行考核确定绩效奖金。其他部门的普通员工也按月考核确定绩效奖金。

中层管理人员根据部门绩效，按月考核确定绩效奖金。高管人员按年度绩效目标考核结果发放年度绩效奖金。

公司鼓励普通员工掌握多种技能，对于普通员工按学历、职称、语言能力等分别发放学历津贴、职称津贴、英语津贴、驾驶津贴、技能津贴等。此外，公司对加班员工按照国家相应要求支付加班工资。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司建立了完整的培训体系，每年制订培训计划，培训内容涉及 GMP 知识、岗位技能、制药专业知识、安全生产知识、特种岗位知识、内部规章制度等。培训形式多样，采取内部培训和外部培训相结合、部门培训和公司级培训相结合、理论和实践操作相结合的多元化培训。内部培训包括各专业人员的上岗培训、岗位标准操作程序培训、安全知识培训、药品生产知识培训等，培训实行分级组织实施，公司级培训由行政办负责组织实施，部门培训由各部门（或车间）按计划组织实施；外部培训包括上级主管部门安排的特种岗位培训、各类上岗培训、专题讲座以及行业协会等部门组织的各类培训、研讨会等。培训注重理论和实践相结合，所有培训由有相关资质的领导、专家或有实践经验的人员主讲，并对培训效果进行考核，针对存在的问题，及时完善和改进培训体系，以不断提高员工的专业素质和综合素质。

## (四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

报告期内，公司的现金分红政策未进行调整；现行现金分红政策于 2014 年第一次临时股东大会通过，具体的利润分配政策详见《公司章程》利润分配相关条款。公司利润分配方案严格执行了相关分红政策的规定。

为进一步规划公司利润分配及现金分红有关事项，进一步细化《公司章程》对利润分配事项的决策程序和机制，积极回报股东，引导股东树立长期投资和理性投资理念，公司董事会制定了《未来三年（2020-2022 年）股东分红回报规划》，并由 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

#### 2、现金分红政策的执行情况



报告期内，公司根据 2022 年 5 月 16 日召开的 2021 年年度股东大会会议决议，实施了 2021 年度权益分派，以方案实施前的公司总股本 233,788,800 股为基数，每股派发现金红利 0.25 元（含税），共计派发现金红利 58,447,200 元。

根据《公司章程》、中国证监会《上市公司监管指引第三号—上市公司现金分红》等相关规定，公司董事会拟定 2022 年度利润分配预案为：拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，2022 年度利润分配预案已经公司 2023 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过，独立董事发表了同意的独立意见，上述利润分配预案尚需股东大会审议批准。该预案符合《公司章程》的相关规定，分红标准和比例清晰明确；2022 年度利润分配预案制定的过程中，公司通过接听投资者电话以及公司公共邮箱、网络平台等渠道与中小股东沟通，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用  不适用

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

## (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

**(四) 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

为体现公司经营管理层人员的业绩水平与公司经济效益提高的联系，促进公司持续稳定的发展，经公司薪酬委员会通过的《经营管理层人员 2022 年度绩效考核实施细则》。根据实施细则要求，公司高层管理人员薪酬由“年薪+绩效考核奖励”构成，其中：年薪挂钩规定：高级管理人员预留 30% 的工资，并按 1/3 和 2/3 比例分别与净利润、销售额考核基数实现情况挂钩，当年实现净利润或销售额低于规定考核基数的，分别扣罚对应比例预留工资，并以预留的工资总额为限。

绩效考核奖励：当年审计净利润只有大于净利润考核基数才能计奖，奖励基金=(审计净利润+预提的奖励金额-净利润考核基数)×(1-10%提取公积金比例)×30%，奖励基金扣减工作质量扣罚数后再予奖励。

2022 年高层管理人员绩效考核工作由公司薪酬与考核委员会指定一至两名成员牵头会同审计部及相关部门人员进行，并已结算。

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**√适用  不适用

报告期内，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》、《公司章程》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系基础上，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，公司第四届董事会第四次会议审议通过了公司《2022 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

 适用  不适用**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**√适用  不适用

报告期内，公司董事会坚持以风险防范为导向，以提升管理实效为目的，增强内控制度执行力和内控管理有效性。结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，修订完善了子公司管理制度、授权审批制度。做了一系列风险防范培训等内控管理制度，从管理层面至业务层面建立了系统的内部控制体系及长效的内控监督机制。注重财务数据分析，加强资金使用监管，健全全覆盖的风险管理体系，进一步夯实全面风险管理能力。

**十四、 内部控制审计报告的相关情况说明**√适用  不适用

公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告，与公司董事会自我评价报告意见一致。内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

不适用

## 十六、 其他

□适用 √不适用

## 第五节 环境与社会责任

## 一、环境信息情况

|                   |          |
|-------------------|----------|
| 是否建立环境保护相关机制      | 是        |
| 报告期内投入环保资金（单位：万元） | 1,549.19 |

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

√适用 □不适用

## 1. 排污信息

√适用 □不适用

## 一、浙江诚意药业股份有限公司属于温州市生态环境局公布的重点排污单位。

公司上下高度重视环境保护工作，污染防治工作遵循清洁生产与末端治理相结合的原则，努力打造绿色企业，追求持续发展。报告期内公司未发生环境污染事故，未出现超标排放情况，未受到环境保护行政处罚。

以下为公司环保信息情况：

## (1) 废水主要污染物及特征污染物

化学需氧量(COD)、氨氮(NH<sub>3</sub>-N)、其他特征污染物(pH值、总磷(以P计)、色度、悬浮物、总氮(以N计)、苯胺类、五日生化需氧量)

## (2) 排放方式

排放方式：间断排放，排放期间流量不稳定，且无规律，但不属于冲击型排放。废水经厂区废水处理站处理达标后纳入污水管网，进入洞头区城南污水处理厂集中处理。

## (3) 排放口数量和分布情况

全厂设废水排放口1个(编号：DW001)，位于厂区西南厂界。

## (4) 主要污染物及特征污染物排放浓度和总量

2022年1-12月份，化学需氧量排放平均浓度75.84mg/L，排放1.598吨；氨氮排放平均浓度0.86mg/L，排放总量0.0181吨。噪声检测符合标准。

## (5) 执行的污染物排放标准

《化学合成类制药工业水污染排放标准》(GB21904-2008)；《污水综合排放标准》(GB8978-1996)；《浙江省人民政府关于十二五时期重污染高耗能行业深化整治促进提升意见》；《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)；《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》(DB33/887-2013)；厂界噪声参照《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB-12348-2008)：

化学需氧量(COD)≤500mg/L、氨氮(NH<sub>3</sub>-N)≤35mg/L、总磷(以P计)≤8mg/L、苯胺类≤5.0mg/L、总氮(以N计)≤70mg/L、pH值6.5—9、悬浮物SS≤400mg/L、五日生化需氧量BOD<sub>5</sub>≤300mg/L。稳态噪声 昼间不高于65dB(A)；夜间不高于55dB(A)。

核定的排放总量

|        |                          |
|--------|--------------------------|
| 公司所有废水 | 化学需氧量3.178吨/年、氨氮0.315吨/年 |
|--------|--------------------------|

## 二、子公司江苏诚意药业有限公司为江苏省淮安市环境保护局公布的重点排污单位。

江苏诚意上下高度重视环境保护工作，污染防治工作遵循清洁生产与末端治理相结合的原则，努力打造绿色企业，追求持续发展。报告期内子公司未发生重大环境污染事故，以下为子公司环保信息情况：

### (1) 废水主要污染物及特征污染物

氨氮、总磷（以 P 计）、色度、全盐量、五日生化需氧量、pH 值、化学需氧量、总氮（以 N 计）、动植物油、石油类、悬浮物、总有机碳、流量，其中在线监测检测污水污染物为 COD、氨氮、pH。

### (2) 排放方式

排放方式：间歇排放。

### (3) 排放口数量和分布情况

DW-001 位于厂区西侧。

### (4) 主要污染物及特征污染物排放浓度和总量

根据在线监测 1-12 月份数据：化学需氧量排放浓度 117.39mg/L，总排放量 1437.0439kg；氨氮排放浓度 7.25mg/L，排放总量 107.90134kg，pH 值平均 7.2。

### (5) 执行的污染物排放标准

废气：

| 污染物种类                               | 最高允许排放浓度 mg/m <sup>3</sup> | 排气筒高度 m | 污染物排放标准                        |
|-------------------------------------|----------------------------|---------|--------------------------------|
| 氨（氨气）                               | /                          | 20      | 恶臭污染物排放标准 GB 14554-93          |
| 硫化氢                                 | /                          | 20      | 恶臭污染物排放标准 GB 14554-93          |
| 臭气浓度                                | 1500（无量纲）                  | 20      | 化学工业挥发性有机物排放标准 DB 32/3151-2016 |
| 挥发性有机物                              | 80                         | 20      | 化学工业挥发性有机物排放标准 DB 32/3151-2016 |
| 氯化氢                                 | 100                        | 20      | 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996       |
| 甲苯                                  | 25                         | 20      | 化学工业挥发性有机物排放标准 DB 32/3151-2016 |
| 乙醇                                  | 318                        | 20      | 环境影响评价批复要求                     |
| 丙酮                                  | 40                         | 20      | 化学工业挥发性有机物排放标准 DB 32/3151-2016 |
| 颗粒物                                 | 120                        | 20      | 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996       |
| 乙酸乙酯                                | 253                        | 20      | 环境影响评价批复要求                     |
| 企业大气排放总许可量：<br>VOCs（挥发性有机物）3.964t/a |                            |         |                                |

污水：

| 污染物种类  | 最高允许排放浓度<br>mg/L | 污染物排放标准                       |
|--|------------------|-------------------------------|
| 氨氮   | 35               | 采用环评中的接管浓度值作为废水排放浓度标准         |
| 总磷（以 P 计）  | 8                | 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015 |
| 色度   | 64（度）            | 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015 |
| 全盐量  | /                | 环评报告、污水厂接管无限值标准               |
| 五日生化需氧量  | 200              | 采用环评中的接管浓度值作为废水排放浓度标准         |
| pH 值   | 6-9              | 污水综合排放标准 GB8978-1996          |
| 化学需氧量  | 370              | 采用环评中的接管浓度值作为废水排放浓度标准         |
| 总氮（以 N 计）  | 70               | 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015 |
| 动植物油   | 100              | 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015 |
| 石油类  | 15               | 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015 |
| 悬浮物  | 220              | 采用环评中的接管浓度值作为废水排放浓度标准         |
| 总有机碳   | 30               | 污水综合排放标准 GB8978-1996          |
| 流量   | /                | /                             |
| 申请年排放量限值：<br>COD 30t/a，氨氮 1.05 t/a，总氮（以 N 计）23.7 t/a，总磷（以 P 计）0.05 t/a |                  |                               |

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 公司现有污水处理站设计日处理水量 300 吨/天；废气处理共有五个废气排放口。包括 1 个为一级酸喷淋+一级碱喷淋+一级碱喷淋处理系统，1 个为一级水喷淋+一级碱喷淋+等离子光催化+一级碱喷淋处理系统，1 个为一级酸喷淋+1 个一级碱喷淋+低温等离子处理系统+一级碱喷淋，1 个为锅炉房天然气低氮燃烧废气。1 个为一级碱喷淋+一级水喷淋+RTO 焚烧+一级碱喷淋+一级氧化吸收处理系统。生产现场安装了有毒气体报警、可燃气体报警和视频监控。三废处理设施运行正常。

(2) 子公司江苏诚意污水处理站设计日处理水量 500 吨/天；废气处理共有 4 个废气排放口，其中 1 个一级碱喷淋处理系统，1 个一级水喷淋处理系统，1 个一级碱喷淋+活性炭吸附处理系统，1 个二级碱喷淋处理系统。安装了有毒气体报警、可燃气体报警和视频监控，三废处理设施运行正常。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

(1) 公司建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

| 项目名称   | 环评批复情况                         | 验收批复情况                          |
|--|--------------------------------|---------------------------------|
| 年新增 200 吨医药原料药投资项目                                 | 浙环建（2007）18 号                  | 浙环建验（2011）21 号                  |
| 甲醇、乙醇回收装置、液体罐区及甲类仓库技改项目                            | 洞环管（2011）21 号                  | 洞环字（2015）3 号                    |
| 利巴韦林等产品结构调整及技术改造项目                                 | 浙环建（2012）104 号                 | 浙环建验（2013）56 号                  |
| 小容量注射车间 GMP 建设项目                                   | 洞环管（2012）45 号                  | 洞环字（2013）18 号                   |
| 制氮及配套工程建设项目  | 洞环管（2013）40 号                  | 洞环字（2015）2 号                    |
| 年产 500 吨盐酸氨基葡萄糖原料药项目和制剂大楼技术改造项目                    | 浙环建（2013）132 号                 | 浙环竣验（2016）31 号                  |
| 新增年产 20 吨泛昔洛韦 20 吨卡培他滨 100 吨门冬氨酸鸟氨酸 20KG 依维莫司原料药项目 | 浙环建（2013）114 号                 | 在建                              |
| 一亿片胆益宁片技改项目  | 洞环管（2015）2 号                   | 洞环字（2016）30 号                   |
| 固体口服剂车间 GMP 改造项目 102 车间扩建项目                        | 洞环管[2013]39 号<br>洞环管[2015]17 号 | 洞环字[2013]58 号<br>洞环验简[2016]14 号 |
| 研发中心及营销中心建设项目                                      | 洞环管[2017]30 号                  | 完成验收                            |
| 诚意药业健康产业园-粉针线技改项目                                  | 洞环管[2018]23 号                  | 完成验收                            |
| 诚意药业健康产业园-中试车间、高架仓库 1、原料仓库（洗涤中心）、门卫、水泵房等建设项目       | 洞环管[2018]15 号                  | 完成验收（除中试车间外）                    |
| 年产 80 吨乙酰半胱氨酸、1000KG 托拉塞米、200KG 维生素 K1 原料药技术改造项目   | 浙环建[2020]5 号                   | 在建                              |
| 浙江诚意药业熔喷布和口罩生产线技改项目                                | 温环洞建[2020]24 号                 | 完成验收                            |
| 浙江诚意药业健康产业园软胶囊车间 GMP 改造项目                          | 温环洞建[2021]1 号                  | 完成验收                            |
| 海洋生物医药制造项目（年产 1000 吨超级鱼油 EPA 及中药项目）                | 温环洞建[2022]25 号                 | 在建                              |

说明：因市场原因，部分生产线未建设，故未验收。

## （2）子公司江苏诚意建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

| 项目名称                        | 环评批复情况        | 验收批复情况                                      |
|-----------------------------|---------------|---|
| 易地技术改造项目                    | 淮环发【2003】46 号 | 已建设生产线于 2004 年 8 月通过淮安市环保局验收，未建设生产线未验收。     |
| 微生物发酵及处理设施改造工程项目            | 淮工环发【2008】3 号 | 已建设生产线于 2011 年 10 月通过淮安市清浦区环保局验收，未建设生产线未验收。 |
| 发酵法生产 2700 吨/年医药产品生产线技术改造项目 | 浦环发【2013】22 号 | 已建设生产线于 2013 年 11 月通过淮安市清浦区环保局验收，未建设生产线未验收。 |
| 生产线改造项目                     | 浦环发【2013】50 号 | 2014 年 3 月通过淮安市清浦区环保局验收。                    |
| 医药产品技术改造项目                  | 浦环发【2015】30 号 | 未建设未验收。                                     |

注：因市场原因，部分生产线未建设，故未验收。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司根据目前现有的产品情况，于 2022 年 11 月重新编制了切实可行的突发环境事件的应急预案，并于 2022 年 11 月 11 日通过了温州市洞头区生态环境局洞头分局的审核备案。

子公司江苏诚意根据目前现有的产品情况，编制了切实可行的突发环境事件的应急预案。“突发环境事件应急预案”的每三年一次的回顾性评估，于 2022 年 6 月 23 日通过了专家评审和环保局审核。公司应按照“突发环境事件应急预案”的要求，做好应急预案中的物资、培训、演练等方面的要求。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司建有污水排放在线监测室，并且委托第三方进行维护运营，确保了设备正常运行及数据准确性。

子公司江苏诚意有 COD、pH、氨氮在线监测仪和流量计，并且委托第三方进行维护运营，确保了设备正常运行及数据准确性。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

公司控股子公司福建华康于 2022 年 8 月 11 日污水纳入园区，因总磷超标受过一次环境保护行政处罚，罚款金额为 122,500 元。

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

子公司福建华康上下高度重视环境保护和污染防治工作，遵循清洁生产与末端治理相结合原则，努力打造绿色药企，追求持续发展。2022 年环保情况：

##### (一) 排污信息

##### 1、废水主要污染物及特征污染物

化学需氧量（COD）、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）、其他特征污染物（pH 值、总磷（以 P 计）、色度、悬浮物，总氮（以 N 计）、生化需氧量。

##### 2、排放方式

废水经厂区废水处理站处理达标后纳入污水管网，进入邵武市吴家塘 污水处理有限公司集中处理。

##### 3、排放口数量和分布情况

全厂设污水总排放口 1 个，位于厂区西北厂界。

## 4、主要污染物及特征污染物排放浓度指标：

化学需氧量排放浓度 189.17mg/L, PH6.83；2022 年污水排放量为 2.81。噪声检测符合标准。

## 5、执行的污染物排放标准

《化学合成类制药工业水污染排放标准》（GB21904-2008）；《污水综合排放标准》（GB8978-1996）；《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）；《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）；厂界噪声参照《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB-12348-2008）：化学需氧量（COD）≤500mg/L、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）≤45mg/L、总磷（以 P 计）≤3mg/L、PH 值 6-9、悬浮物 350mg/L、生化需氧量 160 mg/L。稳态噪声昼间不高于 65dB(A)；夜间不高于 55dB(A)。

## 6、水污染排放许可限值（排污许可证）

化学需氧量 7.878 吨/年、氨氮 1.065 吨/年。

## 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

## (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

## (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

|  |                        |
|--|------------------------|
| 是否采取减碳措施                                     | 是                      |
| 减少排放二氧化碳当量（单位：吨）                             | 432                    |
| 减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等） | 采取了太阳能屋顶光伏发电和智慧能源数字化管理 |

具体说明

适用 不适用

## 二、社会责任工作情况

## (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

## (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

| 对外捐赠、公益项目 | 数量/内容 | 情况说明  |
|-----------|-------|-------|
| 总投入（万元）   | 30    | 慈善一日捐 |
| 其中：资金（万元） | 30    |       |
| 物资折款（万元）  |       |       |
| 惠及人数（人）   | 不适用   |       |

