

证券代码：832129

证券简称：新兴药业

主办券商：中信建投



新兴药业

NEEQ: 832129

辽宁新兴药业股份有限公司

Liaoning Shinsun Pharmaceutical Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

2022年8月22日，公司获得铁岭市银州区市场监督管理局批准的食品生产许可证增项——“食品添加剂 辛，癸酸甘油酯”

2022年12月，公司申报了“精馏风冷冷却器”、“花生油过滤灌装装置”、“储罐电控氮封装置”等7项实用新型专利，目前正在审评中。

2022年，公司完成了MCT固体饮料线项目的厂房交付、设备安装调试、系统验证和生产许可增项等工作。为公司增加了一条年产能达1000万袋自动灌装线，打造了MCT固体饮料等新产品的承接能力。

2022年，公司完成了污水处理场改造项目的建设、安装和调试工作及事故应急池和生活污水管网改造项目的设计、招标等工作。提升了公司的环保处理能力。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	87

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。

公司负责人胡尚钊、主管会计工作负责人代兵及会计机构负责人（会计主管人员）张岩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，在披露年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称，以“客户 X”及“供应商 X”进行披露。

【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
行业竞争风险	<p>医药行业是世界公认的最具发展前景的高技术产业之一，也是世界贸易增长最快的朝阳产业之一。近年来，随着国家医药体制改革的深入以及国民对自身健康的投入增加，我国医药行业一直保持稳步快速增长。然而，公司重点产品所处的药用油脂细分领域，一方面，中国的终端脂肪乳剂市场的增长缓慢，在该领域可拓展的市场空间有限；另一方面，获得药用油脂批文的国内和国外原料药企业增多，市场竞争加剧，公司面临较大的市场压力。</p> <p>应对措施：产品驱动和人才驱动是公司提升核心竞争力的战略引擎。一是要持续提升产品品质，做好产品的全生命周期管控，通过稳定性研究和生产工艺优化，使产品质量指标充分满足客户内控标准，不断提升客户满意度和黏性；二是公司要坚持加强人才队伍建设，对于人才育留，提供更多培训资源与机会，为员</p>

	<p>工提供更加明晰的发展通道，在全面盘点的基础上做好各层级的激励和赋能。对于人才引进，公司要通过校园招聘引进更多专业契合度高、潜能优异的应届毕业生，为公司注入新鲜的活力和创新力。</p> <p>报告期内，该风险事项与上一年度所提示的重大风险事项无变化。</p>
原料低质风险	<p>公司上游粮油生产企业的大豆油品质受原材料大豆质量的直接影响。因豆粕的质量受季节周期性波动和产地差异化的影响较大，故公司合作的大豆油供应商所供原料指标不尽稳定，且甲氧基苯胺值、硬脂酸等指标不能完全满足公司的生产工艺要求。为保证产品质量符合客户不断提升的内控标准，将会导致原料投入、人工、燃料动力等生产成本增加。</p> <p>应对措施：一是要持续对供应商单一、采购风险大的原料进行供应商审计与开发，增加合格供应商可选项；二是要定期跟踪大豆油原料变化信息，在合适的时间点采购优质原料；三是要针对质量偏差及时与供应商进行反馈，不断优化采购模式，确保供应的品质和时效。</p> <p>报告期内，该风险事项与上一年度所提示的重大风险事项无变化。</p>
新品注册不确定性风险	<p>国家食药总局需对申报材料的完备性、申报产品的理论依据、配方、技术、工艺等进行审核后才能作出给予批准或不批准的决定，因此，产品注册批准证书申请具有一定的不确定性。新研发产品是否能够如期获得注册批准证书仍会给公司未来的持续快速发展带来一定风险。</p> <p>应对措施：一是做好研发项目立项的市场调研和可行性分析，对新品的工艺设计、技术路线等有清晰的认知和规划；二是提高药品注册申报能力，培养高专业度的药品注册专员，使人员熟悉药品法规和相关指导原则，提升资料搜集和掌握解读最新政策的能力。</p> <p>报告期内，该风险事项与上一年度所提示的重大风险事项无变化。</p>
主要原料价格上涨风险	<p>公司所用主要原料为大宗货品，其价格受国内外市场供需影响而波动。目前，原料价格还会在一段时期内处于高位，继而对公司的利润空间产生一定的压缩。</p> <p>应对措施：积极应对大宗原料市场价格不断变化的实际情况，加强市场调研和趋势预判，通过统一采购、控制采购节奏和采购量以适应多变的原材料行情，降低采购成本。</p> <p>报告期内，该风险事项与上一年度所提示的重大风险事项无变化。</p>
客户集中度较高的风险	<p>2020年、2021年和2022年，公司营业收入中来自于前五大客户的收入比例分别为66.20%、59.17%和64.01%，前五大客户的收入占比较高，公司存在客户集中度较高的风险。</p> <p>应对措施：在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新客户，通过新产品开发不断拓展应用领域，减轻对主要客户的依赖程度。</p> <p>报告期内，该风险事项与上一年度所提示的重大风险事项无变化。</p>
药品市场价格大幅下降风险	<p>随着国家仿制药一致性评价和集中带量采购的深入推行，脂肪乳制剂在近两年陆续迎来常态化集采，中标的脂肪乳制剂产品价格也将面临大幅下降，行业的平均利润率将会出现较大幅度的下降，这势必向上传导迫使公司产品价格下降，压缩利润空间，对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：一方面要加强脂肪乳市场研判能力，密切关注国家药品集中采购优势客户的产品一致性评价情况，争取获得更多客户的一致性评价原料备案，为</p>

	<p>稳固市场份额抢占先机；另一方面要改变主营产品市场结构，持续加大力度拓展非营养类市场，在医药供给侧改革的大趋势下寻求新的利润增长极。</p> <p>报告期内，该风险事项与上一年度所提示的重大风险事项无变化。</p>
环保费用上涨风险	<p>目前，国家对制药企业制定了较为严格的环保标准和规范，虽然公司已严格按照有关环保法规及相应标准对污染性排放物进行了有效治理，使“三废”的排放达到了环保规定的标准，但随着居民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府也在陆续颁布新的法律法规，提高环保标准，如土壤及地下水隐患排查治理、生产废渣处理等，公司未来仍需为生产经营活动产生的潜在环境污染支付更高的检测、排查及处理费用。</p> <p>应对措施：一是提升企业的社会责任意识，实行节能降耗、低碳环保的企业发展理念，对生产技术、设施设备进行持续的合理改造，不断降低污染物排放，实现企业可持续发展；二是积极与当地环保局及第三方检测机构等沟通，落实更为科学、低成本的环境污染处理方案。</p> <p>报告期内，该风险事项与上一年度所提示的重大风险事项无变化。</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		释义
新兴药业、公司	指	辽宁新兴药业股份有限公司
复星医药	指	上海复星医药（集团）股份有限公司
药友制药	指	重庆药友制药有限责任公司
华瑞制药	指	费森尤斯卡比华瑞制药有限公司
股东大会	指	辽宁新兴药业股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁新兴药业股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁新兴药业股份有限公司监事会
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《辽宁新兴药业股份有限公司章程》
报告期、本期	指	自 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
GMP	指	药品生产质量管理规范

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	辽宁新兴药业股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Shinsun Pharmaceutical Co., Ltd -
证券简称	新兴药业
证券代码	832129
法定代表人	胡尚钊

二、联系方式

信息披露事务负责人	代兵
联系地址	辽宁省铁岭市银州区柴河街南段 227 号
电话	024-72600207
传真	024-72600123
电子邮箱	daibing@yaopharma.com
公司网址	www.shinsunpharma.com
办公地址	辽宁省铁岭市银州区柴河街南段 227 号
邮政编码	112616
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	公司二楼人力资源部

