

公司代码：600613
900904

公司简称：神奇制药
神奇 B 股

上海神奇制药投资管理股份有限公司 2022 年年度报告



2022 年 4 月

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、立信会计师事务所（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、公司负责人张芝庭、主管会计工作负责人李发淼及会计机构负责人（会计主管人员）王霞娟声明：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

公司拟以2022年12月31日的总股本 534,071,628股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计派发现金红利53,407,162.8元；不进行资本公积金转增股本；累计未分配利润结转至以后年度分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及的未来计划、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

公司已在本年度报告第三节“经营情况讨论与分析”中“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”部分，详细描述了公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	51
第五节	环境与社会责任.....	65
第六节	重要事项.....	67
第七节	股份变动及股东情况.....	75
第八节	优先股相关情况.....	79
第九节	债券相关情况.....	79
第十节	财务报告.....	80

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	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《上海证券报》和《香港商报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司/公司/神奇制药/永生投资	指	上海神奇制药投资管理股份有限公司
神奇控股	指	贵州神奇控股（集团）有限公司
金桥药业	指	贵州金桥药业有限公司
神奇药业	指	贵州神奇药业有限公司
柏强制药	指	贵州柏强制药有限公司
盛世龙方	指	贵州盛世龙方制药股份有限公司
龙里分厂	指	贵州神奇药业有限公司龙里分厂
君之堂	指	贵州君之堂制药有限公司
重庆神奇康正	指	重庆神奇康正医药有限公司
重庆神奇药业	指	重庆神奇药业股份有限公司
山东神奇	指	山东神奇医药有限公司
滨州神奇	指	滨州神奇大药房有限公司
贵州广得利	指	贵州广得利医药用品有限公司
神奇学院	指	贵州医科大学神奇民族医药学院
沙文项目	指	神奇药业在贵阳国家高新区沙文生态科技产业园建设沙文生产研发基地项目
立信事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
国家药监局	指	国家食品药品监督管理总局
国家卫健委	指	国家卫生健康委员会
国家医保局	指	国家医疗保障局
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
医改办	指	深化医药卫生体制改革领导小组办公室
医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录
GMP	指	GoodManufacturingPractice 药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
OTC	指	非处方药（OTC，OvertheCounterDrug），是指经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其他医疗专业人员开写处方即可购买的药品。一般公众凭自我判断，按照药品标签及使用说明就可自行使用。
DRG/DIP 支付方式	指	按疾病诊断相关分组 (DiagnosisRelatedGroups)/ 病种分值 (DIP) 支付的医保支付方式。
处方药	指	处方药必须凭执业医师或助理处方才可调配、购买和使用的药品。
两票制	指	国务院医改办等 8 部委于 2017 年 1 月发布的一项医药卫生领域改革措施。指在公立医疗机构药品采购过程中，药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票。目的是减少药品流通环节，使中间加价透明化。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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	上海神奇制药投资管理股份有限公司
公司的中文简称	神奇制药
公司的外文名称	Shanghai Shenqi Pharmaceutical Investment Management Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Shenqi
公司的法定代表人	张芝庭

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴克兢	刘飞
联系地址	上海市威海路128号长发大厦613室	上海市威海路128号长发大厦613室
电话	021-53750009	021-53750009
传真	021-53750010	021-53750010
电子信箱	shanghaiys@126.com	shanghaiys@126.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市浦东新区上川路995号
公司注册地址的历史变更情况	201209
公司办公地址	上海市威海路128号长发大厦613室
公司办公地址的邮政编码	200003
公司网址	www.gzsq.com
电子信箱	shanghaiys@126.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	上海证券报、香港商报
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	上海市威海路128号长发大厦613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	神奇制药	600613	永生投资
B股	上海证券交易所	神奇B股	900904	永生B股

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市南京东路61号4楼
	签字会计师姓名	张再鸿、丁兆鑫

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	2,388,617,677.74	2,303,032,719.00	3.72	1,819,006,691.26
归属于上市公司股东的净利润	48,477,141.78	69,622,537.91	-30.37	-341,202,593.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	48,622,804.98	38,620,695.82	25.90	-344,510,890.04
经营活动产生的现金流量净额	319,232,403.36	184,263,469.22	73.25	99,097,235.25
	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	2,327,449,920.42	2,344,283,894.81	-0.72	2,277,367,601.10
总资产	3,381,085,508.75	3,148,970,121.43	7.37	3,097,971,351.94

(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)	0.09	0.13	-30.77	-0.64
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.13	-30.77	-0.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.09	0.07	28.57	-0.65
加权平均净资产收益率(%)	2.07	3.01	减少0.94个百分点	-17.87
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.07	1.67	增加0.40个百分点	-17.42

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. 主要会计数据说明：

(1) 报告期营业收入比上年同期增加 3.72%，主要是公司医药商业报告期内加大市场的开拓力度，导致销售收入增长。

(2) 报告期归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降 30.42%，下降主要原因如下：

①制造业销售收入下滑，同比下降 2.6%所致；

②报告期内，沙文产研项目转固，计提折旧增加成本 3,558.02 万；

③报告期内，沙文产研项目借款利息费用化 1,120.96 万元所致；

(3) 报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润比上年同期增长 25.90%，增长原因是本期未发生上年同期公司处置投资子公司取得投资收益 2,810 万余元的影响。

(4) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 73.25%，增长主要原因如下：

- ① 公司加大货款催收力度，回笼货款增加；
- ② 四季度止咳系列品种销售因于公共卫生事件的影响，收到预付货款增加；
- ③ 公司收取的银行承兑汇票到期托收导致现金流入增加；

2. 主要财务指标说明：

(1) 报告期基本每股收益和稀释每股收益比上年同期下降 30.77%，主要原因是报告期净利润同比下降所致。

(2) 报告期扣除非经常性损益后的基本每股收益比上年同期增长 28.57%，主要原因是报告期扣非净利润同比增加所致。

(3) 报告期加权平均净资产收益率比上年同期下降 0.94 个百分点，主要原因是报告期净利润同比下降所致。

(4) 报告期扣除非经常性损益后的加权平均资产收益率比上年同期增加 0.40 个百分点，主要原因是报告期扣非净利润同比增长所致。

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

(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 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	588,244,525.86	614,001,891.71	510,571,558.22	675,799,701.95
归属于上市公司股东的净利润	23,465,067.59	8,507,881.73	23,427,321.83	-6,923,129.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,675,762.34	6,887,105.68	26,554,659.65	-7,494,722.69
经营活动产生的现金流量净额	62,803,872.32	47,786,093.72	159,891,524.42	48,750,912.90

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	-5,229,445.47		-24,499.69	4,687.33
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	8,494,446.14		7,739,090.98	5,187,960.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				1,121,223.69
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				-104,077.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,613,404.65		-2,307,576.57	-2,191,787.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,465.11		27,208,603.09	221,558.15
减:所得税影响额	-716,771.45		1,547,008.81	671,092.59
少数股东权益影响额(税后)	-100,952.88		66,766.91	260,174.40
合计	-145,663.20		31,001,842.09	3,308,296.72

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
交通银行	162,557.83	167,141.89	4,584.06	
申万宏源	71,047,434.24	55,228,278.96	-15,819,155.28	
合计	71,209,992.07	55,395,420.85	-15,814,571.22	

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

一、2022 年神奇制药经营概况回顾

2022 年是党的二十大胜利召开之年，是“十四五规划”的承上启下之年，是向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年，也是医药行业向创新驱动转型、实现高质量发展的关键五年，更是公司攻坚克难发展之年。神奇制药坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习党的二十大精神，全面落实“经济要稳住、公共卫生事件要防住、发展要安全”的总体要求。

2022 年，面对复杂多变的国内外环境，神奇制药管理层求真务实，勤奋履职、同心聚力、攻坚克难，紧紧围绕公司发展战略和年度经营目标，以推动企业高质量发展为主线，灵活应对市场环境变化，坚持立足新发展阶段，构建新发展格局，纵深推进企业深化改革、提质增效，统筹生产经营工作。初步实现了“融合、重塑”后全面发展，最终使得公司生产经营平稳运行，各项经营业绩指标均保持了稳中向好的发展态势。

2022 年，公司实现营业收入 238,861.77 万元，同比增长 3.72%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,847.71 万元，同比减少 30.37%；实现每股收益 0.09 元/股，同比上年减少 30.77%。

2022 年末，公司总资产为 338,108.55 万元，归属于上市公司股东的净资产 232,744.99 万元，同比下降 0.72%。

2022 年公司主要重点实施了以下工作举措：

（一）企业运营管理，继续深化整合改革，提升管理效率

1. 2022 年持续对神奇制药下属五家制药企业进行全面整合，进一步强基固本，实施“聚焦、提升、优化、融合”战略布局，重点推进神奇制药上下产业链的全面协同。聚焦资源优势，继续深化医药制造产业平台优势，通过提升内部协同、外部整合，着重推进各项管理提升工作，助力企业体系实现高质高效的运转，实现了从整合到融合的发展新格局。

2. 积极应对行业新变化新形势，在危机中修炼内功。在思想建设上，求真务实、积极向上、严控红线、守住底线、勤奋履职；在行动上，找出短板、敢于担当、做好为市场保障服务工作；在管理制度上“三破三立”，即“破旧体、立新局；破旧习、立新规；破旧貌、立新人”，确保公司各项管理制度有效执行，助推企业高质量发展行稳致远。

（二）营销管理方面，调整战略布局更新，完成销售任务

1. 2022 年公司根据商业、医院、连锁、终端、基层医疗的发展态势，不断优化调整营销布局。营销动作更新、加快市场营销整合与转型，不断优化营销战略调整。处方药营销管理中心、OTC 营销管理中心双轮驱动，以“保存量、找增量”为主线，创新破局、逆势前行，实现企业稳健发展。

2. 处方药销售：前瞻性布局以应对外部环境变化，进一步提升现有产品的销售，积极探索业务新模式，提升企业的盈利能力。积极做好各项市场准入及招投标工作，加大对医疗终端的学术推广力度，对市场进行深耕布局。加强商业管控，严格渠道体系管理，凭借公司在学术推广方面的优势，帮扶渠道客户，提高公司处方药产品市场覆盖的深度、广度，扩大产品市场占有率。

3. OTC 产品销售：全面推进和深化营销的精细化管理，培育新的利润增长点。与 200 多家主流医药连锁零售企业达成战略合作，并实施严格的精细化管理模式，全面落实“实、细、严、简”的过程管理要求。公司组建专营团队开拓主流连锁药店，保证人财物及时投入市场，保障开拓与提升终端营销动能。

4. 持续推进营销队伍专业化建设，不断优化医药商业、强化终端、KA 连锁联盟、基层医疗市场的营销队伍建设和市场覆盖，强化品牌意识。同时继续筛选市场前景广阔、疗效确切的潜力产品，不断优化产品结构。促进学术推广方式创新，完善区域代理的体系管理，力争做到区域市场的无缝隙覆盖。

（三）药品研发方面，继续加大研发力度，深挖品种潜能

1. 公司持续以行业政策为引领，加强研发创新体系的建设与研发投入，提升研发技术创新水平。通过现有的研发平台，继续加强与高等院校、科研院所在“产、学、研、销”方面的合作。以新药研制、新标准、新工艺、新技术的研发战略规划，结合公司储备产品情况进行二次升级研发策略，完成多项技术创新、质量标准提升、工艺技术提升等研究工作。不断优化梳理产品，延长了公司产品线，涉及公司抗肿瘤类、心脑血管类、氨基酸类、跌打损伤类、小儿类、抗真菌类、牙科类等多领域产品，部分研究成果达到国内领先水平。成果应用还覆盖了民族药材种植、饮片加工和制剂生产，医院制剂配制、新药研制、检验和临床应用等领域，部分成果已申报并获得国家专利，在部分制剂产品中得到应用，持续对公司现有品种梯队形成有益补充，不断增强公司在医药行业的核心竞争力。

2. 公司持续加大中医药研发投入，积极探索中医药创新发展之路，持续加大经典名方的中药复方制剂、院内制剂及同名同方药的研发力度。推动经典名方品种注册申报及产业化落地，开展医院内制剂委托生产和合作，推动中医药传承与创新，夯实企业发展基础。

3. 潜力品种产业化研究成果转化，涉及银丹心泰滴丸、银盏心脉滴丸、牙痛宁滴丸、维 E 三油胶丸等潜力产品的工艺技术、质量标准提升等研究，实现产业化突破，产品销售迈上新台阶。

4. 继续按期推进公司抗肿瘤产品上市后安全性评价研究、质量标准提升研究、抗肿瘤类原料的制备工艺等多项研究工作。探索斑蝥酸钠系列抗肿瘤产品在治疗领域的相关研究，筑牢该系列产品的核心竞争壁垒，增强企业核心竞争力。

（四）抓产供销衔接，高质量完成生产任务，保障市场供应

生产管理团队以“创新提升、确保执行、严控红线、持续改进”十六字方针和“融合、聚焦、提升”管理思路为指导，本着“质量为先、绿色生产”的理念，在生产效率、产品质量、管

理水平、员工工作意识等方面不断提升，应对行业政策变化、销售策略不断调整的挑战，实现公司旗下五家生产基地有效协同、高效联动、无缝衔接，高质量完成生产任务，保障了市场供应。

（五）坚守质量方针，“质量为神、疗效必奇”，提升质量管理

经过多年的积累，公司已经形成了一整套较为完善的质量保障体系。包括完备的工艺标准、产品标准、操作规程以及安全管理体系，并在生产过程中严格按标准要求进行管控，从根本上保证药品的质量安全。公司持续更新健全质量管理体系，“固基础、补短板、强监督、重实效”，全面落实生产管理的“一品一策”行动计划。坚持执行以内部检查为主要手段的内部监督机制，持续提升上市产品工艺质量管理。

（六）加强政治引领，高点定位党建工作，增强发展动力

1. 2022 年是神奇制药党建领航、铸就特色的一年；是集聚智慧、攻坚克难的一年；是团结向前、爱岗奉献的一年。神奇制药一直秉持“听党话、跟党走、感党恩”的信念，牢记“国之大者”，勇担时代使命。公司决策层和经营管理层高度重视党建工作，把党建工作与业务工作深度融合，充分发挥党组织的政治引领作用。

2. 神奇制药以党的“二十大”为新的历史起点，更加紧密地团结在以习近平同志为核心的党中央周围，全面贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，不忘初心，牢记使命，致力于对人类健康事业贡献力量。公司深刻领悟“两个确立”的决定性意义，始终和党的政策同向、和国家命运相连，坚持稳字当头、稳中求进的总基调，激发企业党员干部干事创业的激情，聚力科技创新和深化改革，聚焦产业发展和效益提升，统筹发展和安全，整合企业内部资源，实现价值内外融合，为公司高质量发展持续注入动力。

（七）担当社会责任, 坚定履行企业使命，响应市场急需

1. 2022 年末，全国范围内退热、止咳、抗病毒、治感冒药品的需求巨增，部分地区、部分品种市场供应紧缺。神奇制药迅速响应政府相关职能部门的应急机制，充分发挥企业的智能制造及产能优势，全力配合省、市、区县各地药监、工信、地区龙头医药商业及医药连锁市场急需药品的保障工作。

2. 为保障市场急需药品的保供工作，神奇制药七个相关生产基地生产线火力全开，并通过精细排产、协同联动、均衡人员调配，实现采购、制造、物流、销售有效协同，全部生产过程实行“高效、绿色、规范”管理，确保药品质量的安全有效。公司在做好公共卫生事件管控措施的同时，坚定履行企业使命，积极担当社会责任，高效、高质量全方位落实抗疫产品的保质、保产、保供工作，赢得了良好的社会声誉，切实践行了“传递健康、铸造神奇”的社会责任。

（八）强化品牌价值，发挥品牌影响力，提升行业地位

公司继续将品牌战略作为一项系统性工程，努力塑造良好的品牌形象，充分发挥并挖掘“神奇”品牌的潜力和内涵。坚持奉行“继承品牌、锤炼品牌、发展品牌”的品牌建设方针，将品牌建设纳入企业总体发展战略。在确立母品牌核心价值及定位的前提下，规范品牌系统，明确品牌

定位，打造“神奇娃娃、神奇康正、神奇康莱、神奇经典、神奇大药房、神奇印象、神奇乐爽、神奇速可停、神奇速宁达、神奇奇宁达、双降泰、洁如意”等多品牌发展体系，形成了独特的品牌文化、品牌知名度、美誉度和影响力。

2022 年获得荣誉情况：

(1)2022 年 7 月神奇制药荣获中国医药工业百强排行榜专家委员会授予“2021 年度中国医药工业百强”企业。

(2)2022 年 10 月神奇药业通过国家知识产权局“2022 年度国家知识产权示范企业”。

(3)2022 年 10 月柏强制药、金桥药业荣获国家知识产权局授予“2022 年度国家知识产权优势企业”称号。

(4)2022 年 12 月神奇制药荣获全国工商联医药业商会颁发的“2021 年度中国医药行业守法诚信企业”荣誉称号。

(5)2022 年 12 月神奇制药荣获全国工商联医药业商会颁发的“2021 年度中国医药制造业百强企业”荣誉称号。

以上奖项的获得，进一步全面提升了神奇制药的核心竞争力、影响力，为公司高质量发展奠定坚实基础。

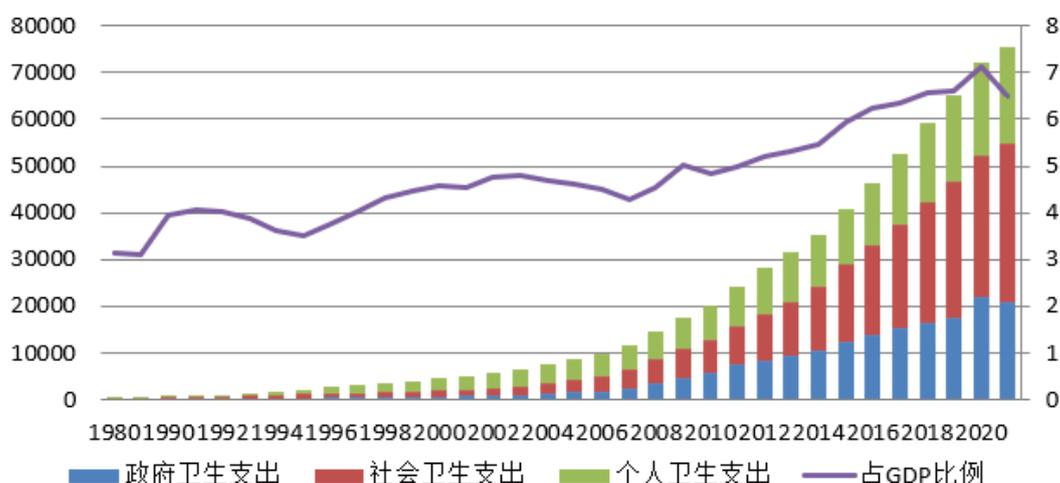
二、报告期内公司所处行业情况

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1. 医药制造行业发展放缓

医药制造业是关系国计民生的基础、战略性产业，服务于满足人民日益增长的对于美好健康生活的需要。随着我国经济的持续增长、社会老龄化程度的提高、“三孩”政策全面实施、医疗保险体系的逐渐完善、人们保健意识的不断增强以及突发公共卫生事件的出现，医药的需求相对刚性和稳定，使得医药行业成为弱周期性行业。

1980-2021 年国内社会卫生健康支出情况



(数据来源：国家卫健委《2021 年我国卫生健康事业发展统计公报》)

国家医药改革通过医保招标降价、集中带量采购、按病种付费等直接手段，两票制、医药流通环节治理等间接措施，进行医药控费，抑制了医药行业的过快增长。根据国家统计局发布的数据，2022年全国医药制造业规模以上企业实现主营业务收入29,111.4亿元，比上年下降1.6%，低于全国规模以上工业企业同期整体水平7.5个百分点；主营业务成本16,984.6亿元，比上年增长7.8%，高于全国规模以上工业企业同期整体水平0.7个百分点；实现利润总额4,288.7亿元，比上年下降31.8%，低于全国规模以上工业企业同期整体水平27.8个百分点。医药制造业主营业务收入利润率为14.73%，高于全国规模以上工业企业同期整体水平8.63个百分点。

2022年全国医药制造业规模以上企业收入及利润情况

时间	营业收入（亿元）	累计增长（%）	利润总额（亿元）	累计增长（%）
1-2月	4295.1	2.3	683.0	-17.6
1-3月	6936.6	5.5	1065.6	-8.9
1-4月	9187.7	4.1	1436.4	-13.7
1-5月	11476.6	2.3	1827.2	-20.6
1-6月	14007.8	-0.6	2209.5	-27.6
1-7月	16089.4	-1.8	2473.6	-30.7
1-8月	18316.7	-2.5	2793.1	-31.4
1-9月	20970.5	-2.2	3203.8	-29.3
1-10月	23247.0	-2.1	3496.3	-29.3
1-11月	25904.5	-1.7	3882.3	-31.8
1-12月	29111.4	-1.6	4288.7	-28.4

（数据来源：国家统计局、中商产业研究院）

2. 医药制造行业受政策管控和驱动

医药行业关系国计民生，是典型的政策管控、驱动行业。

（1）创新驱动发展

2022年1月30日，国家工信部、发改委、医保局等九部门联合印发《“十四五”医药工业发展规划》。《规划》提出“把创新作为推动医药工业高质量发展的核心任务”，并明确了“到2025年，前沿领域创新成果突出，创新驱动动力增强，国际化全面向高端迈进”等目标。2022年共有14个国产新药获批（不含中成药），其中化学1类新药（不含1.5类）7个，生物制剂7个。

（2）重视中医药发展

2022年3月29日，国务院发布《“十四五”中医药发展规划》，从以下七个方面提出中医药发展目标：①中医药服务体系进一步健全；②中医药特色人才建设加快推进；③中医药传承创新能力持续增强；④中医药产业和健康服务业高质量发展取得积极成效；⑤中医药文化大力弘扬；⑥中医药开放发展积极推进；⑦中医药治理水平进一步提升。

2022 年 10 月，党的二十大报告中明确指出要“促进中医药传承创新发展”，中医药的战略地位继续提升，刺激了中药创新药的研发热情。2022 年 CDE 共受理中药注册申请 1551 个，超过 2021 年的 1371 个。以注册申请类别统计，中药新药上市审批 65 个，同比增长 47.7%；核发 7 件中成药批文，其中 1 类中药创新药 5 个，3 类中成药新药（经典名方制剂）2 个。

（3）“互联网+医疗”

2022 年互联网医疗快速发展，远程问诊、线上购药等需求急剧增加，网售处方药、在线问诊及线上接通医保等在新的环境下规范发展。2022 年 8 月 3 日，国家市场监督管理总局发布《药品网络销售监督管理办法》。自 2022 年 12 月 1 日起施行。该《办法》对第三方平台的监管趋严，进一步压实平台药品网售责任，强调网售处方药实名制购买，规定“处方在前，售药在后”，并对药品网络销售管理、平台责任履行、监督检查措施及法律责任作出了具体规定。

（4）持续落实地方增补目录调出政策

2023 年 1 月 1 日，北京、上海、安徽、四川和青海都分别对各自区域内地方医保增补目录中的最后一批药品停止了医保报销，至此全国地方医保增补目录均已基本完成了清退工作，全国基本实现了医保目录用药的统一，这进一步提升了医保局的战略购买工作效率，也为医保用药费用报销实现全国联网奠定了基础，为人民群众异地就医用药提供了更大的便利。

3. 医保目录调整、集中带量采购继续常态化运行

自 2018 年国家医保局成立以来，连续 5 年开展医保药品目录调整，累计 618 种药品新增进入目录范围，其中 2022 年新增 111 种。截至 2022 年底，《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022 年）》收载西药和中成药共 2967 种，西药 1586 种，中成药 1381 种，另含中药饮片 892 种。2022 年，协议期内 275 种谈判药报销 1.8 亿人次，当年累计为患者减负 2100 余亿元。