具体说明

适用 不适用

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用



具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景               | 承诺类型   | 承诺方  | 承诺内容   | 承诺时间及期限   | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|--------|------|--|-----------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决同业竞争 | 诚意药业 | 本次收购完成后，收购人及子公司将不直接或间接从事、参与任何与康乐药业目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害康乐药业利益的其他竞争行为。收购人及子公司不谋取属于康乐药业的商业机会，自营或者为他人经营与康乐药业同类的业务。收购人及子公司保证不利用自身特殊地位谋取额外利益。如收购人及子公司违反上述承诺和保证，收购人将依法承担由此给康乐药业造成的一切经济损失。 | 2020年6月9日 | 否       | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|                    | 解决关联交易 | 诚意药业 | 1、收购人及其控制的企业将尽量避免和减少与康乐药业之间的关联交易，对于与康乐药业之间无法避免或者有合理原因而发生的关联交   | 2020年6月9日 | 否       | 是        | 不适用                  | 不适用             |

|  |      |      |   |                         |   |   |     |     |
|--|------|------|---|-------------------------|---|---|-----|-----|
|  |      |      | <p>易，将严格遵守康乐药业公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序，并严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行；</p> <p>2、收购人及其控制的企业将严格避免非法占用康乐药业资金、资产的行为，在任何情况下，不要求康乐药业违规向收购人及其所控制的企业提供任何形式的担保；</p> <p>3、收购人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使康乐药业承担任何不正当的义务；</p> <p>4、如果因违反上述承诺导致康乐药业损失的，收购人将依法承担由此给康乐药业造成的一切经济损失。</p> <p>上述承诺在收购人及其控制的企业构成康乐药业关联方期间持续有效。</p> |                         |   |   |     |     |
|  | 股份限售 | 诚意药业 | <p>在本次收购完成后 12 个月内，收购人不转让其持有的浙江康乐药业股份有限公司的股份（在收购人同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制）。若中国证监会或股转公司对于上述限售期安排有不同意见，本公司同意</p>   | 2020 年 6 月 9 日，期限 12 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|    |      |   |                                  |   |   |     |     |  |
|----|------|---|----------------------------------|---|---|-----|-----|--|
|    |      |   | 按照中国证监会或股转公司的意见对上述限售期安排进行修订并予执行。 |   |   |     |     |  |
| 其他 | 诚意药业 | 1、本次收购的资金全部来源于自筹资金，支付方式为现金，不涉及证券支付收购价款的情形； 2、不存在利用本次收购的股票向银行等金融机构质押取得融资的情形，也不存在直接或间接利用康乐药业资源获得其任何形式财务资助的情况。           | 2020年6月9日                        | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |  |
| 其他 | 诚意药业 | 收购人将遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定，依法行使股东权利，不利用股东身份影响康乐药业的独立性，不利用本次收购损害康乐药业及其股东的合法权益，保持康乐药业在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性。 | 2020年6月9日                        | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |  |
| 其他 | 诚意药业 | 在本次收购完成后，除有关法律法规、监管政策明确允许之外，收购人不会将类金融机构资产（包括但不限于私募基金管理机构、小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司等具有金融属性的企业）注入康乐药业。不利         | 2020年6月9日                        | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |  |

|  |    |      |  |           |   |   |     |     |
|--|----|------|--|-----------|---|---|-----|-----|
|  |    |      | 用康乐药业直接或间接从事上述相关业务，不利用康乐药业为私募基金管理机构及其他金融属性企业提供任何形式的帮助。   |           |   |   |     |     |
|  | 其他 | 诚意药业 | 收购人及其控制的企业未从事房地产开发、房地产投资等相关业务。本次收购完成后，不将涉及房地产开发或房地产投资属性的资产及相关业务注入康乐药业。不利用康乐药业直接或间接从事上述相关业务，不利用康乐药业为涉及房地产开发或房地产投资属性的企业以及上述企业开展相关业务提供任何形式的帮助。                                      | 2020年6月9日 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|  | 其他 | 诚意药业 | 本公司将依法履行本人出具的《收购报告书》里披露的承诺事项，如果未能履行《收购报告书》披露的承诺事项，收购人将在公司股东大会及全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上公开说明未履行承诺的具体原因并向公众公司股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行《收购报告书》披露的相关承诺事项给公众公司或其他投资者造成损失的，本公 | 2020年6月9日 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|  |      |                  |  |                          |   |   |     |     |
|--|------|------------------|--|--------------------------|---|---|-----|-----|
|  |      |                  | 司向公众公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。   |                          |   |   |     |     |
|  | 股份限售 | 发行人控股股东、实际控制人颜贻意 | 自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人所直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；在前述锁定期满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价，且每年减持股份总数不超过上年末本人所持公司股票的 20%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本事项的，减持数量将进行相应调整），并于减持前 3 个交易日予以公告。如果公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。在前述锁定期期满后，在本人任职期间内每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的 25%；在本人离任后六个月内，不转让所直接或间接持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所 | 2017 年 3 月 15 日，期限 36 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|      |          |     |   |                          |   |   |     |     |
|------|----------|-----|---|--------------------------|---|---|-----|-----|
|      |          |     | 挂牌交易出售公司股票数量占本人所持公司股票总数的比例不超过 50%。上述减持价格和股份锁定承诺不因本人不再作为公司控股股东或者职务变更、离职而终止。  |                          |   |   |     |     |
| 股份限售 |          | 颜茂林 | 自公司首次公开发行股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；所持公司股份，自本人承诺的锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；锁定期满后两年内，本人每年减持持有的公司股票总量不超过本人首次减持年度上年末所持有公司股票的 50%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持数量将进行相应调整）。本人减持公司股票将按照相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等，并将于减持前 3 个交易日予以公告。 | 2017 年 3 月 15 日，期限 12 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 股份限售 | 董事、监事、高级 |     | 除本次发行中符合条件的股东涉及的公开发售股份外，  | 2017 年 3 月 15 日，期限 12 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|  |             |                               |  |                                 |          |          |            |            |
|--|-------------|-------------------------------|--|---------------------------------|----------|----------|------------|------------|
|  |             | <p>管理人员厉生、任秉钧、邱克荣、张志宏、吕孙战</p> | <p>自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人所直接或者间接持有的公司股份，也不由发行人回购该部分股份。在前述锁定期满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价。如果公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月。在前述锁定期期满后，在本人任职期间内每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的 25%；在本人离任后六个月内，不转让所直接或间接持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持公司股票总数的比例不超过 50%。本人不因职务变更、离职等原因而终止或拒绝履行上述承诺。</p> | <p>月</p>                        |          |          |            |            |
|  | <p>股份限售</p> | <p>柯泽慧</p>                    | <p>自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本</p>  | <p>2017 年 3 月 15 日，期限 12 个月</p> | <p>是</p> | <p>是</p> | <p>不适用</p> | <p>不适用</p> |



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  | <p>次发行前本人所直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；在前述锁定期满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价，且每年减持股份总数不超过上年末本人所持公司股票 20%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本事项的，减持数量将进行相应调整），并于减持前 3 个交易日予以公告。如果公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。在前述锁定期期满后，在本人任职期间内每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的 25%；在本人离任后六个月内，不转让所直接或间接持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持公司股票总数的比例不超过 50%。上述减持价格和股份锁定承诺不因本人职务变更、离职等原因而终</p> |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

|      |      |            |   |                          |   |   |     |     |
|------|------|------------|---|--------------------------|---|---|-----|-----|
|      | 股份限售 | 林子津        | 止或拒绝履行上述承诺。<br>自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人所直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；在前述锁定期满后两年内减持公司股份的，减持价格不低于发行价，且每年减持股份总数不超过上年末本人所持公司股票 20%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本事项的，减持数量将进行相应调整），并于减持前 3 个交易日予以公告。如果公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。（因林子津去世将持有的股份由其配偶郑冬芳及子女林璐继承，按照相关法律、法规规定，林璐和郑冬芳在减持公司股份时需按照林子津生前承诺执行）。 | 2017 年 3 月 15 日，期限 12 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他承诺 | 其他   | 发行人控股股东、实际 | 担任公司董事、高管期间内每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份  | 2017 年 3 月 15 日，期限：长期    | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|  |                                       |   |                       |   |   |     |     |
|--|---------------------------------------|---|-----------------------|---|---|-----|-----|
|  | 控制人<br>颜贻意                            | 总数的 25%；在本人离任后六个月内，不转让所直接或间接持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持公司股票总数的比例不超过 50%。上述减持价格和股份锁定承诺不因本人不再作为公司控股股东或者职务变更、离职而终止。                          |                       |   |   |     |     |
|  | 其他<br>董事、监事、高级管理人员厉市生、任秉钧、邱克荣、张志宏、吕孙战 | 担任公司董事、监事、高管期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的 25%；在本人离任后六个月内，不转让所直接或间接持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持公司股票总数的比例不超过 50%。本人不因职务变更、离职等原因而终止或拒绝履行上述承诺。 | 2017 年 3 月 15 日，期限：长期 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
|  | 其他<br>控股股东、董事和高级管理人员稳定股价承诺            | 发行人、控股股东、董事和高级管理人员稳定股价的承诺：（一）稳定股价预案启动的条件本公司首次公开发行股票并上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（公司发生利润分配、  | 自公司上市之日起三年内           | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|  |  |  |   |  |  |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|--|--|
|  |  |  | <p>资本公积金转增股本、增发、配股等情况的，收盘价相应进行调整，下同)均低于公司最近一期经审计的每股净资产(公司因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同)，非因不可抗力因素所致，则本公司及控股股东、董事和高级管理人员将启动稳定公司股价的相关措施。</p> <p>(二)稳定股价的具体措施<br/>当公司需要采取股价稳定措施时，按以下顺序实施：1、公司回购(1)公司为稳定股价之目的回购股份，应符合相关法律、法规及规范性文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。</p> <p>(2)公司董事会对回购股份做出决议，须经全体董事二分之一以上表决通过，公司董事承诺就该等回购股份的相关决议投赞成票。(3)公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东承诺就该等回购事宜在股东大会中</p> |  |  |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|--|--|

|  |  |   |  |  |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|--|--|
|  |  | <p>投赞成票。(4) 公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：①公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格原则上不超过公司最近一期经审计的每股净资产；②公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行股票所募集资金的总额；③公司单次用于回购股份的资金原则上不得低于人民币 1,000 万元；④公司单次回购股份不超过公司总股本的 2%。(5) 公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价均超过公司最近一期经审计的每股净资产，公司董事会应做出决议终止回购股份事宜，且在未来 3 个月内不再启动股份回购事宜。2、控股股东增持 (1) 公司用于回购股份资金总额使用完毕后，下列任一条件发生时，公司控股股东应在符合相关法律、法规和规范性文件规定的前提下，对公司股票进行增持：①公司回购股份方案实施期限届满之日后的连续</p> |  |  |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|--|--|

|  |  |  |   |  |  |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|--|--|
|  |  |  | <p>10 个交易日公司股份收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产；②公司回购股份方案实施完毕之日起的 3 个月内稳定股价的条件再次被触发。（2）控股股东用于增持股份的资金金额原则上不低于本人自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 20%，且不超过本人自公司上市后累计从公司所获得现金分红总额；自公司上市后每 12 个月内增持公司股份数量不超过公司总股本的 2%。</p> <p>3、董事、高级管理人员增持</p> <p>（1）控股股东用于增持股份的资金金额累计超过其自公司上市后累计从公司所获得现金分红总额后，下列任一条件发生时，届时在公司领取薪酬的公司董事、高级管理人员应在符合相关法律法规及规范性文件的规定的的前提下，对公司股票进行增持：</p> <p>①控股股东增持股份方案实施期限届满之日后的连续 10 个交易日公司股份收盘价低于公司最近一期经审计的每股净资产；②控股股东增持股份方案实施完毕之日起 3 个月内稳定股价的条</p> |  |  |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|--|--|

|  |    |                       |   |          |   |   |     |     |
|--|----|-----------------------|---|----------|---|---|-----|-----|
|  |    |                       | <p>件再次被触发。(2) 有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员个人上年度薪酬总额的 20%，但不超过该等董事、高级管理人员个人上年度薪酬总额。公司全体有义务增持的董事、高级管理人员对该等增持义务的履行承担连带责任。4、在公司董事、高级管理人员增持完成后，如果公司股票价格再次出现连续 20 个交易日收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产值，则公司应依照本预案的规定，依次开展公司回购、控股股东增持及董事、高级管理人员增持工作。5、公司新聘任将从公司领取薪酬的董事和高级管理人员时，将促使该新聘任的董事和高级管理人员根据本预案的规定签署相关承诺。</p> |          |   |   |     |     |
|  | 其他 | 持股 5% 以上股东持股意向及减持意向的承 | <p>(一) 发行人控股股东颜贻意承诺 1、所持诚意药业股份，自承诺锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价，此后减持价格不低于诚意药业最近一期经审</p>   | 锁定期满后二年内 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|  |  |          |  |  |  |  |  |  |
|--|--|----------|--|--|--|--|--|--|
|  |  | <p>诺</p> | <p>计的每股净资产值；2、锁定期满后两年内，每年减持诚意药业股票总量不超过减持年度上年末所持诚意药业股票的 20%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持数量将进行相应调整），减持方式为通过证券交易所竞价交易或大宗交易；3、若减持诚意药业股票，将于减持前 3 个交易日予以公告；4、如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的诚意药业股份，因减持股份所获得的收益归诚意药业所有，且自愿接受中国证监会和上海证券交易所届时有效的规范性文件予以处罚；5、上述承诺不因本人不再作为公司控股股东或者职务变更、离职而终止。（二）发行人股东颜茂林承诺 1、所持诚意药业股份，自本人承诺的锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；2、锁定期满后两年内，本人每年减持持有的诚意药业股票总量不超过本人首次减持年度上年末所持有诚意药业股票的 50%（若公司股票有派息、送</p> |  |  |  |  |  |
|--|--|----------|--|--|--|--|--|--|



|  |  |  |   |  |  |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|--|--|
|  |  |  | <p>股、资本公积金转增股本等事项的，减持数量将进行相应调整)；3、若本人减持诚意药业股票，本人将于减持前3个交易日予以公告；4、本人减持诚意药业股票将按照相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；5、如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的诚意药业股份，因减持股份所获得的收益归诚意药业所有，且自愿接受中国证监会和上海证券交易所届时有效的规范性文件予以处罚。</p> |  |  |  |  |  |
|--|--|--|---|--|--|--|--|--|

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

1、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。

2、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。

3、根据财政部、国务院国资委、银保监会及证监会于2022年12月6日联合发布了《关于严格执行企业会计准则切实做好企业2022年年报工作的通知》(财会〔2022〕32号)的要求，在停工停产期间继续计提固定资产折旧和无形资产摊销，并根据用途计入相关资产的成本或当期损益。例如，企业因需求不足而停产或因事故而停工检修等，相关生产设备应当继续计提折旧，并计入营业成本。2021年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

| 受影响的报表项目 | 2021年合并利润表    | 2021年母公司利润表   |
|----------|---------------|---------------|
| 管理费用     | -9,516,404.86 | -1,722,880.88 |
| 营业成本     | 9,516,404.86  | 1,722,880.88  |

本次会计政策变更系公司根据财政部颁布的规定和要求进行的合理变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司的实际情况，除对上述利润表项目进行调整外，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**□适用  不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**□适用  不适用**(四) 其他说明**□适用  不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

|                        | 现聘任              |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬             | 1,000,000        |
| 境内会计师事务所审计年限           | 13               |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        |                  |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 |                  |
| 境外会计师事务所名称             |                  |
| 境外会计师事务所报酬             |                  |
| 境外会计师事务所审计年限           |                  |

|              | 名称 | 报酬      |
|--------------|----|---------|
| 内部控制审计会计师事务所 |    | 100,000 |
| 财务顾问         |    |         |
| 保荐人          |    |         |

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明** 适用  不适用

2022年5月16日公司召开2021年年度股东大会,审议通过了关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司2022年度财务审计机构的议案。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**□适用  不适用**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**□适用  不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**□适用  不适用**(三) 面临终止上市的情况和原因**□适用  不适用**八、破产重整相关事项**□适用  不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2022年4月25日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《公司2021年度关联交易实际发生额及2022年度关联交易预计情况的议案》，新增公司与湖南生命元过去12个月的关联交易，并对2022年度后续关联交易金额进行预授，报告期内公司与湖南生命元关联交易实际发生额为13,334.30万元。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

2. 贷款业务

适用 不适用

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

截止本报告出具日，江苏诚意公司因进行产品结构调整和新项目环评审批申报，目前仍处于生产不饱和状态。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)             | 16,157 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)      | 10,547 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)       | 0      |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0      |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况    |            |            |       |                     |                |    |      |
|--------------|------------|------------|-------|---------------------|----------------|----|------|
| 股东名称<br>(全称) | 报告期内增<br>减 | 期末持股数<br>量 | 比例(%) | 持有有限售<br>条件股份数<br>量 | 质押、标记或<br>冻结情况 |    | 股东性质 |
|              |            |            |       |                     | 股份<br>状态       | 数量 |      |

| 颜贻意                             | 0             | 55,137,200 | 23.58      | 55,137,200 | 无  | 0       | 境内自然人 |
|---------------------------------|---------------|------------|------------|------------|----|---------|-------|
| 深圳市优美利投资管理有限公司—优美利金安99号私募证券投资基金 | -1,922,300    | 11,677,700 | 4.99       | 11,677,700 | 无  | 0       | 其他    |
| 全国社保基金六零四组合                     | -66,740       | 10,808,600 | 4.62       | 10,808,600 | 无  | 0       | 其他    |
| 颜茂林                             | -415,000      | 6527678    | 2.79       | 6,527,678  | 无  | 0       | 境内自然人 |
| 渤海银行股份有限公司—中信建投医改灵活配置混合型证券投资基金  | 0             | 6,100,000  | 2.61       | 6,100,000  | 无  | 0       | 其他    |
| 岑均达                             | 0             | 5762400    | 2.46       | 5,762,400  | 无  | 0       | 境内自然人 |
| 柯泽慧                             | 0             | 5268480    | 2.25       | 5,268,480  | 质押 | 860,000 | 境内自然人 |
| 杨永政                             |               | 5035400    | 2.15       | 5,035,400  | 无  | 0       | 境内自然人 |
| 任秉钧                             | 0             | 4,116,039  | 1.76       | 4,116,039  | 无  | 0       | 境内自然人 |
| 沈爱兰                             | 46,896        | 4107008    | 1.76       | 4,107,008  | 无  | 0       | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况                  |               |            |            |            |    |         |       |
| 股东名称                            | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量    |            |            |    |         |       |
|                                 |               | 种类         | 数量         |            |    |         |       |
| 颜贻意                             | 55,137,200    | 人民币普通股     | 55,137,200 |            |    |         |       |
| 深圳市优美利投资管理有限公司—优美利金安99号私募证券投资基金 | 11,677,700    | 人民币普通股     | 11,677,700 |            |    |         |       |
| 全国社保基金六零四组合                     | 10,808,600    | 人民币普通股     | 10,808,600 |            |    |         |       |
| 颜茂林                             | 6,527,678     | 人民币普通股     | 6,527,678  |            |    |         |       |
| 渤海银行股份有限公司—中信建投医改灵活配置混合型证券投资基金  | 6,100,000     | 人民币普通股     | 6,100,000  |            |    |         |       |
| 岑均达                             | 5,762,400     | 人民币普通股     | 5,762,400  |            |    |         |       |
| 柯泽慧                             | 5,268,480     | 人民币普通股     | 5,268,480  |            |    |         |       |
| 杨永政                             | 5,035,400     | 人民币普通股     | 5,035,400  |            |    |         |       |
| 任秉钧                             | 4,116,039     | 人民币普通股     | 4,116,039  |            |    |         |       |
| 沈爱兰                             | 4,107,008     | 人民币普通股     | 4,107,008  |            |    |         |       |
| 前十名股东中回购专户情况说明                  | 不适用           |            |            |            |    |         |       |



|                          |  |
|--------------------------|--|
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明         | 颜贻意为浙江诚意药业股份有限公司控股股东、实际控制人，柯泽慧是颜贻意的外甥女，除此之外，公司未知上述其他流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。 |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明      | 不适用  |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

#### 2 自然人

适用 不适用

|                |                 |
|----------------|-----------------|
| 姓名             | 颜贻意             |
| 国籍             | 中国              |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否               |
| 主要职业及职务        | 浙江诚意药业股份有限公司董事长 |

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

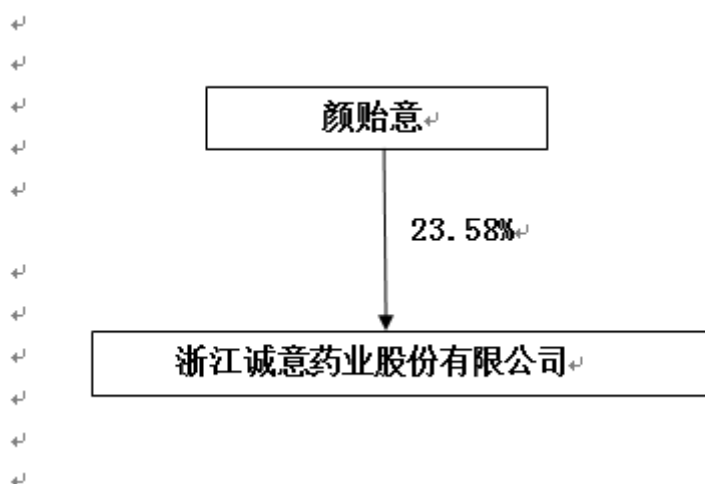
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



**(二) 实际控制人情况****1 法人**

□适用 √不适用

**2 自然人**

√适用 □不适用

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| 姓名                   | 颜贻意             |
| 国籍                   | 中国              |
| 是否取得其他国家或地区居留权       | 否               |
| 主要职业及职务              | 浙江诚意药业股份有限公司董事长 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无               |

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

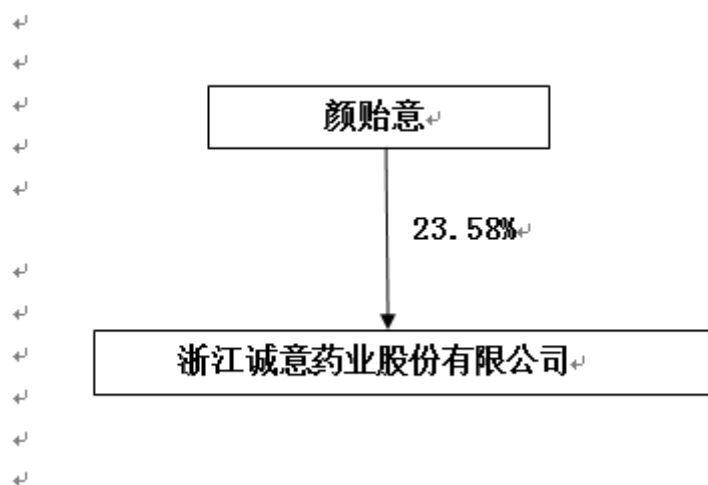
□适用 √不适用

**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**

□适用 √不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

中汇会审[2023]2162号

浙江诚意药业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了浙江诚意药业股份有限公司(以下简称诚意药业公司)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,公允反映了诚意药业公司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,我们独立于诚意药业公司,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。