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	1996 年 5 月 9 日
挂牌时间	2015 年 3 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-C277-卫生材料及医药用品制造（C2770）
主要业务	药用油的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	大豆油（注射）、中链甘油三酸酯、大豆油（口服）
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）	63,374,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（重庆药友制药有限责任公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭广昌），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	91211200122851831X	否
注册地址	辽宁省铁岭市银州区柴河街南段 227 号	否
注册资本	63,374,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 2、3 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐明	刘群
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 3 月 24 日第三届董事会第七次会议审议通过《关于任免公司董事会秘书的议案》，免去代兵先生信息披露负责人职务，聘任张巧媛女士为董事会秘书。上述任免人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

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	84,729,882.25	100,213,098.46	-15.45%
毛利率%	41.62%	52.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,953,859.66	32,513,436.27	-29.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,459,793.95	32,237,271.05	-30.33%
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）	10.92%	17.63%	-
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）	10.68%	17.48%	-
基本每股收益	0.36	0.51	-29.40%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	228,179,138.34	223,955,266.83	1.89%
负债总计	7,833,581.60	23,312,483.75	-66.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	220,345,556.74	200,642,783.08	9.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	3.17	9.82%
资产负债率%（母公司）	3.43%	10.41%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	29.24	13.32	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	3,234,226.24	36,824,563.02	-91.22%
应收账款周转率	10.78	15.92	-

存货周转率	3.24	3.33	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.89%	18.19%	-
营业收入增长率%	-15.45%	49.05%	-
净利润增长率%	-29.40%	24.48%	-

(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	63,374,000	63,374,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-192,038.95
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	763,493.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	582,954.92
所得税影响数	88,889.21
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	494,065.71

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

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所属行业系医药制造业，专门从事药用油系列产品研发、生产、销售的科研生产型企业。

公司通过直销方式开拓业务，主要收入来源为大豆油（注射）、中链甘油三酸酯和大豆油（口服）三种产品。大豆油产品主要用于制作脂肪乳注射液以及药用辅料，质量标准由我公司独立起草，后被载入《中国药典》。中链甘油三酸酯产品主要用于制作中长链脂肪乳注射液，还可以广泛应用于食品、保健品、化妆品、饲料等行业，质量标准达到了国际同类产品指标水平，是“国家火炬计划产业化示范项目”。大豆油（注射）和中链甘油三酸酯均为中国第一家获得同品药品批准文号的产品。

公司有 20 余年的药用油研发生产的丰富经验，拥有 3 项国家标准、5 项发明专利和 27 项实用新型专利。大豆油（注射）和中链甘油三酸酯是公司自主研发且具有完全自主知识产权的高科技项目；药用橄榄油、药用辅料大豆油、药用辅料花生油已分别取得国家药品生产许可增项和备案登记号；还拥有国内领先的药用鱼油原料药等新品的阶段性研究成果，目前正在积极推动申报进程。

公司的主要客户包括华瑞制药、药友制药等大型生产企业和数十家中小型制剂企业。公司以药用油系列产品研发为基础，以建设功能性脂肪乳及保健食品产业基地为奋斗目标。

采购模式：

采购物料的质量必须符合公司制定的原料、生产助剂、包装材料的质量标准；原辅料、生产助剂必须在经过审计合格的供应商处采购，并经质量管理部门批准后方可采购；采购直接接触药品的内包材料需进行质量审计，必须从具有“药品包装用材料和容器注册证”资质的单位购进。

销售及盈利模式：

公司目前主要利润来源为大豆油（注射）、中链甘油三酸酯和大豆油（口服）等主要产品的销售。公司采用厂家直销模式，通过定期参加全国医药原料药展会、定期进行商务拜访、与客户持续沟通等方式开发和维护客户资源。由于产品以及行业的特殊性，公司客户以大型临床营养产品制药企业和大型脂肪乳类药物成品生产企业，客户资源相对稳定。

报告期内，公司商业模式较上年度无变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1. “专精特新”认定：2022 年 5 月 29 日，原料药中链甘油三酸酯被辽宁省工业和信息化厅授予“辽宁省‘专精特新’产品”称号；公司被授予“辽宁省‘专精特新’中小企业”称号。</p> <p>2.高新技术企业认定：根据辽宁省科学技术厅发布的 2021 年高新技术企业名单，公司 2021 年被认定为高新技术企业，证书编号：GR202121001573，有效期三年。</p>

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	181,586,301.23	79.58%	184,582,083.37	82.42%	-1.62%
应收票据	2,087,707.97	0.91%	2,142,782.00	0.96%	-2.57%
应收账款	7,237,513.73	3.17%	8,487,851.00	3.79%	-14.73%
存货	17,514,622.15	7.68%	12,551,236.58	5.60%	39.54%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,785,252.68	3.85%	8,628,640.85	3.85%	1.82%
在建工程	1,942,615.19	0.85%	881,881.12	0.39%	120.28%
无形资产	3,096,336.69	1.36%	3,208,422.93	1.43%	-3.49%
商誉					
短期借款					
长期借款					
资产总计	228,179,138.34	100.00%	223,955,266.83	100.00%	1.89%

资产负债项目重大变动原因：

1. 本期末货币资金同比降低 1.62%，主要是本期受收入降低影响收到的货款减少，同时原料价格上涨且储备原料，采购原料支出的金额增加。
2. 本期末存货同比增长 39.54%，主要是公司主要原料市场短缺，原料质量波动较大，价格及运输成本不断上涨，为应对原料供应链剧烈波动带来的挑战，公司采购了大批优质的原料，对重要原料进行了战略储备。

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	84,729,882.25	-	100,213,098.46	-	-15.45%
营业成本	49,468,731.00	58.38%	47,671,348.48	47.57%	3.77%
毛利率	41.62%	-	52.43%	-	-
销售费用	1,198,279.65	1.41%	2,728,901.43	2.72%	-56.09%
管理费用	7,208,110.88	8.51%	11,353,000.79	11.33%	-36.51%
研发费用	3,666,182.38	4.33%	4,413,061.79	4.40%	-16.92%
财务费用	-3,737,898.81	-4.41%	-4,734,914.33	-4.72%	21.06%
信用减值损失	0	0.00%	0	-	-
资产减值损失	-72,937.18	-0.09%	-285,738.74	-0.29%	-74.47%
其他收益	16,065.84	0.02%	112,697.98	0.11%	-85.74%
投资收益	0	0.00%	0	-	-
公允价值变动收益	0	0.00%	0	-	-
资产处置收益	0	0.00%	56,854.88	0.06%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	-	-
营业利润	25,976,710.05	30.66%	37,699,096.21	37.62%	-31.09%
营业外收入	787,396.07	0.93%	197,443.09	0.20%	298.80%
营业外支出	215,941.15	0.25%	28,722.85	0.03%	651.81%
净利润	22,953,859.66	27.09%	32,513,436.27	32.44%	-29.40%

项目重大变动原因：

- 1.本期收入同比降低 15.45%，主要是受国内宏观经济因素影响，大客户需求降低；
- 2.本期营业成本同比增长 3.77%，主要是本期原料价格上涨，原料成本增加；
- 3.本期管理费用同比降低 36.51%，主要是上期 QC 实验室装修费用较多。

(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	79,003,379.75	97,286,271.48	-18.79%
其他业务收入	5,726,502.50	2,926,826.98	95.66%
主营业务成本	43,833,078.05	44,570,205.03	-1.65%
其他业务成本	5,635,652.95	3,101,143.45	81.73%

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百分点
大豆油（口服）	9,926,845.84	9,271,039.80	6.61%	-47.88%	-44.03%	-6.43%
大豆油（注射）	35,746,967.95	16,825,638.61	52.93%	-27.36%	-2.88%	-11.86%
中链甘油三酸酯	33,329,565.96	17,736,399.64	46.78%	14.82%	66.07%	-16.42%
其他	5,726,502.50	5,635,652.95	1.59%	95.66%	81.73%	7.54%