2022 年国家医保局共开展了 1 批化学药和 1 批高值医用耗材国家组织集中带量采购，覆盖 60 种药品和 5 种骨科脊柱类耗材，平均降价幅度分别为 48%和 84%。数据统计显示，2018 年以来我国已累计开展 7 批国家组织药品集中带量采购，共采购 294 种药品，平均降幅超 50%，约占公立医疗机构化学药和生物药采购金额的 35%；已开展 3 批国家组织高值医用耗材集采，并纳入冠脉支架、人工关节和脊柱类骨科耗材，平均降幅超 80%。

4. 医药行业各细分子行业呈现分化走势

从医药上市公司层面的样本数据来看，2022 年前三季度，医药生物行业营收规模最大的三个子板块分别为医药商业、化学制剂与中药，分别为 6971.27 亿元、3039.25 亿元和 2558.14 亿元；从营业收入成长性来看，增速最高的三个子板块分别为医疗服务、医疗器械和生物制品，增速分别为 38.45%、26.12%和 11.98%。2022 年前三季度生物医药行业归母净利润最高的三个子板块分别为医疗器械、医疗服务与中药，分别为 725.87 亿元、254.38 亿元和 239.39 亿元；从归母净利润成长性来看，增速最高的三个子板块分别为医疗服务、医疗器械和原料药，增速分别为 73.23%、29.38%和 5.02%。

2022 年线下药店和医药流通板块受益于居家自主诊疗、保健消费和市场集中度提升等多重利好因素，在医药行业中表现相对强势，是 2022 年维持上涨趋势的两个子板块，涨幅分别为：线下药店（15.32%）和医药流通（5.64%）。其中线下药店业绩涨幅显著高于其他子板块的主要原因是药店受益于公共卫生事件防控，相关防控物品需求大幅提升，刺激了药店经营业绩；另外，国家和地方加速推进“处方外流”，使得 2022 年药店市场空间大幅扩容。

医药生物子板块 2022 年和 2021 年度涨跌幅对比情况



（资料来源：Wind、中航证券研究所整理）

（二）公司行业地位

公司“神奇”品牌具有超过 30 年的经营历史，是获国家工商总局评定的“中国驰名商标”，多次荣登荣获世界品牌实验室中国 500 强最具价值品牌排行榜、中国医药最具影响力“中国制造 100 强”、“中国医药行业成长 50 强”等荣誉称号，现已形成了独特的品牌文化，品牌知名度、美誉度、影响力。

公司旗下产品兼具 OTC 和处方药品种，主要子公司拥有药品批准文号 141 个。持续聚焦抗肿瘤类药物、心脑血管类药物、感冒止咳类、小儿类药物、抗真菌类药物、补益类药物、骨科类、妇科类八大领域。核心产品为抗肿瘤类药物斑蝥酸钠系列产品，公司拥有的斑蝥酸钠原料药和注射剂为全国独家产品，市场占有率位居行业前列。神奇止咳系列产品是国内呼吸类用药领导品牌。

2022 年 7 月米内网发布“2021 年度中国医药工业百强系列榜单”，其中神奇制药名列“2021 年度中国中药企业 TOP100 排行榜”第 54 位。

2022 年 7 月神奇制药荣获中国医药工业百强排行榜专家委员会授予“2021 年度中国医药工业百强”企业称号。

2022 年 12 月神奇制药荣获全国工商联医药业商会颁发的“2021 年度中国医药制造业百强企业”荣誉称号。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）主要业务及产品

1. 医药制造业

公司的主营业务为药品的研发、生产与销售，产品涉及抗肿瘤、感冒止咳、心脑血管、风湿骨痛、抗真菌、补益安神及妇科等治疗领域，主要产品包括斑蝥酸钠维生素 B6 注射液、斑蝥酸钠注射液、枇杷止咳颗粒、强力枇杷露、枇杷止咳胶囊、金乌骨通胶囊、珊瑚癣净、精乌胶囊、全天麻胶囊、银丹心泰滴丸等。

经过 30 多年的发展，公司质量管理体系日趋成熟，下属所有子公司均已完成新版 GMP/GSP 认证，并建立了覆盖全国大部分地区的营销体系；公司药品质量安全可靠，产品竞争优势显著，市场空间广阔，公司经营持续稳定具有坚实的基础。报告期内公司医药制造业收入占营业收入的比例为 63.6%。

2. 医药商业

公司主要以控股孙公司山东神奇、重庆神奇康正为医药商业平台，从事医药品的配送、批发和零售，销售本公司及其他企业的医药产品；下属控股孙公司滨州神奇，是山东滨州地区规模领先的药店连锁经营企业。报告期内公司医药商业收入占营业收入的比例为 36.4%。

（二）经营模式

1. 医药制造业

公司主要从事中成药、化学药、中药饮片、医疗器械的研发、生产和销售，具有完善的采购、生产和销售模式。主要经营模式如下：

（1）研发模式：自主研发+联合研发

自主研发：药品创新研发是神奇制药多年来始终坚持的重大战略，也是推动公司高质量发展的动力源泉，公司以高度前瞻性和全球性的视野，布局神奇制药的研发管线，始终以“创新驱动、技术研发领航”为经营纲领，坚持采取“激活沉睡产品二次升级研发”策略，持续聚焦“抗肿瘤类药物、心脑血管类药物、感冒止咳类药物、小儿类药物、抗真菌类药物、补益类药物、骨科类药物、妇科类药物等八大领域。通过不断加大研发投入、完善研发体系建设，不断整合内、外部研发资源，建立以母公司为统筹的多层次研发体系，持续提升已上市产品的生产全过程质量控制水平，并通过上市后循证医学临床再评价，阐明产品的临床优势和安全性，以及为上市品种的学术推广及临床合理用药提供支撑，快速提升公司自主创新能力，增强公司在医药行业的核心竞争力。

联合研发：多年来公司与全国各大知名医院肿瘤中心（如：中国医学科学院北京协和医院、中南大学湘雅二医院肿瘤医院、湖南省肿瘤医院、贵州医科大学等多家科研院所）进行临床研究、上市后再研究、成果转化等方面开展产、学、研合作。充分利用科研院所的资源优势，开展主导产品的联合开发，形成条块清晰、优势引领、专业分工、资源集中、产学研相结合的企业技术研发体系，为公司的研发到产业化、商业化落地奠定坚实基础。

（2）采购模式

公司坚持“统筹管理、统分集合、合理优化、过程管理”的原则进行推进，严格遵循行业法规等要求，通过对供应商资质审查、商务谈判、招标比价等方式择优选择，并根据产品市场需求、生产计划、实际库存等因素合理安排采购计划，实施集中采购。公司下属公司设有采购部，由采购部统一集中向国内外厂商或经销商采购原材料，除部分药材（如：罂粟壳等）为国家统筹管控专供外，采购方式一般采用公开招标、邀请招标、竞争性谈判等多种方式。中药材按照“道地要求”采取固定区域采购，关键药材采用策略采购模式；大宗原辅材料、包装材料一般以招投标的方式进行采购，保证原辅料和包装材料采购合规、高效。

（3）生产模式

神奇制药秉承“通过持续创新，致力于为民众健康提供高品质的产品和服务”的使命，始终坚持以“质量为神、疗效必奇”的产品质量方针，严格按照新版 GMP、药典、新《药品管理法》“四个最严”要求开展生产活动，按照相关产品的生产工艺，以流水线规模化生产的方式，制成各类剂型。公司下属各制药企业将 GMP 贯穿至人、机、料、法、环全方位管理，保证从物料采购、药品生产、过程控制及产品放行、贮存运输的生产全过程处于受控状态，保障公众用药安全。

在产量规划方面的基本原则是以销定产，结合实际安全库存制定年度、季度、月度生产计划，通过精细排产，均衡人员调配，实现采购、制造、物流、销售有效协同。可从预算管理到原辅包集中采购、从人员配置到生产管理、质量监控等全部生产过程实行“高效、绿色、规范”管理，确保药品质量的安全有效。在生产管理方面，继续由生产管理中心总经理全面统筹管理、深挖内部融合，促进各子公司落实具体的生产管理工作，从而实现生产资源集约化、效益最大化。

（4）销售模式

经过多年的探索和积累，公司已建立属于自己的专业化销售团队，并形成了一套具有自身特色的营销管理模式。目前，公司在全国各地自建办事处，拥有完善的经销、分销体系，已基本能覆盖全国市场的销售网络。

①处方药销售

公司处方药销售主要采用“代理合作+专业学术推广+公司自建以产品为基础的营销团队”模式，开展各级销售终端的开发、推广工作。公司内部已建立覆盖全国大部分省区的销售网络；公司外部代理合作，通过代理商实现对国内医疗机构和零售终端的覆盖。医疗机构按中标价格通过医药商业公司采购公司产品。

②OTC 销售

为确保市场可持续发展，公司自建以产品为基础的营销团队，开展专业化的终端促销、动销、陈列等推广活动。同时采取经分销商覆盖为主、大型连锁战略合作及大型商超直供等为辅的方式，高度关注和重视基层医疗机构用药领域，积极参与各地招投标，并在成熟地区拓展基层医疗机构用药市场。

2. 医药商业

公司主要以控股孙公司山东神奇、重庆神奇康正为医药商业平台，其经营模式为采购本公司及其他医药生产企业产品，向医药商业企业、医院及零售药店等终端客户批发与销售。以控股孙公司滨州神奇为医药零售平台，向医药商业企业采购医药相关产品，出售给终端消费者。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司积极调整产业结构，实施各项管理措施，不断提高公司核心竞争能力。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1. 品牌优势

公司“神奇”品牌有超过 30 年的历史，“神奇”商标是国家工商行政管理总局认定的“中国驰名商标”，多次被权威机构评为“中国十大著名商标”、“贵州省名牌”。在确立母品牌核心价值及定位的前提下，公司规范品牌系统，明确品牌定位，打造了“神奇娃娃、神奇速可停、神奇速宁达、神奇奇宁达、神奇康正、神奇康莱、神奇大药房、神奇印象”等多品牌发展体系，形成了独特的品牌文化，品牌的知名度、美誉度和影响力。

神奇制药长期将品牌战略作为一项系统性工程，努力塑造良好的品牌形象，充分发挥并挖掘“神奇”金字招牌的品牌潜力和内涵，坚持奉行“继承品牌、锤炼品牌、发展品牌”的品牌建设方针，将品牌建设纳入企业总体发展战略。

本报告期，公司下属子公司共申请商标 32 件，获得授权商标总共 5 件。

2. 产品优势

公司产品线较丰富，目前在产药品涵盖了处方药和 OTC 两大类。OTC 业务覆盖了感冒止咳用药、小儿用药、抗真菌用药、补益类用药、妇科用药、骨科用药等几十个品类，药品批准文号 141 个。处方药品种覆盖了抗肿瘤及心血管等治疗领域。2022 年，公司年销售额过亿元的优势品类主要有抗肿瘤药系列、中药经典止咳系列和皮肤外用抗菌系列产品。

3. 质量优势

近年来医药行业监管非常严格，在行业监管部分频繁的飞行检查中，神奇制药所有在销药品均以过硬的质量顺利通过每一次检查，从未出现过抽检不合格现象。为进一步强化安全生产管理，严格执行质量监管措施，国家监管部门采用动态监管飞行检查取代静态监管，过去定期验证实施 GMP 管理升级为实时动态的 GMP 管理。质量主体责任机制更加清晰，公司也构建起了更加严格的质量管理体系，管控好任何可能或潜在的质量风险，提高员工安全生产意识。加强安全培训教育，保障安全生产，稳定生产控制。确保向市场输送质量优良、功效突出的产品。

4. 技术优势

公司非常重视专利技术的开发和获得，通过专利保护构建核心产品知识产权保护体系，确保公司产品的市场优势。下属子公司神奇药业为“国家知识产权示范企业”，柏强制药为贵阳市知

知识产权示范企业，柏强制药和金桥药业为贵州省知识产权优势企业。截至本报告期末，公司及下属子公司共拥有 120 项专利权，其中发明专利 69 件、实用新型专利 10 件、外观专利 41 件。

2022 年公司下属子公司神奇药业、金桥药业、柏强制药和君之堂共申请发明专利 2 件、实用新型专利 14 件。2022 年下属子公司神奇药业、盛世龙方制药获得授权专利总共 2 件，其中实用新型专利 1 件，外观专利 1 件。

五、报告期内主要经营情况

2022 年，公司实现营业收入 238,861.77 万元，同比增长 3.72%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,847.71 万元，同比减少 30.37%；实现每股收益 0.09 元/股，同比上年减少 30.77%。

2022 年末，公司总资产为 338,108.55 万元，归属于上市公司股东的净资产 232,744.99 万元，同比下降 0.72%。

（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	2,388,617,677.74	2,303,032,719.00	3.72
营业成本	1,124,933,735.58	916,696,747.60	22.72
销售费用	1,002,708,247.32	1,134,658,360.71	-11.63
管理费用	94,231,672.49	97,220,086.39	-3.07
财务费用	12,266,100.96	7,002,956.35	75.16
研发费用	45,991,082.07	50,947,522.09	-9.73
经营活动产生的现金流量净额	319,232,403.36	184,263,469.22	73.25
投资活动产生的现金流量净额	-24,474,552.86	-85,578,278.99	-71.40
筹资活动产生的现金流量净额	-133,934,746.00	-86,295,194.93	55.21

营业收入变动原因说明：报告期营业收入比上年同期增加 3.72%，主要是公司医药商业报告期内加大市场的开拓力度，导致销售收入增长。

营业成本变动原因说明：主要是报告期医药商业销售收入增长导致相应营业成本的增加及医药制造业沙文产研项目转固计提折旧增加生产成本所致，同比增长 22.72%。

销售费用变动原因说明：报告期内为销售费用下降 11.63%，主要是报告期医药制造业销售收入下降，相应市场投入减少所致。

管理费用变动原因说明：报告期加强控制管理费用的支出，同比下降 3.07%。

财务费用变动原因说明：财务费用增长 75.16%，主要是项目贷款因工程项目完工，借款费用不再资本化而是费用化所致。

研发费用变动原因说明：报告期内制造业研发投入减少所致，同比下降 9.73%。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：销售收入增长，回款增加，同时加大货款清收力度及上年度收到银行承兑汇票到期托收所致，同比增长 73.25%。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内沙文项目在建工程转固，支付工程设备结算款相比大幅减少，减少 71.40%。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内上市公司发放 2021 年度股东分红 5,341 万元所致，同比增加 55.21%。

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

报告期公司主营业务收入 238,861.77 万元，与上年同期相比增加 8,558.50 万元，增长 3.72%。营业收入增长主要是医药商业报告期内加大市场的开拓力度，销售收入增长所致。其中：医药商业同比增长 12,612.25 万元，增幅 16.97%；医药制造业同比下降 4,053.75 万元，降幅 2.60%。

报告期公司营业成本 112,493.37 万元，与上年同期相比增加 20,823.70 万元，增幅 22.72%，主要是商业收入增长导致相应成本增长及沙文产研项目转固折旧增加所致。其中：医药商业同比增加 11,311.71 万元，增幅 16.92%；医药制造业同比增加 9,511.99 万元，增幅 38.32%。

(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	1,519,192,947.23	343,357,676.67	77.40	-2.60	38.32	减少 6.69 个百分点
医药商业	869,424,730.51	781,576,058.91	10.10	16.97	16.92	增加 0.04 个百分点
合计	2,388,617,677.74	1,124,933,735.58	52.90	3.72	22.72	减少 7.29 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 (%)
抗肿瘤药系列	847,982,869.04	66,404,398.06	92.17	-5.65	-11.48	增加 0.52 个百分点
皮肤外用抗菌系列	100,791,930.29	17,548,656.10	82.59	0.18	25.08	减少 3.47 个百分点
三高慢病产品系列	93,490,817.10	24,476,382.66	73.82	-8.41	7.78	减少 3.93 个百分点
中药经典止咳	218,624,839.33	55,924,693.13	74.42	1.78	11.51	减少 2.23 个百分点

系列						百分点
经典滋补产品系列	45,833,590.31	19,669,884.41	57.08	-18.98	-3.46	减少 6.9 个百分点
苗药强筋健骨系列	82,204,439.55	51,610,527.55	37.22	-13.74	26.79	减少 20.07 个百分点
神奇娃娃儿药系列	35,181,161.23	34,756,714.57	1.21	9.90	51.34	减少 27.05 个百分点
其他特色产品系列	964,508,030.89	854,542,479.10	11.40	20.13	27.40	减少 5.05 个百分点
合计	2,388,617,677.74	1,124,933,735.58	52.90	3.72	22.72	减少 7.29 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 (%)
东北地区	182,047,926.09	69,855,283.48	61.63	9.22	93.60	减少 16.72 个百分点
华北地区	200,486,361.30	45,313,774.54	77.40	13.30	73.25	减少 7.82 个百分点
华东地区	1,237,194,923.70	831,957,587.94	32.75	6.52	19.21	减少 7.16 个百分点
华南地区	115,659,161.27	20,803,260.84	82.01	-1.54	12.18	减少 2.20 个百分点
华中地区	271,721,394.77	53,198,712.44	80.42	-0.31	36.90	减少 5.32 个百分点
西北地区	81,109,716.29	18,375,805.14	77.34	-4.87	24.53	减少 5.35 个百分点
西南地区	300,398,194.32	85,429,311.20	71.56	-6.87	1.24	减少 2.28 个百分点
合计	2,388,617,677.74	1,124,933,735.58	52.90	3.72	22.72	减少 7.29 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

以上各分类涉及主要产品如下：

抗肿瘤药系列：斑蝥酸钠维生素 B6 注射液、斑蝥酸钠片、斑蝥酸钠注射液；

皮肤外用抗菌系列：珊瑚癣净、复方珊瑚姜溶液尿素咪康唑软膏复合制剂（帕特药盒）、复方呋喃西林散、鞣柳硼三酸散、洁阴灵洗剂、痔疮外洗药、康复灵药膏等；

三高慢病产品系列：杜仲双降袋泡剂、排毒降脂胶囊、银盏心脉滴丸、银丹心泰滴丸、清脑降压胶囊、维 E 三油胶丸等；

中药经典止咳系列：强力枇杷露、枇杷止咳颗粒、枇杷止咳胶囊等；

经典滋补产品系列：精乌颗粒、精乌胶囊、蓝芷安脑胶囊、全天麻胶囊等；

苗药强筋健骨系列：金乌骨通胶囊、伤筋正骨酊、古威活络酊、六味伤复宁酊等；

神奇娃娃儿药系列：小儿清毒糖浆、小儿氨酚烷胺颗粒、小儿化痰止咳颗粒、小儿氨酚黄那敏颗粒、小儿咽扁颗粒、复方桔梗枇杷糖浆、助消膏等；

其他特色产品系列：帕司烟肼片、牙痛宁滴丸、复方氨基酸(8)维生素(11)胶囊、复方氯己定地塞米松膜、口鼻清喷雾剂、消积通便胶囊等。

本年度公司营业总收入 238,861.77 万元，其中：医药制造营业总收入 151,919.29 万元，同比下降 2.60%；医药商业 86,942.47 万元，同比增加 16.97%。主营业务分产品、分地区情况详见上表。

(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 (%)
枇杷止咳颗粒	万盒	1,008	1,085	12	9.01	5.41	-86.41
强力枇杷露	万盒	587	691	55	14.44	5.97	5.77
枇杷止咳胶囊	万盒	688	685	62	-20.86	2.95	-62.61
精乌胶囊	万盒	28	41	4	-49.89	-22.39	-75.14
全天麻胶囊	万盒	170	270	42	-58.75	-16.16	-70.38
斑蝥酸钠维生素 B6 注射液	万支	2,133	1,909	360	27.77	5.58	164.20
斑蝥酸钠注射液	万支	56	79	18	-64.82	-38.44	-55.53
珊瑚癣净	万瓶	460	437	84	-5.64	1.86	37.66
银丹心泰滴丸	万瓶	289	302	63	-23.60	-10.74	-17.06
金乌骨通胶囊	万瓶	291	318	62	-21.61	-13.69	-30.34

产销量情况说明

虽受公共卫生事件的影响，由于 2021 年加大对市场的投入力度对感冒止咳发热类药品在零售终端销售得到较好恢复打下了较好的基础，促进了 2022 年感冒止咳品种的增长，公司感冒止咳系列品种产销有所增长，抗肿瘤品种斑蝥酸钠维生素 B6 注射液及抗菌消炎类品种产销也有所

增长。斑蝥酸钠注射液、精乌胶囊、全天麻胶囊、金乌骨通胶囊、银丹心泰滴丸销售有一定下滑，但库存得到了充分的释放。

①枇杷止咳颗粒：本年产销量同比上升 9.01%、5.41%，库存量同比下降 86.41%；

②强力枇杷露：本年产销量同比上升 14.44%、5.97%，库存量同比上升 5.77%；

③枇杷止咳胶囊：本年产量同比下降 20.86%，销量上升 2.95%，库存量同比下降 62.61%；

④精乌胶囊：该药品为补益安神类中成药，本年产销量同比明显下滑，分别下降 49.89%、22.39%，库存量同比下降 75.14%；

⑤全天麻胶囊：该药品为补益安神类中成药，本年产量下降 58.75%、销量下滑 16.16%，库存量同比下降 70.38%；

⑥斑蝥酸钠维生素 B6 注射液：该药品为抗肿瘤类药品，本年产销量同比增加 27.77%、5.58%，库存量同比上上升 164.20%；

⑦斑蝥酸钠注射液：该药品为抗肿瘤类药品，原属地方医保目录增补品种，随着地方医保目录的取消，本年产销量及库存大幅下降，分别为 64.82%、38.44%、55.53%；

⑧珊瑚癣净：本年生产量下降 5.64%，销售及库存量同比增加 1.86%、37.66%；

⑨银丹心泰滴丸：该药品为心脑血管类药品，本年生产量同比下降 23.60%，销售量同比下滑 10.74%，库存量同比减少 17.06%；

⑩金乌骨通胶囊：该药品为风湿骨痛类药品，本年产销量同比下滑 21.61%、13.69%，库存量同比下降 30.34%。

(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：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 (%)
医药制造业	原辅包	231,045,995.96	20.54	170,976,397.30	18.65	35.13
	人工	20,204,690.70	1.80	18,106,473.58	1.98	11.59
	燃料动力	13,432,340.73	1.19	11,019,651.31	1.20	21.89
	制造费用	78,674,649.28	6.99	48,135,255.55	5.25	63.44
	小计	343,357,676.67	30.52	248,237,777.74	27.08	38.32
医药商业	采购成本	781,576,058.91	69.48	668,458,969.87	72.92	16.92
	小计	781,576,058.91	69.48	668,458,969.87	72.92	16.92
	合计	1,124,933,735.58	20.54	916,696,747.61	100.00	22.72

成本分析其他情况说明

报告期公司营业成本增幅 22.72%，主要是商业收入增长导致相应成本增长及沙文产研项目转固折旧增加所致。其中：医药商业同比增加，增幅 16.92%；医药制造业同比增加，增幅 38.32%。各成本构成项目同比略有增长。制造费用增长较大主要是沙文产研项目转固计提折旧的影响。

(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 67,065.38 万元，占年度销售总额 28.08%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 52,178.97 万元，占年度销售总额 21.84 %。

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 9,054.37 万元，占年度采购总额 5.76%；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

报告期公司期间费用总额 115,519.71 万元，同比减少 13,463.18 万元，下降 10.44%。其中：

(1)销售费用支出 100,270.82 万元，同比减少 13,195.01 万元，下降 11.63%。销售费用下降原因主要是医药制造业销售收入下滑，相应减少对市场投入所致；

(2)管理费用支出 9,423.17 万元，同比减少 298.84 万元，下降 3.07%，主要是加强控制管理费用的支出所致；

(3)研发费用支出 4,599.11 万元，同比减少 495.64 万元，下降 9.73%，主要是公司减少了与第三方对科研项目调研的合作投入；

(4)财务费用 1,736.61 万元，同比增加 526.31 万元，增长 75.16%，主要原因是项目贷款因工程项目完工转固定资产，借款费用不再资本化而是费用化所致。

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	45,991,082.07
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	45,991,082.07
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.93
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	303
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	19.3
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	0
硕士研究生	3
本科	139
专科	110
高中及以下	51
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)	123
30-40岁(含30岁,不含40岁)	107
40-50岁(含40岁,不含50岁)	58
50-60岁(含50岁,不含60岁)	15
60岁及以上	0