##### 1. 事项描述

诚意药业公司主要从事药品原料、制剂的研发、生产和销售。2022年,诚意药业公司营业收入为人民币65,497.28万元。

诚意药业公司国内商品销售在完成内部出库程序,并依约办理货物托运手续,收到客户签收的回单或经客户确认后确认收入;出口商品销售在报关手续办理完毕,出口货物越过船舷或到达目的地口岸并取得收款权利时确认收入。收入确认政策详见财务报告附注五(三十八)所述。

鉴于营业收入是诚意药业公司的关键业绩指标之一,并且该类销售业务交易发生频繁,交易量大,产生错报的固有风险较高。因此,我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括:

(1) 了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等；

(3) 选取样本检查销售合同，及与管理层访谈，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(4) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

(5) 对主要客户销售额及余额进行函证，并抽查收入确认的相关单据，检查收入确认的真实性。

#### 四、其他信息

诚意药业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2022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，管理层负责评估诚意药业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诚意药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

诚意药业公司治理层(以下简称治理层)负责监督诚意药业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。

(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，就可能导致对诚意药业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诚意药业公司不能持续经营。

(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) 就诚意药业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：  
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2023 年 4 月 24 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：浙江诚意药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 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          |    | 213,506,538.75   | 83,320,641.99    |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 衍生金融资产        |    |                  |                  |
| 应收票据          |    |                  |                  |
| 应收账款          |    | 59,301,697.91    | 75,936,361.99    |
| 应收款项融资        |    | 31,136,629.42    | 2,857,557.00     |
| 预付款项          |    | 8,284,628.44     | 6,786,935.94     |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 1,281,895.24     | 1,330,894.29     |
| 其中：应收利息       |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 111,040,097.76   | 117,003,737.86   |
| 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        |    | 12,286,099.13    | 561,176.83       |
| 流动资产合计        |    | 436,837,586.65   | 287,797,305.90   |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |    |                  |                  |
| 债权投资          |    |                  |                  |
| 其他债权投资        |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        |    | 234,011,843.17   | 197,509,347.09   |
| 其他权益工具投资      |    |                  | 10,687,125.76    |
| 其他非流动金融资产     |    |                  |                  |
| 投资性房地产        |    | 1,230,936.73     | 1,351,038.61     |
| 固定资产          |    | 735,414,489.02   | 566,014,631.77   |
| 在建工程          |    | 182,600,760.98   | 99,911,422.71    |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 油气资产          |    |                  |                  |
| 使用权资产         |    | 1,633,075.18     | 2,737,990.54     |
| 无形资产          |    | 68,447,318.03    | 70,192,248.02    |
| 开发支出          |    |                  |                  |
| 商誉            |    |                  | 2,415,238.68     |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 长期待摊费用        |  | 1,442,256.96     | 2,243,747.26     |
| 递延所得税资产       |  | 17,466,801.69    | 5,158,435.54     |
| 其他非流动资产       |  | 40,008,456.54    | 76,474,829.78    |
| 非流动资产合计       |  | 1,282,255,938.30 | 1,034,696,055.76 |
| 资产总计          |  | 1,719,093,524.95 | 1,322,493,361.66 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 76,498,172.22    | 86,362,967.36    |
| 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          |  |                  | 9,701,826.50     |
| 应付账款          |  | 54,788,992.95    | 47,793,193.37    |
| 预收款项          |  |                  |                  |
| 合同负债          |  | 13,740,286.32    | 6,108,113.55     |
| 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        |  | 16,034,515.37    | 16,502,323.84    |
| 应交税费          |  | 3,613,788.12     | 15,998,978.17    |
| 其他应付款         |  | 77,403,421.07    | 62,943,714.24    |
| 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   |  | 14,625,747.15    | 763,566.37       |
| 其他流动负债        |  | 1,283,063.90     | 692,387.80       |
| 流动负债合计        |  | 257,987,987.10   | 246,867,071.20   |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 保险合同准备金       |  |                  |                  |
| 长期借款          |  | 334,772,803.73   | 59,627,951.45    |
| 应付债券          |  |                  |                  |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 租赁负债          |  | 906,007.67       | 1,788,804.02     |
| 长期应付款         |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |  |                  |                  |
| 预计负债          |  |                  |                  |
| 递延收益          |  | 16,932,193.39    | 12,223,149.42    |
| 递延所得税负债       |  | 17,562,643.04    | 3,109,610.37     |
| 其他非流动负债       |  |                  |                  |
| 非流动负债合计       |  | 370,173,647.83   | 76,749,515.26    |
| 负债合计          |  | 628,161,634.93   | 323,616,586.46   |



| 所有者权益（或股东权益）：        |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 实收资本（或股本）            |  | 233,788,800.00   | 233,788,800.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 236,514,007.16   | 238,080,021.03   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  | 226,955.42       | 220,118.47       |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 104,074,443.19   | 88,430,363.82    |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | 513,281,009.65   | 425,789,085.71   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  | 1,087,885,215.42 | 986,308,389.03   |
| 少数股东权益               |  | 3,046,674.60     | 12,568,386.17    |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,090,931,890.02 | 998,876,775.20   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 1,719,093,524.95 | 1,322,493,361.66 |

公司负责人：赵春建

主管会计工作负责人：吕孙战

会计机构负责人：南海萍

### 母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：浙江诚意药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 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          |    | 190,809,207.73   | 76,796,711.66    |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 衍生金融资产        |    |                  |                  |
| 应收票据          |    |                  |                  |
| 应收账款          |    | 50,485,463.68    | 73,997,034.86    |
| 应收款项融资        |    | 30,886,629.42    | 2,605,557.00     |
| 预付款项          |    | 14,606,285.94    | 4,242,202.96     |
| 其他应收款         |    | 145,606,395.38   | 133,363,701.92   |
| 其中：应收利息       |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 存货            |    | 94,683,161.06    | 100,102,742.49   |
| 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        |    | 11,685,015.28    |                  |
| 流动资产合计        |    | 538,762,158.49   | 391,107,950.89   |
| <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        |  | 269,862,453.17   | 235,845,647.09   |
| 其他权益工具投资      |  |                  | 10,687,125.76    |
| 其他非流动金融资产     |  |                  |                  |
| 投资性房地产        |  | 1,230,936.73     | 1,351,038.61     |
| 固定资产          |  | 673,317,327.52   | 509,957,785.98   |
| 在建工程          |  | 175,552,763.45   | 82,567,410.99    |
| 生产性生物资产       |  |                  |                  |
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  |                  |                  |
| 无形资产          |  | 54,160,055.31    | 55,289,130.53    |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 商誉            |  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |  | 145,443.20       | 531,028.48       |
| 递延所得税资产       |  | 20,983,222.08    | 6,569,903.73     |
| 其他非流动资产       |  | 24,378,956.04    | 70,207,669.78    |
| 非流动资产合计       |  | 1,219,631,157.50 | 973,006,740.95   |
| 资产总计          |  | 1,758,393,315.99 | 1,364,114,691.84 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 50,048,888.89    | 72,246,134.03    |
| 交易性金融负债       |  |                  |                  |
| 衍生金融负债        |  |                  |                  |
| 应付票据          |  | 10,000,000.00    | 9,701,826.50     |
| 应付账款          |  | 52,535,436.68    | 51,207,765.22    |
| 预收款项          |  |                  |                  |
| 合同负债          |  | 12,530,591.75    | 4,900,440.99     |
| 应付职工薪酬        |  | 14,220,905.99    | 14,631,022.88    |
| 应交税费          |  | 2,563,046.05     | 15,104,869.30    |
| 其他应付款         |  | 75,838,080.20    | 62,935,835.24    |
| 其中：应付利息       |  |                  |                  |
| 应付股利          |  |                  |                  |
| 持有待售负债        |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |  | 13,814,547.50    |                  |
| 其他流动负债        |  | 1,127,638.47     | 535,390.36       |
| 流动负债合计        |  | 232,679,135.53   | 231,263,284.52   |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 长期借款          |  | 334,552,545.42   | 59,167,681.64    |
| 应付债券          |  |                  |                  |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 租赁负债          |  |                  |                  |
| 长期应付款         |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |  |                  |                  |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  | 15,545,442.59    | 10,623,128.70    |
| 递延所得税负债              |  | 16,165,070.65    | 1,603,068.86     |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 366,263,058.66   | 71,393,879.20    |
| 负债合计                 |  | 598,942,194.19   | 302,657,163.72   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 233,788,800.00   | 233,788,800.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 256,986,289.96   | 256,986,289.96   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 104,074,443.19   | 88,430,363.82    |
| 未分配利润                |  | 564,601,588.65   | 482,252,074.34   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,159,451,121.80 | 1,061,457,528.12 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 1,758,393,315.99 | 1,364,114,691.84 |

公司负责人：赵春建

主管会计工作负责人：吕孙战

会计机构负责人：南海萍

## 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注 | 2022 年度        | 2021 年度        |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |    | 654,972,841.26 | 693,964,770.25 |
| 其中：营业收入     |    | 654,972,841.26 | 693,964,770.25 |
| 利息收入        |    |                |                |
| 已赚保费        |    |                |                |
| 手续费及佣金收入    |    |                |                |
| 二、营业总成本     |    | 534,085,912.33 | 534,196,972.63 |
| 其中：营业成本     |    | 206,814,979.49 | 202,120,168.26 |
| 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       |    | 7,766,940.69   | 10,702,750.05  |
| 销售费用        |    | 180,693,309.65 | 200,562,693.76 |
| 管理费用        |    | 91,108,968.34  | 82,387,796.92  |
| 研发费用        |    | 44,304,378.52  | 39,715,208.53  |
| 财务费用        |    | 3,397,335.64   | -1,291,644.89  |

|                             |  |                |                |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|
| 其中：利息费用                     |  | 9,132,706.24   | 4,521,078.20   |
| 利息收入                        |  | 2,398,073.87   | 1,339,469.97   |
| 加：其他收益                      |  | 11,708,227.78  | 6,234,922.16   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             |  | 46,680,996.08  | 30,526,520.11  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |  | 47,752,996.08  | 30,485,838.13  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |  |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |  |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         |  | -3,547,000.00  | 10,687,125.76  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           |  | -150,372.68    | -624,065.81    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           |  | -11,207,874.11 | -7,604,024.27  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           |  | 57,939.65      | -450,601.07    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |  | 164,428,845.65 | 198,537,674.50 |
| 加：营业外收入                     |  | 542,388.37     | 1,539,091.70   |
| 减：营业外支出                     |  | 1,130,317.65   | 2,573,585.94   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |  | 163,840,916.37 | 197,503,180.26 |
| 减：所得税费用                     |  | 2,659,072.41   | 26,274,746.41  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |  | 161,181,843.96 | 171,228,433.85 |
| （一）按经营持续性分类                 |  |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 161,181,843.96 | 171,228,433.85 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |  |                |                |
| （二）按所有权归属分类                 |  |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 161,583,203.31 | 170,797,181.44 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |  | -401,359.35    | 431,252.41     |
| 六、其他综合收益的税后净额               |  | 7,596.62       | 8,392.72       |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |  |                |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益          |  |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |  |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |  |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |  |                |                |

|                         |  |                |                |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  | 6,836.95       | 7,553.45       |
| (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          |  | 6,836.95       | 7,553.45       |
| (7) 其他                  |  |                |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  | 759.67         | 839.27         |
| 七、综合收益总额                |  | 161,189,440.58 | 171,236,826.57 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 161,590,040.26 | 170,804,734.89 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -400,599.68    | 432,091.68     |
| 八、每股收益：                 |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.69           | 0.73           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.69           | 0.73           |

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

公司负责人：赵春建 主管会计工作负责人：吕孙战 会计机构负责人：南海萍

### 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 附注 | 2022 年度        | 2021 年度        |
|--------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入             |    | 633,987,303.52 | 663,893,424.18 |
| 减：营业成本             |    | 187,676,775.79 | 180,780,067.75 |
| 税金及附加              |    | 7,076,892.45   | 9,684,303.36   |
| 销售费用               |    | 177,321,219.90 | 200,037,014.59 |
| 管理费用               |    | 71,710,210.66  | 70,981,240.98  |
| 研发费用               |    | 41,248,199.24  | 37,248,068.45  |
| 财务费用               |    | 1,871,517.82   | -2,420,418.45  |
| 其中：利息费用            |    | 8,274,534.94   | 3,893,710.24   |
| 利息收入               |    | 2,906,460.36   | 1,810,372.67   |
| 加：其他收益             |    | 11,372,738.86  | 5,766,389.24   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）    |    | 46,680,996.08  | 30,526,520.11  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |    | 47,752,996.08  | 30,485,838.13  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |    |                |                |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 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)    |  | -3,547,000.00  | 10,687,125.76  |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)      |  | -24,724,185.24 | -4,527,960.17  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)      |  | -19,496,969.01 | -7,687,974.35  |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)      |  | 57,939.65      | -450,601.07    |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)      |  | 157,426,008.00 | 201,896,647.02 |
| 加:营业外收入                |  | 302,671.78     | 330,933.86     |
| 减:营业外支出                |  | 624,796.77     | 1,607,631.73   |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)    |  | 157,103,883.01 | 200,619,949.15 |
| 减:所得税费用                |  | 663,089.33     | 26,137,409.86  |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)      |  | 156,440,793.68 | 174,482,539.29 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) |  | 156,440,793.68 | 174,482,539.29 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) |  |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |  |                |                |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益     |  |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额        |  |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益     |  |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动       |  |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |  |                |                |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益      |  |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      |  |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动         |  |                |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |  |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备         |  |                |                |
| 5.现金流量套期储备             |  |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额           |  |                |                |
| 7.其他                   |  |                |                |
| 六、综合收益总额               |  | 156,440,793.68 | 174,482,539.29 |
| 七、每股收益:                |  |                |                |
| (一)基本每股收益(元/股)         |  |                |                |
| (二)稀释每股收益(元/股)         |  |                |                |

公司负责人：赵春建主管

会计工作负责人：吕孙战

会计机构负责人：南海萍

**合并现金流量表**  
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2022年度         | 2021年度         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <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        |    | 630,770,743.16 | 684,436,747.71 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                |                |
| 收到再保业务现金净额            |    |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |                |                |
| 拆入资金净增加额              |    |                |                |
| 回购业务资金净增加额            |    |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |    |                |                |
| 收到的税费返还               |    | 584,249.66     | 100,058.61     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 30,635,319.61  | 17,197,632.99  |
| 经营活动现金流入小计            |    | 661,990,312.43 | 701,734,439.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 114,363,956.27 | 109,127,138.06 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |    |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |    |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |    |                |                |
| 拆出资金净增加额              |    |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |    |                |                |
| 支付保单红利的现金             |    |                |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金        |    | 99,845,647.65  | 95,574,357.63  |
| 支付的各项税费               |    | 64,446,992.50  | 96,227,771.93  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 217,396,448.19 | 257,316,748.67 |
| 经营活动现金流出小计            |    | 496,053,044.61 | 558,246,016.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额         |    | 165,937,267.82 | 143,488,423.02 |

|                           |  |                 |                 |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |  |                 | 24,395,400.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 11,250,500.00   | 13,340,500.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 219,418.50      | 422,116.90      |
| 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            |  |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计                |  | 11,469,918.50   | 38,158,016.90   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 252,853,234.40  | 134,109,937.55  |
| 投资支付的现金                   |  |                 |                 |
| 质押贷款净增加额                  |  |                 |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                 | 2,264,525.74    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                 | 2,921,898.36    |
| 投资活动现金流出小计                |  | 252,853,234.40  | 139,296,361.65  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -241,383,315.90 | -101,138,344.75 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                 |                 |
| 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                 |  | 562,129,744.44  | 92,461,488.23   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                 | 650,000.00      |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 562,129,744.44  | 93,111,488.23   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 285,262,506.22  | 60,646,716.42   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 68,779,616.56   | 62,866,397.68   |
| 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            |  | 834,655.38      | 2,272,344.85    |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 354,876,778.16  | 125,785,458.95  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 207,252,966.28  | -32,673,970.72  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 203,245.92      | -536,218.51     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 132,010,164.12  | 9,139,889.04    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 81,400,459.34   | 72,260,570.30   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 213,410,623.46  | 81,400,459.34   |

公司负责人：赵春建

主管会计工作负责人：吕孙战

会计机构负责人：南海萍



母公司现金流量表  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 2022年度          | 2021年度         |
|---------------------------|----|-----------------|----------------|
| <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            |    | 614,536,695.81  | 653,505,210.00 |
| 收到的税费返还                   |    |                 |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 29,931,918.26   | 16,820,840.71  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 644,468,614.07  | 670,326,050.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 109,596,927.01  | 104,584,242.90 |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 81,197,464.21   | 80,311,052.76  |
| 支付的各项税费                   |    | 62,236,065.60   | 93,081,086.18  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 207,021,965.06  | 250,276,336.01 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 460,052,421.88  | 528,252,717.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 184,416,192.19  | 142,073,332.86 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                 | 24,395,400.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 11,250,500.00   | 13,340,500.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 126,739.00      | 422,116.90     |
| 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            |    | 9,265,200.45    | 7,956,412.61   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 20,642,439.45   | 46,114,429.51  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 239,639,419.47  | 122,978,460.24 |
| 投资支付的现金                   |    | 600,000.00      | 10,400,000.00  |
| 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            |    | 45,886,000.00   | 9,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 286,125,419.47  | 142,378,460.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -265,482,980.02 | -96,264,030.73 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 535,882,300.00  | 78,058,500.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 535,882,300.00  | 78,058,500.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 271,128,034.72  | 50,600,000.00  |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 68,173,726.04  | 62,348,668.82  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 339,301,760.76 | 112,948,668.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 196,580,539.24 | -34,890,168.82 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 323,012.02     | -523,680.49    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 115,836,763.43 | 10,395,452.82  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 74,876,529.01  | 64,481,076.19  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 190,713,292.44 | 74,876,529.01  |

