



紫翔生物

NEEQ : 833866

重庆紫翔生物医药股份有限公司  
Chongqing Zixiang Biological  
Pharmaceutical Co.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

2021 年 7 月，基于公司业务经营发展需要，在海南省海口市设立全资子公司海南真凡国际贸易有限公司，主要经营范围为货物进出口，技术进出口，第三类医疗器械经营等，注册地为海口市龙华区，注册资本为 5,000,000 元人民币。

2021 年 8 月，经公司第三届董事会第一次会议审议并通过，公司董事、监事、高级管理人员完成换届工作，任期三年。

经第三届董事会第二次会议，以及 2021 年第六次临时股东大会审议并通过《关于公司 2021 年半年度利润分配的议案》，2021 年 9 月，公司完成 2021 年半年度权益分派工作，公司以总股本 15,850,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派现金红利 3.00 元（含税），共计派发现金红利 4,755,000 元（含税）。

截至 2021 年 8 月 31 日，公司完成定向回购 4 名离职员工合计持有 150,000 股公司股票并注销暨减少公司注册资本，公司的股份总数由原来的 16,000,000 股变更为 15,850,000 股，公司的注册资本由原来的人民币 16,000,000 元变更为人民币 15,850,000 元。

2021 年 11 月，因公司组织结构调整，优化资源配置，经第三届董事会第三次会议审议通过《关于拟注销全资子公司重庆申烽健康服务有限公司的议案》、《关于拟注销全资子公司重庆专详企业管理有限公司的议案》、《关于拟注销全资子公司重庆顶圣企业管理有限公司的议案》，并于 2021 年 12 月 29 日完成注销登记。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录.....	113

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人陈萍、主管会计工作负责人杜玉琳及会计机构负责人（会计主管人员）杜玉琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
医药行业政策风险	医药行业是国家重点发展和监管的行业之一，随着人口老龄化加剧、人民健康支出消费升级、慢病等疾病谱因素，医药市场潜力巨大，但国家政策对行业的限制也逐渐增强。这主要表现在医保控费 4+7 集采和国采、行业 GSP 检查等监管力度有增无减和工商税务监管力度加大三个方面，包括两票制、一票制的推行和 2019 年 12 月 1 日起实施的《疫苗法》。因而未来国家政策的变化，对公司的业务存在重大的利与弊影响。
市场竞争的风险	随着医保控费、税控增强、集中采购招投标等规则在全国范围内的实施，普通中小医药企业市场空间和生存空间将进一步受到严重冲击，医药市场竞争度将会更加激烈。一些单纯靠调拨，上无生产供应商直接支持、下无直接的终端客户网络的医药企业将面临巨大威胁。未来医药企业如何在大变局中找到适合自己的定位是摆在每个企业面前的重大问题。公司由于得到了国内包括央企、上市药企等巨头企业的直接供货支持，更重要的是拥有直接覆盖一千余家医疗终端的网络体系，在这方面抗风险能力较强，但在竞争激烈的市场下仍不能掉以轻心。
应收账款发生坏账的风险	公司主要板块之一学术推广服务业务以及疫苗保险推广业务因佣金制模式原则上不存在债务风险；未来债务风险主要集中在公司全资子公司顺一医药，

	<p>顺一医药的客户以各地的医疗机构为主，采取行业内通行的“先款后货采购、部分赊销方式销售”模式。医药行业中下游医院、零售终端处于强势地位，导致应收账款周转周期相对较长。目前公司重视客户信用管理，客户的资信状况良好，回款周期较短。但如果公司不能对应收账款进行有效管理，不能按时收回客户所欠的货款，会给公司正常经营带来一定的资金压力和财务成本增加，也存在债权的坏账风险。</p>
存货管理风险	<p>公司全资子公司顺一医药经营模式主要为从上游医药生产企业采购药品，批发给下游医药分销企业和直接销售给医院等终端机构。由于药品防病治病的特殊性要求，下游客户对药品配送的及时性要求很高，公司对各种药品必须保持一定合理的库存量，来应对下游终端需求的及时性和突发性，保证销售的正常进行。《药品经营质量管理规范》等对医药流通企业的库存管理特别是顺一公司主营的生物制品提出了相当高的规范要求，不仅包括库房存储温度、相对湿度等条件，而且对分类保管、药品追踪、发货复核等方面进行了规范。公司 2021 年 12 月末存货余额为 910.30 万元，公司建立了完善的全程冷链供应链管理系统，具备较高的库存管理能力，但随着公司业务规模的扩张，存货数量也会相应增加，对公司的存货管理提出了更高的要求。如果公司不能对存货进行有效管理，或者因市场环境变化及竞争加剧等因素导致存货积压，出现毁损、减值情况，将会影响公司的正常经营。</p>
偿债能力风险	<p>公司主要板块之一学术推广服务业务以及疫苗保险推广业务因佣金制模式，除了需要预支垫付推广人员一定比例的个人工资性绩效收入、推广宣传费用和需要一定的运营周转资金外，原则上不需要很多运营资金；公司全资子公司顺一医药属以经营生物制品为主的医药流通企业，该公司流动资金需求主要依靠母公司紫翔生物注资，该行业特点是部分产品先款后货，但公司取得了主要供应厂家的一定期限的账期支持，对销售客户的回款除了部分调拨和个别医疗机构给予了一定的账期支持外，总体资金流转正常。但公司若在债权债务的过程监管上出现漏洞，公司也会面临着一定的偿债风险。</p>
实际控制人控制的风险	<p>截至本报告期末，公司实际控制人陈萍持有公司 50.4101%股份，在公司处于第一大股东地位，并担任公司董事、总经理，能对公司的日常经营事项产生重大影响，且与股东杜玉琳为姑嫂关系，公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规、业务规则，制定了三会议事规则、关联交易决策制度、关联方资金往来管理办法等内部规范性文件且有效执行。上述措施虽然从制度安排上有效地避免了大股东操纵公司或损害公司利益情况的发生，但大股东仍可能通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的人事、经营决策等进行不当控制，从而可能损害中小股东的利益。</p>
税收优惠政策的变动风险	<p>税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。目前全资子公司顺一医药享受的税收优惠政策为企业所得税优惠：根据财税[2011]58 号文件《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》中的西部地区内资鼓励类产业和国家税务总局公告（2012 年第 12 号）所规定的当年度鼓励类收入占收入总额的 70%以上，所得税按照 15%优惠税率缴纳，同时也享受国家对中小企业扶持的相关税收优惠政策，两相叠加取优。未来若国家相关税收优惠政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、紫翔生物	指	重庆紫翔生物医药股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	重庆紫翔生物医药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	重庆紫翔生物医药股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《重庆紫翔生物医药股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《重庆紫翔生物医药股份有限公司股东大会会议事规则》、《重庆紫翔生物医药股份有限公司董事会议事规则》、《重庆紫翔生物医药股份有限公司监事会议事规则》
顺一医药	指	重庆顺一医药有限公司
主办券商、一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
天职国际	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	报告期，即 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	即 2021 年 12 月 31 日



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	重庆紫翔生物医药股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Zixiang Biological Pharmaceutial Co.,Ltd. Zixiang Biological
证券简称	紫翔生物
证券代码	833866
法定代表人	陈萍

### 二、 联系方式

董事会秘书	李桂琴
联系地址	重庆市江北区五星花园 5 号北门 5-2、5-3 号
电话	023-67905034
传真	023-67905034
电子邮箱	104598416@qq.com
公司网址	www.zixianghealth.com
办公地址	重庆市江北区五星花园 5 号北门 5-2、5-3 号
邮政编码	400020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 11 月 6 日
挂牌时间	2015 年 10 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F51-批发和零售业-批发业-医药及医疗器械批发
主要业务	销售：生物药品、体外诊断试剂、医疗器械等，市场推广宣传。
主要产品与服务项目	人血白蛋白，静注人免疫球蛋白，卡介菌纯蛋白衍生物，学术推广服务，疫苗保险宣传推广等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,850,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（陈萍）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈萍），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500105681465136M	否
注册地址	重庆市江北区五里店街道五星花园 5 号北门 5-2、5-3 号	否
注册资本	15,850,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	一创投行	
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路投行大厦 15 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	一创投行	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐洪春	康君
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	167,486,945.87	125,535,866.95	33.42%
毛利率%	29.14%	34.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,402,706.74	16,781,320.01	15.62
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,441,487.05	15,691,247.91	23.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	33.43%	36.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	33.49%	33.70%	-
基本每股收益	1.22	1.05	16.72%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	86,366,410.00	78,114,560.90	10.56%
负债总计	21,238,671.26	27,053,515.90	-21.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,143,495.95	50,945,844.73	27.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.11	3.18	28.76%
资产负债率%（母公司）	15.70%	20.88%	-
资产负债率%（合并）	24.59%	34.63%	-
流动比率	4.59	3.45	-
利息保障倍数	51.06	36.58	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,825,570.63	5,785,196.72	121.70%
应收账款周转率	6.23	7.22	-
存货周转率	18.66	22.39	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.56%	29.76%	-
营业收入增长率%	33.42%	37.17%	-
净利润增长率%	15.21%	6.64%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	15,850,000	16,000,000	-0.94%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-8,765.43
计入当期损益的政府补助	131,540.31
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	48,339.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-188,069.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-16,954.91</b>
所得税影响数	21,825.40
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-38,780.31</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

1、本集团由董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会(2018)35 号) 相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本集团本报告期内无相关变动影响。

2、本集团由董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会(2021)1 号) 相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本集团本报告期内无相关变动影响。

3、本集团由董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会(2021)35 号) 中“关于资金集中管理相关列报” 相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

本集团本报告期内无相关变动影响。

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

1、 本期注销子公司重庆顶圣企业管理有限公司、重庆申烽健康服务有限公司、重庆专详企业管理有限公司，于 2021 年 12 月 29 日完成工商注销，不再纳入本期合并报表范围。

2、 本期新设子公司海南真凡国际贸易有限公司，持股比例 100%。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

依据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司所处行业为“F 批发和零售业—F51 批发业”;依据国家统计局《国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)》,可分类为“F515 医药及医疗器械批发”。公司具体从事药品、试剂、医疗器械等批发业务,属医药流通服务行业,多年来一直专注于生物制品和诊断试剂产品的经营、配送以及疫苗产品的学术推广。

在医保控费、带量采购、“两票制”、“税制监管”等政策的影响下,我国医药流通市场集中度将进一步提升。为顺应时势,寻求发展新机遇,公司不断调整自身模式,在巩固原有业态保证传统营销模式持续盈利之外,不断提高公司的精细化管理,提高营销能力和工作效率,积极创新自身营销模式,寻找新的发展方向,已经逐步围绕大健康领域向多元化综合型发展方向转型。在公司新开发的细胞免疫领域研发与推广、类金融疫苗保险等业务板块方面均逐步建立打造并取得一定的成效。

此外,公司作为一个投资管理型平台公司,对外公司围绕大健康的投资项目也持续研究并推进中,公司积极关注源创吉因(重庆)细胞应用技术研究院的投资介入。同时联合乌克兰基辅大学以及加拿大海外学者背景等力量正积极落实相关生物学方面的研究院重庆落地项目中,在 3D 打印板块上,正稳步开展《个性化数字医疗诊断系统》《个性化植入体》《激光增材制造钛金属个性化钛网》等科研项目工作。