(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

报告期公司现金净流入 16,082.31 万元，其中：

(1) 经营活动产生的现金净流入 31,923.24 万元，同比增加 13,496.89 万元，增幅 73.25%。其增加的主要原因是本期销售收到货款同比增加所致。

(2) 投资活动产生的现金净流出 2,447.46 万元，同比下降 6,110.37 万元，降幅 71.40%。其主要原因是神奇药业沙文工程完工投产转固，报告期购建固定资产支付的现金减少所致。

(3) 筹资活动的现金净流出 13,393.47 万元，同比增加 4,763.96 万元，增幅 55.21%。主要是报告期支付 2021 年度股东分红所致。

(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	656,490,488.19	19.42	493,799,824.37	15.68	32.95	销售回款增加所致
应收账款	361,049,109.95	10.68	455,172,386.90	14.45	-20.68	销售回款增加所致
应收款项融资	372,163,347.20	11.01	147,701,457.06	4.69	151.97	已背书未终止确认银行承兑汇票 19,719 万元调增本科目及本期收到银行承兑汇票回款增加所致
预付款项	63,226,237.68	1.87	31,597,471.86	1.00	100.10	主要是医药商业 11-12 月市场需求增长加大药品采购支付预付款所致
其他应收款	10,638,300.24	0.31	19,407,790.57	0.62	-45.19	报告期加大清理挂账欠款力度及计提相应坏账准备所致
其他流动资产	6,891,498.71	0.20	20,168,242.82	0.64	-65.83	留抵增值税待抵扣进项税因

						实现抵扣，留抵额减少所致
其他权益工具投资	63,960,685.85	1.89	79,775,257.07	2.53	-19.82	公司持有申万宏源股价下跌所致
使用权资产	25,535,893.99	0.76	64,533,321.61	2.05	-60.43	融资租赁固定资产因融资已履行完还款义务，转入固定资产科目列支所致
长期待摊费用	1,850,674.27	0.05	2,296,482.75	0.07	-19.41	主要是报告期摊销计入费用所致
其他非流动资产	4,740,515.93	0.14	9,581,263.21	0.30	-50.52	上期列示该科目的预付工程款结算转固所致
短期借款	21,084,646.91	0.62	2,719,000.00	0.09	675.46	子公司流动资金借款增加所致
合同负债	82,830,804.27	2.45	45,063,818.10	1.43	83.81	报告期预收货款增加所致
应付职工薪酬	20,115,369.16	0.59	7,059,045.62	0.22	184.96	报告预计2023年度1月发放12月份工资及2022年度奖金所致
应交税费	37,657,429.04	1.11	29,051,125.71	0.92	29.62	主要是报告期12月份应交增值税比上年期末增加

						所致
其他流动负债	213,276,125.67	6.31	7,258,296.36	0.23	2,838.38	已背书未终止确认银行承兑汇票19,719万元调增本科目
递延收益	1,530,000.00	0.05	3,020,000.00	0.10	-49.34	递延收益确认转入其他收益所致
递延所得税负债	11,852,634.59	0.35	15,806,277.40	0.50	-25.01	主要是其他权益工具投资因公允价值变动导致所得税负债减少

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

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。

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

公司所处行业为医药制造业。从长期看，受益于我国经济的持续增长、人口总量的不断增加、社会老龄化程度的提高、医疗保险体系的逐渐完善以及人们保健意识的不断增强，医药行业成为弱周期性行业。国家医药改革通过医保招标降价、集中带量采购等直接手段，两票制、医药流通环节治理等间接措施，进行医药控费，抑制医药行业的过快增长；受公共卫生事件影响，医药行业发展遭遇重大变量。2022 年，医药制造行业发展放缓。

医药制造行业受政策管控和驱动。2022 年，《“十四五”医药工业发展规划》明确了要将创新作为医药工业高质量发展的核心动力；党和国家对中医药发展高度重视，党的二十大报告中明确指出要“促进中医药传承创新发展”，国务院发布《“十四五”中医药发展规划》；互联网医疗快速发展，药品销售渠道加速升级；各地持续落实地方增补目录调出政策，全国地方医保增补目录均已基本完成了清退工作。

公司医药制造产品体系涵盖中成药、化学药等细分行业。细分行业基本情况如下：

① 中成药

《“十四五”医药工业发展规划》中指明了中药创新的方向。以临床价值为导向，以病证结合、专病专药或证候类中药等多种方式开展中药新药研制，重点开展基于古代经典名方中药复方制剂研制，以及医疗机构中药制剂向中药新药转化；深入开展中药有效物质和药理毒理基础研究；开展中成药二次开发，发展中药大品种。产业化重点发展濒危药材人工繁育技术，优质中药材种子种苗技术，中药材无公害种植、养殖技术，中药生产质量控制技术，符合中药特点、基于病证特点的制剂形式和给药技术，构建以高质量中药材为目标的栽培技术体系。

公司中成药产品品种齐全，涵盖颗粒剂、胶囊剂、糖浆剂、茶剂、煎膏剂、栓剂、贴膏剂、酞剂、软膏剂、片剂及滴丸剂等十余种剂型上百个品种，在感冒止咳领域、心脑血管领域、骨科领域、抗真菌领域、补益安神领域及妇科领域等方面形成了产品集群。在传统中成药领域，公司拥有中国驰名商标“神奇”品牌，公司枇杷止咳颗粒、强力枇杷露、珊瑚癣净、金乌骨通胶囊、全天麻胶囊、精乌胶囊、银丹心泰滴丸、银盏心脉滴丸等产品在公司传统中成药领域占据重要地位。2022 年公司持续加大中医药研发投入，推动经典名方品种注册申报及产业化落地。公司完成了多项中药相关技术创新、质量标准提升、工艺技术提升等研究工作，涉及公司多类别产品，成果应用覆盖了民族药材种植、饮片加工和制剂生产，医院制剂配制、新药研制、检验和临床应用等领域，部分成果已申报且获得国家专利，并在部分制剂产品中得到应用。

② 化学药

《“十四五”医药工业发展规划》中也指明了化药创新的方向。重点发展针对肿瘤、自身免疫性疾病、神经退行性疾病、心血管疾病、糖尿病、肝炎、呼吸系统疾病、耐药微生物感染等重大临床需求，以及罕见病治疗需求，具有新靶点、新机制的化学新药；发展有明确临床价值的改良型新药。产业化重点开发可实现更高效率、更优质量、绿色安全的原料药创新工艺；具有高选择性、长效缓控释等特点的复杂制剂技术，包括微球等注射剂，缓控释、多颗粒系统等口服制剂，经皮、植入、吸入、口溶膜给药系统，药械组合产品等。

公司化学药主要是斑蝥酸钠系列产品，属于肿瘤治疗领域用药，且为公司独家品种，公司拥有该产品多项专利，较为完善的销售渠道和广泛的品牌知名度。重点品种斑蝥酸钠维生素 B6 注射液、斑蝥酸钠注射液在国内同类市场位居前列，销售收入超过亿元关口。公司一直围绕斑蝥酸钠系列产品开展循证医学研究，为斑蝥酸钠系列产品抗肿瘤类型进一步拓展作基础研究准备。2022 年公司继续按期推进主导产品“肿瘤类”抗癌的深入研究，主要包含上市后安全性评价研究、质量标准提升研究、抗肿瘤类原料的制备工艺等多项研究工作。探索主导产品抗肿瘤系列产品在治疗领域上的相关研究、临床疗效再评价研究、斑蝥酸钠衍生物研究及治疗肝癌的技术评价研究，增强该系列产品的核心竞争壁垒，实现公司抗肿瘤系列产品销售持续稳健增长。

(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
中成药	风湿骨痛类	金乌骨通胶囊	中药 9 类	滋补肝肾，祛风除湿，活血通络。用于肝肾不足，风寒	是	否		否	否	是

				湿痹、骨质疏松、骨质增生引起的腰腿酸痛，肢体麻木等症。						
抗菌消炎类	珊瑚癣净	中药 9 类		杀菌，止痒。用于脚癣（脚气）、手癣（鹅掌风）、指（趾）甲癣（灰指甲）等	否	否		否	否	否
心脑血管类	银丹心泰滴丸	中药 9 类		活血化瘀，通脉止痛。用于瘀血闭阻引起的胸痹，症见胸闷胸痛，心悸；冠心病，心绞痛属上述症候者。	是	否		否	否	是
感冒止咳类	枇杷止咳颗粒	中药 9 类		止咳化痰。用于痰热蕴肺所致的咳嗽、咯痰；支气管炎见上述症候者。	否	否		否	否	是
补益安神类	全天麻胶囊	中药 9 类		平肝、息风、止痉。用于肝风上扰所致的眩晕、头痛、肢体麻木、癫痫抽搐。	是	否		否	否	是

	感冒止咳类	枇杷止咳胶囊	中药 9 类	清肺、止咳、化痰。用于咳嗽多痰。	否	否		否	否	是
	补益安神类	精乌胶囊	中药 9 类	补肝肾，益精血，壮精骨。用于失眠多梦，耳鸣健忘，头发脱落及须发早白。	否	否		否	否	否
	感冒止咳类	强力枇杷露	中药 9 类	养阴敛肺，镇咳祛痰。用于久咳劳嗽，支气管炎等	否	否		否	是	是
化学药	抗肿瘤类	斑蝥酸钠维生素 B6 注射液	化药 6 类	适用于原发性肝癌、肺癌及白细胞低下症，亦可用于肝炎、肝硬化及乙型肝炎携带者。	是	否		否	否	是
	抗肿瘤类	斑蝥酸钠注射液	化药 6 类	抗肿瘤药。用于原发性肝癌等肿瘤和白细胞低下症。亦可用于肝炎、肝硬化及乙型肝炎病毒携带者。	是	否	2011 年 04 月 12 日至 2031 年 04 月 12 日	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

截至 2023 年 1 月 1 日，全国地方医保增补目录均已基本完成了清退工作，全国基本实现了医保目录用药的统一，地方增补医保目录退出历史舞台。报告期内斑蝥酸钠注射液退出贵州、江苏、安徽、辽宁省方医保增补目录。

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	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
斑蝥酸钠维生素 B6 注射液（规格：5ml:0.05mg/支）	34.5-34.85 元/支	9,600,000
斑蝥酸钠维生素 B6 注射液（规格：10ml:0.1mg/支）	54.99-55.68 元/支	9,700,000
银丹心泰滴丸（规格：200 丸/瓶）	28.68-28.96 元/瓶	3,300,000
金乌骨通胶囊（规格：0.5g*60 粒/盒）	32.5-32.78 元/盒	3,500,000
全天麻胶囊（规格：0.5g*60 粒/盒）	23.73-25.16 元/盒	500,000
斑蝥酸钠注射液（规格：5ml:0.25mg/支）	214-216 元/支	700,000
银盏心脉滴丸（规格：25mg*150 丸/盒）	21.47-21.65 元/盒	600,000
银盏心脉滴丸（规格：25mg*240 丸/盒）	34.34-34.75 元/盒	350,000

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
抗肿瘤药系列	847,982,869.04	66,404,398.06	92.17	-5.65	-11.48	0.52	93.23%
皮肤外用抗菌系列	100,791,930.29	17,548,656.10	82.59	0.18	25.08	-3.47	69.51%
三高慢病产品系列	93,490,817.10	24,476,382.66	73.82	-8.41	7.78	-3.93	80.32%

中药经典止咳系列	218,624,839.33	55,924,693.13	74.42	1.78	11.51	-2.23	71.95%
经典滋补产品系列	45,833,590.31	19,669,884.41	57.08	-18.98	-3.46	-6.9	42.99%
苗药强筋健骨系列	82,204,439.55	51,610,527.55	37.22	-13.74	26.79	-20.07	65.36%

情况说明

√适用 □不适用

- ①抗肿瘤药系列治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于益佰制药 2021 年年度报告中“抗肿瘤”产品的毛利率。
- ②皮肤外用抗菌系列治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于马应龙 2022 年年度报告中“皮肤类”产品的毛利率。
- ③三高慢病产品系列治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于昆药集团 2022 年年度报告中“心脑血管”产品的毛利率。
- ④中药经典止咳系列治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于贵州三力 2022 年年度报告中“呼吸系统疾病”产品的毛利率。
- ⑤经典滋补产品系列治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于同仁堂 2022 年年度报告中“补益类”产品的毛利率。
- ⑥苗药强筋健骨系列治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于昆药集团 2022 年年度报告中“骨科系列”的毛利率。
- ⑦神奇娃娃儿药系列治疗领域同行业同领域产品毛利率数据来源于昆药集团 2022 年年度报告中“骨科系列”的毛利率。

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

公司现有研发人员 303 人，其中，硕士 3 人，本科 139 人，本科学历以上人员占研发总人员的 46%以上。公司研发团队由药学、中药学、药剂学、制药工程等专业人员组成，具有较强的技术研发实力和丰富的项目管理实施及技术经验。公司致力于抗感冒、抗心血管、抗肿瘤药行业数十余年，有较强的应用转化能力。作为医药领域的重点企业，公司与贵州中医药大学、遵义医科大学等科研院所进行技术合作与交流，不断提高自身研发水平。公司设立了项目管理部，拥有完善的产品研发项目管理流程与体系，以确保研发项目工作的顺利实施。

公司注重研发平台的硬件建设，设施设备齐全，拥有各类试验设备，具备进行研究、开发、中试所需的基础设施条件。公司拥有高效液相色谱仪、气相色谱仪、智能崩解仪、智能溶出试验仪、全自动水分测定仪、分光光度计等仪器设备，拥有先进的中试生产车间及研发平台，在新药产品开发、产

品工艺标准提升等方面进行攻关。公司开展了斑蝥酸钠注射液、斑蝥酸钠维生素 B6 注射液上市后研究、枇杷止咳颗粒制备工艺优化等研究工作，针对苗药排毒降脂胶囊、银丹心泰滴丸、牙痛宁滴丸等中药进行质量标准提升等研究工作。

公司针对现有研发生产的产品拥有自己的核心技术和自主知识产权。截至本报告期末，公司及下属子公司共拥有 120 项专利权，其中发明专利 69 件、实用新型专利 10 件、外观专利 41 件。2022 年公司下属子公司神奇药业、金桥药业、柏强制药和君之堂共申请发明专利 2 件、实用新型专利 14 件。2022 年下属子公司神奇药业、盛世龙方制药获得授权专利总共 2 件，其中实用新型专利 1 件，外观专利 1 件。

(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
斑蝥酸钠注射液新适应症研究	斑蝥酸钠注射液	化药 6 类	抗肿瘤药。用于原发性肝癌等肿瘤和白细胞低下症。亦可用于肝炎、肝硬化及乙型肝炎病毒携带者。	是	否	基础研究
斑蝥酸钠注射液上市后安全性评价	斑蝥酸钠注射液	化药 6 类	抗肿瘤药。用于原发性肝癌等肿瘤和白细胞低下症。亦可用于肝炎、肝硬化及乙型肝炎病毒携带者。	是	否	上市后研究
斑蝥酸钠维生素 B6 注射液上市后安全性评价	斑蝥酸钠维生素 B6 注射液	化药 6 类	适用于原发性肝癌、肺癌及白细胞低下症，亦可用于肝炎、肝硬化及乙型肝炎病毒携带者。	是	否	上市后研究
苗药银丹心泰滴丸制备工艺和质量标准提升研究	银丹心泰滴丸	中药 9 类	苗医：维象烱丢象，賸细挡孟。陡：片尖蒙，蒙修。阶：摆冲休，蒙给，来修底。中医：活血化	是	否	上市后研究

			瘀，通脉止痛。用于瘀血闭阻引起的胸痹，症见胸闷，胸痛，心悸；冠心病，心绞痛属上述证候者。			
金乌骨通胶囊药物配伍相互作用研究	金乌骨通胶囊	中药9类	苗医：维象样丢象，泱安档蒙，僵是风，稿计调嘎边蒙。中医：滋补肝肾，祛风除湿，活血通络。用于肝肾不足，风寒湿痹，骨质疏松，骨质增生，引起的腰腿酸痛，肢体麻木等症。	是	否	上市后研究

(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

(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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运

用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发支出资本化的具体判断条件如下：

①外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；②属于工艺改进、质量标准提高等，项目成果增加未来现金流入的，其支出全部资本化，确认为开发支出；③公司自行立项药品开发项目的，包括增加新规格、新剂型等的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出；④属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出；⑤除上述情况外，其余开发支出全部计入当期损益。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。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。

(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 (%)
白云山	106,462.40	1.5	3.16	23.53
昆药集团	12,174.15	1.47	2.37	46.69
西藏药业	4,457.79	1.74	1.47	0.08
江中药业	14,845.22	3.89	3.30	38.74
健民集团	7,266.24	2.00	3.89	0.93
同行业平均研发投入金额				29,041.16
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)				1.93
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)				1.94
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
抗肿瘤药系列产品研究	3,336.73	3,336.73	0	1.40	-8.55	含斑蝥酸钠维生素 B6 注射液上市后安全性评价研究、斑蝥酸钠注射液上市后安全性评价研究、斑蝥酸钠注射液新适应症研究、斑蝥酸钠片生产工艺优化研究等研发项目
三高慢病系列疫苗产品研究	850.06	850.06	0	0.36	51.32	含苗药牙痛宁滴丸的生产工艺优化研究、银丹心泰滴丸提取工艺优化及质量标准提升研究等研发项目
强筋健骨系列疫苗产品研究	355.83	355.83	0	0.15	-22.17	含金乌骨通胶囊药物配伍相互作用研究、伤筋正骨酊制备工艺及质量标准提升研究等研发项目

3. 公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

√适用 □不适用

详见“第三节管理层讨论与分析”中“三、报告期内公司从事的业务情况”中描述。

(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 (%)
市场推广费	90,243.69	90.00
职工薪酬	7,248.55	7.23
使用权资产折旧	1,144.45	1.14

办公费	255.08	0.25
租赁费	225.34	0.22
差旅费	223.30	0.22
仓储保管费	173.38	0.17
水电费	155.46	0.16
业务招待费	132.14	0.13
补损及样品	124.65	0.12
其他	344.79	0.34
合计	100,270.82	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 (%)
西藏药业	140,896.27	55.15
中恒集团	112,573.67	41.48
康缘药业	186,783.21	42.93
济川药业	411,272.75	45.72
江中药业	148,125.83	38.86
公司报告期内销售费用总额		100,012.72
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		41.98

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

本报告期，销售费用占收入比为 41.98%，同比降低 7.29 个百分点。报告期销售费用 100,270.82 万元，同比减少 13,195.01 万元，降幅 11.63%。报告期内医药制造业收入下降 4,060.87 万元，相应销售费用投入减少；上年度为加大公司药品在市场的竞争力，公司大幅度增加对市场的投入，报告期公司对市场线下业务推广费用加强管控，减少投入，导致了销售费用的同比减少。

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. 报告期长期股权投资(对外股权投资)总额 336.811 万元，为对四川神奇康正医药有限公司 306 万元投资成本及权益法下确认的相应投资收益。
2. 报告期其他权益工具投资 6,396.07 万元。其中：重庆全之道医药有限公司 50 万元；交通银行股份有限公司 16.71 万元；申万宏源集团股份有限公司 5,522.83 万元；长江经济联合发展集团股份有限公司 140.00 万元；贵州都匀农村商业银行股份有限公司匀东支行 666.53 万元。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	162,557.83	4,584.06						167,141.89
股票	71,047,434.24	-15,819,155.28						55,228,278.96
合计	71,209,992.07	-15,814,571.22						55,395,420.85

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算
------	------	------	--------	------	--------	------------	---------------	--------	--------	--------	--------	------

							动					科目
股票	601328	交通银行	32,056.00			4,584.06	135,085.89				167,141.89	其他 权益 工具 投资
股票	000166	申万宏源	9,000,000.00			-15,819,155.28	46,228,278.96				55,228,278.96	其他 权益 工具 投资
合计	/	/	9,032,056.00	/		-15,814,571.22	46,363,364.85				55,395,420.85	/

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

公司主要子公司有三个，分别为金桥药业、神奇药业、柏强制药，现将三个子公司的资产、利润及主要产品情况分述如下：

1. 金桥药业：金桥药业是公司的控股子公司，属制药行业。公司注册资本 1,378.54 万元。2022 年主要产品：珊瑚癣净、斑蝥酸钠注射液等产品。2022 年实现营业收入 106,780.30 万元、实现归属于母公司所有者的净利润 589.12 万元。截至报告期末，公司总资产 82,708.03 万元，归属于母公司所有者权益合计 39,546.12 万元。

2. 神奇药业：神奇药业是公司的全资子公司，属制药行业。公司注册资本 13,871.00 万元。2022 年主要产品：枇杷止咳颗粒、强力枇杷露、枇杷止咳胶囊、复方桔梗枇杷糖浆、感冒炎咳灵糖浆、小儿咽扁颗粒、小儿氨酚烷胺颗粒等产品。2022 年实现营业收入 36,337.78 万元、实现归属于母公司所有者的净利润-124.04 万元。截至报告期末，公司总资产 110,054.75 万元，归属于母公司所有者权益合计 49,327.36 万元。

3. 柏强制药：柏强制药是公司的全资子公司，属制药行业。公司注册资本 9,149.00 万元。2022 年主要产品：斑蝥酸钠维生素 B6 注射液、全天麻胶囊、感冒止咳颗粒、伤筋正骨酊、小儿感冒颗粒、精乌颗粒、精乌胶囊、金乌骨通胶囊等产品。2022 年实现营业收入 96,780.85 万元、实现归属于母公司所有者的净利润 4,296.18 万元。截至报告期末，公司总资产 116,601.38 万元，归属于母公司所有者权益合计 90,372.42 万元。

(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

医药制造业是关系国计民生的基础、战略性产业，服务于满足人民日益增长的对于美好健康生活的需求。随着我国经济的持续增长、社会老龄化程度的提高、医疗保险体系的逐渐完善、人们保健意识的不断增强以及突发公共卫生事件的出现，医药的需求相对刚性和稳定，使得医药行业成为弱周期性行业。

2022 年我国卫生总费用保持增长态势，医保覆盖药品范围进一步扩大，国家集中带量采购继续开展，新进入医保和集采的药品降价明显，为患者减负显著。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

1. 2023 年，神奇制药将继续依照医药行业发展规划的要求，以行业政策为引领，紧跟市场趋势和政策变化，按照董事会的战略部署，坚持按照“难中求稳、稳中求进、危中求机、创新求变、合规运营”的发展战略，以“创新突破、夯实基础、立足长远、稳步发展”为指导思想，以推动企业高质量发展为主线，全面推进神奇制药内外部资源及价值融合。通过深化改革激发企业发展活力、通过创新驱动增强发展动力、通过结构调整转变发展方式、通过开放合作拓展发展空间、通过提质增效提升发展水平，践行“传递健康、铸造神奇”的社会责任。

2. 神奇制药紧紧围绕药业主业，秉承“通过持续创新，致力于为民众健康，不断提供高品质的产品和服务”的使命，始终坚持以“质量为神、疗效必奇”的企业质量方针；不断探索投资管理新模式，实现神奇制药以生产制造、医药流通、医药连锁等领域业态发展布局。继续努力提升神奇制药品牌价值、有效发挥品牌对市场的影响力，提升神奇制药行业地位，打造公司发展新格局。

3. 公司将不断提升研发和自主创新能力，以主导产品抗肿瘤、心脑血管产品为核心，公司将通过“内生+外延”的双轮驱动为公司注入新的生命力。内生方面，公司会根据战略方向加大抗肿瘤、心脑血管等产品的研发投入，通过多途径多通道与拥有成熟技术的国内外科科研机构团队合作，加快符合公司战略方向的新产品上市。外延方面，公司将持续寻找适合公司的标的，进行产品或者企业并购，以期扩充公司规模和延伸产品链。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2023 年，随着医药行业改革深入推进，医保控费趋势延续，集采范围持续扩大，带量采购加速行业创新步伐。在一系列鼓励创新政策的推动下，国内药企研发投入保持高速增长，产业升级持续加速。从政策导向上来看，集采将趋于常态化，纳入的品种不断扩大，并且倒逼药企进行创新转型。国家与地方集采分层推进，推动中国医药产业寻求高质量发展。优先审评审批政策、创新药品的医保谈判也将有效推动中国医药产业的创新转型。因此，创新能力和成本优势依然是整个医药企业竞争力的重要体现。加之医药市场格局持续变化，行业竞争加剧，使药企原有经营模式受到冲击，公司将面临更大的挑战。在此背景下，公司将按照董事会的既定战略部署要求，从夯实基础、立足长远、稳步发展的角度出发，牢牢把握市场的发展方向，在复杂多变的医药市场环境中寻求创造机遇，结合公司的经营情况，制定了 2023 年度的经营目标，具体情况如下：