按区域分类分析：

√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百分点
东北地区	15,059,628.01	8,540,881.55	43.29%	-11.36%	13.95%	-12.60%
华北地区	4,667,367.70	2,552,996.30	45.30%	-46.12%	-15.63%	-19.76%
华东地区	33,074,157.39	20,260,563.58	38.74%	11.85%	42.29%	-13.11%
西北地区	4,636,615.41	1,881,397.97	59.42%	-2.97%	24.28%	-8.90%
西南地区	15,239,959.78	7,961,676.66	47.76%	-31.47%	16.24%	-21.44%
中南地区	12,052,153.96	8,271,214.94	31.37%	-32.94%	-43.15%	12.32%

收入构成变动的原因：

- 1.本期按产品收入构成变化不大，大豆油（口服）收入构成降低主要是受大客户需求降低影响；
- 2.本期按区域收入构成变化不大，华东地区营业收入同比增长主要是大客户华瑞制药本期需求增加影响，其他地区收入受国内宏观经济因素影响同比均有所降低。

(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	费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	19,396,197.40	22.89%	是
2	客户 1	13,961,558.01	16.48%	否
3	客户 2	11,209,329.97	13.23%	否
4	客户 3	5,158,360.54	6.09%	否
5	客户 4	4,511,229.37	5.32%	否
合计		54,236,675.29	64.01%	-

(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	供应商 1	12,347,385.88	26.99%	否
2	供应商 2	11,316,814.15	24.74%	否
3	供应商 3	5,203,384.96	11.37%	否
4	供应商 4	3,915,302.76	8.56%	否
5	供应商 5	1,983,137.20	4.33%	否
合计		34,766,024.95	75.99%	-

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	3,234,226.24	36,824,563.02	-91.22%
投资活动产生的现金流量净额	-2,978,922.38	-3,492,997.35	14.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,251,086.00	-	-

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额同比降低 91.22%，主要是本期受宏观经济因素影响收入下降，收到的货款减少，同时主要原料价格上涨，公司为储备合格原料，支付的原料款增加；
- 2.筹资活动产生的现金流量净额为负，是由于本期分红 325 万元。

(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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况保持健康成长，公司资产、人员、财务、业务等独立，董事、监事、高级管理人员均未发生违法、违规行为；公司治理结构合理，有良好的自主经营能力，不存在影响持续

经营能力的重大不利风险；公司主业突出，各项业务进展顺利，主要财务指标良好，未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

因此，公司具备良好的持续经营能力。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	430,000.00	268,131.35
销售产品、商品，提供劳务	27,050,000.00	21,355,680.53
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,200,000.00	

备注：1.上述金额均为含税金额，附注披露金额为不含税金额。

2.2022 年向重庆凯林制药有限公司（同一最终控制方）销售商品 52,864.00 元为年初未预计的关联交易，经公司 2021 年年度股东大会审议通过，详见公司 2022 年 3 月 18 日披露的《补充确认 2022 年偶发性关联交易公告》（公告编号：2022-016）。

3. 2022 年向海南复星商社医疗贸易有限公司（同一最终控制方）采购材料 1,200 元为年初未预计的关联交易，经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，详见公司 2023 年 1 月 10 日披露的《补充确认 2022 年关联交易公告》（公告编号：2023-002）。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 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
其他股东	2014 年 10 月 1 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 6 月 29 日	-	收购	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2014 年 10 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 6 月 29 日	-	收购	同业竞争承诺	避免同业竞争	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	否	不涉及

1. 规范关联交易的承诺

(1) 2014 年 10 月，华瑞制药出具了《关于规范关联交易的承诺函》，具体如下：①本公司及其控制的其他企业将充分尊重新兴药业的独立法人地位，保障新兴药业独立经营、自主决策，确保新兴药业的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本公司及其控制的其他企业将严格控制与新兴药业及其子公司之间发生的关联交易。②本公司及其控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用新兴药业及其子公司资金，也不要求新兴药业及其子公司为本公司及其控制的其他企业进行违规担保。③本公司及其控制的其他企业与新兴药业的经营存在以下与正常经营相关的不可避免的关联交易，即本公司向新兴药业采购大豆油、中链甘油三酸酯等产品。对于上述及潜在可能发生的与正常经营相关不可避免的关联交易，本公司承诺将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行新兴药业《公司章程》和关联交易决策制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，保护新兴药业和股东

利益不受损害。

(2) 2018年6月29日收购人药友制药及实际控制人郭广昌先生承诺如下：在本公司本人成为新兴药业的控股股东实际控制人后，将采取措施尽量减少或避免本公司本人、本公司本人关联方与新兴药业之间发生的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依据公司章程及《关联交易决策制度》的规定，履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、公平互利”原则，依法签订交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易价格。本公司本人及本公司本人关联方不通过关联交易损害新兴药业及公司其他股东的合法权益；不通过向新兴药业借款或由公司提供担保、代偿债务、代垫款项等各种原因侵占公众公司的资金；不利用控股股东地位谋求与公众公司在业务合作等方面给予本公司本人及本公司本人关联方优于其他市场第三方的权利。本公司本人愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。

2.避免同业竞争的承诺

(1) 2014年10月，华瑞制药出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：①在新兴药业依法存续期间且本公司仍然持有新兴药业5%以上股份的情况下，本公司承诺将不以任何方式直接或间接经营任何与新兴药业的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与新兴药业构成同业竞争；②在新兴药业依法存续期间且本公司仍然为持有新兴药业5%以上股份的情况下，本公司若未来所从事的业务与新兴药业的主营业务发生重合，进而与新兴药业构成同业竞争，则新兴药业有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与新兴药业的业务构成同业竞争；③如因本公司违反上述承诺而给新兴药业造成损失的，本公司同意对由此给新兴药业造成的损失予以赔偿。

(2) 2018年6月29日收购人药友制药及实际控制人郭广昌先生承诺如下：本人本公司承诺，在新兴药业股票在股转系统挂牌转让期间，本人本公司将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对新兴药业现有主营业务构成竞争的业务及活动，或拥有与新兴药业现有主营业务存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。

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	14,087,375	22.23%	48,000,000	62,087,375	97.97%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	48,000,000	48,000,000	75.74%
	董事、监事、高管	185,125	0.29%		185,125	0.29%
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	49,286,625	77.77%	-48,000,000	1,286,625	2.03%
	其中：控股股东、实际控制人	48,000,000	75.74%	-48,000,000		
	董事、监事、高管	558,375	0.88%		558,375	0.88%
	核心员工	-	-			
总股本		63,374,000	-	0	63,374,000	-
普通股股东人数						51

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年4月控股股东药友制药解除限售股份4,800万股。

(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	重庆药友制药有限责任公司	48,000,000	0	48,000,000	75.74%	0	48,000,000		

2	费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	9,709,800	0	9,709,800	15.32%	0	9,709,800		
3	文风	2,176,500	-155,259	2,021,241	3.19%	0	2,021,241		
4	黄晓东	646,043	0	646,043	1.02%	0	646,043		
5	付淑敏	323,700	0	323,700	0.51%	0	323,700		
6	李国辉	323,700	0	323,700	0.51%	242,775	80,925		
7	崔洪辉	322,700	0	322,700	0.51%	242,775	79,925		
8	重庆百瑞通商务咨询有限公司		280,000	280,000	0.44%	0	280,000		
9	李玉明	142,198	-202	141,996	0.22%	0	141,996		
10	马涛	51,899	56,602	108,501	0.17%	0	108,501		
	合计	61,696,540	181,141	61,877,681	97.63%	485,550	61,392,131	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
前十名股东之间不存在关联关系。