公司经过不断调整,并通过全体员工的努力,在学术推广服务和传统业态生物制品的经营规模上公司取得了稳步增长的成绩,面对未来,我们将审时度势,充分利用自身在健康大市场中的优势资源,积极介入实体经济中科技含量高、代表未来趋势的大健康新兴领域,打造出以大健康市场导向为主方向,融入高科技元素,致力于健康市场的推广服务的新模式。我们相信经过继续拼搏、有序推进,公司在完成年度计划之外,必将整体跨越一个新台阶。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况:

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,358,349.95	9.68%	12,271,553.55	15.71%	-31.89%
应收票据					
应收账款	32,906,658.37	38.10%	20,107,934.21	25.74%	63.65%
存货	9,103,041.28	10.54%	3,613,753.63	4.63%	151.90%
投资性房地产					
长期股权投资	2,003,890.79	2.32%	3,003,817.72	3.85%	-33.29%
固定资产	19,290,019.17	22.34%	8,602,263.35	11.01%	124.24%
在建工程	3,014,484.99				
无形资产					
商誉	0	0%	235,338.36	0.30%	-100.00%
短期借款					
长期借款	8,009,764.38	9.27%	10,905,909.48	13.96%	-26.56%
其他非流动资产	399,000.00	4.62%	9,489,269.00	12.15%	-95.80%
应付账款	6,274,176.80	7.26%	4,891,016.12	6.26%	28.28%
资产总计	86,366,410.00		78,114,560.90		

#### 资产负债项目重大变动原因：

经过 2020 年度稳步持续经营，2021 年度在保持主要经营业务（主要为生物制品的销售和疫苗板块的推广）不变的情况下，现就部分财务数据进行补充说明：

1、应收账款较上年期末增加了 63.65%，主要有两点原因，其一，2021 年度营业收入较 2020 年度增加了 4,195.11 万元，增幅 33.42%，营业收入的增长导致应收账款也相应增长；其二，由于新冠疫情导致社会整体经济下行，为了抢占销售市场，本公司在营销策略上有所变化，对信用度较好的销售类下游客户（主要为商业公司和个体诊所）延长了授信期并提升了授信额度。销售收入的增长及授信政策的变化导致应收账款较上年期末增加较大。

2、存货较上年期末增加了 548.93 万元，主要原因为新冠疫情导致上游厂家供货时间及供货量不均衡，为了保障销售业务正常进行，所以在 2021 年度加大了两大主要销售产品（人血白蛋白、静注人免疫球蛋白）的货源储备量，人血白蛋白本期期末储备金额较上年期末增加了 268.53 万元，静注人免疫球蛋白本期期末储备金额较上年期末增加了 202.89 万元。

3、长期股权投资较上年期末下降了 33.29%，主要原因是对联营企业确认了本期的投资损益 99.99 万元，从而长期股权投资较上年期末下降较大。

4、固定资产较上年期末增加了 1,068.78 万元，增幅 124.24%，主要原因是本公司 2019 年 12 月预购的房产（金科亿达重庆两江健康科技新城 E4-1/01 地块重庆市北碚区悦康路 2 号 5 幢 1-1、1-2）在本期交房并列入固定资产，同时新购房产重庆市北碚区悦康路 2 号 1 幢 3 单元 1-1 及 10 个车位（重庆市北碚区悦康路 4 号 001 至 010），原值共计 1,116.05 万元，这是固定资产较上年期末增长大的主要原因。

5、商誉较上年期末下降较大，主要原因是本期针对本公司的控股公司重庆珍方堂医药有限公司经营不良的实际情况，全额计提了商誉减值准备，故商誉本期期末为“0”，较上年期末下降较大。

6、长期借款本期期末余额，主要是本公司子公司重庆顺一医药有限公司于 2020 年 6 月与重庆银行股份有限公司江北支行签订借款期为 2020 年 6 月 3 日至 2023 年 6 月 3 日的长期借款合同，借款金额共计 800.00 万元，该借款以本公司 103 房产证 2015 字第 50084 号、渝 2018 江北区不动产第 000469068 号、渝 2016 江北区不动产第 000259265 号工业厂房作为抵押物，本公司及本公司控股股东陈萍、重庆顺一医药有限公司法定代表人文翎为该借款提供保证。

7、其他非流动资产较上年期末下降了 909.03 万元，主要原因是预购房产在本期转为固定资产，故而其他非流动资产较上年期末下降较大。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	167,486,945.87	-	125,535,866.95	-	33.42%
营业成本	118,673,058.24	70.86%	82,385,869.02	65.63%	44.05%
毛利率	29.14%	-	34.37%	-	-
销售费用	11,833,543.17	7.07%	13,639,836.74	10.87%	-13.24%
管理费用	11,142,225.56	6.65%	8,308,121.87	6.62%	34.11%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	534,269.94	0.32%	622,477.58	0.50%	-14.17%
信用减值损失	-540,019.63		-489,490.56		10.32%
资产减值损失	-239,235.36		-4,428.00		5,302.79%
其他收益	131,540.31	0.08%	134,077.86	0.11%	-1.89%
投资收益	-999,926.93		-460,174.42		117.29%
公允价值变动收益					
资产处置收益	0	0%	2,553.18	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	22,764,281.62	13.59%	19,027,328.13	15.16%	19.64%
营业外收入	46,196.50	0.03%	1,196,648.74	0.95%	-96.14%
营业外支出	243,030.94	0.15%	185,084.49	0.15%	31.31%
净利润	19,250,749.26	11.49%	16,709,875.74	13.31%	15.21%

### 项目重大变动原因:

2021 年度延续 2020 年度的经营业务（主要为生物制品的销售、疫苗板块的推广业务及保险的推广服务），就部分财务数据进行补充说明：

1、营业收入：2021 年度营业收入较去年同期有大幅增长，增长 4,195.11 万元，增幅 33.42%。其中生物制品销售收入较去年同期增长 1,527.48 万元，增幅达 31.57%；推广收入较去年同期增长 1,408.97 万元，增幅达 27.57%；医用耗材及医疗器械销售收入较去年同期增长 1,282.95 万元，增幅 59.96%；虽然诊断试剂和其他类的销售收入较去年同期有小幅上涨 164.32 万元，药品销售收入较去年同期下



降了 104.71 万元，但因体量不大，不足以影响整体营业收入。综上所述，本期生物制品销售及推广服务收入的增长是本期营业收入增长的两大主要推动力，为本期营业收入的增长作了不小贡献。

- 2、营业成本：2021 年度营业成本较去年同期增长了 3,628.72 万元，增幅 44.05%，与营业收入的增幅 33.42%相比，属于随收入的增长合理范围内的增长。
- 3、管理费用：2021 年度管理费用较去年同期增加了 283.41 万元，增幅 34.11%，但管理费用与营业收入的占比 2021 年度与 2020 年度均为 6.60%左右，故管理费用的增加属于随收入的增长合理范围内的增加。
- 4、资产减值损失：主要原因是本期针对本公司的控股公司重庆珍方堂医药有限公司经营不良的实际情况，全额计提了商誉减值准备 23.53 万元，导致本期资产减值损失较去年同期损失增加 23.48 万元。
- 5、投资收益：主要原因是本期对联营企业确认了投资损益 99.99 万元，故而本期投资收益较去年同期下降了 53.98 万元。
- 6、资产处置收益：本期无资产处置，但去年同期进行了资产处置，故而资产处置收益较去年同期减少 100%。
- 7、营业外收入：去年同期因推广业务没有达到预期结果，故本应归属于推广业务的部分成本费用 70.81 万元不再支付，推广业务成本转为营业外收入，但本期无类似情况发生，故而本期营业外收入较去年同期下降金额较大。
- 8、营业外支出：营业外支出中的存货报废、毁损损失主要为药品的正常损失（到有效期或包装破损），本期有 17.04 万元损失发生，但去年同期未发生存货报废、毁损损失；2020 年 2 月爆发新冠病毒疫情，公司作为公众公司主动负起社会责任，向重庆部分区县的疾病预防控制中心、卫生院等医疗机构赠送了 10.18 万元的抗疫物资，因今年重庆地区新冠疫情形势没有去年严峻，公司未向医疗机构捐赠抗疫物资，故而本期营业外支出较去年同期增加了 5.79 万元。

综上所述，2021 年度营业收入增长 4,195.11 万元，营业成本增长 3,628.72 万元，形成 2021 年度净利润增长 254.09 万元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	167,429,118.56	124,638,988.63	34.33%
其他业务收入	57,827.31	896,878.32	-93.55%
主营业务成本	118,642,658.30	82,340,407.33	44.09%
其他业务成本	30,399.94	45,461.69	-33.13%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
生物制品	63,655,944.54	54,877,362.10	13.79%	31.57%	35.09%	-2.25%
市场推广服务费	65,187,558.03	38,975,617.34	40.21%	27.57%	53.06%	-9.96%
医用耗材及医疗器械	34,225,692.16	23,102,360.76	32.50%	59.96%	63.37%	-1.41%
药品	595,676.47	268,574.67	54.91%	-63.74%	-74.30%	18.53%



诊断试剂	2,406,910.59	1,153,832.87	52.06%	50.21%	49.83%	0.12%
其他	1,357,336.77	264,910.56	80.48%	161.72%	-11.10%	37.94%
合计	167,429,118.56	118,642,658.30				

**按区域分类分析:**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因:**

本期仍贯彻以生物制品销售和疫苗板块的推广为主要经营方向,从产品分类看收入金额变化,变化较大的主要为生物制品、市场推广服务、医用耗材及医疗器械,就这部分的财务数据进行以下分析说明:

- 1、公司采取稳定现有生物制品的市场规模的基础上开拓新的市场,本期生物制品销售较去年同期实现1,527.48万元的增长,增幅31.57%,是本期营业收入增长的主要推动力之一。
- 2、市场推广服务收入较去年同期增长1,408.97万元,增幅27.57%,其中疫苗推广服务收入增长1,249.97万元,保险推广服务收入增长158.98万元,对本期营业收入增长贡献仅次于生物制品。
- 3、医用耗材及医疗器械较去年同期增长1,282.95万元,增幅59.96%,主要增长是2021年公司完成了三笔中标业务销售合同,合同金额3,669.92万元(2021年2月向重庆桐君阁股份有限公司完成中标业务销售合同3,330.00万元,2021年3月向重庆医药集团医疗器械有限公司完成中标业务销售合同189.60万元,2021年12月向重庆谋创科技有限公司完成中标业务销售合同150.32万元)。虽然增幅最大,但实现的销售金额增长不及生物制品和推广服务。
- 4、药品销售收入较去年同期下降了104.71万元,但因体量不大,不足以影响整体营业收入。
- 5、诊断试剂和其他类的销售收入较去年同期有小幅上涨164.32万元,但因体量不大,不足以影响整体营业收入。

综上所述,生物制品、市场推广服务费、医用耗材及医疗器械这三类产品的收入增长拉动了本期营业收入增长,是主要推动力。

**(3) 主要客户情况**

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆桐君阁股份有限公司	31,477,653.07	18.80%	否
2	成都欧林生物科技股份有限公司	20,245,436.95	12.09%	否
3	南京安侑锦顺健康科技有限公司	10,936,260.09	6.53%	否
4	上海生物制品研究所有限责任公司	8,764,944.22	5.24%	否
5	艾美疫苗股份有限公司	8,255,361.11	4.93%	否
	<b>合计</b>	<b>79,679,655.44</b>	<b>47.59%</b>	-

**(4) 主要供应商情况**

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	四川远大蜀阳药业有限责任公司	23,114,698	26.90%	否
2	贵州泰邦生物制品有限公司	16,968,000.00	19.75%	否
3	青岛华大智造极创科技有限公司	15,482,280.00	18.02%	否
4	国药集团贵州血液制品有限公司	8,316,000.00	9.68%	否
5	重庆工港致慧增材制造技术研究院有	3,760,354.01	4.38%	是