2023 年公司预计可实现营业收入、利润总额及净利润分别与 2022 年审计后数据同口径相比依然保持稳中向好的增长态势，上述财务预算、经营计划、经营目标不代表公司对 2023 年度的盈利预测，能否实现取决于内外部环境变化等多种因素影响，存在较大的不确定性，请投资者注意投资风险。

2023 年公司将重点实施以下几个方面工作计划：

1. 营销管理方面：继续优化产品结构与营销策略，加大新产品梯队的战略孵化，深耕终端，扩大市场占有率，确保销售稳健增长。

2023 年公司将紧紧围绕“夯实基础，立足长远、稳步发展”的指导思想，以“把握市场，抢抓机遇，保存量、找增量”为主线，继续加强外抓市场，内抓管理，大力开拓市场，加大新产品梯队的战略孵化，深耕终端、扩大市场占有率、确保公司销售业绩稳健增长。

(1) 继续坚持以成熟品牌为依托，以优势品种为核心，加大投入公司二、三线产品的培育力度。继续强化基层医疗市场的队伍建设和市场覆盖，强化品牌意识。同时继续筛选市场前景广阔、疗效确切、适应公司营销模式的独家产品，不断优化产品结构。完善区域代理的体系管理，力争做到区域市场的无缝隙覆盖。促进学术推广方式创新，深入培育与拓展销售终端，确保销售增长。

(2) 处方药销售：一方面，持续推进营销队伍专业化建设，继续优化产品结构与营销策略，加大新产品梯队的战略孵化；聚焦公司主导系列产品，深耕医院市场、拓展基层医疗市场、发展院外业务；加强学术推广，寻找产品差异化定位，培育重点产品，挖掘市场空间。另一方面，扎根临床，拓展临床应用场景，深挖治疗需求，持续提升主导产品的市场占有率，全面促进产品销量提升，助力公司业绩实现稳步增长。

(3) 加强商业管控和促销，严格渠道体系管理，与国内医药市场的优质商业客户建立良好的合作关系，促进公司产品对医疗终端较深和较广的覆盖。重点加强对商业渠道客户的筛选，优选终端资源和把控能力强的商业客户，进行渠道归拢；并凭借公司在学术推广方面的优势，帮扶渠道客户，共同管理终端。

(4) 积极做好各项市场准入及招投标工作，加大对医疗终端的学术推广力度，对市场进行深耕和布局，对现有经销商未能覆盖的终端市场进行深度开发，提高市场覆盖的深度、广度，扩大产品市场占有率。

2. 智能制造及质量管理方面：从严务实加强管理，高质量完成全年生产任务，确保市场供应。

公司将持续深化精益制造，推进升级改造、精益项目推广和采购效益提升；做好产能统筹，深挖产能潜力，推进基地间产能共享。强化环境、职业健康安全管理体系（EHS）风险防控，推进质量管理提升，努力实现“零事故、零伤害、零污染、零缺陷”。同时，推进企业智能制造系统建设，打造智能化标杆工厂，完成基地搬迁整合。

3. 药品研发方面：继续加大研发投入，聚焦核心治疗领域，进一步丰富产品研发管线，研发创新持续蓄力。

(1) 聚焦公司主导产品核心治疗领域，创新研发，夯实产业发展基础。持续开展循证医学多渠道突破，提升对抗肿瘤系列及心脑血管系列等产品的基础研究、深入挖掘临床价值、上市后再评价研究、标准提升及制备工艺研究。通过研发体系的建设和多元化的技术创新，深入药效学

研究，开发新的适应症，升级公司抗肿瘤系列产品的系统开发，做深做透公司肿瘤系列产品，保持公司在斑蝥酸钠系列抗肿瘤产品领域的领先地位。

(2) 根据公司产品储备情况，积极开展储备品种的二次升级开发，通过质量控制优化、药物作用机理研究、临床再评价等，深入挖掘临床价值，提高现有产品的质量标准，夯实产业发展基础，力求达到研发有实力、生产有能力、营销有动力、后勤有保障力，推动新产品上市，将产品资源转化为经济效益。同时重点关注“药品上市许可持有人制度”的具体实施细则要求，抓住行业“严监管、大洗牌”，产业结构调整的历史性机遇，引进能够对公司现有品种梯队形成有益补充的产品，不断强化公司独家产品线优势，实现“研、产、供、销”统筹发展。

(3) 公司继续以行业政策为引领，结合前期品种运作模式，根据市场需求，不断加大研发投入。同时与科研院所开展深度合作，在保证已立项项目顺利实施并取得成果的同时，广泛开展化学药、中成药、新产品、经典名方、中药大健康产品的开发，并按照“一品一策”的研发战略思路，完善研发体系建设、积极采取与国内外知名医药科研院所合作的方式，完善公司产品研发管线，夯实优化公司产品结构基础。

(4) 产品力提升方面：继续积极按期推进公司主导产品、重要产品、潜力产品、黄金单品及储备产品的质量标准、工艺研究、外围商标专利、产品再注册、项目申报等工作。在保证已立项项目顺利实施并取得成果的同时，不断完善贵州省特色中药材、民族药材质量标准研究项目。继续以民族药材标准升级为契机，筛选公司特色苗药品种进行二次研究开发，让苗药成为公司新的利润增长点，以期打造一批单品种过亿的潜力产品，作为公司第二梯队产品，补充公司的后续竞争力。

4. 推动新医药与大健康产品创新发展，拓展潜力品种的市场份额。

在“健康中国”上升为国家战略的大背景下，中国也正在经历着从“医药大国”到“医药强国”的蜕变。我国消费水平不断升级、国民保健意识不断增强，医药健康产业迎来新的发展机遇期。在刚需和创新的双轮驱动下，医药大健康产业依旧是我国医药健康发展的朝阳产业、资本追逐的热点。神奇制药将顺应趋势，精准发力，继续巩固大健康潜力品种、品类的领先地位，进一步巩固优势市场、提升薄弱市场，深耕全渠道，全力促进大健康产品销量增长；重点培育潜力产品的市场拓展；持续深挖“神奇”品牌价值，不断延展大健康消费场景，推动市场销量提升，助力大潜力产品（杜仲双降袋泡剂、维E三油胶丸等产品）销售增长。

5. 加速布局零售新赛道，在延伸治疗慢病领域产业链上谋篇布局，打造强势黄金单品。

面对集采常态化、消费健康化、人口老龄化的发展新趋势，公司聚焦核心优势，坚持大品类、大单品、大品牌发展之路，以商业化能力建构为核心，以多维模式升级为驱动，以品牌塑造提升为突破，同时选择兼具治疗和预防双重疗效的潜力品种重点培育，着力构建更具战略纵深和抗风险能力的优势领域。以清脑降压胶囊、排毒降脂胶囊等产品的全面起势为突破口，推升在零售端的品牌拉力，迅速建立起相对完善的“心脑血管”领域系列产品运作体系。继续通过强化与品牌连锁药店的战略合作，搭建疾病慢病管理生态圈，从预防、治疗、康复环节进行产品延伸，

增加消费者粘性，助力金乌骨通胶囊、排毒降脂胶囊等黄金单品迅速上量，促进产品销量提升，全面提升企业核心竞争力。

6. 持续提升和完善内部管控体系，切实规避企业运营管理风险，提升公司运营效率。

2023 年，医药行业市场的政策管控将持续升级，企业的经营风险将持续增高。在此背景下，合规是企业顺利开展经营活动并守住业绩成果的首要前提。神奇制药将坚持稳中求进，积极运用评价成果推动缺陷整改，实现以评促建、以评促改的高质量管理循环。完善自身依法合规、风险防控等方面的建设，提高企业运营管理效率。同时公司通过强化内部控制力度，深入推行全面预算管理，提升经营资金使用效率，合理控制费用等措施，努力提高公司的盈利能力，使之与经营规模、业务范围、风险水平相适应；增强公司内部的联动协调，提升管理水平并认真抓好降本降耗工作，进一步提高企业的运营效率和资金使用效率；落实各项业务规范与公司管理制度，牢牢树立规范意识、质量意识、成本意识，为企业的稳健发展奠定坚实基础。

7. 多措并举以开源节流、增收节支、成本控制为重点，着力提质增效，提升管理效能。

(1) 2023 年公司将围绕生产经营目标，深入开展精益管理项目，提升公司管理效能。在生产资源管理方面，全面整合神奇制药旗下 10 个生产基地资源，从人、财、物、管理、生产、技术、工艺和原辅料各个维度开展资源整合工作；全面开展成本对标，在生产过程中推进集采落实低成本，提升技术转化能力，从工艺源头开展成本设计、优化，推进卓越运营评价体系建设，提升运营质量，力求节能降耗、形成规模，降低生产成本，促进公司生产运营效率大幅提升，为利润增长贡献力量。

(2) 持续推进全面预算管理，重点加强对成本费用率等指标的控制，拓宽融资渠道，有效控制带息负债规模与资金成本。重点加强对下属公司的治理力度，实现内部协同，着力提质增效，提升管理效能。

8. 全面提升企业文化建设，拓展企业发展空间，支撑企业未来可持续发展。

持续推进企业文化建设，支撑企业健康稳定发展。企业文化是企业发展的灵魂，更是企业生存的根本，也是企业核心竞争力的重要组成部分。神奇制药以“传递健康，铸造神奇”为使命，扎根于医药大健康行业，以不断满足广大民众的健康需求为己任；我们所有工作的宗旨，均是了解决民众的疾病治疗与预防健康服务，成为健康行业中值得信赖的神奇企业。以“质量为神、疗效必奇”的疗效结果导向，始终坚持精益求精的高品质路线，严格要求、永不止步，持续改进、提升产品与服务质量，拥抱变革，推动企业变革升级，以更好的产品质量疗效回馈社会。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 医药行业政策变动及监管风险。

2023 年，随着我国医疗行业供给侧结构性改革的深入、相关政策法规将持续调整或出台，现行药品政策变动的趋势仍将持续，国家采取“国家组织、联盟采购、平台操作”的形式在 11

个试点城市组织了部分仿制药的带量集中采购，对相关药品价格形成下行压力。尤其是国家医保局对药品支付、使用范围设置限制标准，以及辅助用药、处方受限、按病种付费等药品准入政策的推进，全国公立医院药品招标政策均以降价为主导思路，同时中成药带量采购即将推出，使得医药行业竞争格局加剧。在此背景下公司的产品销售价格与销量可能面临下降风险，给公司的经营业绩增长带来不确定性。同时并购重组大量发生使市场竞争更加激烈，对公司运行模式和产品竞争格局均有一定影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。

采取的应对措施：公司将密切关注政策变化，并已建立“医药行业政策法规动态预警机制”，加强政策的解读与分析，密切关注国家政策走势，以政策为导向，立足企业自身资源优势，加强对行业准则的把握和理解，积极应对政策变化，调整业务和管理模式，通过提升内部规范治理，积极应对行业政策变化带来机遇，努力提升盈利能力，以适应新形势下的监管要求，保持企业稳步健康发展。

2. 国家医保目录动态调整风险

2023 年 1 月 18 日，国家医保局发布《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2022 年）》。本轮调整后，国家医保药品目录内药品总数达到 2967 种，其中西药 1586 种，中成药 1381 种，中药饮片未作调整，仍为 892 种。本次共新增 111 种药品，其中以高血压、糖尿病、高血脂、精神病、肿瘤用药等慢性病用药为主。本轮医保目录调整新增竞价准入环节，为非独家药品的医保准入提供了可能，同时完善了续约规则。国家医保目录实行动态调整，及时将临床高价值、患者获益明显的药品纳入医保支付范围，扎实推进推动谈判药品落地，实施定点医疗机构和定点零售药店“双通道”保障，大大加速了创新药品医保准入的速度，以实现基本医保用药范围基本统一。

新版医保药品目录将于 2023 年 3 月 1 日起执行，同时根据相关文件要求，医保品种进入双通道销售，医疗、零售终端渠道价格联动；医药零售医保支付管理将更加严格，2022 年底，原省级增补医保目录完成“消化”工作，医保目录“大统一”的时代即将来临，地方增补医保品种已退出历史舞台。企业药品能否入选医保目录，各地基药目录、招标价格高低和能否中标，均对公司收入和利润具有重要影响。

应对措施：公司已成立了专业的部门开展行业政策研究，积极做好各项医保市场准入及招投标工作，顺应政策导向，坚持创新发展、加强品牌建设、提升管理水平、持续提质增效，实现企业可持续健康发展。

3. 原材料波动，导致成本不断上涨的风险：

为进一步促进医药行业的规范健康发展，国家对药品生产标准、质量检验、产品流通提出了更加严格的标准和要求，带来上游的原料成本上涨，原料及中药材价格一直受到诸如宏观经济、货币政策、自然灾害、种植户信息不对称等多种因素影响，容易出现较大幅度的波动，对中药制药企业生产制剂成本产生影响加大。加之随着国家新版药典质量标准的提高、新《药品管理法》的落地实施，各地环保部门监管力度的增强，部分原料药供应紧缺。因公共卫生事件及自然灾害影

响，部分原料及中药材价格可能被垄断或出现新的上涨趋势，对于制剂生产企业而言，由于药品价格受招标限价控制，无法将上游原料涨价的压力向下游传递，公司面临盈利空间受到挤压的风险长期存在，更严重的是可能面临由于原料药断供导致的制剂产品无法正常生产的风险。

企业应对措施：公司将继续加强对原材料市场的调研，全面掌握市场行情，积极全面推进精细化管理，积极关注原材料供求趋势，建立合理的大宗物料战略库存储备；通过集中采购大宗原材料提升议价能力；不断优化采购管理流程，以及加强对供应商的管理；加强市场预测，规范药用原辅料的购进管理，控制成本的同时规避市场风险。

4. 药品研发过程中存在诸多不确定性因素，导致药品研发不达预期风险

新药研发是一项庞大的系统工程，研发环节复杂，研发成本高昂，并有逐年上升的趋势。在整个研发周期中，市场需求、技术、政策法规等因素也会发生难以预料的变化。

(1) 公司基于未来发展所需，每年都必须投入大量资金用于药品的研发。医药行业的药品研发存在高投入、高风险、周期长等特点，研发过程中存在诸多不可预测因素；一种药品从实验室研究、中试、获得药品注册批件到正式生产需要经过多个环节的审批，前期的资金、技术投入较大，周期较长，行业准入门槛高。

(2) 随着国家监管法规、注册法规的日益严格，药品的市场准入也会因为行业、市场环境以及竞争等因素的不确定性影响，使得药品研发存在不达预期以及投入与收益存在不匹配的风险。

采取的应对措施：公司将持续关注药品审评审批政策的变化，根据相关要求适时调整主导产品的保护策略，增强项目研发过程中的动态管控能力。谨慎选择研发项目，优化研发格局和层次，集中力量推进公司筹备产品的二次开发创新，同时开展战略性新品种研发以及探索性研究，拓展研发深度与广度，最大限度控制研发风险。

5. 安全、环保政策变化风险

2022 年 12 月 15 日，中共中央、国务院发布了《扩大内需战略规划纲要（2022—2035 年）》，其中提出加大生态环保设施建设力度；全面提升生态环境基础设施水平，构建集污水、垃圾、固废、危废、医废处理处置设施和监测监管能力于一体的环境基础设施体系；全面推进资源高效利用，建设促进提高清洁能源利用水平、降低二氧化碳排放的生态环保设施常态化，医药制造企业发展面临的安全环保要求更趋严格，整个医药行业也必将进入产业集聚发展、绿色低碳转型、科技创新驱动的高质量发展新时代。意味着污染防治触及的问题层次更深、领域更广。公司属于医药制造行业，在生产经营过程中会产生一定的污染物。虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放，且龙里生产基地已并建立起实时在线监测系统，但是随着环保治理标准的提升，企业执行的环保标准也将更高更严格，这无疑将增加公司在环保设施、排放治理等方面的支出，影响公司盈利水平。

采取的应对措施：公司将严格按照相关法律法规的规定，落实环保主体责任，加强对建设项目环境评价的管理。2016 年初公司提出了“严控红线、守住底线”的要求，继续实行环保一

票否决制和生产开工环保许可制度。积极履行社会责任，在生产和管理中始终积极贯彻“保护环境、协调发展、持续改进”的环境保护方针，积极推进污染源头控制，通过工艺改进和循环验证，同时继续加大环保资金投入，强化对各生产基地环保自查力度，确保环保始终达标。

6. 质量控制风险

药品质量风险主要来自于两方面：固有风险和管理风险。其中质量标准风险、不良反应风险是药品固有风险，管理风险则贯穿药品从原辅料购进到生产加工、医患使用的全部过程，主要包括原材料供应、生产管理、药品流通、医患使用等环节。新版《药品管理法》正式实施后，《药品经营和使用质量监督管理办法》《药品共线生产质量管理指南（征求意见稿）》《药物警戒检查指导原则（征求意见稿）》亦相继发布，国家对药品质量监管不断深入、细化。公司产品剂型繁多，生产工艺复杂，生产流程长，药品的生产对设备、环境及技术等方面均有较高的要求。尽管公司建立了严格的质量控制体系，到目前为止未发生任何产品质量事故和重大产品质量纠纷事件，但仍难以排除药品在下游运输、装卸、贮存等环节出现不当因素或其他不确定、不可控因素导致的产品质量控制问题，从而给公司带来经营风险。

采取的应对措施：公司将持续加大技术投入，加速企业产能升级，加强对产品质量管控的力度，持续开展质量法律法规的宣贯培训，培育“疗效为神、质量必奇”的质量方针；同时根据国家有关药品质量方面的法律法规，及时修订完善质量内控制度并严格执行；通过持续开展监督检查、生产全过程监控等多项举措做好质量管理能力提升；持续提升质量突发事件应急处置能力，做好产品信息回溯工作，强化产品质量管控，确保产品质量稳定提升。

(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，公司根据新修订后的《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》的规定和中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的最新要求，不断完善公司法人治理结构，执行和健全公司内部控制体系，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司依照《公司章程》，在实际运行中，公司能够严格执行公司制定的相关制度，保障了公司法人治理结构的高效运作。

1. 关于股东与股东大会：

公司根据《上市公司股东大会规范意见》等法律、法规的要求制定并实施了《股东大会议事规则》，严格规范了股东大会的召开和表决程序。所有股东均能履行各自的义务。公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《股东大会议事规则》的要求，召开了年度股东大会，审议通过了年度利润分配方案等多项重要议案，切实维护了股东的合法权益。

2. 关于控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范，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、业务等方面做到了“五分开”，独立开展生产经营活动，且各自独立核算、独立承担责任和风险。公司董事会、监事会和内部机构能够各司其职、独立运作。

3. 关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选聘董事，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定，公司董事会成员共9人，其中，独立董事3人，达到了全体董事的三分之一。董事会下设战略与投资、审计、业绩考核与薪酬、提名四个专门委员会。公司的董事会、各董事、各专门委员会能够严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、各专门委员会实施细则等的规定开展工作，以认真负责的态度出席董事会，以诚实诚信、勤勉尽责的态度履行职责，充分发挥了其在公司治理中的重要作用。

4. 关于监事和监事会：

公司监事会能严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等的有关规定和要求履行职责，定期召开监事会会议，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司和全体股东的权益。各位监事列席董事会会议，对公司重大事项的决策进行监督，能够认真履行自己的职责。

5. 关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了高级管理人员的绩效评价标准和程序。

6. 关于利益相关者

公司能够充分尊重银行及其他债权人、职工、业主、供应商、销售商等利益相关者的合法权益，积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

7. 关于信息披露与透明度

公司制定并实施了《信息披露事务管理制度》、《信息披露暂缓与豁免业务内部管理制度》，由董事会秘书负责公司信息披露工作，依法履行信息披露义务，接待股东来访和咨询，按照规定将公司应披露的信息通过指定报刊、网站等真实、准确、完整、及时、合法地披露有关信息，确保所有股东平等的获得公司信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。

8. 认真做好资金占用和违规担保问题自查工作

为贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14号）相关精神，根据上海证监局下发的《关于限期解决上市公司资金占用和违规担保问题的通知》的相关要求，公司及控股股东展开了自查工作。经自查，公司一直严格按照董事会、股东大会审议通过的有关日常关联交易的事项授权，与控股股东关联方进行日常关联交易，公司与神奇控股及其关联方的相关资金往来，均由该日常关联交易产生。公司自查未发现神奇控股及其关联方占用公司资金，也不存在公司违规对外担保的情形。

9. 认真做好公司治理自查自纠工作

公司按照证监会《关于开展上市公司治理专项行动的通知》（证监办发〔2020〕69号）的要求，强化公司治理底线要求，认真执行自查自纠。

内幕知情人登记管理情况说明：

为规范本公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，公司根据监管单位及上海证券交易所的有关要求，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》。公司在实际工作中能够严格执行该制度。

本报告期内，公司按照该制度的规定，在内幕信息依法公开披露前，对涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案。

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

神奇控股作为本公司的控股股东，依法行使其权利，承担其义务，从未发生超越股东大会直接或间接干预本公司经营活动的情况；本公司与神奇控股在资产、业务、机构、财务和人员等方面分开，相互独立；本公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

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

神奇控股控股子公司重庆神奇药业存在从事与公司相近业务的情况，具体如下：

名称：重庆神奇药业股份有限公司

统一社会信用代码：91500240213954684A

住所：重庆市石柱土家族自治县下路镇工业园区 B 区

法定代表人：支太康

注册资本：10,000 万元

成立日期：1996 年 2 月 7 日

经营范围：生产片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、中药饮片（净制、切制、蒸制、煮制、煨制、炒制）。货物进出口、技术进出口。

2016 年 9 月，公司为推进相关战略投资和布局，为公司努力培育后续核心品种，由全资子公司神奇药业及控股孙公司重庆神奇康正，与本公司控股股东神奇控股共同以增资方式和股份受让方式投资重庆神奇药业（原：重庆东田药业股份有限公司）。重庆神奇药业目前股权结构为：神奇控股持股 85%，神奇药业持股 10%，重庆神奇康正持股 5%。

重庆神奇药业从事中成药的研发、生产和销售，主要产品有独家的国家六类新药五黄养阴颗粒等。近年来，受医改政策调整、生产线改造、经营管理不力、股权调整等因素影响，重庆神奇药业尚处于经营规模较小、业绩亏损的状态。

重庆神奇药业主要产品五黄养阴颗粒的治疗领域为治疗 II 型糖尿病及血管并发症，与公司下属制药企业产品的治疗领域均不相同，不会产生实质性同业竞争的影响。

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 年 6 月 22 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 6 月 23 日	会议通过了以下议案：一、《公司 2021 年度董事会工作报告》；二、《公司 2021 年度监事会工作报告》；三、《公司 2021 年度报告及报告摘要》；四、《公司 2021 年度财务决算报告》；五、《公司 2021 年

				度利润分配方案》；六、《关于2022年度日常关联交易预计情况的议案》；七、《关于续聘审计机构的议案》；八、《关于修改公司章程的议案》；九、《关于选举陈之勉先生为非职工监事》。
--	--	--	--	---

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
张芝庭	董事长	男	78	2020-06-29	2023-06-29	0	0	0		15.60	是
ZHANG TAO TAO	副董事长	男	42	2020-06-29	2023-06-29	0	0	0		50.93	是
冯斌	董事、总经理	男	50	2020-06-29	2023-06-29	0	0	0		47.04	否
吴涛	董事	女	50	2020-06-29	2023-06-29	0	0	0		2.40	是
徐丹	董事	女	51	2020-06-29	2023-06-29	0	0	0		2.40	是
吴克兢	董事、董事会秘书	男	45	2020-06-29	2023-06-29	0	0	0		42.06	否
陈世贵	独立董事	男	59	2020-06-29	2023-06-29	0	0	0		6.00	否
周宁	独立董事	女	49	2020-06-29	2023-06-29	0	0	0		6.00	否
李丛艳	独立董事	女	56	2020-06-29	2023-06-29	0	0	0		6.00	否
夏宇波	监事会主席	男	50	2020-06-29	2023-06-29	1,224	1,224	0		2.40	是
陈之勉	监事	男	52	2022-06-26	2023-06-29	0	0	0		14.23	否