公司负责人：赵春建 主管会计工作负责人：吕孙战 会计机构负责人：南海萍

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目       | 2022 年度        |        |    |  |                |       |            |      |               |        |                |        |                |               |                |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |            |      |               |        |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |               |                |
|          | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减:库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |        |                | 其他            | 小计             |
|          | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |            |      |               |        |                |        |                |               |                |
| 一、上年年末余额 | 233,788,800.00 |        |    |  | 238,080,021.03 |       | 220,118.47 |      | 88,430,363.82 |        | 425,789,085.71 |        | 986,308,389.03 | 12,568,386.17 | 998,876,775.20 |
| 加:会计政策变更 |                |        |    |  |                |       |            |      |               |        |                |        |                |               |                |
| 前期差错更正   |                |        |    |  |                |       |            |      |               |        |                |        |                |               |                |
| 一控制下企业合并 |                |        |    |  |                |       |            |      |               |        |                |        |                |               |                |
| 其他       |                |        |    |  |                |       |            |      |               |        |                |        |                |               |                |
| 二、本年期初余额 | 233,788,800.00 |        |    |  | 238,080,021.03 |       | 220,118.47 |      | 88,430,363.82 |        | 425,789,085.71 |        | 986,308,389.03 | 12,568,386.17 | 998,876,775.20 |

|  |  |  |  |  |                   |              |                   |                    |                    |                   |                    |
|--|--|--|--|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减<br>少以<br>“一<br>”号<br>填<br>列)    |  |  |  |  | -1,566,013<br>.87 | 6,836.9<br>5 | 15,644,079<br>.37 | 87,491,923<br>.94  | 101,576,826.<br>39 | -9,521,711<br>.57 | 92,055,114.8<br>2  |
| (一)<br>综<br>合<br>收<br>益<br>总<br>额                                |  |  |  |  |                   | 6,836.9<br>5 |                   | 161,583,20<br>3.31 | 161,590,040.<br>26 | -400,599.6<br>8   | 161,189,440.<br>58 |
| (二)<br>所<br>有<br>者<br>投<br>入<br>和<br>减<br>少<br>资<br>本            |  |  |  |  | -1,566,013<br>.87 |              |                   |                    | -1,566,013.8<br>7  | -9,121,111<br>.89 | -10,687,125.<br>76 |
| 1. 所<br>有<br>者<br>投<br>入<br>的<br>普<br>通<br>股                     |  |  |  |  |                   |              |                   |                    |                    |                   |                    |
| 2. 其<br>他<br>权<br>益<br>工<br>具<br>持<br>有<br>者<br>投<br>入<br>资<br>本 |  |  |  |  |                   |              |                   |                    |                    |                   |                    |
| 3. 股<br>份<br>支   |  |  |  |  |                   |              |                   |                    |                    |                   |                    |



|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

2022 年年度报告

|          |                |  |  |  |                |  |            |  |                |  |                |  |                  |              |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|------------|--|----------------|--|----------------|--|------------------|--------------|------------------|
| 他        |                |  |  |  |                |  |            |  |                |  |                |  |                  |              |                  |
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                |  |            |  |                |  |                |  |                  |              |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |            |  |                |  |                |  |                  |              |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |            |  |                |  |                |  |                  |              |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |            |  |                |  |                |  |                  |              |                  |
| 四、本期期末余额 | 233,788,800.00 |  |  |  | 236,514,007.16 |  | 226,955.42 |  | 104,074,443.19 |  | 513,281,009.65 |  | 1,087,885,215.42 | 3,046,674.60 | 1,090,931,890.02 |

| 项目       | 2021 年度        |        |    |  |                |       |            |      |               |        |                |    |                |               |                |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|---------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |            |      |               |        |                |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                |
|          | 实收资本 (或股本)     | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                |               | 小计             |
| 优先股      |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |            |      |               |        |                |    |                |               |                |
| 一、上年年末余额 | 166,992,000.00 |        |    |  | 304,876,821.03 |       | 212,565.02 |      | 70,982,109.89 |        | 330,887,358.20 |    | 873,950,854.14 | 12,136,294.49 | 886,087,148.63 |
| 加：会计政策   |                |        |    |  |                |       |            |      |               |        |                |    |                |               |                |

|   |                    |  |  |                    |                |                   |                    |                    |                   |                    |  |  |  |
|---|--------------------|--|--|--------------------|----------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--|--|--|
| 变更  |                    |  |  |                    |                |                   |                    |                    |                   |                    |  |  |  |
| 前<br>期差<br>错更<br>正  |                    |  |  |                    |                |                   |                    |                    |                   |                    |  |  |  |
| 同<br>一控<br>制下<br>企业<br>合并                                     |                    |  |  |                    |                |                   |                    |                    |                   |                    |  |  |  |
| 其<br>他  |                    |  |  |                    |                |                   |                    |                    |                   |                    |  |  |  |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额  | 166,992,000<br>.00 |  |  | 304,876,821<br>.03 | 212,565.<br>02 | 70,982,109<br>.89 | 330,887,358<br>.20 | 873,950,854<br>.14 | 12,136,294<br>.49 | 886,087,148<br>.63 |  |  |  |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减<br>少以<br>“一<br>”号<br>填<br>列) | 66,796,800.<br>00  |  |  | -66,796,800<br>.00 | 7,553.45       | 17,448,253<br>.93 | 94,901,727.<br>51  | 112,357,534<br>.89 | 432,091.68        | 112,789,626<br>.57 |  |  |  |
| (一)<br>综合<br>收益<br>总额   |                    |  |  |                    | 7,553.45       |                   | 170,797,181<br>.44 | 170,804,734<br>.89 | 432,091.68        | 171,236,826<br>.57 |  |  |  |
| (二)<br>所有<br>者<br>投入<br>和减                                    |                    |  |  |                    |                |                   |                    |                    |                   |                    |  |  |  |



|                   |  |  |  |  |  |  |               |                |  |                |  |  |                |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|--|--|----------------|
| 少资本               |  |  |  |  |  |  |               |                |  |                |  |  |                |
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |  |  |               |                |  |                |  |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |  |  |               |                |  |                |  |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |               |                |  |                |  |  |                |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |               |                |  |                |  |  |                |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |  |  | 17,448,253.93 | -75,895,453.93 |  | -58,447,200.00 |  |  | -58,447,200.00 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  | 17,448,253.93 | -17,448,253.93 |  |                |  |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |               |                |  |                |  |  |                |

|                  |               |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |  |                |                |
|------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|--|--|----------------|----------------|
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |               |  |  |  |  |  |  |  |  | -58,447,200.00 |  | -58,447,200.00 |  |  | -58,447,200.00 |                |
| 4. 其他            |               |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |  |                |                |
| (四)所有者权益内部结转     | 66,796,800.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |  |                | -66,796,800.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 66,796,800.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |  |  |                | -66,796,800.00 |
| 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             |                |  |   |                |            |               |                |                |               |                |  |  |  |
| 四、本期期末余额           | 233,788,800.00 |  | - | 238,080,021.03 | 220,118.47 | 88,430,363.82 | 425,789,085.71 | 986,308,389.03 | 12,568,386.17 | 998,876,775.20 |  |  |  |

公司负责人：赵春建

主管会计工作负责人：吕孙战

会计机构负责人：南海萍

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 2022 年度            |        |     |    |                    |       |            |      |                   |                    |                          |
|-----------------------|--------------------|--------|-----|----|--------------------|-------|------------|------|-------------------|--------------------|--------------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积               | 减:库存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积              | 未分配利<br>润          | 所有者权<br>益合计              |
|                       |                    | 优先股    | 永续债 | 其他 |                    |       |            |      |                   |                    |                          |
| 一、上年年末余额              | 233,788,<br>800.00 |        |     |    | 256,986<br>,289.96 |       |            |      | 88,430,<br>363.82 | 482,252<br>,074.34 | 1,061,4<br>57,528.<br>12 |
| 加:会计政策变更              |                    |        |     |    |                    |       |            |      |                   |                    |                          |
| 前期差错更正                |                    |        |     |    |                    |       |            |      |                   |                    |                          |
| 其他                    |                    |        |     |    |                    |       |            |      |                   |                    |                          |
| 二、本年期初余额              | 233,788,<br>800.00 |        |     |    | 256,986<br>,289.96 |       |            |      | 88,430,<br>363.82 | 482,252<br>,074.34 | 1,061,4<br>57,528.<br>12 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                    |        |     |    |                    |       |            |      | 15,644,<br>079.37 | 82,349,<br>514.31  | 97,993,<br>593.68        |
| (一)综合收益总额             |                    |        |     |    |                    |       |            |      |                   | 156,440<br>,793.68 | 156,440<br>,793.68       |
| (二)所有者投入和减少资本         |                    |        |     |    |                    |       |            |      |                   |                    |                          |
| 1.所有者投入的普通股           |                    |        |     |    |                    |       |            |      |                   |                    |                          |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                    |        |     |    |                    |       |            |      |                   |                    |                          |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                    |        |     |    |                    |       |            |      |                   |                    |                          |
| 4.其他                  |                    |        |     |    |                    |       |            |      |                   |                    |                          |
| (三)利润分配               |                    |        |     |    |                    |       |            |      | 15,644,<br>079.37 | -74,091<br>,279.37 | -58,447<br>,200.00       |
| 1.提取盈余公积              |                    |        |     |    |                    |       |            |      | 15,644,           | -15,644            |                          |

2022 年年度报告

|                    |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
|                    |                |  |  |  |                |  |  |  | 079.37         | ,079.37        |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |  |  |  |                | -58,447,200.00 | -58,447,200.00   |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |                |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 233,788,800.00 |  |  |  | 256,986,289.96 |  |  |  | 104,074,443.19 | 564,601,588.65 | 1,159,451,121.80 |

| 项目       | 2021 年度        |        |     |    |                |       |            |      |               |                |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|------|---------------|----------------|----------------|
|          | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计    |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |            |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额 | 166,992,000.00 |        |     |    | 323,783,089.96 |       |            |      | 70,982,109.89 | 383,664,988.98 | 945,422,188.83 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |            |      |               |                |                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |       |            |      |               |                |                |

2022 年年度报告

|                       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 166,992,000.00 |  |  |  | 323,783,089.96 |  |  |  | 70,982,109.89 | 383,664,988.98 | 945,422,188.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 66,796,800.00  |  |  |  | -66,796,800.00 |  |  |  | 17,448,253.93 | 98,587,085.36  | 116,035,339.29 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |  |               | 174,482,539.29 | 174,482,539.29 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |  |  |  | 17,448,253.93 | -75,895,453.93 | -58,447,200.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |  |  |  | 17,448,253.93 | -17,448,253.93 |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                |  |  |  |               | -58,447,200.00 | -58,447,200.00 |
| 3. 其他                 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          | 66,796,800.00  |  |  |  | -66,796,800.00 |  |  |  |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 66,796,800.00  |  |  |  | -66,796,800.00 |  |  |  |               |                |                |
| 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    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |

2022 年年度报告

|                 |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                    |                          |
|-----------------|--------------------|--|--|--|--------------------|--|--|--|-------------------|--------------------|--------------------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                    |                          |
| 6. 其他           |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                    |                          |
| （五）专项储备         |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                    |                          |
| 1. 本期提取         |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                    |                          |
| 2. 本期使用         |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                    |                          |
| （六）其他           |                    |  |  |  |                    |  |  |  |                   |                    |                          |
| 四、本期期末余额        | 233,788,<br>800.00 |  |  |  | 256,986<br>,289.96 |  |  |  | 88,430,<br>363.82 | 482,252<br>,074.34 | 1,061,4<br>57,528.<br>12 |

公司负责人：赵春建

主管会计工作负责人：吕孙战

会计机构负责人：南海萍

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江诚意药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原浙江诚意药业有限公司(以下简称诚意有限),诚意有限以2012年12月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2013年5月7日在温州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330322000001788的《企业法人营业执照》(已于2016年4月22日变更为社会信用代码号913303007303249630的《营业执照》)。公司注册地:温州市洞头区化工路118号。法定代表人:赵春建。

2017年3月,本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]157号文核准,通过上海证券交易所系统采用网下向投资者询价配售和网上按市值申购定价发行相结合的方式,向社会公开发行了人民币普通股(A股)股票2,130万股,发行价为每股人民币15.76元,共计募集资金总额人民币33,568.80万元,扣除承销和保荐费用,以及各项发行费用后,实际募集资金净额为人民币28,019.83万元,本次增资后公司股本为8,520.00万元。公司股票于2017年3月15日在上海证券交易所挂牌交易。

2018年11月,公司以总股本8,520.00万股为基数,以资本公积金向全体股东每股转增0.4股,共计转增3,408.00万股。本次转增后公司股本为11,928.00万股。

2020年6月,公司以总股本11,928.00万股为基数,以资本公积金向全体股东每股转增0.4股,共计转增4,771.20万股。本次转增后公司股本为16,699.20万股。

2021年6月,公司以总股本16,699.20万股为基数,以资本公积金向全体股东每股转增0.4股,共计转增6,679.68万股。本次转增后公司股本为23,378.88万股。

公司现有股本为人民币23,378.88万元,总股数为23,378.88万股,每股面值人民币1.00元。其中:无限售条件的流通股份A股23,378.88万股。

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,建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构;董事会下设战略委员会、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。公司下设行政办公室、财务部、进出口部、国内销售部、物流部、质量保证部、质量控制部、研究所、安保部、工程部、审计部、生产车间以及上海分公司等主要职能部门或分支机构。

本公司属制药行业。经营范围为:许可项目:药品生产;药品委托生产;药品批发;药品零售;药品进出口;保健食品生产;食品生产;食品销售;食品互联网销售;医用口罩生产;第二类医疗器械生产;医护人员防护用品生产(II类医疗器械)(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,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:货物进出口;技术进出口;保健食品(预包装)销售;食品销售(仅销售预包装食品);食品互联网销售(仅销售预包装食品);医用口罩批发;医用口罩零售;医护人员防护用品批发;医护人员防护用品零售;日用口罩(非医用)生产;日用口罩(非医用)销售;劳动保护用品销售;劳动保护用品生产;产业用纺织制成品制造;产业用纺织制成品销售(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)。

本财务报表及财务报表附注已于2023年4月24日经公司第四届董事会第四次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用



本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共八家，详见附注九“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一家，详见附注八“合并范围的变更”。

为便于表述，将本期合并范围内的子公司简称如下：

| 序 号 | 子公司全称           | 子公司简称   |
|-----|-----------------|---------|
| 1   | 江苏诚意药业有限公司      | 江苏诚意公司  |
| 2   | 福建华康药业有限公司      | 福建华康公司  |
| 3   | 加拿大智慧中药生物科技有限公司 | 加拿大智慧公司 |
| 4   | 上海瑞呈生物医疗科技有限公司  | 上海瑞呈公司  |
| 5   | 广州三道源医药科技有限公司   | 广州三道源公司 |
| 6   | 昆明斛之梦制药有限公司     | 昆明斛之梦公司 |
| 7   | 泸西益康生物科技有限公司    | 泸西益康公司  |
| 8   | 泰州瑞呈生物医疗科技有限公司  | 泰州瑞呈公司  |

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 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。

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司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，对应收账款减值、固定资产折旧、收入确认等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五(十二)、附注五(二十三)和附注五(三十八)等相关说明。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定加拿大元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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相关的调整；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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 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，详见本附注五（二十一）“长期股权投资”或本附注五（十）“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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五（二十一）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认

与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧

失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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，按照本附注五(三十八)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五(十)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按照本附注五(十)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五(三十八)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。

### 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。

#### 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五(十)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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注五(十)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高的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十)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 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内关联方款项       |

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司按照本附注五(十)5所述的一般方法确定应收款项融资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款项融资的信用损失。当单项应收款项融资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款项融资划分为若干组合,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。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照本附注五(十)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 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内关联方款项        |

## 15. 存货

√适用 □不适用

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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

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。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的减值

本公司按照本附注五(十)5所述的简化计量方法确定合同资产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合同资产的信用损失。当单项合同资产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合同资产划分为若干组合，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 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内关联方款项       |

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

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

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司按照本附注五(十)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资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债权投资的信用损失。

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司按照本附注五(十)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处

理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资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债权投资的信用损失。

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注五(十)5 所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注五(十)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款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长期应收款的信用损失。

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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，将固定资产或无形资产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。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

#### 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。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率  | 年折旧率       |
|---------|-------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 3.00 | 4.85       |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5/10    | 3.00 | 19.40/9.70 |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5/10    | 3.00 | 19.40/9.70 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 5       | 3.00 | 19.40      |
| 固定资产装修  | 年限平均法 | 5       | -    | 20.00      |

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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

1. 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。

**25. 借款费用**√适用  不适用

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。

**26. 生物资产** 适用  不适用**27. 油气资产** 适用  不适用**28. 使用权资产** 适用  不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### 1. 无形资产的初始计量

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：

| 项 目    | 预计使用寿命依据     | 期限(年) |
|--------|--------------|-------|
| 土地使用权  | 土地使用权证登记使用年限 | 50    |
| 软 件    | 预计受益期限       | 5-10  |
| 药品生产技术 | 预计受益期限       | 10    |
| 药品商标   | 预计受益期限       | 3     |
| 排污权    | 预计受益期限       | 5     |

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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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、油气资产、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；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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

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。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用  不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，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

适用  不适用

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

适用  不适用

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。

## 34. 租赁负债

适用  不适用

## 35. 预计负债

适用  不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1)以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确



认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入的总确认原则

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

本公司收到客户订单，安排生产且产品经检验合格后组织发货，同时完成内部出库程序，并依约办理货物托运手续，在收到客户签收的回单或经客户确认后，开具增值税专用发票，

此时公司已将该商品的法定所有权转移给客户，客户已接受和实物占有该商品、且已拥有该商品的法定所有权，公司就该商品享有现时收款权利，公司确认销售商品收入的实现。

公司出口商品销售按照合同规定的期限交付货物，在报关手续办理完毕，出口货物越过船舷或到达目的地口岸并取得收款权利时，此时公司已将该商品的法定所有权转移给客户，客户已接受该商品、且已拥有该商品的法定所有权，公司就该商品享有现时收款权利，公司确认销售商品收入的实现。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### 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将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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

##### 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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 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。

在租赁期开始日后，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). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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五(十)“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。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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。

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序                    | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|---|-------------------------|---------------------|
| 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 | 本次变更经公司第四届董事会第二次会议审议通过。 | [注1]                |



|   |                    |      |
|---|--------------------|------|
| 合同的判断”的规定。  |                    |      |
| 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。 | 本次变更经公司四届四次董事会审议通过 | [注2] |
| 财政部、国务院国资委、银保监会、证监会于2022年12月6日联合发布《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业2022年年报工作的通知》(财会[2022]32号,以下简称“2022年年报工作的通知”),本公司自2022年年报起执行其中的“停工停产期间继续计提固定资产折旧和无形资产摊销”列报的规定。    | 本次变更经公司四届四次董事会审议通过 | [注3] |

#### 其他说明

[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,执行此项政策变更对财务数据无影响。

(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,执行此项政策变更对财务数据无影响。

[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，执行此项政策变更对财务数据无影响。

(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，执行此项政策变更对财务数据无影响。

[注 3]本公司按照 2022 年年报工作的通知中关于“停工停产期间继续计提固定资产折旧和无形资产摊销”列报的规定，对报告期内因需求不足而停产或技术升级改造停工，期间发生的相关折旧、摊销和人工成本，在发生时直接计入营业成本。

本公司自 2022 年年报起执行其中的“停工停产期间继续计提固定资产折旧和无形资产摊销”列报的规定。执行此项政策变更对财务报表项目影响情况详见本附注五(四十四)3 之说明。

会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

执行 2022 年年报工作的通知对财务报表相关项目影响情况

#### (1) 合并利润表

| 受重要影响的报表项目 | 2021 年度变更前金额   | 2021 年度变更后金额   | 调整数           |
|------------|----------------|----------------|---------------|
| 营业成本       | 192,603,763.40 | 202,120,168.26 | 9,516,404.86  |
| 管理费用       | 91,904,201.78  | 82,387,796.92  | -9,516,404.86 |

[注]除对本表列示的合并利润表项目进行调整外，执行 2022 年年报工作的通知未对其他合并财务报表项目产生影响。

#### (2) 母公司利润表

| 受重要影响的报表项目 | 2021 年度变更前金额   | 2021 年度变更后金额   | 调整数           |
|------------|----------------|----------------|---------------|
| 营业成本       | 179,057,186.87 | 180,780,067.75 | 1,722,880.88  |
| 管理费用       | 72,704,121.86  | 70,981,240.98  | -1,722,880.88 |

[注]除对本表列示的母公司利润表项目进行调整外，执行 2022 年年报工作的通知未对其他母公司财务报表项目产生影响。

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种      | 计税依据  | 税率                                    |
|---------|---|---------------------------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额                              | 按 13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额   | 7%、5%                                 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15、25%                                |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12%                              |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额   | 3%                                    |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额   | 2%                                    |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|--------|-----------|
| 本公司    | 15.00%    |
| 其他子公司  | 25.00%    |

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

**1. 企业所得税**

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室签发的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字(2020)251 号)，公司通过全国高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为 GR202033005981，发证日期为 2020 年 12 月 1 日，有效期三年。本公司 2020 年至 2022 年，享受 15%企业所得税优惠税率。

**2. 增值税**

本公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口退税率为 13%。

**3. 其他**

□适用 √不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 库存现金 | 68,160.21      | 69,229.20     |
| 银行存款 | 213,315,713.74 | 81,324,172.16 |

|                   |                |               |
|-------------------|----------------|---------------|
| 其他货币资金            | 26,749.51      | 1,927,240.63  |
| 未到期应收利息           | 95,915.29      | -             |
| 合计                | 213,506,538.75 | 83,320,641.99 |
| 其中：存放在境外的<br>款项总额 | 227,843.66     | 849,975.86    |
| 存放财务公司存款          | -              | -             |

其他说明

外币货币资金明细情况详见本附注七(八十二)“外币货币性项目”之说明。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        |
|------------|---------------|
| 1 年以内      |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |
| 1 年以内      | 58,291,741.13 |
| 1 年以内小计    | 58,291,741.13 |
| 1 至 2 年    | 4,348,237.58  |
| 2 至 3 年    | 7,000.05      |
| 3 年以上      | -             |
| 3 至 4 年    | -             |
| 4 至 5 年    | 27,650.00     |
| 5 年以上      | -             |
| 合计         | 62,674,628.76 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别          | 期末余额          |        |              |          |               | 期初余额          |        |              |          |               |
|-------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|             | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|             | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备   |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 其中：         |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按组合合计计提坏账准备 | 62,674,628.76 | 100.00 | 3,372,930.85 | 5.38     | 59,301,697.91 | 79,971,825.95 | 100.00 | 4,035,463.96 | 5.05     | 75,936,361.99 |
| 其中：         |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |

|   |          |     |         |    |          |          |     |         |    |          |
|---|----------|-----|---------|----|----------|----------|-----|---------|----|----------|
| 合 | 62,674,6 | 100 | 3,372,9 | 5. | 59,301,6 | 79,971,8 | 100 | 4,035,4 | 5. | 75,936,3 |
| 计 | 28.76    | .00 | 30.85   | 38 | 97.91    | 25.95    | .00 | 63.96   | 05 | 61.99    |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 58,291,741.13 | 2,914,587.08 | 5.00     |
| 1-2年 | 4,348,237.58  | 434,823.76   | 10.00    |
| 2-3年 | 7,000.05      | 1,400.01     | 20.00    |
| 4-5年 | 27,650.00     | 22,120.00    | 80.00    |
| 合计   | 62,674,628.76 | 3,372,930.85 | 5.38     |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额    |       |            |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|-----------|-------|------------|------|--------------|
|           |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销      | 其他变动 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,035,463.96 | 63,765.31 | -     | 726,298.42 | -    | 3,372,930.85 |
| 合计        | 4,035,463.96 | 63,765.31 | -     | 726,298.42 | -    | 3,372,930.85 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 726,298.42 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额          | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------|---------------|--------------------|------------|
| 第1名  | 6,440,000.00  | 10.28              | 322,000.00 |
| 第2名  | 3,871,520.00  | 6.18               | 193,576.00 |
| 第3名  | 3,595,743.00  | 5.74               | 179,787.15 |
| 第4名  | 3,445,070.94  | 5.50               | 172,253.55 |
| 第5名  | 2,589,744.00  | 4.13               | 129,487.20 |
| 合计   | 19,942,077.94 | 31.83              | 997,103.90 |