限公司			
合计	67,641,332.01	78.73%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,825,570.63	5,785,196.72	121.70%
投资活动产生的现金流量净额	-7,325,403.91	-181,040.39	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,413,370.32	-5,991,887.71	

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2021 年度经营活动与 2020 年度相比，营业收入增长 4,195.11 万元，实现销售商品、提供劳务收到的现金流入增长 3,528.42 万元；收到其他与经营活动有关的现金（主要为收到其他经营性往来款减少 101.28 万元，退回或收到的各项保证金减少 133.24 万元）减少 233.14 万元，这两方面的变化引起现金流入总增长 3,295.29 万元。2021 年度营业成本较 2020 年度增长 3,628.72 万元，实现购买商品、接受劳务支付的现金流出增长 1,433.91 万元，支付其他与经营活动有关的现金（主要为支付的经营保证金及经营性费用）2021 年度较 2020 年度增长 273.95 万元，这两方面的变化引起现金流出总增长 2,591.25 万元。经营活动现金流入与流出的变化，引起 2021 年度经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长了 704.04 万元，变动比例达 121.70%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2021 年度本公司新购房产重庆市北碚区悦康路 2 号 1 幢 3 单元 1-1 及 10 个车位（重庆市北碚区悦康路 4 号 001 至 010），购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2021 年度较 2020 年度增长 652.92 万元，故 2021 年度投资活动产生的现金流量净额较 2020 年度变化较大。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本公司子公司重庆顺一医药有限公司于 2020 年 6 月与重庆银行股份有限公司江北支行签订借款期为 2020 年 6 月 3 日至 2023 年 6 月 3 日的长期借款合同，借款金额共计 800.00 万元，但 2021 年度无该类借款业务发生；2020 年度本公司分配股利 800.00 万元，2021 年度分配股利 475.50 万元，以上筹资活动使得 2021 年度的筹资活动产生的现金流量净额较 2020 年度变化较大。

### （三）投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆顺一医药有限	控股子公司	销售：药品、医疗器械、诊	10,000,000	32,668,887.85	11,410,146.42	101,110,180.85	6,590,790.41

公司	司	断试剂等					
重庆康道康健医院管理有限公司	控股子公司	市场推广服务	3,000,000	4,597,521.72	1,433,140.99	8,957,354.09	1,969,467.31
重庆康禄健康咨询服务有限公司	控股子公司	市场推广服务	1,000,000	3,543,110.20	961,358.34	7,484,864.93	2,125,646.94
重庆乾正健康管理有限公司	控股子公司	市场推广服务	500,000	3,205,494.38	844,367.83	6,695,108.09	2,017,292.79
重庆千安驰生物科技有限公司	控股子公司	市场推广服务	300,000	107,330.60	77,330.60	0.00	-14,909.79
重庆上宇州生物科技有限公司	控股子公司	市场推广服务	300,000	352,826.50	352,188.91	148,611.38	108,100.59
重庆仟正弘生物科技有限公司	控股子公司	市场推广服务	500,000	5,068,565.81	937,784.67	9,265,885.68	2,191,474.35
重庆	控	市场推	500,000	1,194,991.45	191,987.16	3,476,384.55	736,059.75

上宇 驰商 贸有 限公 司	股 子 公 司	广服务					
重 庆 伍 千 驰 商 贸 有 限 公 司	控 股 子 公 司	市 场 推 广 服 务	1,000,000	4,892,370.59	509,774.61	8,255,361.11	2,433,446.55
重 庆 顺 高 生 物 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	市 场 推 广 服 务	3,000,000	9,732,989.71	2,413,866.41	10,778,310.94	1,322,603.14
重 庆 珍 方 堂 医 药 有 限 公 司	控 股 子 公 司	销 售： 药 品、 保 健 品 等	2,000,000	12,606.00	-8,501.24	523,747.27	-434,298.45
重 庆 紫 吉 弘 辰 生 物 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	销 售： 医 疗 器 械， 信 息 咨 询 服 务	10,000,000	13,770.55	6,826.55	0.00	-79,673.23
海 南 真 凡 国 际 贸 易 有 限 公 司	控 股 子 公 司	货 物 进 出 品， 技 术 进 出 口， 第 三 类 医 疗 器 械 经 营 等	5,000,000	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00
重 庆 源 创 塞 尔 健 康 科 技 有 限 公 司	参 股 公 司	免 疫 细 胞 研 发	3,250,000	3,565,982.44	2,498,660.99	2,012,606.84	-189,963.05

公司							
重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司	参股公司	3D 打印技术服务	25,000,000	11687333.83	9,490,812.46	4,284,148.14	-7,699,514.27

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆顺高生物科技有限公司	相关行业	业务发展需要
重庆珍方堂医药有限公司	相关行业	拓展医药零售业务
重庆紫吉弘辰生物科技有限公司	相关行业	业务发展需要
重庆源创塞尔健康科技有限公司	相关行业	拓展免疫细胞业务
重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司	相关行业	拓展 3D 医疗业务

### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

## 三、持续经营评价

#### 1、主营业务突出可持续

公司由贸易型公司逐步转型为一家投资管理型的平台公司，主要的业务资源及团队都通过新设全资子公司成功转型，一定时期内，公司的主营业务还是一家专注于生物制品，特别是血液制品以及诊断试剂产品的经营配送以及学术推广服务的专业性经营公司。经营的药品主要包括血液制品、体外诊断试剂等，报告期内公司主营业务突出，疫苗保险业务预期收益同样可观，公司业务可持续能力强。报告期内主营业务收入 16,742.91 万元，占营业收入 16,748.69 万元的 99.97%。

#### 2、供应商及客户稳定

公司已经构建了完善的血液制品销售网络和疫苗学术推广服务网络，血液制品销售和具特色的 DDP 检测产品覆盖了重庆绝大部分地区，疫苗学术推广服务全面覆盖整个重庆区域、四川地区的疾控预防体系，也助益了新开发的疫苗保险业务。公司既有具有优秀产品的上游战略合作伙伴的支持和保障，又有稳定的销售网络和客户资源，供应商及客户稳定，长期稳定的供应商及客户关系为公司未来的持续盈利和快速发展奠定了坚实的基础。

#### 3、战略转型可持续

公司战略转型主题明确，即围绕大健康行业进行重点布局，到目前为止，除原来的传统行业外，将在疫苗保险领域、医美保健食品领域、生物细胞领域进一步加大探索性介入力度并确定清晰发展目标方

向，同时通过与业内有丰富经验的专业公司合作，减少市场进入风险，增大了企业的生存能力和赢利能力。在战略转型过程中，公司通过不断地自我评价和修复调整，确保了内部控制的基础和执行动态优化。

#### 4、经营情况稳定可持续

公司本期营业收入较上年增长了 33.42%，随着公司新设立的全资子公司和参股公司的不断发展，以及进一步扩大布局、业态丰富，国家政策对中小企业的倾斜，预计 2022 年公司营业收入将出现较大幅度的增长。

综上，在国家政策性导向没有重大变化的前提下，在公司自身没有由于资金链问题受限的前提下，公司处于正常的可持续经营过程中。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	11,500,000.00	3,760,354.01
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		



**(四) 股份回购情况**

报告期内，公司已通过全国中小企业股份交易系统以人民币 3 元/股的价格定向回购离职人员卢林持有的公司股份 30,000 股、离职人员周伶俐持有的公司股份 50,000 股、离职人员李春梅持有的公司股份 10,000 股，离职人员赵万黎持有的公司股份 60,000 股，回购资金总额为人民币 450,000.00 元，资金来源源于公司自有资金。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

不适用

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	房屋建筑物	抵押	6,921,729.39	8.01%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	6,921,729.39	8.01%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

无

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	4,925,000	30.78%	210,000	5,135,000	32.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,922,500	12.01%	300,000	2,222,500	14.02%	
	董事、监事、高管	3,002,500	18.77%	-90,000	2,912,500	18.38%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,075,000	69.22%	-360,000	10,715,000	67.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,767,500	36.05%	0	5,767,500	36.39%	
	董事、监事、高管	4,667,500	29.17%	-220,000	4,447,500	28.06%	
	核心员工	640,000	4%	-140,000	500,000	3.15%	
总股本		16,000,000	-	-150,000	15,850,000	-	
普通股股东人数						21	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

4 名股东离职，报告期内公司回购并注销有限售条件股份共计 150,000 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈萍	7,690,000	300,000	7,990,000	50.4101%	5,767,500	2,222,500	0	0
2	胡晓春	5,300,000	0	5,300,000	33.4385%	2,862,500	2,437,500	0	0
3	文翎	800,000	0	800,000	5.0473%	600,000	200,000	0	0
4	杜玉琳	800,000	0	800,000	5.0473%	600,000	200,000	0	0
5	田雪	300,000	0	300,000	1.8927%	225,000	75,000	0	0
6	李桂琴	100,000	0	100,000	0.6309%	100,000	0	0	0
7	刘杰	100,000	0	100,000	0.6309%	100,000	0	0	0

8	李建	100,000	0	100,000	0.6309%	100,000	0	0	0
9	杨波	50,000	0	50,000	0.3155%	50,000	0	0	0
10	徐隽	50,000	0	50,000	0.3155%	50,000	0	0	0
合计		15,290,000	300,000	15,590,000	98.3596%	10,455,000	5,135,000		

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司控股股东陈萍与公司第三大股东杜玉琳为姑嫂关系,除此之外,其他股东无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位:元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款兼保证借款	重庆银行	银行	8,000,000.00	2020年6月3日	2023年6月3日	4.25%

合计	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-
----	---	---	---	--------------	---	---	---

公司子公司重庆顺一医药有限公司与重庆银行股份有限公司江北支行签订借款期为2020年6月3日至2023年6月3日的长期借款合同，借款金额共计8,000,000.00元，该借款以本公司103房产证2015字第50084号、渝2018江北区不动产第000469068号、渝2016江北区不动产第000259265号工业厂房作为抵押物，本公司及本公司控股股东陈萍、重庆顺一医药有限公司法定代表人文翎为该借款提供保证。

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 9 月 29 日	3	0	0
合计	3	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
胡晓春	董事长	男	否	1963年3月	2021年8月25日	2024年8月24日
陈萍	董事、总经理	女	否	1968年1月	2021年8月25日	2024年8月24日
文翎	董事、副总经理	女	否	1972年4月	2021年8月25日	2024年8月24日
杜玉琳	董事、副总经理、财务负责人	女	否	1962年12月	2021年8月25日	2024年8月24日
杜萌林	董事、副总经理	男	否	1968年3月	2021年8月25日	2024年8月24日
李桂琴	董事会秘书	女	否	1982年9月	2021年8月25日	2024年8月24日
杨波	监事会主席、运营总监	男	否	1982年1月	2021年8月25日	2024年8月24日
田雪	监事、仓储部部长	男	否	1967年10月	2021年7月20日	2024年7月19日
金皓	监事、财务部部长	女	否	1975年11月	2021年7月20日	2024年7月19日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东及董事陈萍与董事杜萌林为夫妻关系，董事杜玉琳与杜萌林为姐弟关系。

#### (二) 变动情况:

适用  不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵万黎	董事	离任	无	离职

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用  不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用  不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	公司董事陈萍与董事杜萌林为夫妻关系，董事杜玉琳与杜萌林为姐弟关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	0	1	10
销售人员	145	90	58	177
财务人员	6	2	1	7
行政人员	30	9	7	32
<b>员工总计</b>	<b>192</b>	<b>101</b>	<b>67</b>	<b>226</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	42	42
专科	103	127
专科以下	46	56
员工总计	192	226