胡岚	监事	女	54	2020-06-29	2023-06-29	0	0	0		8.04	否
李发森	财务总监	男	51	2020-06-29	2023-06-29	0	0	0		24.72	否
涂斌	监事	男	47	2020-06-29	2022-04-02	0	0	0		0.15	否
合计	/	/	/	/	/	1,224	1,224	0	/	227.97	/

姓名	主要工作经历
张芝庭	最近 5 年曾任全国政协第十一届委员, 先后历任贵州神奇控股有限公司董事长、贵州迈吉斯投资管理有限公司执行董事、贵州神奇酒店管理集团有限公司董事长、贵阳宏图房地产开发有限公司执行董事、贵阳医学院神奇民族医药学院董事长、贵阳神奇药物研究所负责人、贵州神奇药业有限公司董事长、贵州金桥药业有限公司董事长, 上海神奇制药投资管理股份有限公司董事长。现任上海神奇制药投资管理股份有限公司董事、董事长。
ZHANG TAO TAO	最近 5 年曾任贵州神奇控股有限公司董事贵阳医学院神奇民族医药学院董事, 贵阳银行股份有限公司董事, 贵州金桥药业有限公司董事, 贵州神奇药业股份有限公司董事, 上海神奇制药投资管理股份有限公司董事长。现任贵州神奇控股有限公司董事, 贵阳医学院神奇民族医药学院董事, 上海神奇制药投资管理股份有限公司董事、副董事长。
冯斌	最近 5 年曾任上海永生投资管理股份有限公司董事、副总经理, 贵州神奇药业股份有限公司董事, 贵州金桥药业有限公司董事、总经理。现任贵州神奇药业有限公司董事, 贵州金桥药业有限公司董事, 上海神奇制药投资管理股份有限公司董事、总经理。
吴涛	最近 5 年曾任上海神奇制药投资管理股份有限公司董事、贵州盛世龙方制药股份有限公司董事、贵阳仲裁委员会仲裁员。现任上海神奇制药投资管理股份有限公司董事, 贵阳仲裁委员会仲裁员、贵州百强集团投资控股有限公司法务总监。
徐丹	最近 5 年先后任贵州神奇控股有限公司财务总监, 贵阳医学院神奇民族医药学院计财处处长, 上海神奇制药投资管理股份有限公司监事。现任贵州神奇控股有限公司财务总监, 贵阳医学院神奇民族医药学院计财处处长, 上海神奇制药投资管理股份有限公司董事。
吴克兢	最近 5 年任广发证券股份有限公司贵阳延安中路证券营业部机构业务总监。现任上海神奇制药投资管理股份有限公司董事、董事会秘书。
陈世贵	历任顺德智信会计师事务所审计部部长、贵阳新华会计师事务所所长助理、云南亚太会计师事务所贵州分所副总经理、亚太中汇会计师事务所有限公司副总经理。现任中审亚太会计师事务所有限公司贵州分所副总经理, 贵州三力制药股份有限公司独立董事, 上海神奇制药投资管理股份有限公司独立董事。

周宁	曾任北京北大纵横管理咨询有限责任公司创新研究院院长;主要著作有《团队持续创新方法论》(笔名周彧君,机械工业出版社,2016年12月出版),撰文《美食思维与创新战略》(《企业管理杂志》2018年5月)、《如何重燃创新的激情》(《21世纪商业评论》2019年6月),译著《精益创新:实现管理现在与创造未来的有效平衡》(中信出版社,2019年12月出版)。现任清华大学技术创新中心兼职研究员、特聘创新战略讲师,天津云阶梯企业管理咨询公司(暨云阶梯国际创新管理咨询公司)创始合伙人、监事,美国CPSB国际创新咨询公司中国合伙人,上海神奇制药投资管理股份有限公司独立董事。
李丛艳	先后在哈尔滨会计师事务所、哈尔滨市注册会计师协会副秘书长、辽宁天健会计师事务所哈尔滨分所,担任副所长,从事审计、评估以及咨询工作、哈尔滨空调股份有限公司副总会计师;现任黑龙江康普生物科技有限公司财务总监。现任上海神奇制药投资管理股份有限公司独立董事。
夏宇波	最近5年先后任贵州神奇控股有限公司监事会主席、行政总监,贵阳医学院神奇民族医药学院副院长,上海神奇制药投资管理股份有限公司董事、监事会召集人。现任上海神奇制药投资管理股份有限公司监事及监事会主席。
陈之勉	陈之勉先生:1971年10月出生,中国国籍,大专学历,会计审计专业毕业,经济师,中级职称。2000年进入贵州神奇制药有限公司,一直从事财务会计工作;2006年开始担任贵州金桥药业有限公司财务部经理,2020年至今开始担任上海神奇制药投资管理股份有限公司财务中心总监助理。
胡岚	最近5年至今任上海神奇制药投资管理股份有限公司职工监事。
李发淼	曾任贵阳特殊钢有限责任公司财务处会计、贵州神奇制药有限公司会计主管、贵州神奇药业有限公司财务经理、上海神奇制药投资管理股份有限公司财务管理中心计财部经理。现任上海神奇制药投资管理股份有限公司财务总监。
涂斌	最近5年任贵州神奇药业有限公司财务总监,上海神奇制药投资管理股份有限公司董事。现任贵州神奇药业有限公司财务总监,上海神奇制药投资管理股份有限公司监事。2022年3月因病去世。

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
张芝庭	贵州神奇控股有限公司	董事长	2001年12月	
	贵州迈吉斯投资管理有限公司	执行董事	2012年3月	
ZHANGTAOTAO	贵州神奇控股有限公司	董事	2006年6月	
	贵州迈吉斯投资管理有限公司	监事	2012年3月	
夏宇波	贵州神奇控股有限公司	行政总监、监事会主席	2012年7月	
	贵州医科大学神奇民族医学院	副书记、副院长	2007年10月	
徐丹	贵州神奇控股有限公司	财务总监	2010年9月	
在股东单位任职情况的说明	无。			

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
张芝庭	贵州医科大学神奇民族医药学院	董事长	2005年9月	
	贵阳神奇大酒店有限公司	董事长	1998年7月	
	贵阳宏图房地产开发有限公司	执行董事	2000年6月	
	贵阳神奇药物研究所	董事长	1998年11月	
	贵州神奇老年心脑血管病研究院	法定代表人	2014年4月	
	贵州神奇健康食品有限公司	执行董事兼总经理	2014年12月	
ZHANGTAOTAO	贵州医科大学神奇民族医药学院	董事	2011年9月	
	黔南神奇医药有限公司	执行董事	1995年3月	
	黔南州民泰商贸有限公司	执行董事	2001年7月	
陈世贵	中审亚太会计师事务所有限公司贵州分所	副总经理	2001年3月	
周宁	清华大学技术创新中心	兼职研究员、特聘创新战略讲师		
	天津云阶梯企业管理咨询公司(暨云阶梯国际创新管理咨询公司)	创始合伙人、监事		
	美国 CPSB 国际创新咨询公司	中国合伙人		
李丛艳	哈尔滨市注册会计师协会	副秘书长	1999年5月	2005年3月
	黑龙江康普生物科技有限公司	财务总监	2016年8月	
在其他单位任职情况的说明	无。			

(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	董事、监事津贴由董事会提出预案经股东大会审议通过。高管人员年薪按合同执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬确定依据市场基本水平。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见“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”。
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	227.97 万元。

(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
陈之勉	监事	聘任	补选
涂斌	监事	离任	去世

(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
十届董事会第九次会议	2022 年 4 月 28 日	会议通过如下议案： 一、《公司 2021 年度总经理工作报告》； 二、《公司 2021 年度董事会工作报告》； 三、《公司 2021 年度报告及报告摘要》； 四、《公司 2021 年度财务决算报告》； 五、《公司 2021 年度利润分配方案》； 六、《关于公司 2022 年度日常关联交易预计情况的议案》； 七、《公司 2021 年度内部控制评价报告》； 八、《关于神奇药业向参股公司提供流动资金借款暨关联交易的议案》； 九、《公司 2022 年第一季度报告》； 同时审议通过了公司《独立董事 2021 年度的述职报告》、《董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告》。
十届董事会第十次会议	2022 年 6 月 1 日	会议通过如下议案： 一、《关于续聘审计机构的议案》； 二、《关于修改公司章程的议案》； 三、《关于召开公司 2021 年年度股东大会的通知》。
十届董事会第十一次会议	2022 年 8 月 29 日	会议通过如下议案： 一、《公司 2022 年半年度报告及其摘要》。
十届董事会第十二次会议	2022 年 10 月 28 日	会议通过如下议案： 一、《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》。

十届董事会 第十三次会议	2022 年 12 月 26 日	会议通过如下议案： 一、《关于为控股子公司提供担保的议案》。
-----------------	------------------	-----------------------------------

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
		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	出席股东大会的次数
张芝庭	否	5	5	4	0	0	否	1
ZHANGTAOTAO	否	5	5	4	0	0	否	1
冯斌	否	5	5	4	0	0	否	1
吴涛	否	5	5	4	0	0	否	1
徐丹	否	5	5	4	0	0	否	1
吴克兢	否	5	5	4	0	0	否	1
陈世贵	是	5	5	4	0	0	否	1
周宁	是	5	5	5	0	0	否	1
李从艳	是	5	5	5	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	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(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	陈世贵、李从艳、徐丹
提名委员会	周宁、张芝庭、陈世贵
薪酬与考核委员会	李从艳、ZHANGTAOTAO、周宁
战略委员会	ZHANGTAOTAO、冯斌、周宁

(2). 报告期内审计委员会召开 4 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 年 1 月 29 日	立信会计师事务所对公司 2021 年年报审计计划及确定的关键审计事项	同意	
2022 年 4 月 15 日	审议通过《公司 2021 年度财务报告及报告摘要》、《公司 2021 年度财务决算报告》、《公司 2022 年第一季度财务报告》	同意提交公司第十届第九次董事会审议	
2022 年 8 月 17 日	审议通过《公司 2022 年半年度报告及报告摘要》	同意提交第十届董事会第十一次会议审议	
2022 年 10 月 20 日	审议通过《公司 2022 年第三季度报告》	同意提交公司第十届董事会第十二次会议审议	

(3). 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	6
主要子公司在职员工的数量	1,564
在职员工的数量合计	1,570
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	35
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	667
销售人员	420
技术人员	170
财务人员	66
行政人员	247
合计	1,570
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生	12
本科	364
大专	555
合计	931

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司根据国家法律法规、《公司章程》等制定了符合公司实际情况的薪酬制度。公司薪酬政策以公司中长期发展战略为依据，注重对标行业薪酬水平，建立员工薪酬与公司业绩、个人业绩挂钩的激励考核机制。员工的整体薪酬由工资、奖金、补助津贴、福利构成，工资由基本工资、岗位工资和绩效工资组成，每月根据月度绩效考核结果发放。通过以业绩为导向的激励机制，充分调动员工的积极性和创造性，进一步激发员工的潜能。公司未来将考虑经营成果、自身发展情况，并参照所在地的平均薪酬、就业市场情况等要素适当调整、优化薪酬制度，以不断完善员工福利制度，切实提高员工待遇，保障员工切实利益。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司围绕本企业发展的总体需求，根据各类管理人员、专业技术人员和一线岗位人员的专业技能特点，结合公司员工岗位技能的现状和薄弱点，有针对性分层次的推进员工教育培训工作。突出重点，制定相关培训计划，坚持整体推动，采取内训与外培相结合的方式，不断提高员工整体素质和企业管理水平。公司及下属各子公司结合 2022 年自检、专检发现的缺陷情况及 2022 年培训工作的不足，定期对员工进行有关法律、法规、职业道德、药品知识、岗位技能知识的培训，提高员工整体专业素质。此外还计划进行新员工企业文化、法律法规、劳动纪律、安全生产、团队精神、质量意识培训；上市公司信息披露要求及内部信息报告培训、营销团队建设培训、产品知识类培训、专业管理提升类培训、安全培训等多方面的培训工作。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	38740h/年
劳务外包支付的报酬总额	84.36 万/年

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，公司严格执行《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等法律法规和公司章程的相关规定，坚持实施积极稳定的现金分红方案，让股东充分享受公司发展的红利。公司按照有关规定，在《公司章程》中明确了利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行调整程序，有明确的分红标准和分红比例。2021 年度，公司实施利润分配方案为的股权登记日可参与分配的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金 1 元（含税）。该利润分配方案符合《公司章程》及审议程序的规定，并由独立董事发表意见，能够充分保护中小投资者的合法权益。

(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	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □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	√是 □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

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	53,407,162.80
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	69,622,537.91
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	76.71%
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	53,407,162.80
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	76.71%

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

公司根据年度经营计划，对高级管理人员围绕公司战略目标和商业计划制定了年度工作目标及考核指标。报告期内，公司通过“绩效考核+综合评价”相结合的模式对高级管理人员进行绩效考核，公司以考评结果为依据进行管理人员薪酬兑付。

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

公司现有内控制度符合公司经营发展变化的需要，内控制度运行情况良好，经营风险控制合理。董事会按照国家法律法规和证券监管部门的要求，不断修改完善公司的各项内控制度规范，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

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

报告期内公司进一步加强对各子公司管控，特别是对全资子公司的战略规划、预算管理、人事管理和财务管理进行统一管控，实现了总部与子公司之间的有效协同、有序管理。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

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

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（证监会公告[2020]69号）的要求，公司开展了上市公司治理专项行动。对照上市公司治理专项自查清单，认真梳理存在的问题，总结公司治理经验，完成专项自查工作。经自查，公司不存在需要整改的问题。

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）	383.26

(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

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

单位名称：贵州神奇药业有限公司

地址：贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区沙文生态科技产业园创北路 177 号

排污许可证管理类别：简化管理

主要污染物种类：颗粒物、氮氧化物、COD、氨氮、悬浮物、pH 值

大气污染物排放形式：有组织、无组织

废水污染物排放规律：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。大气污

染物排放执行标准：锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014, 制药工业大气污染物排放标准

GB37823-2019, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93

水污染物排放执行标准名称：污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015

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

1. 厂区已设置环境保护管理机构，并配备专兼职环保管理人员。

2. 根据工程分析及环境保护措施分析，对污染物采取环保措施。车间含尘废气经布袋除尘器净化后引至屋顶排放，化药合成车间及实验室产生气体经废气收集系统送尾气洗涤塔处理后引至屋顶排放；食堂油烟经油烟净化器处理后引至屋顶排放；废水经厂区内自建污水处理站处理达标后排入市政污水管网；包装废弃物经收集后外售至废品回收公司、污泥经污泥池干化后交由环卫部门进行处置、生活垃圾经收集后定期交由环卫部门处置；不合格药品、质控室废物、废弃化学品等危险废物经收集后分类存于危废暂存间，交由有资质单位进行处置。

3. 企业严格执行“三同时”制度，优化工艺流程，对污染物排放进行全过程控制。

(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	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
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）	

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

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
与重大资产重组相关的承诺	其他	神奇控股、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	保持神奇制药（原永生投资）在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立性。	长期	否	是		
	其他	神奇控股、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	承诺人和实际控制人及其实际控制的企业将不以直接或间接的方式从事与神奇制药（原永生投资及其下属公司）相同或相似的业务。	长期	否	是		
	其他	神奇控股、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	规范和减少与永生投资的关联交易。	长期	否	是		

(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

(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：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	110
境内会计师事务所审计年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	张再鸿、丁兆鑫
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	38

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

公司 2022 年度审计机构为立信会计师事务所（特殊普通合伙）。该公司为本公司提供审计服务的年限已有 11 年。结合公司 2022 年审计工作的实际需要，根据公司审计委员会的建议，公司 2021 年年度股东大会通过决议，决定继续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务报表和内部控制审计机构。

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

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

报告期内，公司控股股东神奇控股、实际控制人张芝庭先生、文邦英女士没有受到其他与证券市场相关的行政处罚或刑事处罚情况。个人诚信记录优良。

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

事项概述	查询索引
2022 年 4 月 28 日，公司第十届五次董事会审议通过了《公司 2022 年度日常关联交易预计情况的议案》，对公司 2022 年度日常关联交易进行了预计。公司预计向关联方出售商品金额预计为 69,028.00 万元。公司 2022 年实际关联方出售商品实际发生金额为 62,567.7 万元。	详见 2022 年 4 月 30 日《上海证券报》、《香港商报》及上交所网站刊登的公司公告，公告编号临 2022-012 号。

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

(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

公司下属公司山东神奇为满足其扩大经营资金需求，2019 年曾向神奇控股借款人民币 5,000 万元，借款利率按神奇控股对外融资成本执行，借款期限 2 年。2021 年山东神奇归还神奇控股 2,500 万元借款；本报告期内，山东神奇归还神奇控股 2,500 万元借款。至此，山东神奇已全部归还该笔借款。

详见 2019 年 12 月 26 日《上海证券报》、《香港商报》及上交所网站刊登的公司公告，公告编号临 2019-069 号。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

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

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										2,000				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										33,000				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										33,000				
担保总额占公司净资产的比例（%）										13.9%				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）										0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										0				
担保情况说明							公司对外担保全部是为下属全资和控股公司提供的贷款担保，公司对其拥有控制权，能够有效地控制和防范风险。贷款用途为沙文项目建设、贵州广得利胶囊生产线项目建设和补充流动资金。无逾期对外担保情况。							

(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

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)	73,882
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	72,288
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 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	

贵州神奇投资有限公司	-10,640,000	120,661,620	22.59	0	质押	31,000,000	境内非国有法人
贵州迈吉斯投资管理有限公司	0	88,001,946	16.48	0	质押	60,000,000	境内非国有法人
张之君	-3,000,000	37,007,750	6.93	0	无		境内自然人
文邦英	0	24,178,700	4.53	0	无		境内自然人
黄春妹	4,134,000	4,134,000	0.77	0	未知		未知
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	3,854,364	4,033,455	0.76	0	未知		境外法人
黄玉瑜	3,300,000	3,300,000	0.62	0	未知		未知
黄可悦	2,066,000	2,066,000	0.39	0	未知		未知
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	288,664	1,862,864	0.35	0	未知		境外法人
华泰证券股份有限公司	441,219	1,393,200	0.26	0	未知		国有法人
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			
贵州神奇投资有限公司	120,661,620		人民币普通股	120,661,620			
贵州迈吉斯投资管理有限公司	88,001,946		人民币普通股	88,001,946			
张之君	37,007,750		人民币普通股	37,007,750			
文邦英	24,178,700		人民币普通股	24,178,700			
黄春妹	4,134,000		人民币普通股	4,134,000			
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	4,033,455		人民币普通股	4,033,455			
黄玉瑜	3,300,000		人民币普通股	3,300,000			
黄可悦	2,066,000		人民币普通股	2,066,000			
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	1,862,864		人民币普通股	1,862,864			
华泰证券股份有限公司	1,393,200		人民币普通股	1,393,200			
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，神奇投资、迈吉斯、张之君、文邦英为一致行动人；公司不了解其他股东的相关情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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

名称	贵州神奇控股（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	张芝庭
成立日期	2001 年 12 月 18 日
主要经营业务	投资业务（国家限制的除外）；药品研究与开发。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

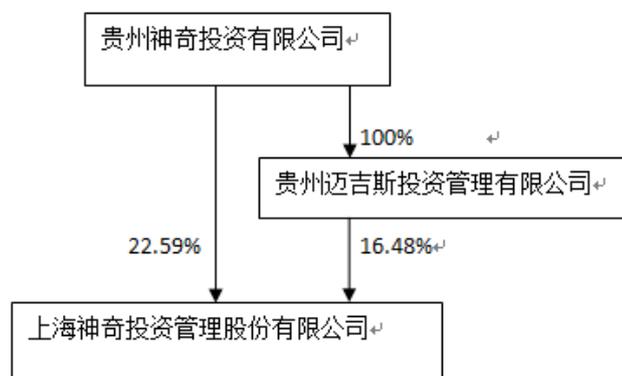
□适用 √不适用

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	张芝庭、文邦英
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	贵州神奇控股（集团）有限公司法人代表人、董事长。

过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况

无

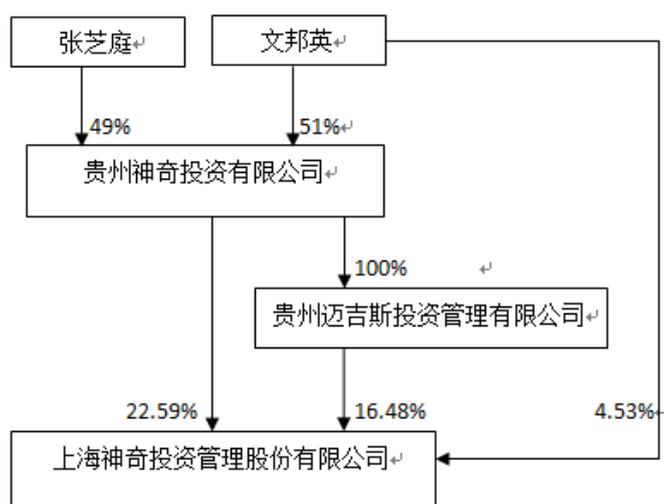
3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

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

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
贵州迈吉斯投资管理有限公司	张芝庭	2012年3月31日	59415836-5	500	酒店投资管理 及咨询；股权投资。
情况说明	无				

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

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA12864 号

上海神奇制药投资管理股份有限公司全体股东：

审计意见

我们审计了上海神奇制药投资管理股份有限公司（以下简称神奇制药）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神奇制药 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。

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，我们独立于神奇制药，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。

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	审计应对
<p>(一) 应收款项</p> <p>如合并财务报表附注五、(三)截至 2022 年 12 月 31 日,神奇制药合并报表应收账款余额 552,265,146.11 元,坏账准备 191,216,036.16 元,账面价值为 361,049,109.95 元;根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定,神奇制药公司管理层(以下简称“管理层”)按照预期信用损失模型,依据信用风险特征将应收账款划分为组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及前瞻性信息的预测,通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失,确认坏账准备。由于应收账款余额及预期信用损失准备金额重大,且评估预期信用损失准备涉及重大判断及估计,我们将应收账款预期信用损失准备作为关键审计事项。</p>	<p>2022 年度财务报表审计中,我们对应收账款坏账准备计提实施的审计程序主要包括:1、了解及评价管理层与信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和运行,并对控制的运行有效性进行了测试;2、分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据及计提坏账准备的判断等;3、分析资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的预期信用损失率,比较前期坏账准备计提数和实际发生数,分析应收账款坏账准备计提是否充分;4、通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况,并根据重要性原则对应收账款执行函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性;5、获取公司坏账准备计提表,检查计提方法是否按照新金融工具准则执行,重新计算坏账计提金额是否准确。</p>
<p>(二) 商誉</p> <p>如合并财务报表附注五、(十七)截至 2022 年 12 月 31 日,合并财务报表中商誉的账面原值为 461,134,000.06 元,减值准备为 162,075,135.09 元,账面价值为 299,058,864.97 元。根据企业会计准则,管理层对商誉至少在每年年度终了进行减值测试,以确定是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收</p>	<p>1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性,包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批;2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;3、独立聘请专业机构复核评估机构出具的关于以商誉减值测试为目的的评估报告复核意见,特别是关键参数的选取方法和依</p>

关键审计事项	审计应对
<p>回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于商誉金额重大，且其减值过程涉及重大判断和估计，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>据的合理性；4、通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；5、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；6、对预测收入和采用的折现率等关键假设进行复核分析，以评价关键假设的合理性；7、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。</p>

其他信息

神奇制药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括神奇制药 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

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，管理层负责评估神奇制药的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神奇制药的财务报告过程。

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，就可能导致对神奇制药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神奇制药不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就神奇制药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