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

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

药友制药持股数量为 4,800 万股，占本公司总股本的 75.74%，为公司的控股股东，基本信息如下：

企业名称：重庆药友制药有限责任公司；

统一社会信用代码：91500000202851807X；

住所：重庆市渝北区人和镇星光大道 100 号；

法定代表人：刘强；

注册资本：19654 万元；

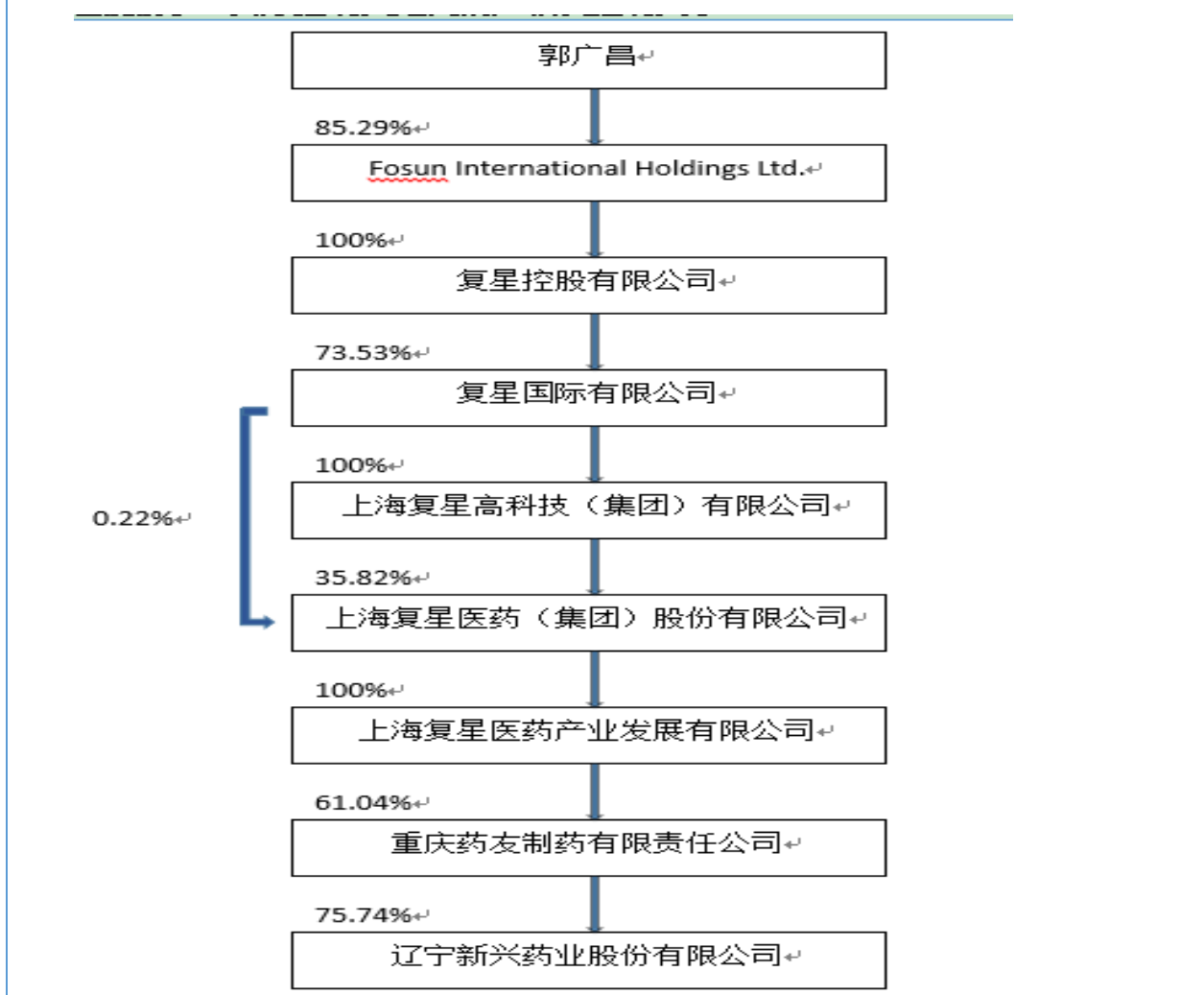
成立日期：1997 年 7 月 21 日；

经营范围：生产、销售硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、原料药、无菌原料药、大容量注射剂、片剂、冻干粉针剂、粉针剂、小容量注射剂、药用辅料、进口药品分包装（按许可证核定期限从事经营）；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；药品、食品、保健品、医药中间体的研发及技术转让；医药中间体的生产；医药信息咨询服务。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截至本期末，郭广昌持有 Fosun International Holdings Ltd. 85.29% 的股权，Fosun International Holdings Ltd. 持有 100% 复星控股有限公司的股份，复星控股有限公司持有 73.53% 复星国际有限公司的股份，复星国际有限公司持有 100% 上海复星高科技（集团）有限公司的股份，复星国际有限公司持有 0.22% 上海复星医药（集团）股份有限公司的股份，上海复星高科技（集团）有限公司持有 35.82% 上海复星医药（集团）股份有限公司的股份，上海复星医药（集团）股份有限公司持有 100% 上海复星医药产业发展有限公司的股份，上海复星医药产业发展有限公司持有 61.04% 重庆药友制药有限责任公司的股份，重庆药友制药有限责任公司持有 75.74% 公司股份，因此认定郭广昌先生为公司实际控制人。



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

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

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 4 月 8 日	0.513	-	-
合计	0.513	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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	1.30	-	-

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
胡尚钊	董事长	男	否	1968年12月	2021年11月22日	2024年11月22日
李洪溢	董事	男	否	1973年10月	2021年11月22日	2024年11月22日
尧云峰	董事	男	否	1984年6月	2021年11月22日	2024年11月22日
张斌	董事、总经理	男	否	1973年1月	2021年11月22日	2024年11月22日
金云岫	董事	女	否	1970年2月	2022年4月8日	2024年11月22日
喻光华	监事会主席	男	否	1973年1月	2021年11月22日	2024年11月22日
马涛	监事	男	否	1967年2月	2021年11月22日	2024年11月22日
王巍	职工监事	女	否	1975年11月	2021年11月22日	2024年11月22日
崔洪辉	副总经理	男	否	1972年1月	2021年11月22日	2024年11月22日
李国辉	副总经理	男	否	1972年8月	2021年11月22日	2024年11月22日
代兵	副总经理、财务总监、信息披露负责人	男	否	1980年12月	2022年8月19日	2024年11月22日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事李洪溢任控股股东药友制药高级副总裁；
 董事尧云峰任控股股东药友制药副总裁；
 监事会主席喻光华任控股股东药友制药战略投资部业务总监；
 董事金云岫在第二大股东华瑞制药的控股股东费森尤斯卡比（中国）投资有限公司任首席财务官；
 监事马涛任第二大股东华瑞制药副总经理；
 职工监事王巍持有公司股份 97,100 股；
 副总经理崔洪辉持有公司股份 322,700 股；
 副总经理李国辉持有公司股份 323,700 股；
 其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(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	特殊说明
----	------	------	------	------	------

杨凯	董事	离任	无	工作变动	无
金云岫	无	新任	董事	工作变动	无
尧云峰	董事、总经理	离任	董事	工作变动	无
张斌	董事、副总经理、财务总监、信披负责人	离任	董事、总经理	工作变动	无
代兵	无	新任	副总经理、财务总监、信披负责人	工作变动	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
金云岫	董事	0	0	0	0%	0	0
代兵	副总经理、财务总监、信披负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

金云岫，女，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1992年7月毕业于北京轻工业学院环境工程专业。1994年9月至2014年4月先后在北京费森尤斯卡比医药有限公司\费森尤斯卡比（中国）投资有限公司\费森尤斯卡比（北京）医药经营有限公司任财务总监、副总裁职务；2015年5月至2016年7月在北京然厚投资管理有限公司任副总经理；2017年4月至2020年2月在中科医创（北京）管理咨询有限公司任总经理；2020年3月至2022年3月在中科医创（北京）医疗设备有限公司任总经理；2022年3月至今在费森尤斯卡比（中国）投资有限公司任首席财务官；2022年3月至今任公司董事。

代兵，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2003年7月毕业于重庆理工大学会计学专业。2003年7月至2012年6月在重庆药友制药有限责任公司任会计经理职务；2012年6月至2020年6月在重庆药友制药有限责任公司任商务总监职务；2020年6月至2022年8

月在重庆药友制药有限责任公司任财务管理中心副总经理职务；2022年8月至今任公司副总经理、财务总监、信披负责人。

(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	无
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	无
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	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
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	无
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	财务负责人具备中级会计师职称，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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）	否	无
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	无
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	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
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	无
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人代兵兼任信息披露负责人，符合职务任职要求。