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司加强了新员工的招聘，业务需求下新增岗位主要为销售人员，公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资和绩效工资相组成的薪酬结构，制定和实施了明确的考核奖励制度。

公司一直以来十分重视员工的培训，建立和实施了员工培训体系，包括入职培训以及在职人员业务技能培训，管理者管理能力提升培训等，不断提高公司员工的综合能力。

报告期内无退休人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
周伶俐	离职	销售员	50,000	50,000	0
李春梅	离职	销售员	10,000	10,000	0
陈新亮	离职	销售员	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》及非上市公众公司的相关规定，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司章程》及“三会议事规则”对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等作了详细的规定。为了进一步完善内控制度，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等管理制度。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定建立、健全了公司的股东大会、董事会、监事会等治理机构及相关制度。

报告期内，公司共计召开 6 次股东大会、8 次董事会及 5 次监事会。公司三会会议召开程序、内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定，会议通知、会议记录等文件齐备，三会运作规范。股东、董事、监事及高级管理人员均能按规定出席三会会议，履行相关权利义务。职工监事出席了公司监事会会议，并行使了相关权利。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理办法》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层的

权责范围和工作程序，报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层的权责范围和工作程序进行决策。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

为提高公司治理水平，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》的相关规定，对《公司章程》的部分条款进行修订。2022年4月27日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，该议案尚需股东大会审议通过。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	8	5

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使权力及履行职责，监事会对报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立面向市场经营的能力。

#### (一) 业务独立

公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。不存在依赖持股超过 5% 以上股东及其关联方进行生产经营的情形，与股东及其控制的企业不存在同业竞争。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司的独立性受到不利影响的情况。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

#### (二) 资产独立

公司是由有限公司整体变更设立，完全继承了原有限公司的资产与业务体系，包括与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的商标。这些资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

#### (三) 人员独立

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生董事、监事及高级管理人员；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在持股 5% 以上股东及其所控制的其他企业中担任职务，也未在持股 5% 以上股东及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理独立于持股超过 5% 以上股东及其所控制的其他企业；公司的财务负责人专职在本公司工作并领取薪酬，没有在持股 5% 以上股东及其所控制的其他企业兼职。公司遵循《劳动法》、《劳动合同法》的相关规定与公司员工签署了劳动合同。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障独立管理。

#### (四) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。在重庆银行江北支行开设了账号为 260101040016165 的基本存款账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税，公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

#### (五) 机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等决策、监督机构，聘任了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，在其内部设立相关职能部门，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，按照《公司章程》和内部规范运作制度的规定独立决策和运作，独立行使生产经营管理职权。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
----	-----

挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层将严格遵守上述制度，确保信息披露质量。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float:right"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2022]2449 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐洪春	康君
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

天职业字[2022]2449 号

重庆紫翔生物医药股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了重庆紫翔生物医药股份有限公司（以下简称“紫翔生物”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了紫翔生物 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

紫翔生物管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 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。

审计报告（续）

天职业字[2022]2449 号

### 四、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，管理层负责评估紫翔生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫翔生物的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对紫翔生物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

审计报告（续）

天职业字[2022]2449 号

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紫翔生物不能持续经营。

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

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

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

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国·北京

唐洪春

二〇二二年四月二十七日

中国注册会计师：

康君



## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	8,358,349.95	12,271,553.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	647,336.20	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	32,906,658.37	20,107,934.21
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	2,178,825.15	12,187,777.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	4,797,906.26	6,049,896.78
其中：应收利息	六、（五）		
应收股利	六、（五）		
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	9,103,041.28	3,613,753.63
合同资产	六、（七）	1,656,675.00	881,172.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	1,010,882.54	560,253.82
<b>流动资产合计</b>		<b>60,659,674.75</b>	<b>55,672,341.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	2,003,890.79	3,003,817.72
其他权益工具投资	六、（十）	999,340.30	999,395.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	19,290,019.17	8,602,263.35
在建工程	六、（十二）	3,014,484.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、(十三)		
开发支出			
商誉	六、(十四)		235,338.36
长期待摊费用	六、(十五)		112,135.32
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、(十六)	399,000.00	9,489,269.00
<b>非流动资产合计</b>		25,706,735.25	22,442,219.57
<b>资产总计</b>		86,366,410.00	78,114,560.90
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十七)	6,274,176.80	4,891,016.12
预收款项			
合同负债	六、(十八)	679,507.89	1,895,349.45
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	六、(十九)	2,512,148.55	3,179,247.46
应交税费	六、(二十)	1,961,044.14	3,256,034.67
其他应付款	六、(二十一)	1,733,533.25	1,816,950.71
其中:应付利息	六、(二十一)		
应付股利	六、(二十一)		
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	六、(二十二)		882,452.36
其他流动负债	六、(二十三)	68,496.25	226,555.65
<b>流动负债合计</b>		13,228,906.88	16,147,606.42
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十四)	8,009,764.38	10,905,909.48
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,009,764.38	10,905,909.48
<b>负债合计</b>		21,238,671.26	27,053,515.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十五）	15,850,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十六）	3,767,221.97	4,067,221.97
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十七）	-659.70	-604.18
专项储备			
盈余公积	六、（二十八）	6,853,499.66	5,022,277.36
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十九）	38,673,434.02	25,856,949.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		65,143,495.95	50,945,844.73
少数股东权益		-15,757.21	115,200.27
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		65,127,738.74	51,061,045.00
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		86,366,410.00	78,114,560.90

法定代表人：陈萍

主管会计工作负责人：杜玉琳

会计机构负责人：杜玉琳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,713,967.03	3,051,332.98
交易性金融资产		647,336.20	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）		
应收款项融资			
预付款项		977,487.62	17,633.35
其他应收款	十三、（二）	27,266,951.04	20,317,514.04
其中：应收利息	十三、（二）		
应收股利	十三、（二）	17,700,000.00	14,950,000.00
买入返售金融资产			
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		851,355.53	
<b>流动资产合计</b>		<b>32,457,097.42</b>	<b>23,386,480.37</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	18,114,890.79	19,569,817.72
其他权益工具投资		999,340.30	999,395.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,239,696.65	8,000,585.49
在建工程		3,014,484.99	
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		399,000.00	9,489,269.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,767,412.73</b>	<b>38,059,068.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,224,510.15</b>	<b>61,445,548.40</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,093.56	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		569152.75	788,362.13
应交税费		592,992.97	237,518.79
其他应付款		10,028,324.97	7,741,883.09
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债		283,425.47	283,425.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			853,096.52
其他流动负债		17,005.53	17,005.53

<b>流动负债合计</b>		11,498,995.25	9,921,291.53
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			2,905,909.48
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			2,905,909.48
<b>负债合计</b>		11,498,995.25	12,827,201.01
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本		15,850,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,767,221.97	4,067,221.97
减: 库存股			
其他综合收益		-659.70	-604.18
专项储备			
盈余公积		6,853,499.66	5,022,277.36
一般风险准备			
未分配利润		35,255,452.97	23,529,452.24
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		61,725,514.90	48,618,347.39
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		73,224,510.15	61,445,548.40

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		167,486,945.87	125,535,866.95
其中: 营业收入	六、(三十)	167,486,945.87	125,535,866.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		143,123,361.86	105,691,076.88

其中：营业成本	六、(三十)	118,673,058.24	82,385,869.02
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	六、(三十一)	940,264.95	734,771.67
销售费用	六、(三十二)	11,833,543.17	13,639,836.74
管理费用	六、(三十三)	11,142,225.56	8,308,121.87
研发费用			
财务费用	六、(三十四)	534,269.94	622,477.58
其中：利息费用	六、(三十四)	450,772.86	564,785.29
利息收入	六、(三十四)	57,932.64	41,532.84
加：其他收益	六、(三十五)	131,540.31	134,077.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-999,926.93	-460,174.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-999,926.93	-453,084.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	48,339.22	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-540,019.63	-489,490.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-239,235.36	-4,428.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)		2,553.18
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,764,281.62	19,027,328.13
加：营业外收入	六、(四十一)	46,196.50	1,196,648.74
减：营业外支出	六、(四十二)	243,030.94	185,084.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,567,447.18	20,038,892.38
减：所得税费用	六、(四十三)	3,316,697.92	3,329,016.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,250,749.26	16,709,875.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,250,749.26	16,709,875.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-151,957.48	-71,444.27
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,402,706.74	16,781,320.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-55.52	-110.92

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-55.52	-110.92
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-55.52	-110.92
(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		-55.52	-110.92
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		19,250,693.74	16,709,764.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,402,651.22	16,781,209.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-151,957.48	-71,444.27
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.22	1.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.22	1.05

法定代表人: 陈萍

主管会计工作负责人: 杜玉琳

会计机构负责人: 杜玉琳

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	10,936,260.09	9,346,474.27
减: 营业成本	十三、(四)	4,549,241.97	4,005,529.00
税金及附加		204,899.27	160,049.60
销售费用		230,950.81	317,525.13
管理费用		3,818,278.05	2,063,277.56
研发费用			
财务费用		-129,775.99	259,078.54
其中: 利息费用		65,144.03	260,420.92
利息收入		198,499.72	5,820.18
加: 其他收益		108,545.67	9,816.77
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、(五)	16,916,681.91	13,802,065.70

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)	十三、(五)	-999,926.93	-453,084.30
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		48,339.22	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-301,428.38	-31,890.51
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		19,034,804.40	16,321,006.40
加：营业外收入		1,770.83	146,118.09
减：营业外支出		400.83	67,700.00
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		19,036,174.40	16,399,424.49
减：所得税费用		723,951.37	72,253.81
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		18,312,223.03	16,327,170.68
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		18,312,223.03	16,327,170.68
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-55.52	-110.92
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-55.52	-110.92
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		-55.52	-110.92
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		18,312,167.51	16,327,059.76
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,935,496.67	126,651,257.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	4,285,903.83	6,617,271.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		166,221,400.50	133,268,529.12
购买商品、接受劳务支付的现金		98,350,749.33	84,011,610.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,393,710.90	17,254,497.13
支付的各项税费		11,437,157.56	7,742,553.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十四)	21,214,212.08	18,474,671.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		153,395,829.87	127,483,332.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(四十五)	12,825,570.63	5,785,196.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,564.00	29,237.21
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,564.00	29,237.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,729,970.93	200,728.00

投资支付的现金		598,996.98	
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			9549.60
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,328,967.91	210,277.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,325,403.91	-181,040.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		21,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		21,000.00	
取得借款收到的现金			8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,780,897.07	5,457,942.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,203,473.25	8,533,945.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十四)	450,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,434,370.32	13,991,887.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,413,370.32	-5,991,887.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(四十五)	-3,913,203.60	-387,731.38
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十五)	12,271,553.55	12,659,284.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十五)	8,358,349.95	12,271,553.55

法定代表人：陈萍

主管会计工作负责人：杜玉琳

会计机构负责人：杜玉琳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,592,436.00	9,907,263.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,586,357.69	7,218,464.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,178,793.69	17,125,727.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,359,236.75	18,975.01
支付给职工以及为职工支付的现金		5,048,285.74	3,240,041.18
支付的各项税费		830,169.89	704,022.19
支付其他与经营活动有关的现金		15,658,443.64	11,015,696.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		22,896,136.02	14,978,734.80

