



西施兰
NEEQ:839216

西施兰（南阳）药业股份有限公司
SISLAN NANYANG PHARMACEUTICAL CO.,LTD



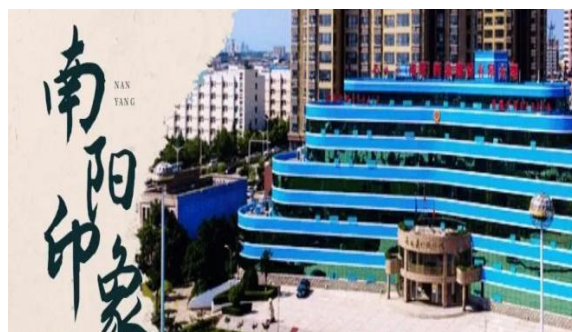
年度报告

—2022—

公司年度大事记



9月16日下午，全国政协委员、香港河南联谊总会主席、香港新活力青年智库总监、香港威扬国际有限公司董事总经理杨志红，全国政协委员、香港河北联谊会荣誉会长、盈誉（香港）有限公司董事长屈恩一行到公司参观考察，南阳市区政协、统战部相关领导陪同考察，考察中公司领导重点向杨志红一行介绍了公司的发展规划和海外市场拓展情况以及下一步发展规划，杨志红主席表示，通过考察，对港资企业—西施兰公司有了更深刻的认识，对公司开拓创新的精神很有感触，回香港后，将把公司团队的创业精神介绍给更多青年人，尽快将西施兰产品推荐到香港市场。



12月23日，南阳市商务局发布公示拟认定我公司西施兰品牌为第一批南阳老字号企业。老字号经历了岁月考验，无论是拥有世代传承的产品、技艺，还是南阳的城市符号，他们都在以时间为基础量尺，时刻丈量着南阳的发展，它们之所以能够成为一座城市、一种情感、一段记忆的代名词，并非一朝一夕间而成，而是历经岁月洗练和市场打磨后留下的结晶，每一家老字号都历经了艰苦的创业历程与残酷的市场竞争，才得以脱颖而出，成为优秀民族技艺和传统商业文化的代表。

- ◆报告期内，公司相继被认定为“河南省功能性中草药护肤品工程技术研究中心”、“河南省专精特新中小企业”、被授予“知识产权管理体系认证证书”、“两化融合管理体系A级评定证书”等荣誉称号。
- ◆报告期内，公司借助阿里巴巴等相关电子商务平台，相继开设了天猫、拼多多、京东及阿里国际站金品店等旗舰专卖店。
- ◆报告期内，公司响应国家号召，对生产车间开展智能化升级，日前购入一条自动化生产线已安装调试完毕，正式进入运行阶段。
- ◆报告期内，为引进大康养相关技术产品，进一步增强企业竞争力，经国家药监局批准，我公司正式成为卡托普利片、碳酸氢钠片、藻酸双酯钠片等六个药品的上市许可持有人。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	26
第六节	股份变动、融资和利润分配	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第八节	行业信息	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	47
第十节	财务会计报告	51
第十一节	备查文件目录	134

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。

公司负责人郑鸿、主管会计工作负责人牛克良及会计机构负责人（会计主管人员）牛克良保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原料供应风险	报告期内，公司核心产品乌洛托品溶液的原材料医用乌洛托品主要向国内某一医药公司采购，该公司是国内医用乌洛托品主要供应商。报告期内公司已着手和其他供应商建立了合作关系，并且拟筹划建立新的生产基地来逐步降低了原材料供应风险。
控制股东、实际控制人不当控制风险	截至本报告出具日，朱尚华持有公司 50,776,482 股，占股本总额的 84.63%，为公司控股股东，能够对本公司实施绝对控制。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
新药研发风险	药品对于广大人民群众的生命安全有重要的影响，国家针对药品的管理制定了严格的法律规范。对于医药制造企业而言，新药的研发需要经过临床前研究、临床研究、申报注册、投产、市场培育和开拓等大量环节，在这个过程中，企业需要投入大量的资金与时间，资金需求大、研发时间长都给医药企

	业的新药研发带来了很大的风险，如果研发失败将会增加企业的运营成本，对于企业的效益造成很大的影响。
市场竞争风险	医药制造行业作为我国国民经济的重要组成部分，近些年我国医药制造行业发展迅速，由于目前我国医药行业多年来一直以仿制为主，产品科技含量不太高，但随着新科技的发展，新药的发展速度会越来越快，尤其是技术含量高的新药，会给目前的医药市场造成很大的冲击；另外一方面，随着国内医药市场的放开，国外大型的医药制造企业，凭借着资金、技术的优势会对国内的医药制造企业形成很大的竞争压力，综上所述，可以看出未来医药制造行业竞争将会加剧，公司将面临更大的市场竞争风险。
公司部分临时建筑尚未办理房产证	公司在进行“西施兰花园”项目销售时建造的售楼部、厂区院内建造的简易车间、门卫房等临时构筑物未办理相关规划手续，存在因违反《中华人民共和国城乡规划法》、《中华人民共和国建筑法》等法律法规的规定而被责令拆除、处以罚款等处罚的风险。截至本报告出具日，公司“西施兰花园”售楼部（后改为西施兰展示中心），因占压道路防护绿地及工业用地北边界，南阳市城乡规划局不予办理规划手续。建造的简易车间、门卫房等临时建筑物均为辅助性用房，即便是上述建筑物被强制拆除，也不会对公司生产经营造成重大影响。公司实际控制人朱尚华已出具书面承诺：“若公司因建造上述建筑物未办理相关手续受到相关部门的处罚或上述建筑物被强制拆除，因而给公司造成损失的，均由朱尚华承担，确保公司不会因此遭受损失。”公司全体股东、董事、监事及高级管理人员亦书面承诺，公司将严格依照法律、法规及规范性文件的规定，对于今后可能进行的建设活动，保证及时履行相关审批手续，以确保各类建设活动合法合规、公司合法规范经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	1、产业政策风险逐渐降低：公司经过近四十年年的发展，在原材料采购、生产制造、药品销售及价格制定等生产经营管理方面逐步建立起了稳定运行机制，并聘用了具备资质的专业人员，公司近年来产销量稳中有升，公司生产环节污染较小，公司生产经营受产业政策及环保政策的影响减小。2、公司治理方面风险逐渐降低：公司于 2016 年 10 月在新三板挂牌，挂牌后公司逐步建立完善了公司治理制度及公司治理机制，公司治理方面的风险减小。