(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	5			5
生产人员	57			57
销售人员	5			5
技术人员	23		3	20
财务人员	6		1	5
行政人员	19	1	4	16
采购仓储	7			7
员工总计	122	1	8	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	35	36
专科	49	44
专科以下	36	33
员工总计	122	115

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司有较完善的《工资管理制度》，一直坚持该项制度的落实，并随着公司的不断发展持续完善。公司的《工资管理制度》中就薪酬构成、薪酬调整、薪酬审核与发放、薪酬保密等内容进行了详细的阐述和规定；同时，公司建立科学的绩效考核体系，并为员工提供管理序列和专业序列晋升双通道。公司每年度会根据战略和组织需要，在各个发展序列上为员工定职定级并进行调薪，保证了公司的薪酬水平在所在地区及同行业拥有一定的竞争力，为员工职业发展的长期稳定提供了有力保障。

2、培训计划

公司拥有完善的《培训管理制度》，搭建赋能式的培训体系与进阶式的人才培育计划，包含入职培训、学历晋升、职业资格、知识技能提升、中高层管理水平培训等。公司人力资源部每年会根据公司的发展需求制定年度培训计划并定期组织开展，通过开展线上外训、扩充培训师队伍、开发内训线上精品课程，为员工提供了更为丰富的线上培训资源，不断提升员工的自身素质和知识、技能水平。

3、需公司承担费用的离退休职工

公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

√适用 不适用

2023年3月24日第三届董事会第七次会议审议通过《关于任免公司董事会秘书的议案》，免去代兵先生信息披露负责人职务，聘任张巧媛女士为董事会秘书。上述任免人员持有公司股份0股，占公司股本的0%，不是失信联合惩戒对象。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司根据行业趋势和发展战略，适时变阵组织架构、革新经营机制和管理理念，建立健全各项内部管理制度和流程，持续完善公司法人治理结构，持续打造科学、规范的内控环境。使公司现行的治理机制从文化层、制度层、执行层上均为所有股东提供了合适的利益保护。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保所有股东尤其是中小股东享有平等地位，保护股东充分行使知情、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营、投资和人事变动等决策均按照《公司章程》及有关治理制度规定的程序和规则执行，股东大会、董事会、监事会及高级管理层均按照《公司章程》履行各自的权利和义务，未出现违规、违法运行和重大缺陷事项，运作情况良好。

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

(1) 2022年7月27日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，修改内容如下

第四十三条增加 董事长不能履行职务或不履行职务时，由副董事长或联席董事长履行职务，副董事长或联席董事长不能履行职务或者不履行职务的，由过半数以上董事共同推举1名董事履行职务。

第九十三条修订为 董事会设董事长1人，可设副董事长或联席董事长。董事长和副董事长或联席董事长由董事会全体董事的过半数选举产生和罢免。

第九十五条修订为 公司副董事长或联席董事长协助董事长工作，董事长不能履行职务或不履行职务时，由副董事长或联席董事长履行职务，副董事长或联席董事长不能履行职务或者不履行职务的，由过半数以上董事共同推举1名董事履行职务

第一百九十七条增加 若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。

公司向全国股转公司申请终止挂牌，应召开董事会、股东大会审议终止挂牌相关事项，股东大会须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。终止挂牌议案应当明确拟终止挂牌的具体原因、终止挂牌后的发展战略、异议股东保护措施、股票停复牌安排等。公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应当制定合理的投资者保护措施，通过提供回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案，可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行赔偿。

内容详见公司于2022年7月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号2022-024）。

报告期内，公司章程其他条款内容未作修改。

(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	3	4	2

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	无
2021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	无
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	无
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	无
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	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无

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	无
--	---	---

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，公司的股东大会、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、表决和决议符合《公司法》、《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》等相关法律法规和议事规则的规定。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》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉、诚信地履行职责和义务。

(1)股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

(2)董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。

(3)监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于公司控股股东、实际控制人。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立完整的业务体系、市场独立经营能力及抗风险能力。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

(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
<p>公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司目前已建立了一套适合公司发展的，健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司稳健运行。</p> <p>(1)会计核算体系 公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作开展。</p> <p>(2)财务管理体系 公司严格贯彻和落实各项公司制定的财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>(3)风险控制体系 公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年 7 月 11 日，经公司第一届董事会第十次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好，未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。

三、投资者保护**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2023〕8-51号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座	
审计报告日期	2023年3月24日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐明	刘群
	5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	5年	
会计师事务所审计报酬	11万元	

审 计 报 告

天健审〔2023〕8-51号

辽宁新兴药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了辽宁新兴药业股份有限公司（以下简称新兴药业公司）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新兴药业公司2022年12月31日的财务状况，以及2022年度的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，

我们独立于新兴药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

新兴药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

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，管理层负责评估新兴药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新兴药业公司治理层（以下简称治理层）负责监督新兴药业公司的财务报告过程。

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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪

造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：唐明

中国·杭州

中国注册会计师：刘群

二〇二三年三月二十四日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	181,586,301.23	184,582,083.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	2,087,707.97	2,142,782.00
应收账款	五（一）3	7,237,513.73	8,487,851.00
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	5,284,246.19	2,539,973.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	17,514,622.15	12,551,236.58
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			
流动资产合计		213,710,391.27	210,303,926.12
非流动资产：			
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			
其他权益工具投资	五（一）6		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）7	8,785,252.68	8,628,640.85
在建工程	五（一）8	1,942,615.19	881,881.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）9	3,096,336.69	3,208,422.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五（一）10	23,932.86	42,860.81
其他非流动资产	五（一）11	620,609.65	889,535.00
非流动资产合计		14,468,747.07	13,651,340.71
资产总计		228,179,138.34	223,955,266.83
流动负债：			
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	五（一）12	1,152,444.24	2,613,423.50
预收款项			
合同负债	五（一）13	423,953.17	4,887,340.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）14	3,874,348.76	4,426,855.32
应交税费	五（一）15	914,746.72	1,597,591.54
其他应付款	五（一）16	903,884.30	1,746,981.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一）17	38,538.12	518,626.14
流动负债合计		7,307,915.31	15,790,818.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（一）18	471,665.68	7,521,665.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）10	54,000.61	
其他非流动负债			

非流动负债合计		525,666.29	7,521,665.68
负债合计		7,833,581.60	23,312,483.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）19	63,374,000.00	63,374,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）20	26,037,260.43	26,037,260.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）21	19,275,572.24	16,980,186.27
一般风险准备			
未分配利润	五（一）22	111,658,724.07	94,251,336.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		220,345,556.74	200,642,783.08
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		220,345,556.74	200,642,783.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		228,179,138.34	223,955,266.83

法定代表人：胡尚钊

主管会计工作负责人：代兵

会计机构负责人：张岩

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		84,729,882.25	100,213,098.46
其中：营业收入	五（二）1	84,729,882.25	100,213,098.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,696,300.86	62,397,816.37
其中：营业成本	五（二）1	49,468,731.00	47,671,348.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五（二）2	892,895.76	966,418.21
销售费用	五（二）3	1,198,279.65	2,728,901.43
管理费用	五（二）4	7,208,110.88	11,353,000.79
研发费用	五（二）5	3,666,182.38	4,413,061.79
财务费用	五（二）6	-3,737,898.81	-4,734,914.33
其中：利息费用			
利息收入		3,748,063.88	4,744,409.90
加：其他收益	五（二）7	16,065.84	112,697.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	-72,937.18	-285,738.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）9		56,854.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,976,710.05	37,699,096.21
加：营业外收入	五（二）10	787,396.07	197,443.09
减：营业外支出	五（二）11	215,941.15	28,722.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,548,164.97	37,867,816.45
减：所得税费用	五（二）12	3,594,305.31	5,354,380.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,953,859.66	32,513,436.27
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）		22,953,859.66	32,513,436.27
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,953,859.66	32,513,436.27
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,953,859.66	32,513,436.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,953,859.66	32,513,436.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十一(二)3	0.36	0.51
(二) 稀释每股收益（元/股）	十一(二)3	0.36	0.51