其他说明

无

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末外币应收账款情况详见本附注七(八十二)“外币货币性项目”之说明

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 31,136,629.42 | 2,857,557.00 |
| 合计   | 31,136,629.42 | 2,857,557.00 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

| 项目   | 期初数          | 本期成本变动        | 本期公允价值变动 | 期末数           |
|------|--------------|---------------|----------|---------------|
| 应收票据 | 2,857,557.00 | 28,279,072.42 | -        | 31,136,629.42 |

续上表：

| 项目   | 期初成本         | 期末成本          | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|--------------|---------------|----------|-------------------|
| 应收票据 | 2,857,557.00 | 31,136,629.42 | -        | -                 |

1. 本期无核销的应收款项融资。
2. 期末公司无已质押的应收款项融资。
3. 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款项融资

| 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 | 45,825,641.55 | -         |

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 8,170,028.44 | 98.62  | 6,661,855.94 | 98.16  |
| 1至2年 | 3,300.00     | 0.04   | 125,080.00   | 1.84   |
| 2至3年 | 111,300.00   | 1.34   | -            | -      |
| 3年以上 | -            | -      | -            | -      |
| 合计   | 8,284,628.44 | 100.00 | 6,786,935.94 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 第1名  | 2,362,500.00 | 28.52              |
| 第2名  | 1,673,489.61 | 20.20              |
| 第3名  | 1,575,000.00 | 19.01              |
| 第4名  | 1,255,857.66 | 15.16              |
| 第5名  | 208,026.00   | 2.51               |
| 合计   | 7,074,873.27 | 85.40              |

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

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。

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | -            | -            |
| 应收股利  | -            | -            |
| 其他应收款 | 1,281,895.24 | 1,330,894.29 |
| 合计    | 1,281,895.24 | 1,330,894.29 |

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额       |
|------------|--------------|
| 1 年以内      |              |
| 其中：1 年以内分项 |              |
| 1 年以内      | 212,968.95   |
| 1 年以内小计    | 212,968.95   |
| 1 至 2 年    | 722,811.02   |
| 2 至 3 年    | 500,000.00   |
| 3 至 4 年    | 23,915.50    |
| 4 至 5 年    | 85,435.23    |
| 5 年以上      | 200,000.00   |
| 合计         | 1,745,130.70 |

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款    | 801,500.50   | 900,000.00   |
| 押金及保证金 | 715,624.54   | 718,534.73   |
| 其他     | 228,005.66   | 88,987.65    |
| 合计     | 1,745,130.70 | 1,707,522.38 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2022年1月1日余额    | 376,628.09   | -                    | -                    | 376,628.09 |
| 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           | 86,607.37    | -                    | -                    | 86,607.37  |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2022年12月31日余额  | 463,235.46   | -                    | -                    | 463,235.46 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额    |       |       |      | 期末余额       |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 376,628.09 | 86,607.37 | -     | -     | -    | 463,235.46 |

|    |            |           |   |   |   |            |
|----|------------|-----------|---|---|---|------------|
| 合计 | 376,628.09 | 86,607.37 | - | - | - | 463,235.46 |
|----|------------|-----------|---|---|---|------------|

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------|--------|--------------|------|---------------------|------------|
| 第1名  | 往来款    | 600,000.00   | 1-2年 | 34.38               | 60,000.00  |
| 第2名  | 押金及保证金 | 500,000.00   | 2-3年 | 28.65               | 100,000.00 |
| 第3名  | 往来款    | 200,000.00   | 5年以上 | 11.46               | 200,000.00 |
| 第4名  | 押金及保证金 | 81,062.40    | [注1] | 4.65                | 24,872.21  |
| 第5名  | 其他     | 79,126.00    | [注2] | 4.53                | 5,456.30   |
| 合计   | /      | 1,460,188.40 |      | 83.67               | 390,328.51 |

[注1] 其中1-2年内57,111.02元；4-5年内23,951.38元；

[注2] 其中1年以内49,126.00元；1-2年内30,000.00元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末外币其他应收款情况详见本附注七(八十二)“外币货币性项目”之说明。

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期末余额          |                   |               | 期初余额          |                   |               |
|-----|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|     | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料 | 35,399,673.04 | 5,037,837.82      | 30,361,835.22 | 37,298,176.15 | 3,713,545.76      | 33,584,630.39 |

|        |                |               |                |                |              |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 自制半成品  | 14,823,659.17  | -             | 14,823,659.17  | 9,912,418.70   | -            | 9,912,418.70   |
| 在产品    | 2,472,404.58   | -             | 2,472,404.58   | 3,578,655.08   | 182,780.59   | 3,395,874.49   |
| 库存商品   | 59,931,207.75  | 6,342,783.50  | 53,588,424.25  | 65,177,697.95  | 5,043,113.77 | 60,134,584.18  |
| 周转材料   | 9,377,000.17   | 102,805.94    | 9,274,194.23   | 7,587,135.07   | 121,166.70   | 7,465,968.37   |
| 发出商品   | 519,580.31     | -             | 519,580.31     | 1,594,201.98   | -            | 1,594,201.98   |
| 委托加工物资 | -              | -             | -              | 916,059.75     | -            | 916,059.75     |
| 合计     | 122,523,525.02 | 11,483,427.26 | 111,040,097.76 | 126,064,344.68 | 9,060,606.82 | 117,003,737.86 |

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 3,713,545.76 | 1,664,402.57 | -  | 340,110.51   | -  | 5,037,837.82  |
| 在产品  | 182,780.59   | 375,048.15   | -  | 557,828.74   | -  | -             |
| 库存商品 | 5,043,113.77 | 6,734,507.13 | -  | 5,434,837.40 | -  | 6,342,783.50  |
| 周转材料 | 121,166.70   | 18,677.58    | -  | 37,038.34    | -  | 102,805.94    |
| 合计   | 9,060,606.82 | 8,792,635.43 | -  | 6,369,814.99 | -  | 11,483,427.26 |

## (1) 本期计提、转回情况说明

| 类别   | 确定可变现净值的具体依据                         | 本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因             | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%) |
|------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| 原材料  | 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 | 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 | -                     |
| 周转材料 |                                      |                                      | -                     |
| 在产品  |                                      |                                      | -                     |
| 库存商品 | 存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费               |                                      | -                     |

期末存货余额中无资本化利息金额。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额          | 期初余额       |
|------------|---------------|------------|
| 合同取得成本     | -             | -          |
| 应收退货成本     | -             | -          |
| 预缴企业所得税    | 10,228,395.36 | -          |
| 待抵扣及待认证进项税 | 2,057,703.77  | 560,829.70 |
| 其他         | -             | 347.13     |
| 合计         | 12,286,099.13 | 561,176.83 |

其他说明

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 |      |          |          |        |          |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|------|--------|------|----------|----------|--------|----------|--------|----|------|----------|
|       |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |
|       |      |        |      |          |          |        |          |        |    |      |          |

|          |                        |   |   | 资损<br>益               |   |   | 或利<br>润               |   |   |                        |   |
|----------|------------------------|---|---|-----------------------|---|---|-----------------------|---|---|------------------------|---|
| 一、合营企业   |                        |   |   |                       |   |   |                       |   |   |                        |   |
| 小计       |                        |   |   |                       |   |   |                       |   |   |                        |   |
| 二、联营企业   |                        |   |   |                       |   |   |                       |   |   |                        |   |
| 康乐<br>药业 | 197,50<br>9,347.<br>09 | - | - | 47,752<br>,996.0<br>8 | - | - | 11,250<br>,500.0<br>0 | - | - | 234,01<br>1,843.<br>17 | - |
| 小计       | 197,50<br>9,347.<br>09 | - | - | 47,752<br>,996.0<br>8 | - | - | 11,250<br>,500.0<br>0 | - | - | 234,01<br>1,843.<br>17 | - |
| 合计       | 197,50<br>9,347.<br>09 | - | - | 47,752<br>,996.0<br>8 | - | - | 11,250<br>,500.0<br>0 | - | - | 234,01<br>1,843.<br>17 | - |

其他说明

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。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额 | 期初余额          |
|--------------|------|---------------|
| 福建华康业绩补偿     | -    | 10,687,125.76 |
| 温州市利祥动物实验研究所 | -    | -             |
| 合计           | -    | 10,687,125.76 |

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期确认<br>的股利收<br>入 | 累计利得 | 累计损失       | 其他综合收益转<br>入留存收益的金<br>额 | 指定为以公<br>允价值计量<br>且其变动计<br>入其他综合<br>收益的原因 | 其他综合<br>收益转入<br>留存收益<br>的原因 |
|----------------------|-------------------|------|------------|-------------------------|---|-----------------------------|
| 温州市利<br>祥动物实<br>验研究所 | -                 | -    | 700,000.00 | -                       | -   | -                           |

其他说明：

√适用 □不适用

温州市利祥动物实验研究所系为其股东单位无偿提供产品检验服务的非营利性组织，公司产品检验基本转由内部完成，预计该中心未来为公司带来的经济利益流入较低，故以前年度已全额计提减值准备。

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| <b>一、账面原值</b>      |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            | 2,476,328.60 | -     | -    | 2,476,328.60 |
| 2. 本期增加金额          | -            | -     | -    | -            |
| (1) 外购             | -            | -     | -    | -            |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | -            | -     | -    | -            |
| (3) 企业合并增加         | -            | -     | -    | -            |
| 3. 本期减少金额          | -            | -     | -    | -            |
| (1) 处置             | -            | -     | -    | -            |
| (2) 其他转出           | -            | -     | -    | -            |
| 4. 期末余额            | 2,476,328.60 | -     | -    | 2,476,328.60 |
| <b>二、累计折旧和累计摊销</b> |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            | 1,125,289.99 | -     | -    | 1,125,289.99 |
| 2. 本期增加金额          | 120,101.88   | -     | -    | 120,101.88   |
| (1) 计提或摊销          | 120,101.88   | -     | -    | 120,101.88   |
| 3. 本期减少金额          | -            | -     | -    | -            |
| (1) 处置             | -            | -     | -    | -            |
| (2) 其他转出           | -            | -     | -    | -            |
| 4. 期末余额            | 1,245,391.87 | -     | -    | 1,245,391.87 |
| <b>三、减值准备</b>      |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            | -            | -     | -    | -            |
| 2. 本期增加金额          | -            | -     | -    | -            |
| (1) 计提             | -            | -     | -    | -            |
| 3. 本期减少金额          | -            | -     | -    | -            |
| (1) 处置             | -            | -     | -    | -            |
| (2) 其他转出           | -            | -     | -    | -            |
| 4. 期末余额            | -            | -     | -    | -            |
| <b>四、账面价值</b>      |              |       |      |              |
| 1. 期末账面价值          | 1,230,936.73 | -     | -    | 1,230,936.73 |
| 2. 期初账面价值          | 1,351,038.61 | -     | -    | 1,351,038.61 |

### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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。

## 21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 735,414,489.02 | 566,014,631.77 |



|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产清理 | -              | -              |
| 合计     | 735,414,489.02 | 566,014,631.77 |

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子及其他设备       | 固定资产装修       | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                |                |              |               |              |                  |
| 1. 期初余额   | 375,717,084.92 | 427,543,200.23 | 4,824,952.17 | 16,812,841.06 | 2,786,983.58 | 827,685,061.96   |
| 2. 本期增加金额 | 70,888,740.99  | 155,027,421.17 | 394,049.40   | 2,439,280.25  | 143,921.44   | 228,893,413.25   |
| 1) 购置     | 28,786,038.26  | 10,710,686.58  | 394,049.40   | 741,617.76    | -            | 40,632,392.00    |
| 2) 在建工程转入 | 42,102,702.73  | 144,316,734.59 | -            | 1,697,662.49  | 143,921.44   | 188,261,021.25   |
| 3) 企业合并增加 | -              | -              | -            | -             | -            | -                |
| 3. 本期减少金额 | 3,962,128.18   | 1,409,848.56   | 3,760.00     | 96,210.85     | -            | 5,471,947.59     |
| 1) 处置或报废  | 3,465,155.98   | 1,409,848.56   | 3,760.00     | 96,210.85     | -            | 4,974,975.39     |
| 2) 其他     | 496,972.20     | -              | -            | -             | -            | 496,972.20       |
| 4. 期末余额   | 442,643,697.73 | 581,160,772.84 | 5,215,241.57 | 19,155,910.46 | 2,930,905.02 | 1,051,106,527.62 |
| 二、累计折旧    |                |                |              |               |              |                  |
| 1. 期      | 98,215,811.    | 145,129,529    | 3,973,447    | 7,025,789.    | 792,937.1    | 255,137,515.4    |

|           |                |                |              |              |              |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 初余额       | 45             | .55            | .83          | 42           | 5            | 0              |
| 2. 本期增加金额 | 18,129,968.08  | 37,027,117.94  | 549,593.82   | 2,424,384.60 | 552,335.16   | 58,683,399.60  |
| 1) 计提     | 18,129,968.08  | 37,027,117.94  | 549,593.82   | 2,424,384.60 | 552,335.16   | 58,683,399.60  |
| 3. 本期减少金额 | 3,675,470.32   | 894,112.61     | 3,647.20     | 88,561.06    | -            | 4,661,791.19   |
| 1) 处置或报废  | 3,347,330.44   | 894,112.61     | 3,647.20     | 88,561.06    | -            | 4,333,651.31   |
| 2) 其他     | 328,139.88     | -              | -            | -            | -            | 328,139.88     |
| 4. 期末余额   | 112,670,309.21 | 181,262,534.88 | 4,519,394.45 | 9,361,612.96 | 1,345,272.31 | 309,159,123.81 |
| 三、减值准备    |                |                |              |              |              |                |
| 1. 期初余额   | 1,011,474.39   | 5,520,584.44   | -            | 855.96       | -            | 6,532,914.79   |
| 2. 本期增加金额 | -              | -              | -            | -            | -            | -              |
| 1) 计提     | -              | -              | -            | -            | -            | -              |
| 3. 本期减少金额 | -              | -              | -            | -            | -            | -              |
| 1) 处置或报废  | -              | -              | -            | -            | -            | -              |
| 4. 期末余额   | 1,011,474.39   | 5,520,584.44   | -            | 855.96       | -            | 6,532,914.79   |
| 四、账面价值    |                |                |              |              |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 328,961,914.13 | 394,377,653.52 | 695,847.12   | 9,793,441.54 | 1,585,632.71 | 735,414,489.02 |

|           |                |                |            |              |              |                |
|-----------|----------------|----------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| 2. 期初账面价值 | 276,489,799.08 | 276,893,086.24 | 851,504.34 | 9,786,195.68 | 1,994,046.43 | 566,014,631.77 |
|-----------|----------------|----------------|------------|--------------|--------------|----------------|

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 84,114,308.03 元。

(1) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末固定资产按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末账面价值    |
|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 31,282.71 |

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 1,472,123.32 | 正在办理中      |

其他说明：

适用 不适用

期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注七(八十一)之说明。

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 182,558,612.96 | 99,868,911.49 |
| 工程物资 | 42,148.02      | 42,511.22     |
| 合计   | 182,600,760.98 | 99,911,422.71 |

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 期末余额           |              |                | 期初余额           |              |               |
|--------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
|                    | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值          |
| 海洋生物医药制造           | 153,005,167.44 | -            | 153,005,167.44 | 74,871,189.68  | -            | 74,871,189.68 |
| 氨糖车间GMP改造项目        | 39,638.39      | -            | 39,638.39      | 9,633,883.55   | -            | 9,633,883.55  |
| 合成车间工程             | 5,442,288.77   | 1,887,062.64 | 3,555,226.13   | 5,442,288.77   | 1,887,062.64 | 3,555,226.13  |
| 抗肿瘤车间              | 19,980,431.41  | -            | 19,980,431.41  | 2,809,332.31   | -            | 2,809,332.31  |
| 污水处理系统改造           | 820,895.42     | -            | 820,895.42     | 719,090.97     | -            | 719,090.97    |
| 浪潮软件二期             | 729,478.12     | -            | 729,478.12     | 640,982.54     | -            | 640,982.54    |
| 蓄热燃烧法(RTO)处理废气工程项目 | -              | -            | -              | 3,543,541.14   | -            | 3,543,541.14  |
| 其他零星工程             | 4,427,776.05   | -            | 4,427,776.05   | 4,095,665.17   | -            | 4,095,665.17  |
| 合计                 | 184,445,675.60 | 1,887,062.64 | 182,558,612.96 | 101,755,974.13 | 1,887,062.64 | 99,868,911.49 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称        | 预算数 | 期初余额          | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------------|-----|---------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 海洋生物医药制造    |     | 74,871,189.68 | 242,870,959.36 | 164,736,981.60 | -        | 153,005,167.44 |                |      |           |              |             |      |
| 氨糖车间GMP改造项目 |     | 9,633,883.55  | 819,709.60     | 10,413,954.76  | -        | 39,638.39      |                |      |           |              |             |      |
| 合成车间工程      |     | 5,442,288.77  | -              | -              | -        | 5,442,288.77   |                |      |           |              |             |      |
| 抗肿瘤车间       |     | 2,809,332.31  | 17,171,099.10  | -              | -        | 19,980,431.41  |                |      |           |              |             |      |
| 污水处理系统改造    |     | 719,090.97    | 101,804.45     | -              | -        | 820,895.42     |                |      |           |              |             |      |

|                    |  |               |                |                |   |                |   |   |  |  |   |   |
|--------------------|--|---------------|----------------|----------------|---|----------------|---|---|--|--|---|---|
| 浪潮软件二期             |  | 640,982.54    | 88,495.58      | -              | - | 729,478.12     |   |   |  |  |   |   |
| 蓄热燃烧法(RTO)处理废气工程项目 |  | 3,543,541.14  | 1,928,987.22   | 5,472,528.36   | - | -              |   |   |  |  |   |   |
| 合计                 |  | 97,660,308.96 | 262,981,055.31 | 180,623,464.72 | - | 180,017,899.55 | / | / |  |  | / | / |

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末无用于借款抵押的在建工程

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额      |      |           | 期初余额      |      |           |
|------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
|      | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 专用材料 | 42,148.02 | -    | 42,148.02 | 42,511.22 | -    | 42,511.22 |
| 合计   | 42,148.02 | -    | 42,148.02 | 42,511.22 | -    | 42,511.22 |

其他说明：

期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 3,405,388.00 | 3,405,388.00 |
| 2. 本期增加金额 | -            | -            |
| 3. 本期减少金额 | 291,233.84   | 291,233.84   |
| (1) 其他    | 291,233.84   | 291,233.84   |
| 4. 期末余额   | 3,114,154.16 | 3,114,154.16 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1. 期初余额   | 667,397.46   | 667,397.46   |
| 2. 本期增加金额 | 813,681.52   | 813,681.52   |
| (1) 计提    | 813,681.52   | 813,681.52   |
| 3. 本期减少金额 | -            | -            |
| (1) 处置    | -            | -            |
| 4. 期末余额   | 1,481,078.98 | 1,481,078.98 |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1. 期初余额   | -            | -            |
| 2. 本期增加金额 | -            | -            |
| (1) 计提    | -            | -            |
| 3. 本期减少金额 | -            | -            |
| (1) 处置    | -            | -            |
| 4. 期末余额   | -            | -            |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 1,633,075.18 | 1,633,075.18 |
| 2. 期初账面价值 | 2,737,990.54 | 2,737,990.54 |