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,282,657.67	2,146,993.00
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,186,053.65	20,150.00
取得投资收益收到的现金		8,280,000.00	11,060,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,466,053.65	11,080,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,927,930.26	
投资支付的现金		618,996.98	2,220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			51,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,546,927.24	2,271,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,919,126.41	8,809,150.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		3,759,006.00	800,994.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,820,144.03	8,260,420.92
支付其他与筹资活动有关的现金		4,960,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,539,150.03	9,061,414.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,539,150.03	-9,061,414.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-337,365.95	1,894,728.08
加: 期初现金及现金等价物余额		3,051,332.98	1,156,604.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,713,967.03	3,051,332.98

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	16,000,000.00				4,067,221.97		-604.18		5,022,277.36		25,856,949.58	115,200.27	51,061,045.00
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	16,000,000.00				4,067,221.97		-604.18		5,022,277.36		25,856,949.58	115,200.27	51,061,045.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-150,000.00				-300,000.00		-55.52		1,831,222.30		12,816,484.44	-130,957.48	14,066,693.74
（一）综合收益总额							-55.52				19,402,706.74	-151,957.48	19,250,693.74
（二）所有者投入和减少资本	-150,000.00				-300,000.00							21,000.00	-429,000.00
1. 股东投入的普通股	-150,000.00				-300,000.00							21,000.00	-429,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,831,222.30	-6,586,222.30				-4,755,000.00
1. 提取盈余公积							1,831,222.30	-1,831,222.30				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,755,000.00			-4,755,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	15,850,000.00			3,767,221.97	-659.70		6,853,499.66	38,673,434.02		-15,757.21		65,127,738.74

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	16,000,000.00				4,067,221.97		-493.26		3,389,560.29		18,708,346.64	155,804.62	42,320,440.26
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	16,000,000.00				4,067,221.97		-493.26		3,389,560.29		18,708,346.64	155,804.62	42,320,440.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-110.92		1,632,717.07		7,148,602.94	-40,604.35	8,740,604.74
（一）综合收益总额							-110.92				16,781,320.01	-71,444.27	16709764.82
（二）所有者投入和减少资本												30,839.92	30,839.92
1. 股东投入的普通股												49,000.00	49,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他											-18,160.08	-18,160.08
(三) 利润分配								1,632,717.07	-9,632,717.07			-8,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,632,717.07	-1,632,717.07			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,000,000.00			-8,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	16000000.00				4,067,221.97		-604.18	5,022,277.36		25,856,949.58	115,200.27	51,061,045.00

法定代表人：陈萍

主管会计工作负责人：杜玉琳

会计机构负责人：杜玉琳

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	16,000,000.00				4,067,221.97		-604.18		5,022,277.36		23,529,452.24	48,618,347.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00				4,067,221.97		-604.18		5,022,277.36		23,529,452.24	48,618,347.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-150,000.00				-300,000.00		-55.52		1,831,222.30		11,726,000.73	13,107,167.51
（一）综合收益总额							-55.52				18,312,223.03	18,312,167.51
（二）所有者投入和减少资本	-150,000.00				-300,000.00							-450,000.00
1. 股东投入的普通股	-150,000.00				-300,000.00							-450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												



(三) 利润分配								1,831,222.30		-6,586,222.30	-4,755,000.00
1. 提取盈余公积								1,831,222.30		-1,831,222.30	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,755,000.00	-4,755,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	15,850,000.00			3,767,221.97		-659.70		6,853,499.66		35,255,452.97	61,725,514.90

项目	2020 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益

		优先 股	永续 债	其他		股	合收益	备		险准备		合计
一、上年期末余额	16,000,000.00				4,067,221.97		-493.26		3,389,560.29		16,834,998.63	40,291,287.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00				4,067,221.97		-493.26		3,389,560.29		16,834,998.63	40,291,287.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-110.92		1,632,717.07		6,694,453.61	8,327,059.76
（一）综合收益总额							-110.92				16,327,170.68	16,327,059.76
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,632,717.07		-9,632,717.07	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,632,717.07		-1,632,717.07	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,000,000.00	-8,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	16,000,000.00				4,067,221.97		-604.18		5,022,277.36		23,529,452.24	48618347.39

### 三、 财务报表附注

## 重庆紫翔生物医药股份有限公司 2021 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

重庆紫翔生物医药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 成立于 2008 年 11 月 6 日, 经重庆市工商行政管理局江北区分局注册登记, 统一社会信用代码 91500105681465136M, 注册资本: 人民币 1,585.00 万元, 法定代表人: 陈萍, 住所: 重庆市江北区五星花园 5 号北门 5-2、5-3 号。

公司经营范围: 普通货运、货物专用运输(冷藏保鲜); 货物及技术进出口; 汽车租赁(不得从事出租客运和道路客货运输经营), 药品批发, 药品零售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 销售: I 类医疗器械、消毒用品、卫生用品; 企业管理咨询; 企业营销策划; 会展服务; 市场调研; 医疗技术咨询; 医疗设备租赁; 房屋租赁(不含住宿服务); 仓储服务(不含危险品仓储); 市场推广宣传; 货运代理, 第二类医疗器械销售, 仪器仪表销售, 环境保护专用设备销售, 家用电器销售, 日用百货销售, 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务), 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广, 健康咨询服务(不含诊疗服务), 养老服务(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司原名称为重庆紫翔生物医药有限公司, 系由发起人陈萍、胡晓春、文翎、方辉共同出资设立的有限责任公司。

2015 年 7 月 14 日, 根据《发起人协议》及公司章程的规定, 公司整体变更为股份有限公司, 并更名为“重庆紫翔生物医药股份有限公司”。

2015 年 9 月 25 日, 公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准的《关于同意重庆紫翔生物医药股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统》的函(股转系统函[2015]6308 号), 证券简称: 紫翔生物, 证券代码: 833866。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

本报告经公司董事会 2022 年 4 月 27 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本集团财务报表以持续经营为基础列报。

本集团主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月本集团持续经营能力不存在重大疑虑。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:(1)各参与方均受到该安排的约束;(2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排,对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:(1)确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;(2)确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;(3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;(4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;(5)确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是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。

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，



计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

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

#### 5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团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。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团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。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内

预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的无论是否包含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

①期末对有客观证据表明其已发生减值以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，应收款项融资及长期应收款等的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合依据	计提方法
应收票据组合 1	本组合为信用较高的商业承兑汇票和银行承兑汇票	单独进行减值测试
应收票据组合 2	信用风险较低的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款信用风险特征组合	账龄风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款无风险	无风险组合	不计提坏账准备

### ③信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	0.50
1-2 年	5.00
2-3 年	20.00
3 年以上	100.00

## 6. 金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十）应收款项融资

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

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十一）其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型。本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

### （十二）存货

#### 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

### （十三）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

### （十四）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本



调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

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

#### （十八）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——

存货》。

本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用,是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁,则不会发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限	依据
土地使用权	按合同约定或权证规定的使用年限	土地使用证
软件	3 年	预计使用年限

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (二十) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）合同负债

本集团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。本集团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。

#### （二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本集团因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本集团在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本集团根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 辞退福利

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

## 3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本集团设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本集团按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

## 4. 设定受益计划

### （1）内退福利

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

### （2）其他补充退休福利

本集团亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利

率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

#### (二十四) 租赁负债

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1. 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
3. 购买选择权的行权价格,前提是本集团合理确定将行使该选择权;
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权;
5. 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,本集团采用增量借款利率作为折现率。

#### (二十五) 收入

##### 1. 收入的确认

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”,分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本集团满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务:

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。
- ③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途,且本集团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,本集团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。本集团考虑商品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

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

本集团收入确认的具体政策：

推广服务收入：属于在某一时点履行的履约义务，根据合同或协议约定，所推广的货物送达指定地点由疾控终端签收后，集团向药品生产厂家开具劳务发票确认收入。

产品销售收入：属于在某一时点履行的履约义务，根据合同或协议约定，信用销售客户，货物送达指定地点客户签收后客户通知单位开具销售发票时确认销售收入。

### 3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、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。

#### (1) 可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （二十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(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集团提供贷款的，本集团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集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十九) 租赁

### 1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 2. 出租人

#### (1) 融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。



## (2) 经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## (三十) 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

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	3.00、6.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
房产税	按房屋原值	1.20
土地使用税	按房屋建筑物面积	10.00 元每平方米
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、15.00

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 本集团为增值税一般纳税人，属于增值税一般纳税人的药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额的 3%征收率计算缴纳增值税。服务类业务税率为 6%。

2. 合并范围内子公司所得税税率

序号	企业名称	所得税税率 (%)
1	重庆顺一医药有限公司	15
2	重庆康道康健医院管理有限公司	20
3	重庆康禄健康咨询服务有限公司	20
4	重庆乾正健康管理有限公司	20
5	重庆伍千驰商贸有限公司	20
6	重庆上宇州生物科技有限公司	20
7	重庆上宇驰商贸有限公司	20
8	重庆仟正弘生物科技有限公司	20
9	重庆千安驰生物科技有限公司	20
10	重庆顺高生物科技有限公司	20
11	重庆珍方堂医药有限公司	20
12	重庆紫吉弘辰生物科技有限公司	20
13	海南真凡国际贸易有限公司	20

根据《重庆市江北区国家税务局税务事项通知书》江北国税通（2017）1426 号，重庆顺一医药有限公司符合《西部地区鼓励产业目录》中《产业结构调整目录（2011 年本）（修正）》第三十三条第 5 款之规定，适用西部大开发企业所得税优惠（减按 15%税率征税）。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）（以下简称“通知”）规定：“小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。”

以上合并范围内部分子公司满足符合条件的小型微利企业，根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本集团由董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本集团本报告期内无相关变动影响。

(2) 本集团由董事会会议批准,自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号)相关规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本集团本报告期内无相关变动影响。

(3) 本集团由董事会会议批准,自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于资金集中管理相关列报”相关规定,解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的,应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

本集团本报告期内无相关变动影响。

## 2. 会计估计的变更

本集团本报告期无前期会计估计更正事项。

## 3. 前期会计差错更正

本集团本报告期无前期会计估计更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2021年01月01日,期末指2021年12月31日,上期指2020年度,本期指2021年度。

### (一) 货币资金

分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	137,760.02	155,441.59
银行存款	6,728,959.96	11,903,596.79
其他货币资金	1,491,629.97	212,515.17
<u>合计</u>	<u>8,358,349.95</u>	<u>12,271,553.55</u>

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	647,336.20	
<u>合计</u>	<u>647,336.20</u>	

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
----	--------

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	31,741,984.16
1-2 年 (含 2 年)	1,082,142.75
2-3 年 (含 3 年)	369,185.65
3-4 年 (含 4 年)	107,747.90
<u>小计</u>	<u>33,301,060.46</u>
期末坏账准备	394,402.09
<u>合计</u>	<u>32,906,658.37</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>33,301,060.46</u>	<u>100.00</u>	<u>394,402.09</u>	<u>1.18</u>	<u>32,906,658.37</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,301,060.46	100.00	394,402.09	1.18	32,906,658.37
<u>合计</u>	<u>33,301,060.46</u>	<u>100</u>	<u>394,402.09</u>		<u>32,906,658.37</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>20,436,677.34</u>	<u>100.00</u>	<u>328,743.13</u>	<u>1.61</u>	<u>20,107,934.21</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,436,677.34	100.00	328,743.13	1.61	20,107,934.21
<u>合计</u>	<u>20,436,677.34</u>	<u>100</u>	<u>328,743.13</u>		<u>20,107,934.21</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,741,984.16	158,709.92	0.50
1-2 年 (含 2 年)	1,082,142.75	54,107.14	5.00
2-3 年 (含 3 年)	369,185.65	73,837.13	20.00
3-4 年 (含 4 年)	107,747.90	107,747.90	100.00
<u>合计</u>	<u>33,301,060.46</u>	<u>394,402.09</u>	