法定代表人：胡尚钊

主管会计工作负责人：代兵

会计机构负责人：张岩

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,947,673.34	102,513,469.57
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		301,153.19	499,949.65
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	4,576,040.58	6,215,672.00
经营活动现金流入小计		87,824,867.11	109,229,091.22
购买商品、接受劳务支付的现金		54,853,244.41	41,364,748.14
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		14,909,615.75	13,170,273.44
支付的各项税费		9,182,754.67	9,566,314.30
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	5,645,026.04	8,303,192.32
经营活动现金流出小计		84,590,640.87	72,404,528.20
经营活动产生的现金流量净额		3,234,226.24	36,824,563.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		820.00	118,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		820.00	118,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,979,742.38	3,610,997.35
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,979,742.38	3,610,997.35
投资活动产生的现金流量净额		-2,978,922.38	-3,492,997.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,251,086.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,251,086.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,251,086.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,995,782.14	33,331,565.67
加：期初现金及现金等价物余额		184,582,083.37	151,250,517.70
六、期末现金及现金等价物余额		181,586,301.23	184,582,083.37

法定代表人：胡尚钊

主管会计工作负责人：代兵

会计机构负责人：张岩

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	63,374,000.00				26,037,260.43				16,980,186.27		94,251,336.38		200,642,783.08
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	63,374,000.00				26,037,260.43				16,980,186.27		94,251,336.38		200,642,783.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,295,385.97		17,407,387.69		19,702,773.66	
（一）综合收益总额										22,953,859.66		22,953,859.66	
（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								2,295,385.97	-5,546,471.97			-3,251,086.00
1. 提取盈余公积								2,295,385.97	-2,295,385.97			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,251,086.00			-3,251,086.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	63,374,000.00			26,037,260.43				19,275,572.24	111,658,724.07			220,345,556.74

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	63,374,000.00				26,037,260.43				13,728,842.64		64,989,243.74		168,129,346.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,374,000.00				26,037,260.43				13,728,842.64		64,989,243.74		168,129,346.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,251,343.63		29,262,092.64		32,513,436.27
(一) 综合收益总额											32,513,436.27		32,513,436.27
(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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	63,374,000.00				26,037,260.43				16,980,186.27		94,251,336.38		200,642,783.08

法定代表人：胡尚钊

主管会计工作负责人：代兵

会计机构负责人：张岩

三、财务报表附注

辽宁新兴药业股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

辽宁新兴药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由北亚实业（集团）股份有限公司发起设立，于 1996 年 5 月 9 日在铁岭市工商行政管理局登记注册，总部位于辽宁省铁岭市。公司现持有统一社会信用代码为 91211200122851831X 的营业执照，注册资本 6,337.40 万元，股份总数 6,337.40 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,286,625 股；无限售条件的流通股份 62,087,375 股。公司股票已于 2015 年 3 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属卫生材料及医药用品制造行业。经批准的经营范围：药品生产，食品生产，食品经营，货物进出口，技术进出口，饮料生产，化妆品生产，保健食品销售，食品互联网销售。一般项目：医用包装材料制造，销售代理，互联网销售（除销售需要许可的商品），第一类医疗器械销售，第二类医疗器械销售。本公司主要产品包括：大豆油（注射用）、中链甘油三酸酯、大豆油（口服），主要应用于医疗。

本财务报表业经公司 2023 年 3 月 24 日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

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

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——其他组合	除应收备用金、押金保证金以外的其他款项	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	0.00
1年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(八) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

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	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	6-10	5.00	9.50-15.83
专用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3-6	5.00	15.83-31.67

(十) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，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。

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括软件、土地使用权等，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 (年)
软件	10
土地使用权	50

3. 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。

（十二）部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

（十四）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以

现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售大豆油（注射用）等产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十九) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

2. 公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于亏损合同的判断”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
土地使用税	土地面积	9元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 根据辽宁省科学技术厅发布的高新技术企业证书（证书编号：GR202121001573），本公司2021年被认定为高新技术企业，有效期为三年。本公司2022年减按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号），高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	181,586,301.23	184,582,083.37
合 计	181,586,301.23	184,582,083.37

2. 应收票据

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,087,707.97	100.00			2,087,707.97
其中：银行承兑汇票	2,087,707.97	100.00			2,087,707.97
合 计	2,087,707.97	100.00			2,087,707.97

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,142,782.00	100.00			2,142,782.00
其中：银行承兑汇票	2,142,782.00	100.00			2,142,782.00
合 计	2,142,782.00	100.00			2,142,782.00

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,087,707.97		
小 计	2,087,707.97		

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,237,513.73	100.00			7,237,513.73
合 计	7,237,513.73	100.00			7,237,513.73

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,487,851.00	100.00			8,487,851.00
合 计	8,487,851.00	100.00			8,487,851.00

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,237,513.73		
小 计	7,237,513.73		

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	3,090,920.00	42.71	
西安力邦制药有限公司	1,136,800.00	15.71	
汤臣倍健股份有限公司	982,813.00	13.58	
正大制药（青岛）有限公司	723,910.00	10.00	
广东嘉博制药有限公司	610,000.00	8.43	
小 计	6,544,443.00	90.43	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以 内	5,284,246.19	100.00		5,284,246.19	2,525,973.17	99.45		2,525,973.17
1-2 年					14,000.00	0.55		14,000.00
合 计	5,284,246.19	100.00		5,284,246.19	2,539,973.17	100.00		2,539,973.17

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
丰益油脂科技有限公司	4,450,109.73	84.21
黑龙江龙江福粮油有限公司	307,500.00	5.82
浙江嘉化能源化工股份有限公司	108,385.48	2.05
秦皇岛金海粮油工业有限公司	89,328.89	1.69
国药集团化学试剂沈阳有限公司	54,270.38	1.03
小 计	5,009,594.48	94.80

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,469,101.52		11,469,101.52
在产品	1,994,885.28		1,994,885.28
库存商品	4,210,187.72	159,552.37	4,050,635.35
委托加工物资			
合 计	17,674,174.52	159,552.37	17,514,622.15

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,176,463.51		6,176,463.51
在产品	3,615,179.64		3,615,179.64
库存商品	2,989,660.10	285,738.74	2,703,921.36
委托加工物资	55,672.07		55,672.07
合 计	12,836,975.32	285,738.74	12,551,236.58

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	285,738.74	72,937.18		199,123.55		159,552.37
合 计	285,738.74	72,937.18		199,123.55		159,552.37

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关库存商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

6. 其他权益工具投资

公司持有黑龙江北亚期货经纪有限公司 8.71%的股权，该项投资成本为 2,300,000.00 元。由于黑龙江北亚期货经纪有限公司自 2006 年 5 月停业，中国证监会黑龙江监管局对其下发“关于严禁开仓及停止出入金的紧急通知”，公司收回该投资的可能性极低，评估其公允价值为 0 元。

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	5,875,349.97	12,724,953.78	1,281,160.04	1,262,077.32	309,156.51	21,452,697.62
本期增加金额	718,589.86	1,028,950.87	12,794.83		27,030.09	1,787,365.65
1) 购置		1,028,950.87	12,794.83		27,030.09	1,068,775.79
2) 在建工程转入	718,589.86					718,589.86
本期减少金额		125,475.50	113,414.34			238,889.84
1) 处置或报废		125,475.50	113,414.34			238,889.84
期末数	6,593,939.83	13,628,429.15	1,180,540.53	1,262,077.32	336,186.60	23,001,173.43
累计折旧						
期初数	4,550,615.39	6,092,844.20	1,167,161.11	742,297.97	271,138.10	12,824,056.77
本期增加金额	580,291.81	879,279.23	27,974.63	119,851.32	7,029.88	1,614,426.87
1) 计提	580,291.81	879,279.23	27,974.63	119,851.32	7,029.88	1,614,426.87
本期减少金额		114,979.83	107,583.06			222,562.89
1) 处置或报废		114,979.83	107,583.06			222,562.89
期末数	5,130,907.20	6,857,143.60	1,087,552.68	862,149.29	278,167.98	14,215,920.75
减值准备						