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 土地使用权 | 软件 | 寿灵牌商<br>标 | 药品生产<br>技术 | 专利权 | 排污权 | 合计 |
|--------|-------|----|-----------|------------|-----|-----|----|
| 一、账面原值 |       |    |           |            |     |     |    |

|           |               |              |            |              |              |            |               |
|-----------|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 1. 期初余额   | 76,742,778.48 | 4,509,962.35 | 150,000.00 | 3,780,000.00 | 192,223.45   | 768,782.27 | 86,143,746.55 |
| 2. 本期增加金额 | -             | 4,483.02     | -          | -            | 1,000,000.00 | -          | 1,004,483.02  |
| 1) 购置     | -             | 4,483.02     | -          | -            | 1,000,000.00 | -          | 1,004,483.02  |
| 2) 内部研发   | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -             |
| 3) 企业合并增加 | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -             |
| 3. 本期减少金额 | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -             |
| 1) 处置     | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -             |
| 4. 期末余额   | 76,742,778.48 | 4,514,445.37 | 150,000.00 | 3,780,000.00 | 1,192,223.45 | 768,782.27 | 87,148,229.57 |
| 二、累计摊销    |               |              |            |              |              |            |               |
| 1. 期初余额   | 10,617,689.63 | 1,870,484.11 | 150,000.00 | 3,024,000.00 | 109,942.25   | 179,382.54 | 15,951,498.53 |
| 2. 本期增加金额 | 1,549,331.19  | 516,827.88   | -          | 378,000.00   | 151,497.48   | 153,756.46 | 2,749,413.01  |
| 1) 计提     | 1,549,331.19  | 516,827.88   | -          | 378,000.00   | 151,497.48   | 153,756.46 | 2,749,413.01  |
| 3. 本期减少金额 | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -             |
| (1) 处置    | -             | -            | -          | -            | -            | -          | -             |



|           |               |              |            |              |            |            |               |
|-----------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 4. 期末余额   | 12,167,020.82 | 2,387,311.99 | 150,000.00 | 3,402,000.00 | 261,439.73 | 333,139.00 | 18,700,911.54 |
| 三、减值准备    |               |              |            |              |            |            |               |
| 1. 期初余额   | -             | -            | -          | -            | -          | -          | -             |
| 2. 本期增加金额 | -             | -            | -          | -            | -          | -          | -             |
| 1) 计提     | -             | -            | -          | -            | -          | -          | -             |
| 3. 本期减少金额 | -             | -            | -          | -            | -          | -          | -             |
| 1) 处置     | -             | -            | -          | -            | -          | -          | -             |
| 4. 期末余额   | -             | -            | -          | -            | -          | -          | -             |
| 四、账面价值    |               |              |            |              |            |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 64,575,757.66 | 2,127,133.38 | -          | 378,000.00   | 930,783.72 | 435,643.27 | 68,447,318.03 |
| 2. 期初账面价值 | 66,125,088.85 | 2,639,478.24 | -          | 756,000.00   | 82,281.20  | 589,399.73 | 70,192,248.02 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

1. 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。
2. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注七(八十一)之说明。
3. 期末无未办妥权证的无形资产。

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额          | 本期增加        |   | 本期减少 |   | 期末余额          |
|-------------------------|---------------|-------------|---|------|---|---------------|
|                         |               | 企业合并<br>形成的 |   | 处置   |   |               |
| 福建华康公司                  | 10,246,029.27 | -           | - | -    | - | 10,246,029.27 |
| 合计                      | 10,246,029.27 | -           | - | -    | - | 10,246,029.27 |

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额         | 本期增加         |   | 本期减少 |   | 期末余额          |
|-------------------------|--------------|--------------|---|------|---|---------------|
|                         |              | 计提           |   | 处置   |   |               |
| 福建华康公司                  | 7,830,790.59 | 2,415,238.68 | - | -    | - | 10,246,029.27 |
| 合计                      | 7,830,790.59 | 2,415,238.68 | - | -    | - | 10,246,029.27 |

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

1.

|  |  |
|--|--|
| 项 目  | 福建华康公司                                       |
| 资产组或资产组组合的构成                               | 福建华康公司长期资产与营运资金                              |
| 资产组或资产组组合的账面价值                             | 48,605,215.63 元                              |
| 资产组或资产组组合的确定方法                             | 福建华康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  |

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

√适用 □不适用

商誉减值测试情况：

|              |               |
|--------------|---------------|
| 项 目          | 福建华康公司        |
| 商誉账面余额①      | 10,246,029.27 |
| 商誉减值准备余额②    | 7,830,790.59  |
| 商誉的账面价值③=①-② | 2,415,238.68  |

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④              | 426,218.59    |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③        | 2,841,457.27  |
| 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 | 2,841,457.27  |
| 资产组的账面价值⑦                       | 48,605,215.63 |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦            | 51,446,672.90 |
| 资产组或资产组组合可收回金额 ⑨                | 43,300,000.00 |
| 商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨              | 8,146,672.90  |
| 归属于本公司的商誉减值损失                   | 6,924,671.97  |

#### 可收回金额的确定方法及依据

福建华康公司资产组的可收回金额参考利用天源资产评估有限公司于2023年4月17日出具的天源评报字(2023)第0209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   |
| 福建华康公司 | 2023年-2027年<br>(后续为稳定期) | [注]    | 0.00%  | 根据预测的收入、成本、费用等计算 | 9.60% |

[注]根据福建华康公司已签订的合同、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。福建华康公司主要产品为氨糖和甲壳素,2023年至2027年预计销售收入增长率分别为2.24%、5.91%、3.99%、7.67%、3.56%。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。

#### (5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

根据福建华康公司目前的经营情况、未来五年的发展规和划和市场发展趋势,经前述减值测试,收购福建华康公司形成的商誉累计发生减值10,246,029.27元。

其他说明

适用 不适用**29、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额         | 本期增加金额    | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|--------|--------------|-----------|------------|--------|--------------|
| 绿化工程   | 404,162.08   | -         | 353,193.68 | -      | 50,968.40    |
| 装修费    | 1,712,718.78 | 48,246.60 | 464,151.62 | -      | 1,296,813.76 |
| 排污权使用费 | 126,866.40   | -         | 32,391.60  | -      | 94,474.80    |
| 合计     | 2,243,747.26 | 48,246.60 | 849,736.90 | -      | 1,442,256.96 |

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额           |               | 期初余额          |              |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|                   | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备            | -              | -             | -             | -            |
| 内部交易未实现利润         | -              | -             | -             | -            |
| 可抵扣亏损             | -              | -             | -             | -            |
| 坏账准备              | 2,870,141.71   | 430,861.26    | 3,936,244.10  | 590,721.62   |
| 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 6,125,176.44   | 921,369.83    | 6,439,029.48  | 968,366.55   |
| 其他权益工具投资减值准备      | 700,000.00     | 105,000.00    | 700,000.00    | 105,000.00   |
| 固定资产减值准备          | 2,128,927.12   | 319,339.07    | 2,128,927.12  | 319,339.07   |
| 未抵扣亏损             | 84,410,827.99  | 13,225,209.28 | 5,725,312.57  | 1,431,328.14 |
| 政府补助              | 16,078,266.01  | 2,465,022.25  | 11,223,972.08 | 1,743,680.16 |
| 合计                | 112,313,339.27 | 17,466,801.69 | 30,153,485.35 | 5,158,435.54 |

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 5,590,289.56 | 1,397,572.39 | 6,026,166.04 | 1,506,541.51 |
| 其他债权投资公允价值变动    | -            | -            | -            | -            |

|                |                |               |               |              |
|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -              | -             | -             | -            |
| 固定资产加速折旧       | 107,767,137.69 | 16,165,070.65 | -             | -            |
| 福建华康公司业绩补偿     | -              | -             | 10,687,125.76 | 1,603,068.86 |
| 合计             | 113,357,427.25 | 17,562,643.04 | 16,713,291.80 | 3,109,610.37 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 13,469,253.11 | 10,387,652.94 |
| 可抵扣亏损    | 44,466,486.06 | 23,316,306.20 |
| 合计       | 57,935,739.17 | 33,703,959.14 |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份   | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2022 | -             | 4,412,718.23  |    |
| 2023 | 602,072.93    | 1,342,712.60  |    |
| 2024 | 4,979,341.11  | 4,979,341.11  |    |
| 2025 | 2,898,151.78  | 2,898,151.78  |    |
| 2026 | 9,683,382.48  | 9,683,382.48  |    |
| 2027 | 26,303,537.76 | -             |    |
| 合计   | 44,466,486.06 | 23,316,306.20 |    |

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 合同取得成本    | -             | -    | -             | -             | -    | -             |
| 合同履约成本    | -             | -    | -             | -             | -    | -             |
| 应收退货成本    | -             | -    | -             | -             | -    | -             |
| 合同资产      | -             | -    | -             | -             | -    | -             |
| 预付长期资产购置款 | 40,008,456.54 | -    | 40,008,456.54 | 76,474,829.78 | -    | 76,474,829.78 |

|    |               |   |               |               |   |               |
|----|---------------|---|---------------|---------------|---|---------------|
| 合计 | 40,008,456.54 | - | 40,008,456.54 | 76,474,829.78 | - | 76,474,829.78 |
|----|---------------|---|---------------|---------------|---|---------------|

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 质押借款    | -             | -             |
| 抵押借款    | 16,480,000.00 | 14,100,000.00 |
| 保证借款    | -             | -             |
| 信用借款    | 59,767,444.44 | 72,197,000.00 |
| 未到期应付利息 | 250,727.78    | 65,967.36     |
| 合计      | 76,498,172.22 | 86,362,967.36 |

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

外币借款情况详见附注七(八十二)“外币货币性项目”之说明。

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 商业承兑汇票 | -    | -            |
| 银行承兑汇票 | -    | 9,701,826.50 |
| 合计     | -    | 9,701,826.50 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 46,611,302.04 | 39,602,728.35 |
| 1-2 年 | 2,433,659.51  | 6,867,187.92  |
| 2-3 年 | 5,455,005.02  | 1,157,712.86  |
| 3 年以上 | 289,026.38    | 165,564.24    |
| 合计    | 54,788,992.95 | 47,793,193.37 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 四川省医药设计院有限公司 | 4,243,027.10 | 未到结算时点    |
| 合计           | 4,243,027.10 |           |

其他说明

√适用 □不适用

外币应付账款情况详见附注七(八十二)“外币货币性项目”之说明。

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 预收款项 | 13,740,286.32 | 6,108,113.55 |
| 合计   | 13,740,286.32 | 6,108,113.55 |

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 16,501,696.84 | 90,891,962.30 | 91,359,143.77 | 16,034,515.37 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 627.00        | 8,438,768.19  | 8,439,395.19  | -             |
| 三、辞退福利         | -             | -             | -             | -             |
| 四、一年内到期的其他福利   | -             | -             | -             | -             |
| 合计             | 16,502,323.84 | 99,330,730.49 | 99,798,538.96 | 16,034,515.37 |

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 15,241,985.49 | 76,896,419.24 | 77,463,518.60 | 14,674,886.13 |
| 二、职工福利费       | -             | 4,222,969.43  | 4,222,969.43  | -             |
| 三、社会保险费       | 388.00        | 5,474,286.15  | 5,474,674.15  | -             |
| 其中：医疗保险费      | 312.00        | 4,870,670.64  | 4,870,982.64  | -             |
| 工伤保险费         | 41.80         | 533,379.18    | 533,420.98    | -             |
| 生育保险费         | 34.20         | 70,236.33     | 70,270.53     | -             |
| 四、住房公积金       | -             | 2,610,988.00  | 2,610,988.00  | -             |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,259,323.35  | 1,687,299.48  | 1,586,993.59  | 1,359,629.24  |
| 六、短期带薪缺勤      | -             | -             | -             | -             |
| 七、短期利润分享计划    | -             | -             | -             | -             |
| 合计            | 16,501,696.84 | 90,891,962.30 | 91,359,143.77 | 16,034,515.37 |

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期初余额   | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|--------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | 608.00 | 8,161,838.32 | 8,162,446.32 | -    |
| 2、失业保险费  | 19.00  | 276,929.87   | 276,948.87   | -    |
| 3、企业年金缴费 | -      | -            | -            | -    |
| 合计       | 627.00 | 8,438,768.19 | 8,439,395.19 | -    |

其他说明：

√适用 □不适用

公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，公司根据该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



|         |              |               |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 779,284.98   | 4,431,467.79  |
| 消费税     | -            | -             |
| 营业税     | -            | -             |
| 企业所得税   | -            | 7,825,497.67  |
| 个人所得税   | 208,549.92   | 275,954.32    |
| 城市维护建设税 | 79,841.64    | 457,529.43    |
| 房产税     | 2,359,446.95 | 2,561,732.55  |
| 教育费附加   | 35,901.90    | 196,084.05    |
| 地方教育附加  | 23,934.61    | 130,722.70    |
| 土地使用税   | 57,583.58    | 65,744.08     |
| 印花税     | 5,798.12     | 3,847.37      |
| 其他      | 63,446.42    | 50,398.21     |
| 合计      | 3,613,788.12 | 15,998,978.17 |

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | -             | -             |
| 应付股利  | -             | -             |
| 其他应付款 | 77,403,421.07 | 62,943,714.24 |
| 合计    | 77,403,421.07 | 62,943,714.24 |

其他说明：

适用 不适用

外币其他应付款情况详见附注七(八十二)“外币货币性项目”之说明

#### 应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

#### 应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

#### 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 制剂市场费用 | 60,308,205.70 | 48,165,782.57 |
| 应付暂收款  | 335,750.41    | 151,279.74    |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 16,740,439.96 | 14,533,227.93 |
| 其他     | 19,025.00     | 93,424.00     |
| 合计     | 77,403,421.07 | 62,943,714.24 |

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额       |
|--------------|---------------|------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 14,020,087.50 | -          |
| 1 年内到期的应付债券  | -             | -          |
| 1 年内到期的长期应付款 | -             | -          |
| 1 年内到期的租赁负债  | 605,659.65    | 763,566.37 |
| 合计           | 14,625,747.15 | 763,566.37 |

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 短期应付债券 | -            | -          |
| 应付退货款  | -            | -          |
| 待转销项税  | 1,283,063.90 | 692,387.80 |
| 合计     | 1,283,063.90 | 692,387.80 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 质押借款 | -             | -    |
| 抵押借款 | 50,000,000.00 | -    |
| 保证借款 | -             | -    |

|         |                |               |
|---------|----------------|---------------|
| 信用借款    | 284,420,258.31 | 59,560,269.81 |
| 未到期应付利息 | 352,545.42     | 67,681.64     |
| 合计      | 334,772,803.73 | 59,627,951.45 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 租赁负债余额    | 1,008,767.84 | 1,941,041.56 |
| 减：未确认融资费用 | 102,760.17   | 152,237.54   |
| 合计        | 906,007.67   | 1,788,804.02 |

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用**专项应付款**

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因   |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 12,223,149.42 | 6,553,508.15 | 1,844,464.18 | 16,932,193.39 | 收到财政拨款 |
| 合计   | 12,223,149.42 | 6,553,508.15 | 1,844,464.18 | 16,932,193.39 |        |

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目                | 期初余额         | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|------------|------|--------------|-------------|
| 小容量注射剂数字化车间项目补助     | 4,273,504.32 | -            | -           | 512,820.48 | -    | 3,760,683.84 | 与资产相关       |
| 海洋生物医药制造项目(年产100吨超级 | -            | 3,280,000.00 | -           | -          | -    | 3,280,000.00 | 与资产相关       |

|                       |              |              |   |            |   |              |               |
|-----------------------|--------------|--------------|---|------------|---|--------------|---------------|
| 鱼油 EPA 节能改造项目)        |              |              |   |            |   |              |               |
| 制剂大楼及研发大楼改造项目补助       | 2,471,272.29 | -            | - | 302,130.12 | - | 2,169,142.17 | 与产资<br>相关     |
| 健康产业软胶囊车间 GMP 改造项目    | -            | 2,073,508.15 | - | 38,077.90  | - | 2,035,430.25 | 与产资<br>相关     |
| 温州市重大科技创新攻关项目补助(帕拉米韦) | -            | 1,200,000.00 | - | -          | - | 1,200,000.00 | 与收<br>益相<br>关 |
| 熔喷布和口罩生产线技改项目         | 1,223,948.91 | -            | - | 144,214.92 | - | 1,079,733.99 | 与产资<br>相关     |
| 口服固体制剂车间技改项目          | 851,227.32   | -            | - | 192,672.76 | - | 658,554.56   | 与产资<br>相关     |
| 省级中药饮片产业发展专项资金        | 700,969.00   | -            | - | 99,999.96  | - | 600,969.04   | 与产资<br>相关     |
| ERP 软件及设备项目补助         | 562,792.82   | -            | - | 123,761.28 | - | 439,031.54   | 与产资<br>相关     |
| 研发中心建设项目技改补助          | 393,266.10   | -            | - | 60,134.04  | - | 333,132.06   | 与产资<br>相关     |
| 1000t/氨基葡萄糖盐原料生产项目、   | 353,333.38   | -            | - | 39,999.96  | - | 313,333.42   | 与产资<br>相关     |

|                            |            |   |   |           |   |            |           |
|----------------------------|------------|---|---|-----------|---|------------|-----------|
| 污水及废气集中处理和回用工程             |            |   |   |           |   |            |           |
| 大气污染治理设施整治提升资金补助           | 328,591.84 | - | - | 57,982.08 | - | 270,609.76 | 与产资<br>相关 |
| 节能减排专项引导资金                 | 262,791.67 | - | - | 26,500.00 | - | 236,291.67 | 与产资<br>相关 |
| 1000t/氨基葡萄糖酸盐原料生产项目        | 247,510.00 | - | - | 28,020.00 | - | 219,490.00 | 与产资<br>相关 |
| 2017年度洞头区部分高污染燃料锅炉淘汰改造补贴   | 145,209.93 | - | - | 24,201.72 | - | 121,008.21 | 与产资<br>相关 |
| 2015年度企业节能减排技术改造项目(盐酸浓缩系统) | 139,369.46 | - | - | 37,165.08 | - | 102,204.38 | 与产资<br>相关 |
| 废水污泥干化设施提升补助               | 94,285.71  | - | - | 14,693.88 | - | 79,591.83  | 与产资<br>相关 |
| 2013年度市中小企业扶持资金            | 26,666.67  | - | - | 10,000.00 | - | 16,666.67  | 与产资<br>相关 |
| 新罐区及甲乙                     | 32,640.00  | - | - | 16,320.00 | - | 16,320.00  | 与产资<br>相关 |

|                         |               |              |   |              |   |               |       |
|-------------------------|---------------|--------------|---|--------------|---|---------------|-------|
| 醇回收装置技改项目               |               |              |   |              |   |               | 关     |
| 小容量注射剂车间 GMP 技改补助       | 107,020.00    | -            | - | 107,020.00   | - | -             | 与产资相关 |
| 2011 年度市级促进中小企业提升发展专项资金 | 8,750.00      | -            | - | 8,750.00     | - | -             | 与产资相关 |
| 小计                      | 12,223,149.42 | 6,553,508.15 | - | 1,844,464.18 | - | 16,932,193.39 |       |

其他说明：

适用  不适用

涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注七(八十四)“政府补助”之说明。

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

## 53、股本

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 233,788,800.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 233,788,800.00 |

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加      | 本期减少         | 期末余额           |
|------------|----------------|-----------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 236,312,630.96 | 65,023.82 | 1,631,037.69 | 234,746,617.09 |
| 其他资本公积     | 1,767,390.07   | -         | -            | 1,767,390.07   |
| 合计         | 238,080,021.03 | 65,023.82 | 1,631,037.69 | 236,514,007.16 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积增减变动原因及依据说明详见附注九(二)“在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”之说明。

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期初余额 | 本期发生金额    |                    |                      |         |          | 期末余额 |
|-------------------|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|------|
|                   |      | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 |      |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 |      |           |                    |                      |         |          |      |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  |      |           |                    |                      |         |          |      |
| 权益法下不能转损          |      |           |                    |                      |         |          |      |



|                    |            |          |   |   |   |          |        |            |
|--------------------|------------|----------|---|---|---|----------|--------|------------|
| 益的其他综合收益           |            |          |   |   |   |          |        |            |
| 其他权益工具投资公允价值变动     |            |          |   |   |   |          |        |            |
| 企业自身信用风险公允价值变动     |            |          |   |   |   |          |        |            |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | 220,118.47 | 7,596.62 | - | - | - | 6,836.95 | 759.67 | 226,955.42 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |            |          |   |   |   |          |        |            |
| 其他债权投资公允价值变动       |            |          |   |   |   |          |        |            |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |            |          |   |   |   |          |        |            |

|                                  |            |          |   |   |   |          |        |            |
|----------------------------------|------------|----------|---|---|---|----------|--------|------------|
| 其他<br>债权<br>投资<br>信用<br>减值<br>准备 |            |          |   |   |   |          |        |            |
| 现金<br>流量<br>套期<br>储备             |            |          |   |   |   |          |        |            |
| 外币<br>财务<br>报表<br>折算<br>差额       | 220,118.47 | 7,596.62 | - | - | - | 6,836.95 | 759.67 | 226,955.42 |
| 其他<br>综合<br>收益<br>合计             | 220,118.47 | 7,596.62 | - | - | - | 6,836.95 | 759.67 | 226,955.42 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 88,430,363.82 | 15,644,079.37 | -    | 104,074,443.19 |
| 任意盈余公积 | -             | -             | -    | -              |
| 储备基金   | -             | -             | -    | -              |
| 企业发展基金 | -             | -             | -    | -              |
| 其他     | -             | -             | -    | -              |
| 合计     | 88,430,363.82 | 15,644,079.37 | -    | 104,074,443.19 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积变动，系按母公司净利润的10%提取法定盈余公积所致。