### 3. 坏账准备的情况

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	
按组合计					
提坏账准备	328,743.13	185,439.58		119,780.62	394,402.09
<u>合计</u>	<u>328,743.13</u>	<u>185,439.58</u>		<u>119,780.62</u>	<u>394,402.09</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	119,780.62
<u>合计</u>	<u>119,780.62</u>

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

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
成都欧林生物科技股份有限公司	14,540,259.60	43.66	99,161.48
艾美疫苗股份有限公司	3,070,840.80	9.22	15,354.20
重庆医药高等专科学校附属第一医院	1,479,245.20	4.44	33,461.07
重庆桐君阁股份有限公司	1,357,000.00	4.07	6,785.00
重庆市公共卫生医疗救治中心	1,244,996.18	3.74	16,203.56
<u>合计</u>	<u>21,692,341.78</u>	<u>65.13</u>	<u>170,965.31</u>

## (四) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,172,185.15	99.70	11,505,652.16	94.40
1-2 年 (含 2 年)			644,580.20	5.29
2-3 年 (含 3 年)	6,640.00	0.30	37,544.98	0.31
<u>合计</u>	<u>2,178,825.15</u>	<u>100</u>	<u>12,187,777.34</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
阿里巴巴 (中国) 网络技术有限公司	958,800.00	44.01
湖北华冠中科生物药业有限公司	475,000.00	21.80
国药集团贵州血液制品有限公司	340,000.00	15.60
武汉华大智造科技有限公司	161,210.35	7.40
哈尔滨派斯菲科生物制药股份有限公司	27,000.00	1.24
<u>合计</u>	<u>1,962,010.35</u>	<u>90.05</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,797,906.26	6,049,896.78
<u>合计</u>	<u>4,797,906.26</u>	<u>6,049,896.78</u>

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,089,251.63
1-2 年 (含 2 年)	1,317,032.50
2-3 年 (含 3 年)	591,150.00
3 年以上	1,003,366.00
<u>小计</u>	<u>6,000,800.13</u>

账龄	期末账面余额
期末坏账准备	1,202,893.87
<u>合计</u>	<u>4,797,906.26</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,377,056.00	7,051,377.14
备用金	297,252.00	4,850.00
代扣个人社保	92,361.94	22,611.27
代垫款	60,640.00	60,640.00
暂付款	22,240.00	54,321.24
不良反应垫款		20,000.00
其他	151,250.19	119,050.00
<u>合计</u>	<u>6,000,800.13</u>	<u>7,332,849.65</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
2021年1月1日余额	1,282,952.87			<u>1,282,952.87</u>
2021年1月1日余额在本期	<u>-434,639.05</u>		<u>434,639.05</u>	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-434,639.05		434,639.05	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	354,580.05			<u>354,580.05</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			434,639.05	<u>434,639.05</u>
其他变动				
2021年12月31日余额	1,202,893.87			<u>1,202,893.87</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
艾美疫苗股份有限公司	保证金	1,224,000.00	1 年以内	20.40	6,120.00
广州龙成药业有限公司	保证金	1,009,950.00	1 年以内、1-2 年	16.83	8,285.36
深圳市盛业非融资性担保有限 责任公司	保证金	864,000.00	1-2 年	14.40	43,200.00
北京祥瑞生物制品有限公司	保证金	362,000.00	1-2 年	6.03	64,600.00
北京民海生物科技有限公司	保证金	300,000.00	3 年以上	5.00	300,000.00
<b>合计</b>		<b>3,759,950.00</b>		<b>62.66</b>	<b>422,205.36</b>

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	434,639.05

(六) 存货

分类列示

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
库存商品	9,103,041.28		9,103,041.28	3,613,753.63
<b>合计</b>	<b>9,103,041.28</b>		<b>9,103,041.28</b>	<b>3,613,753.63</b>

(七) 合同资产

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
质保金	1,665,000.00	8,325.00	1,656,675.00	885,600.00
<b>合计</b>	<b>1,665,000.00</b>	<b>8,325.00</b>	<b>1,656,675.00</b>	<b>885,600.00</b>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	861,437.67	459,572.15



项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	149,444.87	100,681.67
<u>合计</u>	<u>1,010,882.54</u>	<u>560,253.82</u>

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司	1,928,368.10		
重庆源创塞尔健康科技有限公司	1,075,449.62		
<u>合计</u>	<u>3,003,817.72</u>		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-923,941.71			
-75,985.22			
<u>-999,926.93</u>			

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			1,004,426.39	
			999,464.40	
			<u>2,003,890.79</u>	

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
宁波兴盛康泰投资管理合伙企业(有限合伙)	999,340.30	999,395.82
<u>合计</u>	<u>999,340.30</u>	<u>999,395.82</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

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
宁波兴盛康泰投资管理合伙企业（有限合伙）			-659.70		非交易性投资，管理层指定	
<u>合计</u>			<u>-659.70</u>			

（十一）固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,290,019.17	8,602,263.35
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>19,290,019.17</u>	<u>8,602,263.35</u>

2. 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,295,098.20	296,871.20	2,361,970.10	1,397,562.15	<u>15,351,501.65</u>
2. 本期增加金额	<u>11,160,452.30</u>		<u>636,062.30</u>	<u>165,978.37</u>	<u>11,962,492.97</u>
购置	11,160,452.30		636,062.30	165,978.37	<u>11,962,492.97</u>
3. 本期减少金额				<u>14,675.11</u>	<u>14,675.11</u>
处置或报废				14,675.11	<u>14,675.11</u>
4. 期末余额	<u>22,455,550.50</u>	<u>296,871.20</u>	<u>2,998,032.40</u>	<u>1,548,865.41</u>	<u>27,299,319.51</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,434,332.40	276,572.17	1,920,586.16	1,117,747.57	<u>6,749,238.30</u>
2. 本期增加金额	<u>919,840.64</u>		<u>90,048.51</u>	<u>252,518.57</u>	<u>1,262,407.72</u>
计提	919,840.64		90,048.51	252,518.57	<u>1,262,407.72</u>
3. 本期减少金额				<u>2,345.68</u>	<u>2,345.68</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
处置或报废				2,345.68	<u>2,345.68</u>
4. 期末余额	<u>4,354,173.04</u>	<u>276,572.17</u>	<u>2,010,634.67</u>	<u>1,367,920.46</u>	<u>8,009,300.34</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>18,101,377.46</u>	<u>20,299.03</u>	<u>987,397.73</u>	<u>180,944.95</u>	<u>19,290,019.17</u>
2. 期初账面价值	<u>7,860,765.80</u>	<u>20,299.03</u>	<u>441,383.94</u>	<u>279,814.58</u>	<u>8,602,263.35</u>

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
办公设备	1,847.08

(十二) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
办公楼装修工程	3,014,484.99	
<u>合计</u>	<u>3,014,484.99</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
办公楼装修工程	3,014,484.99		3,014,484.99			
<u>合计</u>	<u>3,014,484.99</u>		<u>3,014,484.99</u>			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
办公楼装修工程	4,586,492.08		3,014,484.99			3,014,484.99

接上表:

工程累计投入 占预算的比例 (%)	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
66.00	66.00				自筹资金

### (十三) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	74,168.65	<u>74,168.65</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>74,168.65</u>	<u>74,168.65</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	74,168.65	<u>74,168.65</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>74,168.65</u>	<u>74,168.65</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

### (十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	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	
重庆珍方堂医药有限公司	235,338.36			235,338.36
<u>合计</u>	<u>235,338.36</u>			<u>235,338.36</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
重庆珍方堂医药有限公司		235,338.36		235,338.36
<u>合计</u>		<u>235,338.36</u>		<u>235,338.36</u>

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
办公场所装修费	112,135.32		112,135.32		
<u>合计</u>	<u>112,135.32</u>		<u>112,135.32</u>		

(十六) 其他非流动资产

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
购房相关的预付款	399,000.00		399,000.00	9,489,269.00		9,489,269.00
<u>合计</u>	<u>399,000.00</u>		<u>399,000.00</u>	<u>9,489,269.00</u>		<u>9,489,269.00</u>

(十七) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	6,274,176.80	4,891,016.12
<u>合计</u>	<u>6,274,176.80</u>	<u>4,891,016.12</u>

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
货款	679,507.89	1,895,349.45
<u>合计</u>	<u>679,507.89</u>	<u>1,895,349.45</u>

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,179,247.46	20,554,964.46	21,222,063.37	2,512,148.55
二、离职后福利中-设定提存计划		1,139,975.01	1,139,975.01	
<u>合计</u>	<u>3,179,247.46</u>	<u>21,694,939.47</u>	<u>22,362,038.38</u>	<u>2,512,148.55</u>

2. 短期薪酬列示

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	2,894,320.13	19,322,540.57	19,704,712.15	2,512,148.55
二、职工福利费	284,450.00	334,023.22	618,473.22	
三、社会保险费	<u>477.33</u>	<u>760,915.09</u>	<u>761,392.42</u>	
其中：1. 医疗保险费	477.33	725,307.83	725,785.16	
2. 工伤保险费		35,607.26	35,607.26	
四、工会经费和职工教育经费		137,485.58	137,485.58	
<u>合计</u>	<u>3,179,247.46</u>	<u>20,554,964.46</u>	<u>21,222,063.37</u>	<u>2,512,148.55</u>

3. 设定提存计划列示

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		1,101,114.64	1,101,114.64	
2. 失业保险费		38,860.37	38,860.37	
<u>合计</u>		<u>1,139,975.01</u>	<u>1,139,975.01</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,261,152.64	2,777,210.88
增值税	609,595.32	374,411.20
城市维护建设税	46,080.22	20,744.94
教育费附加	32,617.26	16,352.29

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	223.55	63,558.20
其他	11,375.15	3,757.16
<u>合计</u>	<u>1,961,044.14</u>	<u>3,256,034.67</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,733,533.25	1,816,950.71
<u>合计</u>	<u>1,733,533.25</u>	<u>1,816,950.71</u>

2. 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
装修费	490,000.00	
个人代垫款	464,732.18	141,399.95
差旅费	253,863.50	172,671.00
推广费	159,210.00	1,227,000.00
代垫职工社保	94,145.61	118,272.00
保证金	50,000.00	71,286.36
设备款		30,000.00
其他	221,581.96	56,321.40
<u>合计</u>	<u>1,733,533.25</u>	<u>1,816,950.71</u>

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		882,452.36
<u>合计</u>		<u>882,452.36</u>

(二十三) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	68,496.25	226,555.65
<u>合计</u>	<u>68,496.25</u>	<u>226,555.65</u>

(二十四) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
抵押借款兼保证借款	8,009,764.38	2,905,909.48	4.25-6.30
抵押借款		8,000,000.00	4.25
<u>合计</u>	<u>8,009,764.38</u>	<u>10,905,909.48</u>	

注：子公司重庆顺一医药有限公司与重庆银行股份有限公司江北支行签订借款期为2020年6月3日至2023年6月3日的长期借款合同，借款金额共计8,000,000.00元，该借款以本公司103房产证2015字第50084号、渝2018江北区不动产第000469068号、渝2016江北区不动产第000259265号工业厂房作为抵押物，本公司及本公司股东陈萍、重庆顺一医药有限公司法人文翎为该借款提供保证。