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	1,463,032.63	6,771,285.55	92,987.85	399,928.03	58,018.62	8,785,252.68
期初账面价值	1,324,734.58	6,632,109.58	113,998.93	519,779.35	38,018.41	8,628,640.85

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
包材库、成品库三	18,326.88	简易库，未能办理房产证
原辅料库	256,899.62	简易库，未能办理房产证
小 计	275,226.50	

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供热管网改造				704,623.45		704,623.45
食用油生产线				177,257.67		177,257.67
固体饮料项目	685,478.93		685,478.93			
污水处理项目	396,530.96		396,530.96			
待安装设备	860,605.30		860,605.30			
合 计	1,942,615.19		1,942,615.19	881,881.12		881,881.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
供热管网改造	900,000.00	704,623.45	13,966.41	718,589.86		
固体饮料项目	1,500,000.00		685,478.93			685,478.93
污水处理项目	800,000.00		396,530.96			396,530.96
小 计	3,200,000.00	704,623.45	1,095,976.30	718,589.86		1,082,009.89

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
供热管网改造	79.84	100.00				自有资金
固体饮料项目	45.70	65.00				自有资金
污水处理项目	49.57	60.00				自有资金
小 计						

9. 无形资产

项 目	软件	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	202,443.18	4,056,492.00	4,258,935.18
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	202,443.18	4,056,492.00	4,258,935.18
累计摊销			
期初数	189,942.89	860,569.36	1,050,512.25
本期增加金额	5,555.52	106,530.72	112,086.24
1) 计提	5,555.52	106,530.72	112,086.24
本期减少金额			
期末数	195,498.41	967,100.08	1,162,598.49
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	6,944.77	3,089,391.92	3,096,336.69
期初账面价值	12,500.29	3,195,922.64	3,208,422.93

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	159,552.37	23,932.86	285,738.74	42,860.81
合 计	159,552.37	23,932.86	285,738.74	42,860.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购置固定资产一次性扣除	360,004.07	54,000.61		
合 计	360,004.07	54,000.61		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他权益工具投资公允价值变动损益	2,300,000.00	2,300,000.00
合 计	2,300,000.00	2,300,000.00

11. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	620,609.65		620,609.65	889,535.00		889,535.00
合 计	620,609.65		620,609.65	889,535.00		889,535.00

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	965,628.81	1,285,929.41
装修工程款	172,094.19	964,062.09
预提费用	14,721.24	363,432.00
合 计	1,152,444.24	2,613,423.50

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
辽宁鑫宇实验室系统工程有限公司	127,497.41	装修尾款，质保期尚未结束
山东颐元塑料制品有限公司	164,602.25	呆账，联系不上对方单位
小 计	292,099.66	

13. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	423,953.17	4,887,340.06
合 计	423,953.17	4,887,340.06

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,138,508.41	13,452,692.59	14,002,080.65	3,589,120.35
离职后福利—设定提存计划	288,346.91	1,384,207.50	1,387,326.00	285,228.41
合 计	4,426,855.32	14,836,900.09	15,389,406.65	3,874,348.76

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,984,000.00	10,401,557.12	10,885,557.12	3,500,000.00
职工福利费		1,347,701.81	1,347,701.81	
社会保险费	63,997.50	763,473.01	767,606.86	59,863.65
其中：医疗保险费	51,198.00	651,467.45	650,781.80	51,883.65
工伤保险费	10,239.60	112,005.56	114,265.16	7,980.00
生育保险费	2,559.90		2,559.90	
住房公积金		722,272.00	722,272.00	
工会经费和职工教育经费	90,510.91	217,688.65	278,942.86	29,256.70
小 计	4,138,508.41	13,452,692.59	14,002,080.65	3,589,120.35

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	284,689.91	1,339,895.00	1,342,919.00	281,665.91

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	3,657.00	44,312.50	44,407.00	3,562.50
小 计	288,346.91	1,384,207.50	1,387,326.00	285,228.41

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	55,901.11	651,566.80
企业所得税	733,689.86	733,643.05
代扣代缴个人所得税	24,185.81	103,041.28
城市维护建设税	37,178.02	45,424.03
房产税	7,876.22	6,398.78
土地使用税	19,242.75	19,242.75
教育费附加	15,933.45	19,467.45
地方教育附加	10,622.30	12,978.30
印花税	10,117.20	5,829.10
合 计	914,746.72	1,597,591.54

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	625,000.00	829,000.00
代扣社保费、公积金	74,680.50	76,737.44
执行款		610,085.00
其他	204,203.80	231,159.07
合 计	903,884.30	1,746,981.51

17. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	38,538.12	518,626.14
合 计	38,538.12	518,626.14

18. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	260,000.00	7,310,000.00
其他	211,665.68	211,665.68
合 计	471,665.68	7,521,665.68

19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,374,000.00						63,374,000.00

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	26,037,260.43			26,037,260.43
合 计	26,037,260.43			26,037,260.43

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,980,186.27	2,295,385.97		19,275,572.24
合 计	16,980,186.27	2,295,385.97		19,275,572.24

(2) 其他说明

本期按照税后利润的 10% 计提法定盈余公积 2,295,385.97 元。

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	94,251,336.38	64,989,243.74
加：本期净利润	22,953,859.66	32,513,436.27
减：提取法定盈余公积	2,295,385.97	3,251,343.63
应付普通股股利	3,251,086.00	

项 目	本期数	上年同期数
期末未分配利润	111,658,724.07	94,251,336.38

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	79,003,379.75	43,833,078.05	97,286,271.48	44,570,205.03
其他业务收入	5,726,502.50	5,635,652.95	2,926,826.98	3,101,143.45
合 计	84,729,882.25	49,468,731.00	100,213,098.46	47,671,348.48
其中：与客户之间的合同产生的收入	84,729,882.25	49,468,731.00	100,213,098.46	47,671,348.48

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
大豆油（口服油）	9,926,845.84	9,271,039.80	19,047,826.13	16,564,871.81
大豆注射油	35,746,967.95	16,825,638.61	49,209,653.11	17,325,185.09
中链甘油三酸酯	33,329,565.96	17,736,399.64	29,028,792.24	10,680,148.13
其他	5,726,502.50	5,635,652.95	2,926,826.98	3,101,143.45
小 计	84,729,882.25	49,468,731.00	100,213,098.46	47,671,348.48

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	15,059,628.01	8,540,881.55	16,989,708.07	7,495,068.08
华北地区	4,667,367.70	2,552,996.30	8,662,177.62	3,026,112.18
华东地区	33,074,157.39	20,260,563.58	29,570,779.93	14,238,777.46
西北地区	4,636,615.41	1,881,397.97	4,778,514.73	1,513,891.60
西南地区	15,239,959.78	7,961,676.66	22,238,986.91	6,849,499.90
中南地区	12,052,153.96	8,271,214.94	17,972,931.20	14,547,999.26
小 计	84,729,882.25	49,468,731.00	100,213,098.46	47,671,348.48

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	84,729,882.25	100,213,098.46
小 计	84,729,882.25	100,213,098.46

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,867,013.86 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	303,154.83	357,769.08
土地使用税	230,913.00	230,913.00
教育费附加	129,923.51	153,329.61
地方教育附加	86,615.66	102,219.74
房产税	94,514.64	76,785.36
印花税	39,727.34	35,915.66
车船税	4,560.00	5,720.00
环境保护税	3,486.78	3,765.76
合 计	892,895.76	966,418.21

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	656,985.85	794,663.34
业务宣传费	7,703.76	63,366.71
差旅费	97,406.71	146,576.35
招待费	222,616.70	251,829.12
办公费	47,208.25	48,084.87
折旧费	1,020.40	2,932.20
咨询费	160,000.00	1,400,000.00
其他	5,337.98	21,448.84
合 计	1,198,279.65	2,728,901.43