2023 年 4 月 27 日

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：上海神奇制药投资管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		656,490,488.19	493,799,824.37
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		80,611,034.49	72,873,495.10
应收账款		361,049,109.95	455,172,386.90
应收款项融资		372,163,347.20	147,701,457.06
预付款项		63,226,237.68	31,597,471.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		10,638,300.24	19,407,790.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		218,822,277.02	205,134,587.49
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		6,891,498.71	20,168,242.82
流动资产合计		1,769,892,293.48	1,445,855,256.17
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,368,137.40	3,303,059.17
其他权益工具投资		63,960,685.85	79,775,257.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,106,778.04	8,546,966.48
固定资产		1,020,854,965.49	1,044,115,432.36
在建工程		53,833,020.65	58,264,952.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,535,893.99	64,533,321.61
无形资产		98,909,299.51	104,807,874.87
开发支出			
商誉		299,058,864.97	299,058,864.97
长期待摊费用		1,850,674.27	2,296,482.75
递延所得税资产		30,974,379.17	28,831,390.66

其他非流动资产		4,740,515.93	9,581,263.21
非流动资产合计		1,611,193,215.27	1,703,114,865.26
资产总计		3,381,085,508.75	3,148,970,121.43
流动负债：			
短期借款		21,084,646.91	2,719,000.00
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		20,000,000.00	
应付账款		166,801,914.08	188,309,335.14
预收款项			
合同负债		82,830,804.27	45,063,818.10
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		20,115,369.16	7,059,045.62
应交税费		37,657,429.04	29,051,125.71
其他应付款		168,233,345.60	148,604,944.25
其中：应付利息			
应付股利		195,409.37	143,142.70
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		44,342,277.06	51,740,175.10
其他流动负债		213,276,125.67	7,258,296.36
流动负债合计		774,341,911.79	479,805,740.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		207,700,000.00	242,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,484,459.40	14,921,544.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,530,000.00	3,020,000.00
递延所得税负债		11,852,634.59	15,806,277.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		233,567,093.99	276,647,822.34
负债合计		1,007,909,005.78	756,453,562.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		534,071,628.00	534,071,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		968,991,229.37	968,991,229.37
减：库存股			
其他综合收益		16,256,336.14	28,117,264.55
专项储备			
盈余公积		72,334,633.06	66,252,546.29
一般风险准备			
未分配利润		735,796,093.85	746,851,226.60
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		2,327,449,920.42	2,344,283,894.81
少数股东权益		45,726,582.55	48,232,664.00
所有者权益(或股东权益) 合计		2,373,176,502.97	2,392,516,558.81
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,381,085,508.75	3,148,970,121.43

公司负责人：张芝庭

主管会计工作负责人：李发淼

会计机构负责人：王霞娟

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位:上海神奇制药投资管理股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		38,816,976.95	36,371,943.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		173,892,387.06	177,468,004.24
其中: 应收利息			
应收股利		173,751,660.30	177,311,660.30
存货			
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		2,456,699.55	2,541,669.98
流动资产合计		215,166,063.56	216,381,617.36
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,676,041,551.05	1,676,041,551.05
其他权益工具投资		56,795,420.85	72,609,992.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		54,296,350.94	55,824,669.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,787,133,322.84	1,804,476,212.65
资产总计		2,002,299,386.40	2,020,857,830.01
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		562.18	562.18
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		23,355,055.33	33,469,607.67
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			
其他流动负债			
流动负债合计		23,355,617.51	33,470,169.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		11,590,841.21	15,544,484.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,590,841.21	15,544,484.02
负债合计		34,946,458.72	49,014,653.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		534,071,628.00	534,071,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,120,757,215.54	1,120,757,215.54
减：库存股			
其他综合收益		34,772,523.64	46,633,452.05
专项储备			
盈余公积		57,192,947.82	51,110,861.05
未分配利润		220,558,612.68	219,270,019.50
所有者权益（或股东权益）合计		1,967,352,927.68	1,971,843,176.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,002,299,386.40	2,020,857,830.01

公司负责人：张芝庭

主管会计工作负责人：李发淼

会计机构负责人：王霞娟

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		2,388,617,677.74	2,303,032,719.00
其中:营业收入		2,388,617,677.74	2,303,032,719.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,309,774,432.74	2,233,750,837.90
其中:营业成本		1,124,933,735.58	916,696,747.60
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		29,643,594.32	27,225,164.76
销售费用		1,002,708,247.32	1,134,658,360.71
管理费用		94,231,672.49	97,220,086.39
研发费用		45,991,082.07	50,947,522.09
财务费用		12,266,100.96	7,002,956.35
其中:利息费用		17,366,062.67	8,336,503.79
利息收入		6,406,537.57	2,399,639.56
加:其他收益		8,514,609.27	7,431,735.22
投资收益(损失以“-”号填列)		1,765,241.44	28,108,090.35
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		65,078.23	623,687.61
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,418,385.48	24,580,612.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-15,678,906.59	-28,133,791.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-5,173,925.08	-3,324.84
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		65,851,878.56	101,265,202.94
加:营业外收入		939,871.69	641,797.49
减:营业外支出		3,563,403.87	2,309,578.73

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,228,346.38	99,597,421.70
减：所得税费用		15,218,886.05	31,635,050.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,009,460.33	67,962,371.47
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,009,460.33	67,962,371.47
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）		48,477,141.78	69,622,537.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-467,681.45	-1,660,166.44
六、其他综合收益的税后净额		-11,860,928.41	-3,973,971.73
（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		-11,860,928.41	-2,358,921.73
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
			-1,615,050.00
七、综合收益总额		36,148,531.92	63,988,399.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		36,616,213.37	67,263,616.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-467,681.45	-3,275,216.44
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.09	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.09	0.13

公司负责人：张芝庭

主管会计工作负责人：李发淼

会计机构负责人：王霞娟

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		3,006,330.30	3,006,330.30
减: 营业成本		2,096,512.81	2,408,165.37
税金及附加		533,991.38	542,880.96
销售费用			
管理费用		4,256,728.91	4,792,512.40
研发费用			
财务费用		-251,899.70	75,316.07
其中: 利息费用		206,027.62	412,055.24
利息收入		460,639.96	341,537.32
加: 其他收益		1,712.16	2,187.51
投资收益(损失以“-”号填列)		64,402,765.79	1,418,823.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		60,775,474.85	-3,391,533.74
加: 营业外收入		45,392.86	
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		60,820,867.71	-3,391,533.74
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		60,820,867.71	-3,391,533.74
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		60,820,867.71	-3,391,533.74
(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		-11,860,928.41	-1,661,471.73
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-11,860,928.41	-1,661,471.73
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		-11,860,928.41	-1,661,471.73
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		48,959,939.30	-5,053,005.47
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：张芝庭

主管会计工作负责人：李发淼

会计机构负责人：王霞娟

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,478,947,774.63	2,235,501,455.81
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		8,150,901.30	3,400,631.87
收到其他与经营活动有关的现金		134,841,424.31	109,078,697.40
经营活动现金流入小计		2,621,940,100.24	2,347,980,785.08
购买商品、接受劳务支付的现金		882,285,489.61	654,206,467.68
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		194,750,833.44	154,970,332.28
支付的各项税费		204,248,966.12	209,327,011.31
支付其他与经营活动有关的现金		1,021,422,407.71	1,145,213,504.59
经营活动现金流出小计		2,302,707,696.88	2,163,717,315.86
经营活动产生的现金流量净额		319,232,403.36	184,263,469.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,700,163.21	1,694,622.90

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167,060.00	121,833.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,672,518.07
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,167,223.21	3,488,974.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,641,776.07	85,962,253.59
投资支付的现金			3,105,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,641,776.07	89,067,253.59
投资活动产生的现金流量净额		-24,474,552.86	-85,578,278.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		23,780,864.01	5,438,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,710,000.00
筹资活动现金流入小计		23,780,864.01	8,148,000.00
偿还债务支付的现金		41,038,000.00	37,248,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,955,708.32	3,969,367.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,986,133.33	
支付其他与筹资活动有关的现金		45,721,901.69	53,225,827.90
筹资活动现金流出小计		157,715,610.01	94,443,194.93
筹资活动产生的现金流量净额		-133,934,746.00	-86,295,194.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		246.11	-62.35
五、现金及现金等价物净增加额		160,823,350.61	12,389,932.95
加：期初现金及现金等价物余额		493,742,070.30	481,352,137.35
六、期末现金及现金等价物余额		654,565,420.91	493,742,070.30

公司负责人：张芝庭

主管会计工作负责人：李发淼

会计机构负责人：王霞娟

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
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,276,900.00	3,276,900.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,970,223.07	344,053.40
经营活动现金流入小计		5,247,123.07	3,620,953.40
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,078,581.23	1,128,747.81
支付的各项税费		528,036.76	542,880.96
支付其他与经营活动有关的现金		4,347,174.59	4,682,410.26
经营活动现金流出小计		5,953,792.58	6,354,039.03
经营活动产生的现金流量净额		-706,669.51	-2,733,085.63
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		56,807,672.59	1,418,823.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		56,807,672.59	1,418,823.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,998.99
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			4,998.99
投资活动产生的现金流量净额		56,807,672.59	1,413,824.26
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,930,356.60	
筹资活动现金流入小计		18,930,356.60	
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,656,215.38	
支付其他与筹资活动有关的现金		18,930,356.60	
筹资活动现金流出小计		72,586,571.98	
筹资活动产生的现金流量净额		-53,656,215.38	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		246.11	-62.35
五、现金及现金等价物净增加额		2,445,033.81	-1,319,323.72
加：期初现金及现金等价物余额		36,371,943.14	37,691,266.86
六、期末现金及现金等价物余额		38,816,976.95	36,371,943.14

公司负责人：张芝庭

主管会计工作负责人：李发淼

会计机构负责人：王霞娟

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	534,071,628.00				968,991,229.37		28,117,264.55		66,252,546.29		746,851,226.60		2,344,283,894.81	48,232,664.00	2,392,516,558.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	534,071,628.00				968,991,229.37		28,117,264.55		66,252,546.29		746,851,226.60		2,344,283,894.81	48,232,664.00	2,392,516,558.81

2022 年年度报告

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “－ ”号 填 列)							- 11,860,92 8.41	6,082,086 .77			- 11,055,132 .75		- 16,833,974. 39	- 2,506,081 .45	- 19,340,055. 84
(一) 综 合 收 益 总 额							- 11,860,92 8.41				48,477,141.7 8		36,616,213. 37	- 467,681.4 5	36,148,531. 92
(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							6,082,086 .77	- 59,532,274 .53	- 53,450,187. 76	- 2,038,400 .00	- 55,488,587. 76			
1. 提取 盈余 公积							6,082,086 .77	- 6,082,086. 77						
2. 提取 一般 风险 准备														
3. 对所 有者 (或 股 东) 的分 配								- 53,450,187 .76	- 53,450,187. 76	- 2,038,400 .00	- 55,488,587. 76			
4. 其他														
(四)) 所 有者 权益														

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

2022 年年度报告

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	534,071,628.00				968,991,229.37	16,256,336.14	72,334,633.06	735,796,093.85	2,327,449,920.42	45,726,582.55	2,373,176,502.97		

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	534,071,628.00				969,338,551.84	30,476,186.28	66,252,546.29	677,228,688.69	2,277,367,601.10	50,324,879.57	2,327,692,480.67				

2022 年年度报告

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	534,071,628.00			969,338,551.84		30,476,186.28		66,252,546.29		677,228,688.69		2,277,367,601.10	50,324,879.57	2,327,692,480.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-347,322.47		-2,358,921.73		-69,622,537.91		-66,916,293.71		-2,092,215.57	-	64,824,078.14
（一）综合收益总额						-2,358,921.73		-69,622,537.91		-67,263,616.18		-3,275,216.44	-	63,988,399.74
（二）所				-347,322.47								-347,322.47	1,183,000.87	835,678.40

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					- 347,322.47							-347,322.47	1,183,000 .87	835,678.40
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														

2022 年年度报告

四、 本期 期末 余额	534,071,62 8.00			968,991,22 9.37		28,117,26 4.55		66,252,54 6.29		746,851,22 6.60		2,344,283,8 94.81	48,232,66 4.00	2,392,516,5 58.81
----------------------	--------------------	--	--	--------------------	--	-------------------	--	-------------------	--	--------------------	--	----------------------	-------------------	----------------------

公司负责人：张芝庭

主管会计工作负责人：李发淼

会计机构负责人：王霞娟

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 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	534,071, 628.00				1,120,7 57,215. 54		46,633, 452.05		51,110, 861.05	219,270 ,019.50	1,971,8 43,176. 14
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	534,071, 628.00				1,120,7 57,215. 54		46,633, 452.05		51,110, 861.05	219,270 ,019.50	1,971,8 43,176. 14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							- 11,860, 928.41		6,082,0 86.77	1,288,5 93.18	- 4,490,2 48.46
(一) 综合收益总额							- 11,860, 928.41			60,820, 867.71	48,959, 939.30
(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									6,082,0 86.77	- 59,532, 274.53	- 53,450, 187.76

2022 年年度报告

1. 提取盈余公积									6,082,086.77	-	
2. 对所有者（或股东）的分配										6,082,086.77	
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	534,071,628.00				1,120,757,215.54		34,772,523.64		57,192,947.82	220,558,612.68	1,967,352,927.68

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		48,294,923.78		51,110,861.05	222,661,553.24	1,976,896,181.61
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	534,071,628.00				1,120,757,215.54		48,294,923.78		51,110,861.05	222,661,553.24	1,976,896,181.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-			-	-
							1,661,471.73			3,391,533.74	5,053,005.47
（一）综合收益总额							-			-	-
							1,661,471.73			3,391,533.74	5,053,005.47
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
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											

2022 年年度报告

(六) 其他											
四、本期期末余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		46,633,452.05		51,110,861.05	219,270,019.50	1,971,843,176.14

公司负责人：张芝庭

主管会计工作负责人：李发淼

会计机构负责人：王霞娟

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

上海神奇制药投资管理股份有限公司（以下简称本公司或公司）为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 7 月 22 日经批准由原上海永生金笔厂改制成为股份有限公司。

本公司原第一大股东上海飞天投资有限责任公司（以下简称：上海飞天）在 2003 年 3 月与贵州神奇投资有限公司（现已更名为贵州神奇集团控股有限公司）（以下简称：贵州神奇）签订《股权转让协议》，协议约定，贵州神奇以其持有的贵州金桥药业有限公司（以下简称：金桥药业）92.58%股权和 3300 万元现金为支付方式，受让上海飞天持有的本公司 50.02%的股权

（73,977,757 股法人股）。此协议已于 2004 年 3 月 17 日获得中国证券监督管理委员会（证监公司字（2004）13 号）《关于同意豁免贵州神奇要约收购“永生数据”股份义务的批复》的批准。

本公司分别于 2003 年 3 月和 12 月与上海飞天、贵州神奇签订了《资产置换协议》、《〈资产置换协议〉之补充协议》、《资产置换协议 II》，协议约定，本公司将部分低效资产及负债与上海飞天依据《股份转让协议》自贵州神奇受让的金桥药业 92.58%的股权进行置换。此协议已经本公司董事会和股东大会审议通过。此置换行为已于 2004 年 3 月 3 日经中国证券监督管理委员会（证监公司字（2004）9 号）审议通过。

本公司上述资产置换行为已于 2004 年 3 月和 4 月完成，贵州神奇所收购本公司 50.02%股权已于 2005 年 12 月 29 日过户。截止 2012 年 12 月 31 日公司第一大股东为贵州神奇，占公司总股本比例 39.73%，均为无限售条件流通股份。

2013 年 5 月 8 日，经中国证监会证监许可[2013]633 号“关于核准上海永生投资管理股份有限公司向贵州神奇投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复”核准永生投资向神奇投资等公司发行 251,741,492 股股份，为有限售条件的流通股份；核准非公开发行新股

69,832,402 股，实际非公开发行新股 45,413,200 股。截止 2013 年 12 月 31 日止，公司总股本 445,059,690 股，公司第一大股东为贵州神奇投资有限公司，其所持有公司 109,418,017 股股份，占公司总股本的比例为 24.585%。

2013 年 6 月 19 日，贵阳市工商行政管理局核准了贵州柏强制药有限公司（原贵州柏强制药股份有限公司，以下简称“柏强制药”）的名称及股东变更，柏强制药的名称由“贵州柏强制药股份有限公司”变更为“贵州柏强制药有限公司”，柏强制药的股东由“贵阳新柏强投资有限责任公司、贵阳柏康强咨询管理有限责任公司”变更为“上海永生投资管理股份有限公司”，并签发了新的《企业法人营业执照》（注册号：520100000058237），本公司直接持有柏强制药 100%股权，柏强制药成为本公司的全资子公司。

2013 年 6 月 9 日，贵州省工商行政管理局核准了贵州神奇药业有限公司（原贵州神奇药业股份有限公司，以下简称“神奇药业”）的名称及股东变更，神奇药业的名称由“贵州神奇药业股份有限公司”变更为“贵州神奇药业有限公司”，神奇药业的股东由“贵州神奇投资有限公司、贵州迈吉斯投资管理有限公司、贵阳神奇星岛酒店有限公司”变更为“上海永生投资管理股份有限公司”，并签发了新的《企业法人营业执照》（注册号：520000000030043），本公司直接持有神奇药业 100%股权，神奇药业成为本公司的全资子公司。

2013 年 10 月，本公司名称由“上海永生投资管理股份有限公司”变更为“上海神奇制药投资管理股份有限公司”。截止 2014 年 12 月 31 日，公司的注册资本为肆亿肆仟伍佰零伍万玖仟陆佰玖拾元。

2015 年 7 月，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 445,059,690 股为基数，将资本公积转增股本向全体股东每 10 股转增 2 股，转增股本后总股本为 534,071,628 股，增加 89,011,938 股。截止 2018 年 12 月 31 日，公司的注册资本为伍亿叁仟肆佰零柒万壹仟陆佰贰拾捌元。

联系地址：上海市威海路长发大厦 613 室。

本公司的所属行业为医药制造业。

本公司经营范围：在国家法律允许和政策鼓励的范围内进行投资管理（以医药领域为主）。

本公司的母公司为贵州神奇投资有限公司，本公司的实际控制人为张芝庭。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础编制，公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十一）收入”

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

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

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

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

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

15. 存货

√适用 □不适用

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

□适用 √不适用

(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

17. 持有待售资产

□适用 √不适用

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

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

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

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

1、 共同控制、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。

重大影响，是指对被投资单位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。

2、 初始投资成本的确定**(1) 企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 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，除非投资符合持有待售的条件。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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(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	30-40	3%	4.85~2.42%
机器设备	年限平均法	10	3%	19.4~9.7%
运输设备	年限平均法	5	3%	19.4%
其他设备	年限平均法	5-10	3--10%	19.4~9.7%

(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

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(3) 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	摊销方法	依据
非专利技术	10 年	直线法	法律规定的最低年限
土地使用权		直线法	权证上记录的年限

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减

值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用在受益期内平均摊销，一般为5年。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。

本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
 - 本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。
 - 本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。
 - 本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。
 - 客户已接受该商品或服务。
- 本公司具体收入确认政策

(1) 处方药销售和 OTC 销售的收入确认时点为货物的控制权转移时确认收入。

(2) 医药商业部分，医药批发企业收入确认时点为商品已送到/客户提货后确认收入，零售业为商品售出收款确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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本公司提供贷款的，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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；

- 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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投

资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，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，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(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。该成本包括：

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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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；否则，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。

本公司按照本附注“三、(XX)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(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（包括实质固定付款额），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；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

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。

（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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

• 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

• 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司无需披露的其他重要的会计政策和会计估计。

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)
<p>《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。</p>		未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。
<p>《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。规定自公布之日起施行,2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。</p>		未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

其他说明

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

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

解释第 16 号规定对于企业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，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并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）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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

解释第 16 号明确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（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日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。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
母公司上海神奇制药投资管理股份有限公司	25
子公司贵州神奇药业有限公司	15
子公司贵州金桥药业有限公司	15
子公司贵州柏强制药有限公司	15

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告（2020）23号文件，设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，税收优惠时间自2021年01月01日至2030年12月31日。

贵州神奇药业有限公司、贵州金桥药业有限公司、贵州柏强制药有限公司、贵州盛世龙方制药股份有限公司、贵州君之堂制药有限公司均享受上述税收优惠政策。

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	183,654.87	269,059.77
银行存款	654,902,791.89	493,516,959.07
其他货币资金	1,404,041.43	13,805.53
合计	656,490,488.19	493,799,824.37

其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明

其中因账户内资金使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
不动户	35,033.69	57,754.07
合计	35,033.69	57,754.07

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	80,611,034.49	72,873,495.10
商业承兑票据		
合计	80,611,034.49	72,873,495.10

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,604,675.23	5,309,699.91
商业承兑票据		
合计	6,604,675.23	5,309,699.91

(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	323,263,716.88
1 年以内小计	323,263,716.88
1 至 2 年	57,628,774.73
2 至 3 年	16,986,241.56
3 年以上	
3 至 4 年	32,935,121.20
4 至 5 年	26,303,267.77
5 年以上	95,148,023.97
合计	552,265,146.11

(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

	期末余额	期初余额

类别	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	20,182,136.11	3.65	20,182,136.11	100.00		20,182,136.11	3.05	20,182,136.11	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	532,083,010.00	96.35	171,033,900.05	32.14	361,049,109.95	642,137,737.42	96.95	186,965,350.52	29.12	455,172,386.90
其中：										
信用风险组合	532,058,777.39	96.34	171,033,900.05	32.15	361,024,877.34	642,137,737.42	96.95	186,965,350.52	29.12	455,172,386.90
	24,232.61				24,232.61					
合计	552,265,146.11	100.00	191,216,036.16		361,049,109.95	662,319,873.53	/	207,147,486.63	/	455,172,386.90

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海英雄（集团）有限公司	1,054,940.51	1,054,940.51	100.00	预计无法收回
上海永生金笔有限公司	19,127,195.60	19,127,195.60	100.00	预计无法收回
合计	20,182,136.11	20,182,136.11	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用风险组合

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 (%)
信用风险组合	532,058,777.39	171,033,900.05	32.15
关联方款项	24,232.61		
合计	532,083,010.00	171,033,900.05	32.14

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	207,147,486.63	- 7,615,246.91		8,316,203.56		191,216,036.16
合计	207,147,486.63	- 7,615,246.91		8,316,203.56		191,216,036.16

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	8,316,203.56

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南省天之裕医药有限公司	货款	2,111,300.28	败诉无法收回	执行董事兼总经理审批	否

山东康诺盛世医药有限公司	货款	2,841,317.23	败诉无法收回	执行董事兼总经理审批	否
成都康泽药业有限公司	货款	776,542.00	败诉无法收回	执行董事兼总经理审批	否
重庆医药集团科渝药品有限公司	货款	733,553.10	败诉无法收回	执行董事兼总经理审批	否
山西和润药业有限公司	货款	698,630.00	败诉无法收回	执行董事兼总经理审批	否
武汉神州医药有限责任公司	货款	743,594.70	败诉无法收回	执行董事兼总经理审批	否
山西精诚药业有限公司	货款	351,638.80	败诉无法收回	执行董事兼总经理审批	否
其他三家	货款	59,627.45	撤诉,对方支付部分款项	执行董事兼总经理审批	否
合计	/	8,316,203.56	/	/	/

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
九州通医药集团股份有限公司	26,200,292.89	4.74	8,041,926.48
四川九州通医药有限公司	16,964,369.64	3.07	6,666,836.90
山东九州通医药有限公司	12,938,386.17	2.34	1,561,886.34
陕西医药控股集团兴庆医药有限公司	12,261,097.88	2.22	1,261,644.81
广东九州通医药有限公司	11,630,843.60	2.11	1,561,309.84
合计	79,994,990.18	14.48	19,093,604.37

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

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	372,163,347.20	147,701,457.06
合计	372,163,347.20	147,701,457.06

期末已背书但未终止确认的银行承兑汇票 197,198,421.21 元。

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	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	147,701,457.06	224,461,890.14			372,163,347.20	
合计	147,701,457.06	224,461,890.14			372,163,347.20	