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 本期             | 上期             |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润               | 425,789,085.71 | 330,887,358.20 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,<br>调减-) | -              | -              |
| 调整后期初未分配利润                | 425,789,085.71 | 330,887,358.20 |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 161,583,203.31 | 170,797,181.44 |
| 减：提取法定盈余公积        | 15,644,079.37  | 17,448,253.93  |
| 提取任意盈余公积          | -              | -              |
| 提取一般风险准备          | -              | -              |
| 应付普通股股利           | 58,447,200.00  | 58,447,200.00  |
| 转作股本的普通股股利        |                |                |
| 期末未分配利润           | 513,281,009.65 | 425,789,085.71 |

根据公司2022年5月16日2021年度股东大会通过的2021年度利润分配方案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每10股派发现金股利2.50元(含税)，合计派发现金股利58,447,200.00元。

本公司2022年度利润分配预案详见本附注十五(二)“资产负债表日后利润分配情况说明”。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 653,254,461.50 | 205,604,352.71 | 693,447,793.29 | 201,507,648.70 |
| 其他业务 | 1,718,379.76   | 1,210,626.78   | 516,976.96     | 612,519.56     |
| 合计   | 654,972,841.26 | 206,814,979.49 | 693,964,770.25 | 202,120,168.26 |

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 消费税     | -            | -             |
| 营业税     | -            | -             |
| 城市维护建设税 | 2,403,130.67 | 3,647,691.68  |
| 教育费附加   | 1,036,366.60 | 1,795,100.65  |
| 资源税     | -            | -             |
| 房产税     | 2,697,039.13 | 3,113,053.76  |
| 土地使用税   | 226,283.68   | 262,976.32    |
| 车船使用税   | -            | -             |
| 印花税     | 389,337.91   | 431,993.89    |
| 地方教育附加  | 690,911.08   | 1,196,733.79  |
| 其他      | 323,871.62   | 255,199.96    |
| 合计      | 7,766,940.69 | 10,702,750.05 |

其他说明：

计缴标准详见本附注六“税项”之说明。

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 制剂产品市场费用 | 155,341,284.59 | 178,404,104.35 |
| 职工薪酬     | 16,643,424.10  | 13,914,762.51  |
| 广告宣传费    | 889,042.45     | 1,411,513.74   |
| 折旧摊销费    | 3,622,995.07   | 2,878,833.25   |
| 差旅交通费    | 1,782,784.11   | 1,925,747.11   |
| 租赁费      | 335,076.95     | 420,440.58     |
| 办公费      | 465,293.43     | 485,560.00     |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 业务招待费 | 87,365.98      | 282,083.40     |
| 其他    | 1,526,042.97   | 839,648.82     |
| 合计    | 180,693,309.65 | 200,562,693.76 |

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 32,054,090.38 | 30,881,610.42 |
| 折旧摊销费   | 33,446,591.73 | 29,576,599.10 |
| 审计认证咨询费 | 5,952,070.50  | 5,911,370.82  |
| 办公费     | 5,027,279.24  | 5,026,055.77  |
| 修理费     | 2,193,148.32  | 2,677,447.08  |
| 环保绿化费   | 6,423,112.78  | 1,885,312.92  |
| 财产保险费   | 1,330,833.13  | 1,345,767.20  |
| 业务招待费   | 559,997.53    | 1,032,354.62  |
| 差旅费     | 860,562.07    | 1,015,267.51  |
| 消防安全费   | 544,535.46    | 792,318.64    |
| 汽车费用    | 601,404.98    | 622,574.72    |
| 其他      | 2,115,342.22  | 1,621,118.12  |
| 合计      | 91,108,968.34 | 82,387,796.92 |

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 委托开发费用  | 19,666,662.65 | 19,794,468.50 |
| 职工薪酬    | 12,052,456.14 | 11,028,127.79 |
| 直接材料    | 8,229,651.26  | 7,308,138.99  |
| 调试与试验费用 | 2,905,130.72  | 261,755.29    |
| 折旧与摊销   | 651,053.21    | 595,597.45    |
| 其他      | 799,424.54    | 727,120.51    |
| 合计      | 44,304,378.52 | 39,715,208.53 |

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 9,132,706.24 | 4,521,078.20 |

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 其中：租赁负债利息费用 | 90,140.69     | 35,096.68     |
| 减：利息收入      | -2,398,073.87 | -1,339,469.97 |
| 汇兑损益        | -3,449,062.46 | -5,357,324.26 |
| 手续费支出及其他    | 111,765.73    | 884,071.14    |
| 合计          | 3,397,335.64  | -1,291,644.89 |

其他说明：  
无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 1,844,464.18  | 1,581,016.90 |
| 政府补助 | 9,863,763.60  | 4,653,905.26 |
| 合计   | 11,708,227.78 | 6,234,922.16 |

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见附注七(八十四)“政府补助”之说明

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 47,752,996.08 | 30,485,838.13 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | -             | 40,681.98     |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | -             | -             |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | -             | -             |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     | -             | -             |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   | -             | -             |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | -             | -             |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    | -             | -             |
| 处置债权投资取得的投资收益        | -             | -             |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      | -             | -             |
| 债务重组收益               | -             | -             |
| 处置交易性金融负债产生的投资收益     | -1,072,000.00 | -             |
| 合计                   | 46,680,996.08 | 30,526,520.11 |

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

| 被投资单位  | 本期数           | 上年数           | 本期比上年增减变动的原因 |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 康乐药业公司 | 47,752,996.08 | 30,320,449.28 | -            |

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产              | -             | -             |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -             | -             |
| 交易性金融负债              | -3,547,000.00 | -             |
| 按公允价值计量的投资性房地产       | -             | -             |
| 其他                   | -             | 10,687,125.76 |
| 合计                   | -3,547,000.00 | 10,687,125.76 |

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额       | 上期发生额       |
|------------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失   | -           | -           |
| 应收账款坏账损失   | -63,765.31  | -519,204.47 |
| 其他应收款坏账损失  | -86,607.37  | -104,861.34 |
| 债权投资减值损失   | -           | -           |
| 其他债权投资减值损失 | -           | -           |
| 长期应收款坏账损失  | -           | -           |
| 合同资产减值损失   | -           | -           |
| 合计         | -150,372.68 | -624,065.81 |

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失              | -             | -             |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -8,792,635.43 | -4,179,317.37 |
| 三、长期股权投资减值损失        | -             | -             |
| 四、投资性房地产减值损失        | -             | -             |
| 五、固定资产减值损失          | -             | -509,458.15   |
| 六、工程物资减值损失          | -             | -             |
| 七、在建工程减值损失          | -             | -             |
| 八、生产性生物资产减值损失       | -             | -             |

|            |                |               |
|------------|----------------|---------------|
| 九、油气资产减值损失 | -              | -             |
| 十、无形资产减值损失 | -              | -             |
| 十一、商誉减值损失  | -2,415,238.68  | -2,915,248.75 |
| 十二、其他      | -              | -             |
| 合计         | -11,207,874.11 | -7,604,024.27 |

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 本期发生额     | 上期发生额       |
|------------------------|-----------|-------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | 57,939.65 | -450,601.07 |
| 其中：固定资产                | 57,939.65 | -450,601.07 |
| 合计                     | 57,939.65 | -450,601.07 |

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | -          | -            | -             |
| 其中：固定资产处置利得 | -          | -            | -             |
| 无形资产处置利得    | -          | -            | -             |
| 非货币性资产交换利得  | -          | -            | -             |
| 接受捐赠        | -          | -            | -             |
| 政府补助        | -          | -            | -             |
| 罚没及违约金收入    | 302,671.00 | 35,900.00    | 302,671.00    |
| 无法支付的应付款    | 234,000.00 | -            | 234,000.00    |
| 非流动资产毁损报废利得 | 5,715.05   | 295,033.82   | 5,715.05      |
| 受让股权支付对价收益  | -          | 1,204,957.71 | -             |
| 其他          | 2.32       | 3,200.17     | 2.32          |
| 合计          | 542,388.37 | 1,539,091.70 | 542,388.37    |

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | -            | -            | -             |
| 其中：固定资产处置损失 | -            | -            | -             |
| 无形资产处置损失    | -            | -            | -             |
| 非货币性资产交换损失  | -            | -            | -             |
| 对外捐赠        | 311,900.00   | 300,000.00   | 311,900.00    |
| 税收滞纳金       | 282,090.07   | 481,276.60   | 282,090.07    |
| 罚款支出        | 124,020.05   | 735,050.00   | 124,020.05    |
| 赔偿金、违约金     | -            | 771,464.77   | -             |
| 资产报废、毁损损失   | 412,307.53   | 283,723.73   | 412,307.53    |
| 其他          | -            | 2,070.84     | -             |
| 合计          | 1,130,317.65 | 2,573,585.94 | 1,130,317.65  |

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 514,405.89   | 25,030,035.07 |
| 递延所得税费用 | 2,144,666.52 | 1,244,711.34  |
| 合计      | 2,659,072.41 | 26,274,746.41 |

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 163,840,916.37 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 24,576,137.44  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -3,039,195.64  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 514,405.89     |
| 非应税收入的影响                       | -              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,651,132.67   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -18,515.99     |
| 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 | 8,245,507.93   |
| 权益法确认投资收益的影响                   | -7,162,949.41  |
| 加计扣除的影响                        | -22,107,450.48 |
| 所得税费用                          | 2,659,072.41   |

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

其他综合收益情况详见本附注七(五十七)“其他综合收益”之说明。

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助      | 16,397,021.75 | 5,904,822.69  |
| 收到的押金及保证金 | 11,450,186.55 | 9,771,189.92  |
| 利息收入      | 2,302,158.58  | 1,387,730.27  |
| 收到的往来款    | 483,750.41    | 132,990.07    |
| 其他营业外收入   | 2,202.32      | 900.04        |
| 合计        | 30,635,319.61 | 17,197,632.99 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 付现的期间费用   | 207,376,550.85 | 241,587,328.96 |
| 支付的押金及保证金 | 8,937,589.47   | 6,648,116.55   |
| 营业外支出     | 718,010.12     | 2,289,862.21   |
| 支付的往来款    | 364,297.75     | 989,120.25     |
| 支付的应付暂收款  | -              | 5,802,320.70   |
| 合计        | 217,396,448.19 | 257,316,748.67 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------|-------|--------------|
| 支付的暂借款 | -     | 2,921,898.36 |
| 合计     | -     | 2,921,898.36 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额      |
|--------|-------|------------|
| 收到的暂借款 | -     | 650,000.00 |
| 合计     | -     | 650,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 支付的租赁费   | 834,655.38 | 734,809.92   |
| 支付的暂借款   | -          | 1,480,000.00 |
| 支付的暂借款利息 | -          | 57,534.93    |
| 合计       | 834,655.38 | 2,272,344.85 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 161,181,843.96 | 171,228,433.85 |
| 加：资产减值准备                         | 11,207,874.11  | 7,604,024.27   |
| 信用减值损失                           | 150,372.68     | 624,065.81     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 58,803,501.48  | 52,095,490.04  |
| 使用权资产摊销                          | 813,681.52     | 361,998.41     |
| 无形资产摊销                           | 2,749,413.01   | 2,579,068.21   |
| 长期待摊费用摊销                         | 849,736.90     | 791,240.71     |
| 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） | -57,939.65     | 450,601.07     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 406,592.48     | -11,310.09     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 3,547,000.00   | -10,687,125.76 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 6,227,804.31   | -805,984.74    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -46,680,996.08 | -30,526,520.11 |

|                              |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)         | -12,308,366.15 | -249,388.40    |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)         | 14,453,032.67  | 1,494,099.74   |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)             | -3,232,629.64  | -2,105,898.42  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)        | -63,821,957.04 | -33,474,826.42 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)        | 31,648,303.26  | -14,674,587.44 |
| 其他                           | -              | -1,204,957.71  |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 165,937,267.82 | 143,488,423.02 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |                |                |
| 债务转为资本                       | -              | -              |
| 一年内到期的可转换公司债券                | -              | -              |
| 融资租入固定资产                     | -              | -              |
| 租赁形成的使用权资产                   | -              | 478,968.72     |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                      | 213,410,623.46 | 81,400,459.34  |
| 减: 现金的期初余额                   | 81,400,459.34  | 72,260,570.30  |
| 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                 | 132,010,164.12 | 9,139,889.04   |

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                           | 期末余额           | 期初余额          |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 一、现金                         | 213,410,623.46 | 81,400,459.34 |
| 其中: 库存现金                     | 68,160.21      | 69,229.20     |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 213,315,713.74 | 81,324,172.16 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               | 26,749.51      | 7,057.98      |
| 可用于支付的存放中央银行款项               | -              | -             |
| 存放同业款项                       | -              | -             |
| 拆放同业款项                       | -              | -             |
| 二、现金等价物                      | -              | -             |
| 其中: 三个月内到期的债券投资              | -              | -             |
| 三、期末现金及现金等价物余额               | 213,410,623.46 | 81,400,459.34 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -              | -             |

其他说明：

√适用 □不适用

2022 年度现金流量表中现金期末数为 213,410,623.46 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 213,506,538.75 元，差额 95,915.29 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未到期应收利息 95,915.29 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 81,400,459.34 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 83,320,641.99 元，差额 1,920,182.65 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 1,920,182.65 元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 货币资金 | -             |      |
| 应收票据 | -             |      |
| 存货   | -             |      |
| 固定资产 | 19,195,203.53 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 41,628,384.60 | 借款抵押 |
| 合计   | 60,823,588.13 | /    |

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司部分固定资产及土地使用权用于借款抵押情况(单位：万元)

| 被担保单位  | 抵押权人                 | 抵押物类型        | 抵押物账面净值  | 抵押借款金额   | 借款到期日            | 保证担保人       |
|--------|----------------------|--------------|----------|----------|------------------|-------------|
| 本公司    | 上海浦东发展银行股份有限公司温州龙湾支行 | 土地使用权        | 3,917.57 | 5,000.00 | 2028 年 6 月 30 日  | -           |
| 福建华康公司 | 兴业银行股份有限公司           | 房屋及建筑物、土地使用权 | 1,036.18 | 1,000.00 | 2023 年 12 月 12 日 | 聂文斌、冯洁萍     |
| 福建华康公司 | 邵武市农村信用合作联社城关信用社     | 房屋及建筑物       | 327.65   | 300.00   | 2023 年 2 月 10 日  | 聂文斌、冯洁萍     |
| 福建华康公司 | 邵武市农村信用合作联社城关信用社     | 机器设备         | 800.96   | 348.00   | 2023 年 9 月 26 日  | 聂文斌、吴贵斌、冯洁萍 |

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为6,082.36万元，其中固定资产1,919.52万元、无形资产4,162.84万元。

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|----|--------|------|-----------|
|    |        |      |           |

|         |            |        |              |
|---------|------------|--------|--------------|
| 货币资金    | -          | -      | 5,535,823.36 |
| 其中：美元   | 762,137.05 | 6.9646 | 5,307,979.70 |
| 欧元      | -          | -      | -            |
| 加拿大元    | 44,340.50  | 5.1385 | 227,843.66   |
| 应收账款    | -          | -      | 6,089.17     |
| 其中：加拿大元 | 1,185.01   | 5.1385 | 6,089.17     |
| 欧元      | -          | -      | -            |
| 港币      | -          | -      | -            |
| 其他应收款   | -          | -      | 76,899.35    |
| 其中：加拿大元 | 14,965.33  | 5.1385 | 76,899.35    |
| 应付账款    | -          | -      | 39,582.58    |
| 其中：加拿大元 | 7,703.14   | 5.1385 | 39,582.58    |
| 其他应付款   | -          | -      | 335,750.41   |
| 其中：加拿大元 | 65,340.16  | 5.1385 | 335,750.41   |
| 长期借款    | -          | -      | 220,258.31   |
| 其中：加拿大元 | 42,864.32  | 5.1385 | 220,258.31   |
| 欧元      | -          | -      | -            |
| 港币      | -          | -      | -            |

其他说明：

无

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

适用  不适用

本公司境外经营实体为加拿大智慧公司，主要经营地为加拿大，记账本位币为加拿大元。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定加拿大元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

**83、套期**

适用  不适用

**84、政府补助**

**(1). 政府补助基本情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类                  | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额  |
|---------------------|--------------|------|------------|
| 小容量注射剂数字化车间项目补助     | 5,000,000.00 | 递延收益 | 512,820.48 |
| 制剂大楼及研发大楼改造项目补助     | 3,000,000.00 | 递延收益 | 302,130.12 |
| 口服固体制剂车间技改项目        | 1,799,800.00 | 递延收益 | 192,672.76 |
| 熔喷布和口罩生产线技改项目       | 1,235,966.82 | 递延收益 | 144,214.92 |
| ERP 软件及设备项目补助       | 853,306.81   | 递延收益 | 123,761.28 |
| 小容量注射剂车间 GMP 技改补助   | 1,070,200.00 | 递延收益 | 107,020.00 |
| 省级中药饮片产业发展专项资金      | 1,000,000.00 | 递延收益 | 99,999.96  |
| 研发中心建设项目技改补助        | 543,601.20   | 递延收益 | 60,134.04  |
| 大气污染治理设施整治提升资金补助    | 433,500.00   | 递延收益 | 57,982.08  |
| 1000t/氨基葡萄糖盐酸盐原料生产项 | 400,000.00   | 递延收益 | 39,999.96  |

|                                      |              |      |               |
|--------------------------------------|--------------|------|---------------|
| 目、污水及废气集中处理和中水回用工程                   |              |      |               |
| 健康产业园软胶囊车间 GMP 改造项目                  | 2,073,508.15 | 递延收益 | 38,077.90     |
| 2015 年度企业节能减排技术改造项目 (盐酸浓缩系统)         | 349,971.60   | 递延收益 | 37,165.08     |
| 1000t/氨基葡萄糖盐酸盐原料生产项目                 | 280,200.00   | 递延收益 | 28,020.00     |
| 节能减排专项引导资金                           | 530,000.00   | 递延收益 | 26,500.00     |
| 2017 年度洞头区部分高污染燃料锅炉淘汰改造补贴            | 240,000.00   | 递延收益 | 24,201.72     |
| 新罐区及甲醇回收装置技改项目                       | 163,200.00   | 递延收益 | 16,320.00     |
| 废水污泥干化设施提升补助                         | 120,000.00   | 递延收益 | 14,693.88     |
| 2013 年度市中小企业扶持资金                     | 100,000.00   | 递延收益 | 10,000.00     |
| 2011 年度市级促进中小企业提升发展专项资金              | 150,000.00   | 递延收益 | 8,750.00      |
| 海洋生物医药制造项目 (年产 100 吨超级鱼油 EPA 节能改造项目) | 3,280,000.00 | 递延收益 | -             |
| 温州市重大科技创新攻关项目补助 (帕拉米韦)               | 1,200,000.00 | 递延收益 | -             |
| 企业研发费补贴                              | 3,000,000.00 | 其他收益 | 3,000,000.00  |
| 温州市生物医药产业创新发展政策兑现奖励                  | 2,000,000.00 | 其他收益 | 2,000,000.00  |
| 托拉塞米注射液仿制药一致性评价全国前三奖补                | 2,000,000.00 | 其他收益 | 2,000,000.00  |
| 2021 年市长质量奖补助                        | 700,000.00   | 其他收益 | 700,000.00    |
| 医药研究创新团队补助                           | 700,000.00   | 其他收益 | 700,000.00    |
| 稳岗补贴                                 | 379,731.23   | 其他收益 | 379,731.23    |
| 科技型企业贷款贴息补助                          | 200,000.00   | 其他收益 | 200,000.00    |
| 2021 年度浙江省级“专精特新”政策资金补助              | 150,000.00   | 其他收益 | 150,000.00    |
| 创新券补助                                | 105,000.00   | 其他收益 | 105,000.00    |
| 国内展销会补助                              | 101,220.00   | 其他收益 | 101,220.00    |
| 市级院士专家工作站建设管理奖励                      | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00    |
| 鼓励工业企业稳定生产补助                         | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00    |
| 2022 年市级环保科技示范项目补助                   | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00    |
| 其他零星补助                               | 227,812.37   | 其他收益 | 227,812.37    |
| 合计                                   |              |      | 11,708,227.78 |