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,477,921.39	5,650,580.42
中介机构费用	298,556.06	277,483.54
折旧与摊销	424,667.53	339,466.38
差旅费	116,958.17	270,066.13
汽车费用	91,491.87	141,805.03
办公费	412,854.69	276,696.72
业务招待费	143,373.70	233,441.28
水电能源费	415,848.08	442,574.78
装修费	-302,530.16	2,934,194.67
其他	1,128,969.55	786,691.84
合 计	7,208,110.88	11,353,000.79

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,310,904.23	1,909,817.90
材料费	201,088.20	221,601.39
中介机构费用	574,323.14	1,920,644.49
折旧费	270,025.50	113,251.39
办公费	200,811.31	144,267.65
专利费用	70,463.11	49,700.00
低值易耗品摊销	1,318.00	228.00
劳动保护费	3,526.01	2,625.75
水电费	8,387.83	24,915.05
其他	25,335.05	26,010.17
合 计	3,666,182.38	4,413,061.79

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
手续费及其他	10,165.07	9,495.57
减：利息收入	3,748,063.88	4,744,409.90
合 计	-3,737,898.81	-4,734,914.33

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	11,500.00	103,900.00	11,500.00
代扣个人所得税手续费返还	4,565.84	8,797.98	
合 计	16,065.84	112,697.98	11,500.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-72,937.18	-285,738.74
合 计	-72,937.18	-285,738.74

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		56,854.88	
合 计		56,854.88	

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
废品处置收入	176,444.07	132,859.49	176,444.07
非流动资产毁损报废利得	820.00		820.00
执行款	610,085.00		610,085.00
其他	47.00	64,583.60	47.00
合 计	787,396.07	197,443.09	787,396.07

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	192,858.95	2,798.61	192,858.95
滞纳金	1,039.80	17,324.24	1,039.80
对外捐赠	22,042.40	8,600.00	22,042.40
合 计	215,941.15	28,722.85	215,941.15

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,521,376.75	5,365,661.07
递延所得税费用	72,928.56	-11,280.89
合 计	3,594,305.31	5,354,380.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	26,548,164.97	37,867,816.45
按适用税率计算的所得税费用	3,982,224.75	5,680,172.47
调整以前期间所得税的影响	52,070.02	1,752.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,438.42	45,331.05
研发费用加计扣除的影响	-423,350.51	-372,876.22
高新技术企业第四季度购置固定资产加计扣除的影响	-54,077.37	
所得税费用	3,594,305.31	5,354,380.18

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	3,748,063.88	4,744,409.90
往来款	653,241.51	1,229,085.00
其他	174,735.19	242,177.10
合 计	4,576,040.58	6,215,672.00

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	4,867,771.65	8,209,182.75
往来款	767,855.00	84,514.00
手续费	9,399.39	9,495.57
合 计	5,645,026.04	8,303,192.32

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,953,859.66	32,513,436.27
加：资产减值准备	72,937.18	285,738.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,614,426.87	1,306,079.40
使用权资产折旧		
无形资产摊销	112,086.24	112,086.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-56,854.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	192,038.95	2,798.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,927.95	-11,280.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	54,000.61	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,036,322.75	2,939,931.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,169,936.37	-2,217,661.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,577,792.10	1,950,289.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,234,226.24	36,824,563.02

补充资料	本期数	上年同期数
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	181,586,301.23	184,582,083.37
减：现金的期初余额	184,582,083.37	151,250,517.70
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	-2,995,782.14	33,331,565.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	181,586,301.23	184,582,083.37
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	181,586,301.23	184,582,083.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	181,586,301.23	184,582,083.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗扩岗专项支持	11,500.00	其他收益	铁市人社发〔2020〕74号

项 目	金 额	列 报 项 目	说 明
小 计	11,500.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 11,500.00 元。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 90.43%（2021 年 12 月 31 日：100.00%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司经营活动现金流能保证公司正常运转，本年度没有向金融机构融资。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,152,444.24	1,152,444.24	1,152,444.24		
其他应付款	903,884.30	903,884.30	903,884.30		
长期应付款	471,665.68	471,665.68		260,000.00	211,665.68
小 计	2,527,994.22	2,527,994.22	2,056,328.54	260,000.00	211,665.68

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,613,423.50	2,613,423.50	2,405,765.28	207,658.22	
其他应付款	1,746,981.51	1,746,981.51	1,746,981.51		
长期应付款	7,521,665.68	7,521,665.68		7,310,000.00	211,665.68
小 计	11,882,070.69	11,882,070.69	4,152,746.79	7,517,658.22	211,665.68

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆药友制药有限责任公司	重庆	有限责任公司	19,654.00 万	75.74	75.74

本公司的母公司为重庆药友制药有限责任公司，最终控制方为郭广昌。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海复星医药（集团）股份有限公司[注]	母公司的控股股东
复星国际有限公司[注]	复星医药的控股股东
国药集团化学试剂沈阳有限公司	复星医药参股子公司
颈复康药业集团有限公司	复星医药参股子公司
信泰云链（杭州）信息科技发展有限公司	复星国际合营子公司
国药控股星鲨制药（厦门）有限公司	复星医药参股子公司
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	持股超过 5%的主要股东
西藏药友医药有限责任公司	同一最终控制方
桂林南药股份有限公司	同一最终控制方
重庆海斯曼药业有限责任公司	同一最终控制方
谦达国际贸易（上海）有限公司	同一最终控制方
海南复星商社医疗贸易有限公司	同一最终控制方
湖南洞庭药业股份有限公司	同一最终控制方
重庆凯林制药有限公司	同一最终控制方

[注] 上海复星医药（集团）股份有限公司简称为复星医药，复星国际有限公司简称为

复星国际

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆药友制药有限责任公司	委托研发		300,000.00
重庆药友制药有限责任公司	采购固定资产		1,073,067.00
国药集团化学试剂沈阳有限公司	采购原材料	233,843.39	291,514.27
重庆海斯曼药业有限责任公司	采购原材料		250.00
谦达国际贸易（上海）有限公司	采购原材料		1,400.00
信泰云链（杭州）信息科技发展有限公司	采购原材料		720.00
海南复星商社医疗贸易有限公司	采购原材料	1,061.95	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆药友制药有限责任公司	销售商品	-907,972.14[注]	4,832,748.56
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	销售商品	19,396,197.40	14,023,084.90
西藏药友医药有限责任公司	销售商品	491,392.66	734,550.00
桂林南药股份有限公司	销售商品		34,800.00
颈复康药业集团有限公司	销售商品	23,119.26	25,200.00
国药控股星鲨制药（厦门）有限公司	销售商品		18,000.00
湖南洞庭药业股份有限公司	销售商品	141,293.58	
重庆凯林制药有限公司	销售商品	48,499.08	

[注]本期发生销售退货，故交易额为负数

2. 关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	181.89 万元	251.90 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	3,090,920.00		5,523,851.00	
小计		3,090,920.00		5,523,851.00	
预付款项					
	国药集团化学试剂沈阳有限公司	54,270.38		9,513.73	
小计		54,270.38		9,513.73	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	重庆药友制药有限责任公司		300,000.00
小计			300,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	暂无

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品、地区分类的营业收入及营业成本明细详见附注五（二）1 之披露。

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-192,038.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	763,493.87	
小 计	582,954.92	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	88,889.21	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	494,065.71	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.92	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.68	0.35	0.35

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,953,859.66
非经常性损益	B	494,065.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,459,793.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	200,642,783.08
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	3,251,086.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K}$	210,223,246.08
加权平均净资产收益率	M=A/L	10.92%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	10.68%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	22,953,859.66
非经常性损益	B	494,065.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,459,793.95
期初股份总数	D	63,374,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - \frac{J}{K}$	63,374,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.35

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

辽宁新兴药业股份有限公司

二〇二三年三月二十七日

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：

公司二楼人力资源部