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	61,810,594.38	97.76	28,188,242.90	89.21
1至2年	639,527.58	1.01	2,625,949.04	8.31
2至3年	283,014.90	0.45	319,676.39	1.01
3年以上	493,100.82	0.78	463,603.53	1.47
合计	63,226,237.68	100.00	31,597,471.86	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(%)
贵州顺健制药有限公司	8,955,218.40	14.16
合肥亿帆生物医药有限公司	6,388,500.00	10.10
甘肃农垦医药药材有限责任公司	3,672,868.84	5.81
山西广誉远国药有限公司	3,132,800.00	4.95
山东拜廷进出口有限公司	2,515,580.00	3.98
合计	24,664,967.24	39.00

其他说明
无。

其他说明
 适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,638,300.24	19,407,790.57
合计	10,638,300.24	19,407,790.57

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

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 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

(7). 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	35,973,497.22
1 年以内小计	35,973,497.22
1 至 2 年	2,284,193.87
2 至 3 年	7,315,950.59
3 年以上	
3 至 4 年	14,826,993.46
4 至 5 年	14,580,139.39
5 年以上	23,083,239.74
合计	98,064,014.27

(8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,062,102.09	641,262.56
备用金	48,775,980.08	57,725,161.11
代扣代缴款项	184,151.78	795,222.34
代付个人款项	186,119.27	443,349.58
往来款	46,855,661.05	41,918,161.40
合计	98,064,014.27	101,523,156.99

(9). 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		82,115,366.42		82,115,366.42
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		5,635,572.87		5,635,572.87
本期转回				
本期转销				
本期核销		325,225.26		325,225.26
其他变动				
2022年12月31日余额		87,425,714.03		87,425,714.03

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

(10). 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	
信用风险组合	82,115,366.42	5,635,572.87		325,225.26		87,425,714.03
合计	82,115,366.42	5,635,572.87		325,225.26		87,425,714.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额

实际核销的其他应收款	325,225.26
------------	------------

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

公司对账龄超 3 年的小额挂账进行清理核销

(12). 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
贵州神奇康莱大药房连锁有限公司	往来款	23,116,281.60	1-5 年	22.56	23,116,281.60
斯雅晴	往来款	9,962,851.43	4 年以上	9.72	8,222,204.91
刚健	往来款	4,043,223.22	5 年以上	3.95	4,043,223.22
王斌	往来款	3,493,084.29	3-4 年	3.41	3,472,988.43
上海矾铈企业管理中心	往来款	3,000,000.00	2-4 年	2.93	3,000,000.00
合计	/	43,615,440.54	/	42.57	41,854,698.16

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	43,366,364.37	2,861,836.74	40,504,527.63	48,421,420.67	160,814.08	48,260,606.59
在产品	12,788,136.91		12,788,136.91	20,415,477.50		20,415,477.50
库存商品	165,609,526.25	14,496,630.37	151,112,895.88	139,584,027.09	4,249,543.50	135,334,483.59
周转材料	562,527.93		562,527.93	1,025,884.56		1,025,884.56
消耗性生物资产	77,575.96		77,575.96	77,575.96		77,575.96
合同履约成本						
在途物资	4,998,034.61		4,998,034.61	20,559.29		20,559.29
发出商品	8,778,578.10		8,778,578.10			
合计	236,180,744.13	17,358,467.11	218,822,277.02	209,544,945.07	4,410,357.58	205,134,587.49

(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	160,814.08	2,706,960.90		5,938.24		2,861,836.74
在产品						

库存商品	4,249,54 3.50	10,247,08 6.87				14,496,6 30.37
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	4,410,35 7.58	12,954,04 7.77		5,938.24		17,358,4 67.11

(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		
待抵扣进项税额	3,612,996.80	17,509,373.37
增值税留抵税额	448,529.65	968,292.59
预缴增值税		220,676.35
预缴企业所得税	2,829,972.26	1,469,900.51
合计	6,891,498.71	20,168,242.82

其他说明

无。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

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											
四川神奇康正医药有限公司	3,303,059.17			65,078.23						3,368,137.40	
小计	3,303,059.17			65,078.23						3,368,137.40	
二、联营企业											
小计											
合计	3,303,059.17			65,078.23						3,368,137.40	

其他说明

无。

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
重庆全之道医药有限公司	500,000.00	500,000.00
贵州都匀农村商业银行股份有限公司匀东支行	6,665,265.00	6,665,265.00
交通银行股份有限公司	167,141.89	162,557.83
申万宏源集团股份有限公司	55,228,278.96	71,047,434.24
长江经济联合发展集团股份有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	63,960,685.85	79,775,257.07

(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	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
交通银行股份有限公司	12,518.01	135,085.89				
申万宏源集团股份有限公司	1,387,645.20	46,228,278.96				
重庆全之道医药有限公司	300,000.00					
重庆神奇药业股份有限公司			27,750,000.00			

其他说明：

适用 不适用

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
一、账面原值				
1. 期初余额	9,170,566.77			9,170,566.77
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	9,170,566.77			9,170,566.77
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	623,600.29			623,600.29
2. 本期增加金额	440,188.44			440,188.44
(1) 计提或摊销	440,188.44			440,188.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,063,788.73			1,063,788.73
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,106,778.04			8,106,778.04
2. 期初账面价值	8,546,966.48			8,546,966.48

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,020,854,965.49	1,044,115,432.36
固定资产清理		
合计	1,020,854,965.49	1,044,115,432.36

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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	998,806,143.92	534,249,425.41	28,104,015.69	53,017,537.52	1,614,177,122.54
2. 本期增加金额	11,998,863.72	53,061,974.80	801,712.39	5,847,953.32	71,710,504.23
(1) 购置	4,555,362.05	6,750,595.75	801,712.39	4,607,694.28	16,715,364.47
(2) 在建工程转入	7,443,501.67	3,288,051.93		79,955.06	10,811,508.66
(3) 企业合并增加					
其他		43,023,327.12		1,160,303.98	44,183,631.10
3. 本期减少金额	8,560,703.11	736,672.29	1,090,163.08	304,652.21	10,692,190.69
(1) 处置或报废	8,560,703.11	736,672.29	1,090,163.08	304,652.21	10,692,190.69

4. 期末 余额	1,002,244,304.53	586,574,727.92	27,815,565.00	58,560,838.63	1,675,195,436.08
二、累计折旧					
1. 期初 余额	290,859,174.90	186,544,762.03	23,323,240.08	41,216,485.81	541,943,662.82
2. 本期 增加金额	30,905,257.22	49,749,901.73	991,645.28	5,347,369.34	86,994,173.57
(1) 计提	30,905,257.22	42,756,288.24	991,645.28	4,230,283.67	78,883,474.41
其他		6,993,613.49		1,117,085.67	8,110,699.16
3. 本期 减少金额	3,462,003.93	630,582.98	1,057,458.19	287,873.75	5,437,918.85
(1) 处置或报废	3,462,003.93	630,582.98	1,057,458.19	287,873.75	5,437,918.85
4. 期末 余额	318,302,428.19	235,664,080.78	23,257,427.17	46,275,981.40	623,499,917.54
三、减值准备					
1. 期初 余额	20,311,364.38	7,699,348.88		107,314.10	28,118,027.36
2. 本期 增加金额	2,678,238.78	46,620.04			2,724,858.82
(1) 计提	2,678,238.78	46,620.04			2,724,858.82
3. 本期 减少金额		2,333.13			2,333.13
(1) 处置或报废		2,333.13			2,333.13
4. 期末 余额	22,989,603.16	7,743,635.79		107,314.10	30,840,553.05
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	660,952,273.18	343,167,011.35	4,558,137.83	12,177,543.13	1,020,854,965.49
2. 期初 账面价值	687,635,604.64	340,005,314.50	4,780,775.61	11,693,737.61	1,044,115,432.36

注：本期固定资产其他增加原因为融资租赁固定资产到期后自使用权资产项目转入。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新职工宿舍	2,361,894.80	农业用地
新酒精库（含平台）	2,320,854.26	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 1 号楼	191,333.92	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 2 号楼	169,984.06	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 3 号楼	179,847.22	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 4 号楼	171,301.44	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 5 号楼	266,813.44	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 6 号楼	254,433.39	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 7 号楼	387,293.02	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 8 号楼	368,243.64	农业用地

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,833,020.65	58,264,952.11
工程物资		
合计	53,833,020.65	58,264,952.11

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
沙文工程项目二期	53,833,020.65		53,833,020.65	53,263,823.52		53,263,823.52

厂部污水处理站改造工程				3,737,614.71		3,737,614.71
医药产业园生产线				721,835.67		721,835.67
前提取车间安装工程				97,087.38		97,087.38
罗甸中药饮片生产线				66,972.48		66,972.48
中药饮片厂质保部净化工程				372,018.35		372,018.35
小河厂技术中心设备投资				5,600.00		5,600.00
合计	53,833,020.65		53,833,020.65	58,264,952.11		58,264,952.11

(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
沙文工程项目二期	494,097,100.00	53,263,823.52	569,197.13			53,833,020.65	10.90%	10.90%				

厂部污水处理站改造工程	4,000,000.00	3,737,614.71		3,737,614.71			93.44%	100.00%				
合计	498,097,100.00	57,001,438.23	569,197.13	3,737,614.71		53,833,020.65					/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	37,861,485.66	43,068,127.12	1,205,027.91	82,134,640.69
2. 本期增加金额	9,524,299.02			9,524,299.02

新增 租赁	9,524,299.02			9,524,299.02
3. 本期 减少金额	4,240,855.40	43,068,127.12	1,205,027.91	48,514,010.43
处置	4,240,855.40	44,800.00	44,723.93	4,330,379.33
其他 转出		43,023,327.12	1,160,303.98	44,183,631.10
4. 期末 余额	43,144,929.28			43,144,929.28
二、累计折 旧				
1. 期初 余额	9,476,735.98	6,970,117.26	1,154,465.84	17,601,319.08
2. 本期 增加金额	11,553,105.35	68,296.23	7,373.76	11,628,775.34
(1) 计提	11,553,105.35	68,296.23	7,373.76	11,628,775.34
3. 本期 减少金额	3,420,806.04	7,038,413.49	1,161,839.60	11,621,059.13
(1) 处置	3,420,806.04	44,800.00	44,723.93	3,510,329.97
其他 转出		6,993,613.49	1,117,115.67	8,110,729.16
4. 期末 余额	17,609,035.29			17,609,035.29
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	25,535,893.99			25,535,893.99
2. 期初 账面价值	28,384,749.68	36,098,009.86	50,562.07	64,533,321.61

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	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	123,528,202.90		53,278,723.11	25,445,534.47	202,252,460.48
2. 本期增加金额				20,000.00	20,000.00
(1) 购置				20,000.00	20,000.00
(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	123,528,202.90		53,278,723.11	25,465,534.47	202,272,460.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,718,037.24		20,921,473.11	19,447,825.26	65,087,335.61
2. 本期增加金额	2,812,594.40			3,105,980.96	5,918,575.36
(1) 计提	2,812,594.40			3,105,980.96	5,918,575.36
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	27,530,631.64		20,921,473.11	22,553,806.22	71,005,910.97
三、减值准备					
1. 期初余额			32,357,250.00		32,357,250.00
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			32,357,250.00		32,357,250.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	95,997,571.26			2,911,728.25	98,909,299.51
2. 期初账面价值	98,810,165.66			5,997,709.21	104,807,874.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
贵州柏强制药有限公司	411,461,402.01					411,461,402.01

滨州神奇大药房有限公司	49,672,598.05					49,672,598.05
合计	461,134,000.06					461,134,000.06

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
贵州柏强制药有限公司	162,075,135.09					162,075,135.09
滨州神奇大药房有限公司						
合计	162,075,135.09					162,075,135.09

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

注 1：贵州柏强制药股份有限公司商誉计算过程：本公司 2013 年 5 月 31 日发行权益性证券 94,404,107 股（每股面值人民币 1 元，每股公允价值人民币 7.95 元）作为合并成本购买了贵州柏强制药有限公司 100% 的权益。合并成本在购买日的总额为人民币 75,051.27 万元。合并成本超过按比例获得的贵州柏强制药股份有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 41,146.14 万元，确认为与贵州柏强制药股份有限公司相关的商誉。2020 年 12 月 31 日，贵州柏强制药股份有限公司计提商誉减值损失 16,207.51 万元，商誉账面值为 24,938.63 万元。

注 2：滨州神奇大药房有限公司商誉由三部分组成，其计算过程：（1）嘉合医药药店商誉计算过程：该公司 2017 年支付人民币 3,295.77 万元合并成本收购了嘉合医药药店 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的嘉合医药药店可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 2,642.73 万元，确认为与嘉合医药药店相关的商誉。（2）金芳医药药店商誉计算过程：该公司 2017 年支付人民币 1,125.04 万元合并成本收购了金芳医药药店 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的金芳医药药店可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 924.53 万元，确认为与金芳医药药店相关的商誉。

（3）圣济堂医药药店商誉计算过程：该公司 2017 年支付人民币 1,414.40 万元合并成本收购了圣济堂医药药店 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的圣济堂医药药店可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,400.00 万元，确认为与圣济堂医药药店相关的商誉。合计商誉为 4,967.26 万元。

i. 商誉减值情况如下表：商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
贵州柏强制药有限公司【注1】	162,075,135.09			162,075,135.09
滨州神奇大药房有限公司【注2】				
合计	162,075,135.09			162,075,135.09

本公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

项目	贵州柏强制药股份有限公司【注1】	滨州神奇大药房有限公司【注2】
商誉账面余额①	411,461,402.01	49,672,598.05
商誉减值准备余额②	162,075,135.09	
商誉的账面价值③=①-②	249,386,266.92	49,672,598.05
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	249,386,266.92	49,672,598.05
资产组的账面价值⑥	167,256,809.44	3,673,544.38
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	416,643,076.36	53,346,142.43
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	486,835,460.83	68,237,131.50
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧		

ii. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

①贵州柏强：贵州柏强于评估基准日的评估范围，是贵州柏强形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

②滨州神奇大药房：滨州神奇大药房于评估基准日的评估范围，是滨州神奇大药房形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上述 2 个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了“中天华资评报字[2023]第 10511 号”贵州柏强制药有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的贵州柏强制药有限公司资产组组合可收回金额资产评估报告”的评估结果，“中天华资评报字[2023]第 10521 号”滨州神奇大药房有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的滨州神奇大药房有限公司资产组组合可收回金额”的评估结果。

(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

（1）重要假设及依据：

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

（2）关键参数：

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率 (加权平均 资本成本 WACC)
贵州柏强制 药股份有限 公司	2023 年-2027 年(后续为稳定 期)	[注 1]	持平	根据预测的收 入、成本、费用 等计算	12.20%
滨州神奇大 药房有限公 司	2023 年-2027 年(后续为稳 定期)	[注 2]	持平	根据预测的收 入、成本、费用 等计算	10.86%

[注 1] 贵州柏强主导产品斑蝥酸钠维生素 B6 注射液为全国独家产品，拥有 20 年国家专利保护，是国内抗肿瘤化学药品牌十二强，具有很强的竞争力，且已建立了覆盖全国大部分地区的销售网络和营销体系。公司近三年的销售收入增长率平均在 9.65% 左右，但增长率呈现较大的波动，企业产品市场前景仍然较好，但由于企业经营规模已较大，未来销售增长率会略有下降，保持小幅上涨态势。预测 2023 年至 2027 年之间销售收入增长率分别为 5.53%、4.73%、3.74%、2.75%、1.77%。

[注 2] 滨州神奇大药房是一家通过 GSP 认证的医药商品零售连锁经营企业，经营产品类别主要有化学药、中药、生物制剂和计生用品等。公司坚持以直营连锁门店为核心的经营策略，深耕滨州市市场。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已在滨州市城区共建立 120 家门店，其中 118 家门店拥有医保定点资格。公司营销网络主要集中于滨州市核心商圈、开发区大型社区、城区外的部分镇的社区或者商圈。预测 2023 年至 2027 年之间销售收入增长率分别为 0.73%、4.76%、4.57%、4.50%、4.48%。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,941,762.02	261,194.84	637,389.40		1,565,567.46
租赁费	29,749.13		29,749.13		

绿化摊销	251,295.13	106,194.69	72,383.01		285,106.81
修缮费	73,676.47		73,676.47		0.00
合计	2,296,482.75	367,389.53	813,198.01		1,850,674.27

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	17,529,775.03	2,603,648.26	16,095,074.10	2,414,261.11
内部交易未实现利润	15,503,328.65	2,399,187.23		
可抵扣亏损				
信用减值准备	154,042,142.07	23,196,543.67	157,326,525.09	23,642,129.55
其他权益工具投资公允价值变动	18,500,000.00	2,775,000.00	18,500,000.00	2,775,000.00
合计	205,575,245.75	30,974,379.17	191,921,599.19	28,831,390.66

(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	1,047,173.52	261,793.38	1,047,173.52	261,793.38
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	46,363,364.84	11,590,841.21	62,177,936.08	15,544,484.02
其他非流动金融资产公允价值变动				
合计	47,410,538.36	11,852,634.59	63,225,109.60	15,806,277.40

(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	357,069,223.53	328,737,828.89
可抵扣亏损	36,578,432.72	175,435,702.85

合计	393,647,656.25	504,173,531.74

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付房屋设备款	3,544,628.31		3,544,628.31	3,822,425.59		3,822,425.59
预付工程款	1,195,887.62		1,195,887.62	5,758,837.62		5,758,837.62
合计	4,740,515.93		4,740,515.93	9,581,263.21		9,581,263.21

其他说明：

无。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	8,342,864.01	
信用借款	12,719,000.00	2,719,000.00
未到期应付利息	22,782.90	
合计	21,084,646.91	2,719,000.00

短期借款分类的说明：

注1：2022年12月28日，贵州金桥药业有限公司与贵州银行股份有限公司南明支行签订了编号为“J1052022122828”的借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2022年12月28日至2023年12月28日。由上海神奇制药投资管理股份有限公司为贵州金桥药业有限公司提

供最高额保证担保，与贵州银行股份有限公司南明支行签订了编号为“B1052022122728”的最高额保证合同，保证期间自借款合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起五年止。

注 2：2022 年 3 月 14 日，广得利医药用品有限公司与贵州银行股份有限公司都匀剑江支行签订了编号为“贵银黔南（都匀剑江）借 2022031401”的借款合同，借款额度为 10,000,000.00 元，已借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 3 月 14 日至 2023 年 3 月 13 日，借款用途为“支付订单项下原材料采购”；该笔借款由贵州君之堂制药有限公司与上海广得利胶囊有限公司提供保证，与贵州银行股份有限公司都匀剑江支行签订了编号为“贵州黔南（都匀剑江）借 2022031401 保 01”的保证合同，保证期间自借款合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

注 3：2022 年 12 月 7 日，广得利医药用品有限公司与中国工商银行股份有限公司都匀分行签订了编号为“0240500002-2022 年（营业）字 00749 号”的借款合同，借款额度为 10,000,000.00 元，已借款 3,342,864.01 元整，借款期限为 2022 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 20 日，借款用途为“支付原材料货款”；该笔借款由贵州君之堂制药有限公司提供保证，与中国工商银行股份有限公司都匀分行签订了编号为“0240500002-2022 年营业（保）字 0007 号”的保证合同，保证期间自借款合同项下的借款期限届满之次日起三年。

注 4：2022 年 8 月 5 日，滨州神奇大药房有限公司与中国工商银行股份有限公司滨州滨化支行签订了编号为“0161300211-2022 年（滨化）字 00016 号”的借款合同，借款金额 2,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 8 月 5 日至 2023 年 2 月 1 日。借款条件为信用借款，借款用途为“生产经营。”

注 5：2022 年 11 月 24 日，滨州神奇大药房有限公司与中国工商银行股份有限公司滨州滨化支行签订了编号为“0161300211-2022 年（滨化）字 00028 号”的借款合同，借款金额 719,000.00 元，借款期限为 2022 年 11 月 24 日至 2023 年 5 月 23 日。借款条件为信用借款，借款用途为“生产经营。”

(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

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	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	156,202,130.26	164,564,299.01
应付材料款	1,737,321.71	7,628,024.64
应付工程款	2,020,736.21	10,044,096.18
应付设备款	3,624,743.75	4,482,925.65
应付服务费	194,812.77	
关联方款项	1,033,946.28	810,019.75
应付广告费	9,920.00	9,920.00
应付运费	28,430.66	
其他	1,949,872.44	770,049.91
合计	166,801,914.08	188,309,335.14

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	82,830,804.27	45,063,818.10
合计	82,830,804.27	45,063,818.10

(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	7,058,959.05	187,620,502.85	174,564,092.74	20,115,369.16
二、离职后福利-设定提存计划	86.57	19,946,211.72	19,946,298.29	
三、辞退福利		514,262.73	514,262.73	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,059,045.62	208,080,977.30	195,024,653.76	20,115,369.16

(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	4,992,014.12	165,962,115.97	153,192,057.78	17,762,072.31
二、职工福利费		3,465,998.48	3,465,998.48	
三、社会保险费		11,544,306.67	11,544,306.67	
其中：医疗保险费		10,603,127.68	10,603,127.68	
工伤保险费		941,178.99	941,178.99	
生育保险费				
四、住房公积金		4,126,372.50	4,126,372.50	
五、工会经费和职工教育经费	2,066,944.93	2,521,709.23	2,235,357.31	2,353,296.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,058,959.05	187,620,502.85	174,564,092.74	20,115,369.16

(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		19,151,531.14	19,151,531.14	
2、失业保险费	86.57	794,680.58	794,767.15	
3、企业年金缴费				
合计	86.57	19,946,211.72	19,946,298.29	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,375,779.47	16,449,682.38
消费税		
营业税		
企业所得税	7,902,222.47	10,040,109.98
个人所得税	115,009.62	175,551.73
城市维护建设税	1,661,817.50	1,052,366.62
教育费附加	799,349.87	746,893.64
地方教育费附加	532,899.96	497,929.09
印花税	268,614.57	85,181.17
其他	1,735.58	3,411.10
合计	37,657,429.04	29,051,125.71

其他说明：

无。

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	195,409.37	143,142.70
其他应付款	168,037,936.23	148,461,801.55
合计	168,233,345.60	148,604,944.25

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

应付股利**(2). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	135,618.80	135,618.80
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-文邦英	52,266.67	
应付股利-何立萍	7,523.90	7,523.90
合计	195,409.37	143,142.70

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

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
押金及保证金	30,257,355.90	47,607,569.65
代扣代缴款项	2,230,987.03	714,879.43
代扣个人款项	56,545.51	21,538.11
已报销未付款	108,054.14	43,793.36
应付暂收款	12,018.48	628.16
往来款	127,554,099.32	70,922,626.75
关联方款项	7,818,875.85	29,150,766.09
合计	168,037,936.23	148,461,801.55

(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	35,682,188.73	36,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		6,805,966.11
1年内到期的租赁负债	8,660,088.33	8,934,208.99
合计	44,342,277.06	51,740,175.10

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		
待转销项税额	10,768,004.55	5,858,296.36
已背书未终止确认的应收票据	202,508,121.12	1,400,000.00
合计	213,276,125.67	7,258,296.36

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	172,200,000.00	196,400,000.00
保证借款	35,500,000.00	46,500,000.00
信用借款		
合计	207,700,000.00	242,900,000.00

长期借款分类的说明：

【注1】：2019年12月23日，贵州神奇药业有限公司与兴业银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为兴银黔（2019）项目借款字第7号《固定资产借款合同》，借款本金24,600万元，借款期限为2019年12月23日至2029年12月22日，分10年期每年还款2,460万元。由张芝庭、文邦英、上海神奇制药投资管理股份有限公司提供连带保证责任，分别与兴业银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为兴银黔（2019）保字第10号、兴银黔（2019）保字第11号、兴银黔（2019）保字第9号《保证合同》，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。与兴业银行股

份有限公司贵阳分行签订了编号为兴银黔（2019）抵字第4号《最高额抵押合同》，合同约定由贵州神奇药业有限公司将位于贵阳市高新区沙文生态科技产业园的神奇制药沙文生产研发基地项目116,066平方米土地使用权（产权证号码：黔筑高新国用（2015）第124号）及全部在建工程（工程已于2021年12月转固）进行抵押；与兴业银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为兴银黔（2019）抵字第5号《最高额抵押合同》，合同约定由贵州神奇药业有限公司将位于龙里县谷脚镇千家卡的工业房地产29项，办公住宅用途房地产3项，总共32项房地产进行抵押。