## (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2022年10月，子公司上海瑞呈公司出资设立泰州瑞呈公司。该公司于2022年9月23日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，其中上海瑞呈公司出资人民币100万元，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，泰州瑞呈公司的净资产为191,528.10元，成立日至期末的净利润为-8,471.90元。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称   | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质       | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|---------|-------|------|------------|---------|--------|------------|
|         |       |      |            | 直接      | 间接     |            |
| 江苏诚意公司  | 江苏淮安  | 江苏淮安 | 制造业        | 100.00  | -      | 设立         |
| 福建华康公司  | 福建邵武  | 福建邵武 | 制造业        | 85.00   | -      | 非同一控制下企业合并 |
| 加拿大智慧公司 | 加拿大   | 加拿大  | 制造业        | 90.00   | -      | 设立         |
| 上海瑞呈公司  | 上海    | 上海   | 制造业        | 70.00   | -      | 设立         |
| 广州三道源公司 | 广东广州  | 广东广州 | 科技推广和应用服务业 | 100.00  | -      | 设立         |
| 昆明斛之梦公司 | 云南石林  | 云南石林 | 制造业        | -       | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 泸西益康公司  | 云南泸西  | 云南泸西 | 农业         | -       | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 泰州瑞呈公司  | 江苏泰州  | 江苏泰州 | 批发和零售业     | -       | 70.00  | 设立         |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(1)根据 2022 年 1 月本公司与聂文斌、吴贵斌签订的《协议》，约定聂文斌、吴贵斌以其持有的福建华康公司股份共计 693.85 万股作为业绩补偿支付给本公司。本公司持股比例由 51.00% 变更为 85.00%，工商变更已于 2022 年 3 月 21 日办理完毕，新增投资成本大于按照新增持股比例计算应享有该子公司自合并日开始持续计算的净资产份额部分，扣除少数股东权益的影响，调整减少“资本公积——股本溢价”163.10 万元。

(2)根据 2022 年 2 月 24 日上海瑞呈公司股东会决议，新增上海腾博医疗科技有限公司为公司新股东，其认缴的注册资本为 240 万元，出资方式货币。本公司持股比例由 100.00% 变更为 70.00%，工商变更已于 2022 年 7 月 21 日办理完毕，本次交易系在不丧失控制权情况下部分处置对子公司长期股权投资，相应增加“资本公积——股本溢价”6.50 万元。

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目                       | 福建华康公司        | 上海瑞呈公司     |
|--------------------------|---------------|------------|
| 购买成本/处置对价                | 10,687,125.76 | -          |
| --现金                     | -             | -          |
| --非现金资产的公允价值             | 10,687,125.76 | -          |
|                          |               |            |
| 购买成本/处置对价合计              | 10,687,125.76 | -          |
| 减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 9,056,088.07  | -65,023.82 |
| 差额                       | 1,631,037.69  | 65,023.82  |
| 其中:调整资本公积                | 1,631,037.69  | 65,023.82  |
| 调整盈余公积                   | -             | -          |
| 调整未分配利润                  | -             | -          |

其他说明

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|------|------|---------|----|---------------------|
|             |       |      |      | 直接      | 间接 |                     |
| 康乐药业公司      | 浙江温州  | 浙江温州 | 制造业  | 28.77   | -  | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|                      | 期末余额/ 本期发生额    |                | 期初余额/ 上期发生额    |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                      | 康乐药业           | 康乐药业           | 康乐药业           | 康乐药业           |
| 流动资产                 | 763,476,733.69 | -              | 343,369,876.94 | -              |
| 非流动资产                | 229,809,123.45 | -              | 221,230,582.39 | -              |
| 资产合计                 | 993,285,857.14 | -              | 564,600,459.33 | -              |
| 流动负债                 | 340,426,405.63 | -              | 44,828,383.85  | -              |
| 非流动负债                | 394,921.10     | -              | 446,482.14     | -              |
| 负债合计                 | 340,821,326.73 | -              | 45,274,865.99  | -              |
| 少数股东权益               | -              | -              | -              | -              |
| 归属于母公司股东权益           | 652,464,530.41 | -              | 519,325,593.34 | -              |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 187,737,907.91 | -              | 149,428,966.44 | -              |
| 调整事项                 | -              | -              | -              | -              |
| —商誉                  | -              | -              | -              | -              |
| —内部交易未实现利润           | -              | -              | -              | -              |
| —其他                  | -              | -              | -              | -              |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 234,011,843.17 | -              | 197,509,347.09 | -              |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | -              | -              | -              | -              |
| 营业收入                 | -              | 704,722,681.31 | -              | 483,626,623.91 |
| 净利润                  | -              | 165,960,814.79 | -              | 111,946,778.79 |
| 终止经营的净利润             | -              | -              | -              | -              |

|                 |   |                |   |                |
|-----------------|---|----------------|---|----------------|
| 其他综合收益          | - | -              | - | -              |
| 综合收益总额          | - | 165,960,814.79 | - | 111,946,778.79 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | - | 11,250,500.00  | - | 11,250,500.00  |

其他说明

无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司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、债权投资、借款、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七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过

与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 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，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以加拿大元结算，但出口业务收入占比 3.79%，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七(八十二)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、加拿大元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七(八十二)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、加拿大元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化 | 对净利润的影响(万元) |         |
|------|-------------|---------|
|      | 本期数         | 上年数     |
| 上升5% | -27.05      | -338.32 |
| 下降5% | 27.05       | 338.32  |

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、欧元、加拿大可能发生变动的合理范围。

#### 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。本公司面临的市场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。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。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。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

| 利率变化    | 对净利润的影响(万元) |        |
|---------|-------------|--------|
|         | 本期数         | 上年数    |
| 上升50个基点 | -84.15      | -25.12 |
| 下降50个基点 | 84.15       | 25.12  |

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## (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) 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。
- (2) 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。
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (4) 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。
- (5) 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。

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标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 36.54%(2021 年 12 月 31 日：24.47%)。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 期末公允价值     |            |            |    |
|--------------------------|------------|------------|------------|----|
|                          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>       |            |            |            |    |
| (一) 交易性金融资产              |            |            |            |    |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |            |            |            |    |
| (1) 债务工具投资               |            |            |            |    |
| (2) 权益工具投资               |            |            |            |    |
| (3) 衍生金融资产               |            |            |            |    |



|                             |  |  |               |               |
|-----------------------------|--|--|---------------|---------------|
| (4) 应收款项融资                  |  |  | 31,136,629.42 | 31,136,629.42 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |  |               |               |
| (1) 债务工具投资                  |  |  |               |               |
| (2) 权益工具投资                  |  |  |               |               |
| (二) 其他债权投资                  |  |  |               |               |
| (三) 其他权益工具投资                |  |  |               |               |
| (四) 投资性房地产                  |  |  |               |               |
| 1. 出租用的土地使用权                |  |  |               |               |
| 2. 出租的建筑物                   |  |  |               |               |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |  |  |               |               |
| (五) 生物资产                    |  |  |               |               |
| 1. 消耗性生物资产                  |  |  |               |               |
| 2. 生产性生物资产                  |  |  |               |               |
|                             |  |  |               |               |
|                             |  |  |               |               |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |  |  | 31,136,629.42 | 31,136,629.42 |
| (六) 交易性金融负债                 |  |  |               |               |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |  |  |               |               |
| 其中：发行的交易性债券                 |  |  |               |               |
| 衍生金融负债                      |  |  |               |               |
| 其他                          |  |  |               |               |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |  |  |               |               |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |  |  |               |               |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |  |  |               |               |
| (一) 持有待售资产                  |  |  |               |               |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |  |  |               |               |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |  |  |               |               |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**√适用  不适用

对于公司持有的应收票据，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。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析** 适用  不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策** 适用  不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用  不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**√适用  不适用

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、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。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。

**9、其他** 适用  不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况** 适用  不适用**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用  不适用

本公司的子公司情况详见本附注九(1)“在子公司中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用  不适用

本公司重要的合营和联营企业详见本附注九(3)“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

√适用  不适用

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系   |
|-----------|----------|
| 康乐药业      | 本公司之联营企业 |

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称                    | 其他关联方与本企业关系      |
|----------------------------|------------------|
| 湖南生命元医药有限责任公司(以下简称湖南生命元公司) | 本公司主要投资者夏延开控制的企业 |

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方     | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|--------|----------------|----------------|
| 湖南生命元公司 | 制剂     | 133,342,964.99 | 113,108,313.96 |
| 康乐药业公司  | 中间体及其他 | 1,106.20       | 1,327.43       |
| 合计      |        | 133,344,071.19 | 113,109,641.39 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

##### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 783.21 | 781.59 |

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称      | 关联方     | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-----------|---------|--------------|--------------|
| (1) 其他应付款 |         |              |              |
|           | 湖南生命元公司 | 2,150,000.00 | 2,350,000.00 |

**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**关联方交易引起的合同资产和合同负债****1. 合同负债**

| 关联方名称   | 期末数        | 期初数        |
|---------|------------|------------|
| 湖南生命元公司 | 329,509.73 | 524,180.35 |

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况，详见本财务报表附注七(八十一)之说明。

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

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金额 45,825,641.55 元。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 拟分配的利润或股利       | 58,447,200 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 |            |

2023 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了公司 2022 年度利润分配预案。2022 年利润分配预案拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，以上股利分配预案尚须提交 2021 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求及内部报告制度等为依据，并以产品分部/地区分部为基础确定报告分部。因相关业务涉及混合经营，故无法对各分部使用的资产、负债进行分配。

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

2022 年度：  
(1) 产品分部

| 项 目    | 制 剂            | 原料药           | 中间体及其他        | 合 计            |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 560,853,525.49 | 70,414,598.10 | 21,986,337.91 | 653,254,461.50 |
| 主营业务成本 | 151,003,725.71 | 31,006,965.21 | 23,593,661.79 | 205,604,352.71 |

(2) 地区分部

| 项 目    | 境 内            | 境 外           | 合 计            |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 628,464,138.92 | 24,790,322.58 | 653,254,461.50 |
| 主营业务成本 | 194,510,930.80 | 11,093,421.91 | 205,604,352.71 |

2021 年度：  
(1) 产品分部

| 项 目    | 制 剂            | 原料药            | 中间体及其他        | 合 计            |
|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 542,434,390.45 | 119,238,817.17 | 31,774,585.67 | 693,447,793.29 |
| 主营业务成本 | 121,703,595.13 | 49,489,514.50  | 30,314,539.07 | 201,507,648.70 |

(2) 地区分部

| 项 目    | 境 内            | 境 外           | 合 计            |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 658,763,118.47 | 34,684,674.82 | 693,447,793.29 |
| 主营业务成本 | 188,199,174.56 | 13,308,474.14 | 201,507,648.70 |

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

(4). 其他说明  
适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

截止本财务报告出具日，江苏诚意公司因进行产品结构调整和环评审批申报，目前仍处于生产不饱和状态。

8、 其他  
适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币



| 账龄         | 期末账面余额        |
|------------|---------------|
| 1 年以内      |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |
| 1 年以内      | 49,770,676.75 |
| 1 年以内小计    | 49,770,676.75 |
| 1 至 2 年    | 3,546,878.59  |
| 2 至 3 年    | 7,000.05      |
| 3 年以上      |               |
| 3 至 4 年    | -             |
| 4 至 5 年    | 27,650.00     |
| 5 年以上      | -             |
| 合计         | 53,352,205.39 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期末余额          |        |              |          |               | 期初余额          |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -        | -             | -             | -      | -            | -        | -             |
| 其中：       |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 53,352,205.39 | 100.00 | 2,866,741.71 | 5.37     | 50,485,463.68 | 77,930,428.96 | 100.00 | 3,933,394.10 | 5.05     | 73,997,034.86 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 合计        | 53,352,205.39 | 100.00 | 2,866,741.71 | 5.37     | 50,485,463.68 | 77,930,428.96 | 100.00 | 3,933,394.10 | 5.05     | 73,997,034.86 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 49,770,676.75 | 2,488,533.84 | 5.00     |
| 1-2 年 | 3,546,878.59  | 354,687.86   | 10.00    |
| 2-3 年 | 7,000.05      | 1,400.01     | 20.00    |
| 4-5 年 | 27,650.00     | 22,120.00    | 80.00    |
| 合计    | 53,352,205.39 | 2,866,741.71 | 5.37     |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额      |       |            |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|-------------|-------|------------|------|--------------|
|           |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销      | 其他变动 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,933,394.10 | -340,353.97 | -     | 726,298.42 | -    | 2,866,741.71 |
| 合计        | 3,933,394.10 | -340,353.97 | -     | 726,298.42 | -    | 2,866,741.71 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 726,298.42 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称  | 期末余额         | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-------|--------------|---------------------|------------|
| 第 1 名 | 6,440,000.00 | 12.07               | 322,000.00 |

|       |               |       |            |
|-------|---------------|-------|------------|
| 第 2 名 | 3,595,743.00  | 6.74  | 179,787.15 |
| 第 3 名 | 3,445,070.94  | 6.46  | 172,253.55 |
| 第 4 名 | 2,589,744.00  | 4.85  | 129,487.20 |
| 第 5 名 | 2,113,119.20  | 3.96  | 105,655.96 |
| 合计    | 18,183,677.14 | 34.08 | 909,183.86 |

其他说明

无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | -              | -              |
| 应收股利  | -              | -              |
| 其他应收款 | 145,606,395.38 | 133,363,701.92 |
| 合计    | 145,606,395.38 | 133,363,701.92 |

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
| 1 年以内      | 42,812,156.13  |
| 1 年以内小计    | 42,812,156.13  |
| 1 至 2 年    | 6,742,484.36   |
| 2 至 3 年    | 989,064.61     |
| 3 年以上      |                |
| 3 至 4 年    | 71,491.59      |
| 4 至 5 年    | 16,950,000.00  |
| 5 年以上      | 107,162,929.91 |
| 合计         | 174,728,126.60 |

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 关联方往来  | 173,524,535.57 | 136,284,561.32 |
| 往来款    | 600,000.00     | 600,000.00     |
| 押金及保证金 | 541,400.00     | 533,367.00     |
| 其他     | 62,191.03      | 2,965.61       |
| 合计     | 174,728,126.60 | 137,420,893.93 |

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2022年1月1日余额    | 4,057,192.01 | -                    | -                    | 4,057,192.01 |
| 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          | 25,064,539.21 | - | - | 25,064,539.21 |
| 本期转回          | -             | - | - | -             |
| 本期转销          | -             | - | - | -             |
| 本期核销          | -             | - | - | -             |
| 其他变动          | -             | - | - | -             |
| 2022年12月31日余额 | 29,121,731.22 | - | - | 29,121,731.22 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额        |       |       |      | 期末余额          |
|-----------|--------------|---------------|-------|-------|------|---------------|
|           |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 4,057,192.01 | 25,064,539.21 | -     | -     | -    | 29,121,731.22 |
| 合计        | 4,057,192.01 | 25,064,539.21 | -     | -     | -    | 29,121,731.22 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|------|-------|----------------|------|---------------------|---------------|
| 第1名  | 关联方往来 | 29,916,781.54  | 1年以内 | 17.12               | 28,952,726.67 |
|      |       | 6,142,484.36   | 1-2年 | 3.52                |               |
|      |       | 489,064.61     | 2-3年 | 0.28                |               |
|      |       | 62,991.59      | 3-4年 | 0.04                |               |
|      |       | 16,950,000.00  | 4-5年 | 9.70                |               |
|      |       | 107,162,929.91 | 5年以上 | 61.33               |               |
| 第2名  | 关联方往来 | 11,500,283.56  | 1年以内 | 6.58                | -             |

|       |        |                |       |       |               |
|-------|--------|----------------|-------|-------|---------------|
| 第 3 名 | 关联方往来  | 1,300,000.00   | 1 年以内 | 0.74  | -             |
| 第 4 名 | 往来款    | 600,000.00     | 1-2 年 | 0.34  | 60,000.00     |
| 第 5 名 | 押金及保证金 | 500,000.00     | 2-3 年 | 0.29  | 100,000.00    |
| 合计    | /      | 174,624,535.57 |       | 99.94 | 29,112,726.67 |

## 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 (%) |
|---------|--------|----------------|-----------------|
| 江苏诚意公司  | 子公司    | 160,724,252.01 | 91.99           |
| 广州三道源公司 | 子公司    | 11,500,283.56  | 6.58            |
| 福建华康公司  | 子公司    | 1,300,000.00   | 0.74            |
| 小 计     |        | 173,524,535.57 | 99.31           |

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 69,623,425.76  | 33,772,815.76 | 35,850,610.00  | 58,336,300.00  | 20,000,000.00 | 38,336,300.00  |
| 对联营、合营企业投资 | 234,011,843.17 | -             | 234,011,843.17 | 197,509,347.09 | -             | 197,509,347.09 |

|    |                |               |                |                |               |                |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 合计 | 303,635,268.93 | 33,772,815.76 | 269,862,453.17 | 255,845,647.09 | 20,000,000.00 | 235,845,647.09 |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位   | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备      | 减值准备期末余额      |
|---------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 江苏诚意公司  | 20,000,000.00 | -             | -    | 20,000,000.00 | -             | 20,000,000.00 |
| 福建华康公司  | 23,000,000.00 | 10,687,125.76 | -    | 33,687,125.76 | 13,772,815.76 | 13,772,815.76 |
| 加拿大智慧公司 | 4,936,300.00  | -             | -    | 4,936,300.00  | -             | -             |
| 上海瑞呈公司  | 400,000.00    | 600,000.00    | -    | 1,000,000.00  | -             | -             |
| 广州三道源公司 | 10,000,000.00 | -             | -    | 10,000,000.00 | -             | -             |
| 合计      | 58,336,300.00 | 11,287,125.76 | -    | 69,623,425.76 | 13,772,815.76 | 33,772,815.76 |

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位   | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |        |               |        | 期末余额 | 减值准备期末余额       |    |
|--------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|---------------|--------|------|----------------|----|
|        |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 |      |                | 其他 |
| 一、合营企业 |                |        |      |               |          |        |               |        |      |                |    |
| 小计     |                |        |      |               |          |        |               |        |      |                |    |
| 二、联营企业 |                |        |      |               |          |        |               |        |      |                |    |
| 康乐药业公司 | 197,509,347.09 | -      | -    | 47,752,996.08 | -        | -      | 11,250,500.00 | -      | -    | 234,011,843.17 | -  |
| 小计     | 197,509,347.09 | -      | -    | 47,752,996.08 | -        | -      | 11,250,500.00 | -      | -    | 234,011,843.17 | -  |
| 合计     | 197,509,347.09 | -      | -    | 47,752,996.08 | -        | -      | 11,250,500.00 | -      | -    | 234,011,843.17 | -  |

|  |                 |  |  |                |  |  |                |  |  |                 |  |
|--|-----------------|--|--|----------------|--|--|----------------|--|--|-----------------|--|
|  | 09, 34<br>7. 09 |  |  | 2, 996<br>. 08 |  |  | 0, 500<br>. 00 |  |  | 11, 84<br>3. 17 |  |
|--|-----------------|--|--|----------------|--|--|----------------|--|--|-----------------|--|

其他说明：

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 633, 413, 743. 30 | 187, 112, 053. 26 | 663, 425, 196. 12 | 180, 176, 397. 74 |
| 其他业务 | 573, 560. 22      | 564, 722. 53      | 468, 228. 06      | 603, 670. 01      |
| 合计   | 633, 987, 303. 52 | 187, 676, 775. 79 | 663, 893, 424. 18 | 180, 780, 067. 75 |

##### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | -                | -                |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 47, 752, 996. 08 | 30, 485, 838. 13 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | -                | 40, 681. 98      |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | -                | -                |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | -                | -                |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     | -                | -                |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   | -                | -                |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | -                | -                |
| 处置交易性金融负债产生的投资收益     | -1, 072, 000. 00 | -                |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    | -                | -                |
| 处置债权投资取得的投资收益        | -                | -                |



|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | -             | -             |
| 债务重组收益          | -             | -             |
| 合计              | 46,680,996.08 | 30,526,520.11 |

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益   | -348,652.83   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  | 16,166,184.32 |    |
| 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）   | 11,708,227.78 |    |
| 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  | -             |    |
| 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 | -4,619,000.00 |    |
| 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                   | -181,336.80   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | -             |  |
| 减：所得税影响额                             | 1,099,141.36  |  |
| 少数股东权益影响额                            | 25,897.21     |  |
| 合计                                   | 21,600,383.90 |  |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 15.66         | 0.69   | 0.69   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.57         | 0.60   | 0.60   |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：颜贻意

董事会批准报送日期：2023年4月24日

## 修订信息

适用 不适用