(二十五) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
陈萍	7,690,000.00	48.06	300,000.00		7,990,000.00	50.41
胡晓春	5,300,000.00	33.13			5,300,000.00	33.44
杜玉琳	800,000.00	5.00			800,000.00	5.05
文翎	800,000.00	5.00			800,000.00	5.05
赵万黎	360,000.00	2.25		360,000.00		
田雪	300,000.00	1.88			300,000.00	1.89
其他自然人股东	750,000.00	4.68		90,000.00	660,000.00	4.16
<u>合计</u>	<u>16,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>300,000.00</u>	<u>450,000.00</u>	<u>15,850,000.00</u>	<u>100</u>

注 1：本期集团通过股份回购专用证券账户，以人民币 3 元/股的价格，定向回购卢林股份 30,000 股，周伶俐股份 50,000 股，李春梅股份 10,000 股。2021 年 6 月，集团向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司申请注销回购股份。2021 年 6 月 10 日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发送的《股份注销确认书》。集团本次申请定向回购的 90,000 股股份已于 2021 年 6 月 9 日完成注销。

注 2：本期集团通过股份回购专用证券账户，以人民币 3 元/股的价格，定向回购赵万黎股份 60,000 股。2021 年 8 月，集团向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司申请注销回购股份。2021 年 8 月 27 日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发送的《股



份注销确认书》。集团本次申请定向回购的 60,000 股股份已于 2021 年 8 月 27 日完成注销。2021 年 8 月 20 日，集团股东陈萍与赵万黎进行交易，陈萍通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式增持集团股票 300,000 股。陈萍持有的股份从 7,690,000 股增加至 7,990,000 股，赵万黎不再持有本集团股份。

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,067,221.97		300,000.00	3,767,221.97
<u>合计</u>	<u>4,067,221.97</u>		<u>300,000.00</u>	<u>3,767,221.97</u>

注：本期集团以3元/股的价格定向回购卢林股份30,000股、周伶俐股份50,000股、李春梅股份10,000股、赵万黎股份60,000股；股本减少150,000元，冲减资本公积300,000元。

(二十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所 得税前 发生额	本期发生金额				期末 余额
			减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	-604.18	-55.52			-55.52		-659.70
其他权益工具投资公 允价值变动	-604.18	-55.52			-55.52		-659.70
<u>合计</u>	<u>-604.18</u>	<u>-55.52</u>			<u>-55.52</u>		<u>-659.70</u>

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,022,277.36	1,831,222.30		6,853,499.66
<u>合计</u>	<u>5,022,277.36</u>	<u>1,831,222.30</u>		<u>6,853,499.66</u>

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	25,856,949.58	18,708,346.64
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>25,856,949.58</u>	<u>18,708,346.64</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,402,706.74	16,781,320.01

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	1,831,222.30	1,632,717.07
分配的股利	4,755,000.00	8,000,000.00
期末未分配利润	<u>38,673,434.02</u>	<u>25,856,949.58</u>

### (三十) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,429,118.56	118,642,658.30	124,638,988.63	82,340,407.33
其他业务	57,827.31	30,399.94	896,878.32	45,461.69
<u>合计</u>	<u>167,486,945.87</u>	<u>118,673,058.24</u>	<u>125,535,866.95</u>	<u>82,385,869.02</u>

#### 2. 主营业务（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制品	63,655,944.54	54,877,362.10	48,381,095.40	40,622,236.34
市场推广服务费	65,187,558.03	38,975,617.34	51,097,877.18	25,463,619.94
医用耗材及医疗器械	34,225,692.16	23,102,360.76	21,396,241.52	14,141,349.24
药品	595,676.47	268,574.67	1,642,749.42	1,045,108.92
诊断试剂	2,406,910.59	1,153,832.87	1,602,407.00	770,103.96
其他	1,357,336.77	264,910.56	518,618.11	297,988.93
<u>合计</u>	<u>167,429,118.56</u>	<u>118,642,658.30</u>	<u>124,638,988.63</u>	<u>82,340,407.33</u>

#### 3. 集团前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆桐君阁股份有限公司	31,477,653.07	18.80
成都欧林生物科技股份有限公司	20,245,436.95	12.09
南京安侑锦顺健康科技有限公司	10,936,260.09	6.53
上海生物制品研究所有限责任公司	8,764,944.22	5.24
艾美疫苗股份有限公司	8,255,361.11	4.93
<u>合计</u>	<u>79,679,655.44</u>	<u>47.59</u>

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	412,044.26	347,980.98
教育费附加	304,411.59	262,230.65
房产税	152,655.22	89,665.06
印花税	56,718.89	28,232.18
土地使用税	13,445.29	5,934.10
车船使用税	989.70	728.70
<u>合计</u>	<u>940,264.95</u>	<u>734,771.67</u>

(三十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,983,564.91	3,350,348.03
差旅费	2,049,250.75	1,805,425.84
车辆使用费	1,277,907.44	1,083,859.89
推广费	1,267,860.09	3,751,560.00
包装宣传费	804,174.72	1,795,235.88
印刷费	662,736.39	17,424.80
会务费	645,713.10	633,397.25
赠品费	334,498.00	137,821.48
业务经费	165,300.67	309,151.12
快递运输费	126,505.44	79,819.40
低值易耗品	77,173.08	206,533.83
门诊建设费	13,533.52	7,333.49
通讯费	1,156.01	2,275.69
办公费		40,557.70
其他	424,169.05	419,092.34
<u>合计</u>	<u>11,833,543.17</u>	<u>13,639,836.74</u>

(三十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,676,278.13	5,200,581.89
折旧费	1,262,407.72	723,411.86
办公费	884,049.33	238,818.97

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	686,838.23	678,040.89
房租水电物管费	676,699.18	498,873.43
会务费	356,175.01	263,376.27
宣传费	327,347.00	30,540.00
咨询服务费	283,301.88	63,248.96
交通费	233,744.15	83,055.72
维修费	117,023.18	9,870.00
差旅费	122,842.18	156,845.64
电话费	32,270.66	31,449.45
低值易耗品	26,596.44	17,011.27
其他	456,652.47	312,997.52
<u>合计</u>	<u>11,142,225.56</u>	<u>8,308,121.87</u>

(三十四) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	450,772.86	564,785.29
减: 利息收入	57,932.64	41,532.84
其他	141,429.72	99,225.13
<u>合计</u>	<u>534,269.94</u>	<u>622,477.58</u>

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		74,871.00
税收奖励	131,540.31	59,206.86
<u>合计</u>	<u>131,540.31</u>	<u>134,077.86</u>

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-999,926.93	-453,084.30
处置子公司产生的投资收益		-7,090.12
<u>合计</u>	<u>-999,926.93</u>	<u>-460,174.42</u>

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	48,339.22	
<u>合计</u>	<u>48,339.22</u>	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-185,439.58	-94,818.68
其他应收款坏账损失	-354,580.05	-394,671.88
<u>合计</u>	<u>-540,019.63</u>	<u>-489,490.56</u>

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-235,338.36	
合同资产减值损失	-3,897.00	-4,428.00
<u>合计</u>	<u>-239,235.36</u>	<u>-4,428.00</u>

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		2,553.18
<u>合计</u>		<u>2,553.18</u>

(四十一) 营业外收入

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
无需支付款项	15,557.27	1,118,059.73	15,557.27
存货盘盈	1,956.09	12,164.28	1,956.09
现金盘盈	1.24	17.94	1.24
其他	28,681.90	66,406.79	28,681.90
<u>合计</u>	<u>46,196.50</u>	<u>1,196,648.74</u>	<u>46,196.50</u>

(四十二) 营业外支出

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

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		101,814.00	
非流动资产报废损失	8,765.43	21,323.51	8,765.43
存货报废、毁损损失	170,397.66		170,397.66
其他	63,867.85	61,946.98	63,867.85
<u>合计</u>	<u>243,030.94</u>	<u>185,084.49</u>	<u>243,030.94</u>

#### (四十三) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,316,697.92	3,329,016.64
<u>合计</u>	<u>3,316,697.92</u>	<u>3,329,016.64</u>

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,567,447.18	20,038,892.38
按法定税率计算的所得税费用	5,641,861.80	5,009,723.10
某些子公司适用不同税率的影响	-3,741,837.85	-2,311,834.90
对以前期间当期所得税的调整	285,279.96	-170,943.98
非应税收入的影响	419,549.13	115,043.60
不可抵扣的费用	572,786.31	609,240.35
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	139,058.57	77,788.47
所得税费用合计	<u>3,316,697.92</u>	<u>3,329,016.64</u>

#### (四十四) 现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他经营性往来款	1,309,456.88	2,322,287.34
政府补助	131,540.31	134,077.86
利息收入	57,932.64	41,532.84
退回或收到保证金	2,786,974.00	4,119,373.57
<u>合计</u>	<u>4,285,903.83</u>	<u>6,617,271.61</u>

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	17,772,673.14	12,476,091.97
付其他经营性往来款	2,064,311.44	785,598.10
支付的经营保证金	1,377,227.50	5,212,981.07
<u>合计</u>	<u>21,214,212.08</u>	<u>18,474,671.14</u>

### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	450,000.00	
<u>合计</u>	<u>450,000.00</u>	

## (四十五) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	<u>19,250,749.26</u>	<u>16,709,875.74</u>
加：资产减值准备	239,235.36	4,428.00
信用减值损失	540,019.63	489,490.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,262,407.72	772,578.30
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	112,135.32	43,434.55
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)		-2,553.18
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	8,765.43	21,323.51
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-48,339.22	
财务费用(收益以“－”号填列)	450,772.86	564,785.29
投资损失(收益以“－”号填列)	999,926.93	460,174.42
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-5,489,287.65	131,856.43
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,313,284.45	-20,069,417.98
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,187,530.56	6,659,221.08
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,825,570.63</u>	<u>5,785,196.72</u>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	<u>8,358,349.95</u>	<u>12,271,553.55</u>
减: 现金的期初余额	12,271,553.55	12,659,284.93
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	<u>-3,913,203.60</u>	<u>-387,731.38</u>

#### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>8,358,349.95</u>	<u>12,271,553.55</u>
其中: 库存现金	137,760.02	155,441.59
可随时用于支付的银行存款	6,728,959.96	11,903,596.79
可随时用于支付的其他货币资金	1,491,629.97	212,515.17
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	<u>8,358,349.95</u>	<u>12,271,553.55</u>
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		

## 七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本期新设子公司海南真凡国际贸易有限公司, 子公司详细信息见附注八、(一)。

本期注销子公司: 重庆顶圣企业管理有限公司、重庆申烽健康服务有限公司、重庆专详企业管理有限公司于 2021 年 12 月 29 日完成工商注销, 不再纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权	取得方式
-------	----	-----	------	----------	-----	------



	经营地			直接	间接	比例 (%)	
1. 重庆康道康健医院管理有限公司	重庆市	重庆市	商务服务	100.00		100.00	新设子公司
2. 重庆顺一医药有限公司	重庆市	重庆市	零售	100.00		100.00	新设子公司
3. 重庆乾正健康管理有限公司	重庆市	重庆市	商务服务	100.00		100.00	新设子公司
4. 重庆康禄健康咨询服务有限公司	重庆市	重庆市	商务服务	100.00		100.00	新设子公司
5. 重庆上宇州生物科技有限公司	重庆市	重庆市	零售	100.00		100.00	新设子公司
6. 重庆千安驰生物科技有限公司	重庆市	重庆市	零售	100.00		100.00	新设子公司
7. 重庆任正弘生物科技有限公司	重庆市	重庆市	科技推广和 应用服务	100.00		100.00	新设子公司
8. 重庆上宇驰商贸有限公司	重庆市	重庆市	零售	100.00		100.00	新设子公司
9. 重庆伍千驰商贸有限公司	重庆市	重庆市	零售	100.00		100.00	新设子公司
10. 重庆顺高生物科技有限公司	重庆市	重庆市	科技推广和 应用服务	80.00		80.00	新设子公司
11. 重庆珍方堂医药有限公司	重庆市	重庆市	零售	75.00		75.00	控股合并
12. 重庆紫吉弘辰生物科技有限公司	重庆市	重庆市	科技推广和 应用服务业	51.00		51.00	新设子公司
13. 海南真凡国际贸易有限公司	海南省	海口市	批发业	100.00		100.00	新设子公司