【注2】：2019年5月30日，子公司贵州广得利医药用品有限公司与中国工商银行股份有限公司都匀分行签订了编号为“0240500002-2019年（营业）字00067号”的借款合同，借款金额为7,000万元，借款期限为2019年6月30日至2026年6月26日。截止2022年12月31日已还款2,350万元，余额4,650万元。借款由贵州柏强制药有限公司和上海广得利胶囊有限公司为广得利医药用品有限公司提供担保，分别与中国工商银行股份有限公司都匀分行签订了编号为“0240500002-2019年营业（保）字0001号”、“0240500002-2019年营业（保）字0002号”的保证合同，承担担保责任的方式为连带责任担保，担保期限为自借款合同项下的借款期限届满之次日起三年。

。

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
租赁付款额	23,705,955.27	26,321,393.33
减：未确认融资费用	-2,561,407.54	-2,465,639.40

一年内到期的租赁负债	-8,660,088.33	-8,934,208.99
合计	12,484,459.40	14,921,544.94

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

(2). 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	3,020,000.00		1,490,000.00	1,530,000.00	
合计	3,020,000.00		1,490,000.00	1,530,000.00	/

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
茶剂生产线项目	1,200,000.00			120,000.00		1,080,000.00	与资产相关
年产15亿粒胶囊剂生产线技改项目补助资金	600,000.00			150,000.00		450,000.00	与资产相关
南明区科学技术局	610,000.00			610,000.00		0.00	与资产相关
贵州双龙航空港经济区社会事	610,000.00			610,000.00		0.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	534,071,628.00						534,071,628.00

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）	824,738,053.61			824,738,053.61
其他资本公积	144,253,175.76			144,253,175.76
合计	968,991,229.37			968,991,229.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

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					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转	减：前期计入其他综合收益当期转	减：所得税费用	税后归属于母公司		

			入 损 益	入 留 存 收 益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	28,117,264 .55	- 15,814,571 .22			- 3,953,642. 81	- 11,860,928 .41		16,256,336 .14
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	28,117,264 .55	- 15,814,571 .22			- 3,953,642. 81	- 11,860,928 .41		16,256,336 .14
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								
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 他 债 权 投 资 信 用 减 值 准 备								
现 金 流 量 套 期 储 备								
外 币 财 务 报 表 折 算 差 额								
其 他 综 合 收 益 合 计	28,117,264 .55	- 15,814,571 .22			- 3,953,642. 81	- 11,860,928 .41		16,256,336 .14

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	66,252,546.29	6,082,086.77		72,334,633.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	66,252,546.29	6,082,086.77		72,334,633.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

母公司按净利润10%计提法定盈余公积。

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	746,851,226.60	677,228,688.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	746,851,226.60	677,228,688.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,477,141.78	69,622,537.91
减：提取法定盈余公积	6,082,086.77	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	53,450,187.76	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	735,796,093.85	746,851,226.60

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	2,388,400,704.71	1,124,929,994.87	2,300,108,721.45	916,688,134.32
其他业务	216,973.03	3,740.71	2,923,997.55	8,613.28

合计	2,388,617,677.74	1,124,933,735.58	2,303,032,719.00	916,696,747.60
----	------------------	------------------	------------------	----------------

(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	10,867,843.17	10,647,587.44
教育费附加	4,575,312.79	4,538,616.19
资源税		
房产税	7,047,487.10	4,755,627.23
土地使用税	2,773,570.51	3,095,471.00
车船使用税	22,753.80	
印花税	1,265,744.08	1,113,207.16
地方教育费附加	3,077,101.43	3,025,743.98
其他	13,781.44	48,911.76
合计	29,643,594.32	27,225,164.76

其他说明：

无。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	902,436,932.12	1,044,543,689.27
职工薪酬	72,485,475.55	53,040,912.70
使用权资产折旧	11,444,482.07	9,348,881.79
办公费	2,550,756.53	4,390,436.09

租赁费	2,253,415.00	3,564,536.60
差旅费	2,233,046.57	2,124,693.45
仓储保管费	1,733,750.86	1,382,734.79
水电费	1,554,568.85	1,341,369.44
业务招待费	1,321,420.65	402,578.02
补损及样品	1,246,453.70	242,227.31
其他	3,447,945.42	14,276,301.25
合计	1,002,708,247.32	1,134,658,360.71

其他说明：

其他说明：其他主要包括折旧费、车辆费、修理费、物业费等。

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	47,375,836.92	41,144,430.42
折旧费	11,444,268.22	14,374,898.37
无形资产摊销	5,932,336.54	7,004,273.51
停工损失	3,236,139.58	
业务招待费	3,042,415.65	5,831,157.00
咨询服务费	2,626,821.45	1,541,119.59
车辆费	2,316,929.23	2,570,987.53
办公费	2,023,965.60	3,313,030.88
聘请中介机构费	1,945,378.14	1,705,874.21
存货盘亏毁损报废	1,619,628.58	1,841,025.42
其他	12,667,952.58	17,893,289.46
合计	94,231,672.49	97,220,086.39

其他说明：

其他说明：其他项主要包括存货盘亏毁损报废支出、残疾人就业保障金、差旅费、长期待摊费用摊销等。

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
人员人工	28,634,424.37	17,028,788.10
折旧费	1,716,966.64	2,746,835.51
材料成本	6,615,474.62	10,402,569.34
技术服务及实验咨询费	2,508,462.62	7,827,405.01
其他	6,515,753.82	12,941,924.13
合计	45,991,082.07	50,947,522.09

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	17,366,062.67	8,336,503.79
减：利息收入	6,406,537.57	-2,399,639.56
汇兑损益	-246.11	62.35
手续费	1,306,821.97	1,065,824.77
其他		205.00
合计	12,266,100.96	7,002,956.35

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	8,494,446.14	7,424,479.31
代扣个人所得税手续费	18,939.13	6,153.93
直接减免的增值税	924.00	1,101.98
超比例安排残疾人就业奖励	300.00	
合计	8,514,609.27	7,431,735.22

其他说明：

无。

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	65,078.23	623,687.61
处置长期股权投资产生的投资收益		25,789,779.84
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	1,700,163.21	1,694,622.90
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		
合计	1,765,241.44	28,108,090.35

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

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	-7,615,246.91	-15,834,016.58
其他应收款坏账损失	5,635,572.87	-9,916,595.59
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		
其他	4,398,059.52	1,170,000.00
合计	2,418,385.48	-24,580,612.17

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	12,954,047.77	1,437,151.91
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	2,724,858.82	26,696,639.15
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		
十二、其他		
合计	15,678,906.59	28,133,791.06

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
固定资产处置利得	-5,086,974.77	-3,324.84
租赁资产处置利得	-86,950.31	
合计	-5,173,925.08	-3,324.84

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	4,628.40		4,628.40
其中：固定资产处置利得	4,628.40		4,628.40
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		-23,198.56	
罚款收入	72,358.55	200,893.00	72,358.55
违约赔偿收入	10,766.10	99,000.00	10,766.10
无法支付的应付款项	557,133.88		557,133.88
门店长款	94,970.90	80,000.00	94,970.90
其他	200,013.86	285,103.05	200,013.86
合计	939,871.69	641,797.49	939,871.69

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	173,390.40	20,000.00	173,390.40
非常损失		180,000.00	
无法收回的应收款项	2,722,992.56		2,747,282.56
非流动资产毁损报废损失	60,148.79	21,174.83	60,148.79
罚款支出	233,264.69	585,968.28	233,264.69
违约赔偿支出	7,982.00	34,800.00	7,982.00
其他	365,625.43	1,467,635.62	365,625.43
合计	3,563,403.87	2,309,578.73	3,587,693.87

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	17,361,874.56	26,252,521.59
递延所得税费用	-2,142,988.51	5,382,528.64
合计	15,218,886.05	31,635,050.23

(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	63,228,346.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,807,086.60
子公司适用不同税率的影响	-7,757,100.59
调整以前期间所得税的影响	-4,751,603.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	366,355.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,300,286.08
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	16,863,706.14
所得税减免优惠的影响	-9,271.45
所得税费用	15,218,886.05

其他说明：

适用 不适用**77、其他综合收益**适用 不适用

详见附注

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
政府补助收入	8,514,609.27	6,586,906.36
存款利息收入	6,406,537.57	4,342,906.71
罚款收入	72,358.55	
违约赔偿收入	10,766.10	233,943.38
其他营业外收入	212,984.76	
收到经营性往来款	119,601,447.68	94,853,998.31
年初受限货币资金本期收回	22,720.38	75,913.94
收货款保证金		2,985,028.70
合计	134,841,424.31	109,078,697.40

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
费用性支出	959,765,197.46	1,009,838,337.14

手续费支出	1,306,821.97	
现金捐赠支出	173,390.40	
罚款支出	233,264.69	
违约赔偿金支出	7,982.00	
其他营业外支出	122.09	2,045,897.05
支付经营性往来款	58,010,561.82	133,271,516.33
期末受限货币资金	1,925,067.28	57,754.07
合计	1,021,422,407.71	1,145,213,504.59

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

(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
企业间借款收到的资金		2,710,000.00
合计		2,710,000.00

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
融资租赁支付的现金	7,120,218.18	21,736,890.06
租赁负债支付的现金	13,601,683.51	16,488,937.84
企业间借款归还的资金	25,000,000.00	15,000,000.00
合计	45,721,901.69	53,225,827.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无。

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,009,460.33	67,962,371.47
加：资产减值准备	15,678,906.59	28,133,791.06
信用减值损失	2,418,385.48	-24,580,612.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,883,474.41	48,939,471.24
使用权资产摊销	11,628,775.34	9,592,354.02
无形资产摊销	5,918,575.36	7,573,347.70
长期待摊费用摊销	813,198.01	2,105,414.72
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）	5,173,925.08	3,324.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	55,520.39	21,174.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,253,983.24	8,336,566.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,765,241.44	-28,108,090.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,142,988.51	5,382,528.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-553,823.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,635,799.06	-3,248,309.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,111,289.12	-231,769,586.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	189,053,517.26	294,473,546.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	319,232,403.36	184,263,469.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	654,565,420.91	493,742,070.30
减：现金的期初余额	493,742,070.30	481,352,137.35
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	160,823,350.61	12,389,932.95

(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	654,565,420.91	493,742,070.30
其中：库存现金	183,654.87	269,059.77
可随时用于支付的银行存款	652,977,724.61	493,459,205.00
可随时用于支付的其他货币资金	1,404,041.43	13,805.53
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	654,565,420.91	493,742,070.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,925,067.28	专项借款受限资金及久悬户
应收票据		
存货		
固定资产	634,138,279.59	借款抵押
无形资产	26,277,946.08	借款抵押
合计	662,341,292.95	/

其他说明：

无。

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	2,911.55
其中：美元	419.81	6.96	2,911.55
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

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

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 15 亿粒胶囊剂 生产线技改项目工程	150,000.00	其他收益	150,000.00
稳岗补贴	1,012,559.35	其他收益	1,012,559.35
知识产权优势企业资 助金	127,000.00	其他收益	127,000.00
发明专利资助金			
药交会补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
高新企业补助款	500,000.00	其他收益	500,000.00
工业发展扶持专项资	300,000.00	其他收益	300,000.00

金			
达产增产奖补资金	854,400.00	其他收益	854,400.00
污水系统升级改造扶持资金		其他收益	
茶剂生产线项目	120,000.00	与资产相关	
专项发展资金			
慰问金	10,000.00	其他收益	10,000.00
贵州省外商投资促进政策资金			
贵州省高新技术企业后补助支持经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
以工代训补贴			
一次性创业补贴款			
2020 年高校社保补贴款	231,486.79	其他收益	231,486.79
企业上规模奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
失业一次性留工补助	238,000.00	其他收益	238,000.00
失业一次性扩岗补助	66,000.00	其他收益	66,000.00
2022 年规上企业研发活动扶持奖补资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
贵州省专精特新“小巨人”奖励	660,000.00	其他收益	660,000.00
2022 年省工业和信息化发展资金(绿色工厂)	300,000.00	其他收益	300,000.00
共渡疫情助企款	50,000.00	其他收益	50,000.00
R&D 补助资金	1,225,000.00	其他收益	1,225,000.00
规上企业活动扶持计划补助款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
	8,494,446.14		8,374,446.14

(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

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

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	
贵州神奇药业有限公司	贵阳	贵阳	医药制药	100.00		同一控制合并
贵州金桥药业有限公司	贵阳	贵阳	医药制药	92.58		同一控制合并
贵州柏强制药有限公司	贵阳	贵阳	医药制药	100.00		同一控制合并
山东神奇医药有限公司	淄博	淄博	批发和零售	31.00		非同一控制合并
滨州神奇大药房有限公司	滨州	滨州	批发和零售	80.00		非同一控制合并
重庆神奇康正医药有限公司	重庆	重庆	批发和零售业	30.16		非同一控制合并
贵州神通广大网络信息有限公司	贵阳	贵阳	软件和信息技术服务业	100.00		设立
贵州神奇柏盛堂医药科技有限公司	贵阳	贵阳	医药制药	34.00		非同一控制合并
贵州盛世龙方制药股份有限公司	都匀	都匀	医药制药	99.00		非同一控制合并
贵州君之堂制药有限公司	贵阳	贵阳	医药制药	100.00		非同一控制合并
贵州君之堂中药饮片有限公司	罗甸	罗甸	医药制药	100.00		设立
贵州广得利医药用品有限公司	都匀	都匀	医药制药	51.00		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：

公司派出董事超过董事会成员半数。

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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州金桥药业有限公司	7.42%	437,130.70		31,051,522.48
山东神奇医药有限公司	66.00%	3,752,344.49	1,478,400.00	27,640,422.64

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州金桥药业有限公司	617,838,628.36	207,722,501.60	825,561,129.96	383,125,389.14	12,484,459.40	395,609,848.54	432,785,289.19	219,641,906.54	652,427,195.73	215,807,368.76	15,490,195.05	231,295,563.81

山东神奇医药有限公司	353,316,168.77	80,754,872.68	434,071,041.45	372,857,532.51	12,484,459.40	385,341,991.91	176,387,476.15	82,879,799.18	259,267,275.33	199,716,506.99	14,921,544.94	214,638,051.93
------------	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州金桥药业有限公司	1,067,803,035.65	10,858,049.50	10,858,049.50	76,962,394.63	1,016,465,894.54	15,337,141.22	15,337,141.22	67,728,007.45
山东神奇医药有限公司	837,506,659.52	6,899,826.14	6,899,826.14	24,190,659.19	703,601,064.99	5,734,581.21	5,734,581.21	27,806,527.59

其他说明：
无。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川神奇康正医药有限公司	四川	成都	医药零售	34.00		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

(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

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	55,395,420.85	8,565,265.00		63,960,685.85
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	55,395,420.85	8,565,265.00		63,960,685.85
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	55,395,420.85	8,565,265.00		63,960,685.85
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				

1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	55,395,420.85	8,565,265.00		63,960,685.85
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

相同资产或负债在活跃市场报价，以该报价确定公允价值。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
长江经济联合发展集团股份有限公司	1,400,000.00	成本法	公司经营正常，未出现显著亏损，重置价值是相关	

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
			股权的公允价值的最佳估计	
贵州都匀农村商业银行股份有限公司匀东支行	6,665,265.00	成本法	公司经营正常，未出现显著亏损，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	
重庆全之道医药有限公司	500,000.00	成本法	公司经营正常，未出现显著亏损，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	
重庆神奇药业股份有限公司		收益法	净资产已为负，预计未来很难产生用于股东分配的现金流。	

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
贵州神奇控股 (集团) 有限公司	贵阳	投资活动	5,000.00	22.59	22.59

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张芝庭先生

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

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
四川神奇康正医药有限公司	合营企业

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
重庆神奇药业股份有限公司	其他
黔南神奇医药有限公司	其他
贵阳神奇大酒店有限公司	其他
贵阳神奇健康产业开发有限公司	其他
上海康振贸易有限公司	其他
贵州神奇生物资源开发有限公司	其他
贵阳神奇金筑大酒店有限公司	其他
重庆神奇药业股份有限公司	其他
上海奇创投资有限公司	其他
贵州迈科生态农业发展有限公司	其他
黔南州民泰商贸有限公司	其他
黔南州民泰生物科技有限公司	其他
昊奇创业投资 (湖州) 合伙企业 (有限合伙)	其他
山东华信宏仁堂医药连锁有限公司	其他
淄博健安春天医药零售有限公司	其他

淄博宏仁堂大药店有限责任公司	其他
淄博圣海平民大药房连锁有限公司	其他关联方
淄博华信宏仁堂圣海大药房连锁有限公司	其他
青州市东方医药连锁有限公司	其他
潍坊健欣大药店连锁有限公司	其他
昌乐康寿医药连锁有限公司	其他
上海广得利胶囊有限公司	其他
贵阳德堡快递印务有限公司	其他
贵州新华包装印务有限公司	其他
贵州贵创投资有限公司	其他

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
贵州新华包装印务有限公司	购买包装物	426,841.15	不适用	否	2,380,223.19
重庆神奇药业股份有限公司	购买药品及材料	312,293.58	不适用	否	
上海广得利胶囊有限公司		16,441.00	不适用	否	
四川神奇康正医药有限公司	购买药品	1,420,104.30	不适用	否	

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
山东华信宏仁堂医药连锁有限公司	销售药品	527,893,974.95	479,923,919.53
淄博宏仁堂大药店有限责任公司	销售药品	21,791,594.90	25,354,735.31
淄博健安春天医药零售有限公司	销售药品	2,280,076.60	4,077,283.03
淄博圣海平民大药房连锁有限公司	销售药品		7,761,549.20
重庆神奇药业股份有限公司	销售材料	21,223.55	

黔南神奇医药有限公司	销售药品	221.24	
青州市东方医药连锁有限公司	销售药品	6,533,013.39	
邹平方正医药有限公司	销售药品	44,125,611.74	
四川神奇康正医药有限公司	销售药品	17,471,558.69	

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州金桥药业有限公司	10,000,000.00	2022/12/7	2030/12/6	否
贵州广得利医药用品有限公司	70,000,000.00	2019/5/30	2026/5/29	否
贵州神奇药业股份有限公司	196,800,000.00	2019/12/26	2029/12/22	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海广得利胶囊有限公司、贵州柏强制药有限公司	70,000,000.00	2019/6/30	2028/6/25	否
张芝庭、文邦英	196,800,000.00	2029/12/23	2031/12/22	否
上海广得利胶囊有限公司、贵州柏强制药有限公司	10,000,000.00	2022/3/14	2026/3/13	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海广得利胶囊有限公司	6,300,000.00	2021/12/30		流动资金支持，未约定到期日

(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	227.97	222.16

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东华信宏仁堂医药连锁有限公司	-	-	63,762,032.69	
	淄博宏仁堂大药店有限责任公司	2,886,726.75	8,660.18	-	
	淄博健安春天医药零售有限公司	204,163.90	612.49	-	
	淄博华信宏仁堂圣海大药房连锁有限公司	810,289.34	2,430.87	-	
	淄博圣海平民大药房连锁有限公司	-	-	111,872.53	
	四川神奇康正医药有限公司	6,204,431.95	57,635.68	4,920,098.64	37,266.88
	上海广得利胶囊有限公司	1,350,743.70	-	560,450.00	
	潍坊健欣大药店连锁有限公司	2,247,402.28	6,742.21	-	
	黔南神奇医药有限公司	250.00			
预付账款	重庆神奇药业股份有限公司	23,982.61			

其他应收款	重庆神奇药业股份有限公司	165,000.00	-	-	
	四川神奇康正医药有限公司	5,000.00	610.91	5,000.00	
	重庆神奇药业股份有限公司	63,069.51	-	53,069.51	
应收款项融资	山东华信宏仁堂医药连锁有限公司	165,544,679.74	-	4,115,045.83	
	淄博宏仁堂大药店有限责任公司			1,000,000.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	贵州神奇大酒店有限公司	635,940.00	635,940.00
	四川神奇康正医药有限公司	197,268.30	
	重庆神奇药业股份有限公司	30,143.58	
	上海广得利胶囊有限公司	145,169.00	100,000.00
	贵阳德堡快递印务有限公司	25,425.40	25,425.40
	贵州新华包装印务有限公司		48,654.75
其他应付款	贵阳神奇大酒店有限公司	1,263,900.00	441,300.00
	贵州贵创投资有限公司	114,975.85	114,975.85
	淄博宏仁堂大药店有限责任公司	158,409.20	
	贵州神奇控股(集团)有限公司		25,488,468.75
	山东华信宏仁堂医药连锁有限公司		431,021.49
	上海广得利胶囊有限公司	6,300,000.00	2,500,000.00
	四川神奇康正医药有限公司	200,000.00	175,000.00

合同负债	淄博宏仁堂大药店 有限责任公司		9,380,536.59
	淄博健安春天医药 零售有限公司		39,025.13
	昌乐康寿医药连锁 有限公司	93,275.32	
	青州市东方医药连 锁有限公司	2,080,554.16	
	黔南神奇医药有限 公司	11,976.00	
	山东华信宏仁堂医 药连锁有限公司	9,696,748.76	

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

适用 不适用

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

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

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	20,182,136.11
减：坏账准备	20,182,136.11
合计	0.00

(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		账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	20,182,136.11	100.00	20,182,136.11	100.00		20,182,136.11	100.00	20,182,136.11	100.00	
其中:										
按组合计提坏账准备										
其中:										
合计	20,182,136.11	/	20,182,136.11	/		20,182,136.11	/	20,182,136.11	/	

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海英雄(集团)有限公司	1,054,940.51	1,054,940.51	100.00	预计无法收回
上海永生金笔有限公司	19,127,195.60	19,127,195.60	100.00	预计无法收回
合计	20,182,136.11	20,182,136.11	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

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

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
上海永生金笔有限公司	19,127,195.60	94.77	19,127,195.60
上海英雄（集团）有限公司	1,054,940.51	5.23	1,054,940.51
合计	20,182,136.11	100.00	20,182,136.11

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	173,751,660.30	177,311,660.30
其他应收款	140,726.76	156,343.94
合计	173,892,387.06	177,468,004.24

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**(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
贵州神奇药业有限公司	173,751,660.30	177,311,660.30
合计	173,751,660.30	177,311,660.30

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 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	52,069.95
1 年以内小计	52,069.95
1 至 2 年	
2 至 3 年	10.23
3 年以上	
3 至 4 年	49,884.00
4 至 5 年	642,278.62

5 年以上	
减：坏账准备	603,516.06
合计	140,726.76

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	38,762.56	38,762.56
备用金	695,963.01	708,505.74
代扣代缴款项	9,517.25	12,591.70
合计	744,242.82	759,860.00

(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		603,516.06		603,516.06
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		603,516.06		603,516.06

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	
信用风险组合	603,516.06					603,516.06
合计	603,516.06					603,516.06

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
永生房产昭化路销售费用	备用金	603,516.06	5年以上	81.09	603,516.06
威海路租赁押金	押金	33,326.00	4-5年	4.48	
汪洋	备用金	15,164.00	4-5年	2.04	
王浩	备用金	30,000.00	1年以内	4.03	
丁洁	备用金	32,769.00		4.40	
合计	/	714,775.06	/	96.04	603,516.06

(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	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05
对联营、合营企业投资						
合计	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05

(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
贵州金桥药业有限公司	232,978,878.27			232,978,878.27		
贵州神奇药业有限公司	508,330,666.70			508,330,666.70		
贵州柏强制药有限公司	934,732,006.08			934,732,006.08		
合计	1,676,041,551.05			1,676,041,551.05		

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

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				
其他业务	3,006,330.30	2,096,512.81	3,006,330.30	2,408,165.37
合计	3,006,330.30	2,096,512.81	3,006,330.30	2,408,165.37

(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	63,002,602.58	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	1,400,163.21	1,418,823.25
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		
合计	64,402,765.79	1,418,823.25

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	-5,229,445.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	8,494,446.14	
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		
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	-2,613,404.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,465.11	
减：所得税影响额	-716,771.45	
少数股东权益影响额	-100,952.88	
合计	-145,663.20	

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	2.07	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.07	0.09	0.09

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：张芝庭

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 27 日

修订信息

适用 不适用