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 重要合营企业或联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司	重庆市	重庆市	软件和信息 技术服务	12.00		权益法
重庆源创塞尔健康科技有限公司	重庆市	重庆市	研究和试验 发展	40.00		权益法

注：本集团对重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司投资300万元，持股比例12%。集团法人陈萍任该公司监事会主席，副总经理杜萌林任该公司董事。

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多

种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产		合计
		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其他综合收益的金融资产	
货币资金	8,358,349.95			<u>8,358,349.95</u>
交易性金融资产		647,336.20		<u>647,336.20</u>
应收账款	32,906,658.37			<u>32,906,658.37</u>
其他应收款	4,797,906.26			<u>4,797,906.26</u>
其他权益工具投资			999,340.30	<u>999,340.30</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产		合计
		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其他综合收益的金融资产	
货币资金	12,271,553.55			<u>12,271,553.55</u>
交易性金融资产				
应收账款	20,107,934.21			<u>20,107,934.21</u>
其他应收款	6,049,896.78			<u>6,049,896.78</u>
其他权益工具投资			999,395.82	<u>999,395.82</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		6,274,176.80	<u>6,274,176.80</u>
其他应付款		1,733,533.25	<u>1,733,533.25</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
--------	------------------------	--------	----

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计		其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债			
应付账款			4,891,016.12	<u>4,891,016.12</u>
其他应付款			1,816,950.71	<u>1,816,950.71</u>

## (二) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

## (三) 流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	<u>647,336.20</u>			<u>647,336.20</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	647,336.20			<u>647,336.20</u>
(二) 其他权益工具投资			999,340.30	<u>999,340.30</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<u>647,336.20</u>		<u>999,340.30</u>	<u>1,646,676.50</u>

(二) 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

对于交易性金融资产，以证券市场当日市场价格确认公允价值。

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

无。

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

第三层次公允价值计量项目主要为其他权益工具投资，每年根据宁波兴盛康泰投资管理合伙企业（有限合伙）财务报表数据以及所持份额确定公允价值。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本集团实际控制人

集团大股东陈萍持有集团799.00万股，占集团股本的50.41%，对集团实施控制，为集团实际控制人。

(三) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆格尔康科技有限公司	股东控制企业
重庆顺千冷链物流有限公司	股东、监事控制企业
重庆济众投资咨询有限公司	股东、监事控制企业
重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司	联营企业
重庆源创塞尔健康科技有限公司	联营企业
陈萍	公司股东、董事、总经理
胡晓春	公司股东、董事长
杜玉琳	公司股东、董事、副总经理、财务负责人
文翎	公司股东、董事、副总经理
杜萌林	副总经理、董事、公司股东关系密切家庭成员
田雪	公司股东、监事
李桂琴	董事会秘书

(四) 关联方交易

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

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆顺千冷链物流有限公司	车辆租赁		
重庆格尔康科技有限公司	低耗品采购, 推广服务		2,189,742.16
重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司	采购货物	3,760,354.01	272,566.37
	<b>合计</b>	<b>3,760,354.01</b>	<b>2,462,308.53</b>

2. 关联担保情况

担保方	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
陈萍	重庆顺一医药有限公司	8,000,000.00	2020-6-3	2023-6-3	否
文翎	重庆顺一医药有限公司	8,000,000.00	2020-6-3	2023-6-3	否
重庆紫翔生物医药股份有限公司	重庆顺一医药有限公司	8,000,000.00	2020-6-3	2023-6-3	否

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,172,411.65	901,431.96

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司	29,700.00	215,600.00

(六) 关联方承诺事项

无。

十三、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大承诺及或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需披露的资产负债表日后事项。

#### 十五、其他重要事项

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
办公设备及其他	36,941.66	38,647.02
<u>合计</u>	<u>36,941.66</u>	<u>38,647.02</u>

#### 十六、母公司财务报表项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>					

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>119,780.62</u>	<u>100.00</u>	<u>119,780.62</u>	<u>100.00</u>	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	119,780.62	100.00	119,780.62	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏 账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>119,780.62</b>	<b>100</b>	<b>119,780.62</b>		

### 3. 坏账准备的情况

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	
按组合计提 坏账准备	119,780.62			119,780.62	
<b>合计</b>	<b>119,780.62</b>			<b>119,780.62</b>	

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	119,780.62
<b>合计</b>	<b>119,780.62</b>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	17,700,000.00	14,950,000.00
其他应收款项	9,566,951.04	5,367,514.04
<b>合计</b>	<b>27,266,951.04</b>	<b>20,317,514.04</b>

### 2. 应收股利

应收股利

被投资单位（或投资项目）	期末余额	期初余额
重庆顺一医药有限公司	5,900,000.00	3,100,000.00
重庆伍千驰商贸有限公司	2,400,000.00	2,810,000.00
重庆仟正弘生物科技有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
重庆乾正健康管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
重庆康禄健康咨询服务服务有限公司	2,100,000.00	1,900,000.00
重庆上宇驰商贸有限公司	810,000.00	1,000,000.00
重庆康道康健医院管理有限公司	1,790,000.00	
重庆专详企业管理有限公司		800,000.00
重庆申烽健康服务有限公司		190,000.00
重庆顶圣企业管理有限公司		80,000.00
重庆上宇州生物科技有限公司		370,000.00
<u>合计</u>	<u>17,700,000.00</u>	<u>14,950,000.00</u>

### 3. 其他应收款项

#### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	7,852,526.17
1-2年（含2年）	1,831,250.00
2-3年（含3年）	17,500.00
3年以上	542,366.00
<u>小计</u>	<u>10,243,642.17</u>
期末坏账准备	676,691.13
<u>合计</u>	<u>9,566,951.04</u>

#### （2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	9,545,237.50	5,150,000.00
保证金	601,116.00	1,002,530.79
不良反应垫款		20,000.00
暂付款		2,470.73
备用金		2,400.00
其他	97,288.67	
<u>合计</u>	<u>10,243,642.17</u>	<u>6,177,401.52</u>



(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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）	
2021 年 1 月 1 日余额	809,887.48			<u>809,887.48</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期	<u>-434,624.73</u>		<u>434,624.73</u>	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-434,624.73		434,624.73	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	301,428.38			<u>301,428.38</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			434,624.73	<u>434,624.73</u>
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	676,691.13			<u>676,691.13</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
			1 年以内		
重庆顺高科技有限公司	关联方往来款	6,515,237.50	(4,695,237.50), 1-2 年(1,820,000.00)	63.60	114,476.19
重庆顺一医药有限公司	关联方往来款	2,400,000.00	1 年以内	23.43	12,000.00
重庆仟正弘生物科技有限公 司	关联方往来款	600,000.00	1 年以内	5.86	3,000.00
北京民海生物科技有限公司	保证金	300,000.00	3 年以上	2.93	300,000.00
江苏天和康汽车保险代理有 限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	1.95	200,000.00
合计		<u>10,015,237.50</u>		<u>97.77</u>	<u>629,476.19</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	434,624.73

(三) 长期股权投资

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	16,111,000.00		16,111,000.00	16,566,000.00		16,566,000.00
对联营企业投资	2,003,890.79		2,003,890.79	3,003,817.72		3,003,817.72
<u>合计</u>	<u>18,114,890.79</u>		<u>18,114,890.79</u>	<u>19,569,817.72</u>		<u>19,569,817.72</u>

1. 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少
重庆康道康健医院管理有限公司	1,000,000.00		
重庆顺一医药有限公司	10,000,000.00		
重庆申烽健康服务有限公司	135,000.00		135,000.00
重庆康禄健康咨询服务有限公司	190,000.00		
重庆专详企业管理有限公司	220,000.00		220,000.00
重庆顶圣企业管理有限公司	120,000.00		120,000.00
重庆乾正健康管理有限公司	500,000.00		
重庆上宇州生物科技有限公司	200,000.00		
重庆千安驰生物科技有限公司	70,000.00	10,000.00	
重庆伍千驰商贸有限公司	200,000.00		
重庆仟正弘生物科技有限公司	500,000.00		
重庆珍方堂医药有限公司	900,000.00		
重庆上宇驰商贸有限公司	80,000.00		
重庆顺高生物科技有限公司	2,400,000.00		
重庆紫吉弘辰生物科技有限公司	51,000.00		
海南真凡国际贸易有限公司		10,000.00	
<u>合计</u>	<u>16,566,000.00</u>	<u>20,000.00</u>	<u>475,000.00</u>

接上表:

被投资单位名称	期末余额	本期计提资产减值准备	减值准备期末余额
---------	------	------------	----------

被投资单位名称	期末余额	本期计提资产减值准备	减值准备期末余额
重庆康道康健医院管理有限公司	1,000,000.00		
重庆顺一医药有限公司	10,000,000.00		
重庆申烽健康服务有限公司			
重庆康禄健康咨询服务有限公司	190,000.00		
重庆专详企业管理有限公司			
重庆顶圣企业管理有限公司			
重庆乾正健康管理有限公司	500,000.00		
重庆上宇州生物科技有限公司	200,000.00		
重庆千安驰生物科技有限公司	80,000.00		
重庆伍千驰商贸有限公司	200,000.00		
重庆仟正弘生物科技有限公司	500,000.00		
重庆珍方堂医药有限公司	900,000.00		
重庆上宇驰商贸有限公司	80,000.00		
重庆顺高生物科技有限公司	2,400,000.00		
重庆紫吉弘辰生物科技有限公司	51,000.00		
海南真凡国际贸易有限公司	10,000.00		
<b>合计</b>	<b>16,111,000.00</b>		

## 2. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
重庆工港致慧增材制造技术研究院有限公司	1,928,368.10		
重庆源创塞尔健康科技有限公司	1,075,449.62		
<b>合计</b>	<b>3,003,817.72</b>		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-923,941.71			
-75,985.22			
<b>-999,926.93</b>			

接上表:

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		1,004,426.39	
		999,464.40	
		<u>2,003,890.79</u>	

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,936,260.09	4,549,241.97	9,346,474.27	4,005,529.00
其他业务				
<u>合计</u>	<u>10,936,260.09</u>	<u>4,549,241.97</u>	<u>9,346,474.27</u>	<u>4,005,529.00</u>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,190,000.00	14,490,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-999,926.93	-453,084.30
处置长期股权投资产生的投资收益	726,608.84	-234,850.00
<u>合计</u>	<u>16,916,681.91</u>	<u>13,802,065.70</u>

## 十七、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

##### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-8,765.43	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	131,540.31	
(4) 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	48,339.22	

非经常性损益明细	金额	说明
负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-188,069.01	
(6) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>-16,954.91</u></b>	
减：所得税影响金额	21,825.40	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>-38,780.31</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-18,785.83	
归属于少数股东的非经常性损益	-19,994.48	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.74	1.2176	1.2176
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.77	1.2188	1.2188

重庆紫翔生物医药股份有限公司  
 二〇二二年四月二十七日

## 第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

重庆市江北区五星花园 5 号北门 5-2、5-3 号重庆紫翔生物医药股份有限公司董事会办公室。