是否存在被调出创新层的风险是 否**行业重大风险****1、原材料供应及价格波动的风险**

公司核心产品乌洛托品溶液的原材料医用乌洛托品目前主要向广州市汉普医药有限公司、南阳市天华制药有限公司采购，目前该原材料供应商不太多，市场竞争不充分，价格变动也较大。如果公司不能建立稳定的原料供应体系，扩大原材料的来源，当相关市场发生重大不利变化，导致原材料供应稳定性发生变化，或原材料价格出现重大不利变动时，公司产品将出现成本上升、毛利率下降的情形，对公司的盈利能力产生不利影响。

2、新药临床试验研发的风险

新药研发是一项技术性和规范性较强、资金投资巨大的系统工程，从基础研发到产品获准上市销售至少需要 3-5 年时间，整个研发过程涉及到专利申请及保护政策，还涉及到产品的疗效和医生及病人的接受程度等，其整个过程还要受到政府部门的严格监管，因此如果不能前瞻性地根据临床用药需求确定研发方向，不能制定合理的规划以保证各阶段研究的顺利进行，公司有可能将面临新药研发失败的风险，由于新药研发投资巨大，如若失败将会对公司的生产经营产生严重影响。

释义

释义项目	指	释义
西施兰、公司、股份公司	指	西施兰（南阳）药业股份有限公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《西施兰（南阳）药业股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
乌洛托品	指	六亚甲基四胺，为多环杂环胺类化合物，其结构特征类似于金刚烷，常用于化工、医药、合成材料等行业
处方	指	医生对病人用药的书面文件
GMP	指	全称（GOOD MANUFACTURING PRACTICES），指药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
QA/QC	指	QA: Quality Assurance, 品质保证，通过建立和维持质量管理来确保产品质量没有问题。QC: Quality Control, 品质控制，产品的质量检验，发现质量问题后的分析、改善和不合格品控制相关人员的总称。
OTC	指	是 over the counter 的缩写，即非处方药，是指那些不需要医生处方，消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物。
O2O、B2B、B2C	指	互联网时代的几种电子商务营销模式：O2O 即 Online To Offline，即将线下商务的机会与互联网结合在了一起，让互联网成为线下交易的前台；B2B, Business-to-Business，企业对企业的电子商务模式；B2C, Business-to-Customer，而其中文简称为“商对客”，也就是通常说的商业零售，直接面向消费者销售产品和服务。
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西施兰（南阳）药业股份有限公司
英文名称及缩写	SISLAN NANYANG PHARMACEUTICAL CO., LTD
	SISLAN
证券简称	西施兰
证券代码	839216
法定代表人	郑鸿

二、 联系方式

董事会秘书姓名	牛克良
联系地址	南阳市北京大道南端
电话	0377-61693168
传真	0377-63136898
电子邮箱	finance@sislan.cn
公司网址	www.sislan.cn
办公地址	南阳市北京大道南端
邮政编码	473000
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	公司董事会秘书办公室

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	2004 年 12 月 15 日
挂牌时间	2016 年 10 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-医药制造业(C27)-化学药品制剂制造(C272)-化学药品制剂制造(C2720)
主要产品与服务项目	主要从事非处方化学药品乌洛托品溶液的研发、生产与销售，并辅助生产与销售西施兰系列保健食品、化妆品、消毒产品等
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）	60,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（朱尚华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱尚华），一致行动人为（刘路、郑鸿、朱怡华）

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	914100007694574050	否
注册地址	河南省南阳市卧龙区北京大道南端	否
注册资本	60,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券			
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中原证券			
会计师事务所	亚太（集团）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	贾小鹤 1 年	马慧婷 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			

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	57,238,093.89	57,611,130.63	-0.65%
毛利率%	85.35%	84.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,067,464.60	23,184,572.34	-0.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,392,579.00	21,834,183.64	-6.60%
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）	17.42%	16.44%	-
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）	15.40%	15.48%	-
基本每股收益	0.38	0.39	-2.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	140,327,476.20	151,590,255.61	-7.43%
负债总计	8,292,010.86	6,982,254.87	18.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,035,465.34	144,608,000.74	-8.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.41	-8.71%
资产负债率%（母公司）	5.71%	4.54%	-
资产负债率%（合并）	5.91%	4.61%	-
流动比率	13.19	16.78	-
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	26,118,693.41	29,959,175.73	-12.82%
应收账款周转率	5.95	5.64	-
存货周转率	1.59	2.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.43%	-0.29%	-
营业收入增长率%	-0.65%	10.44%	-
净利润增长率%	-0.51%	-4.05%	-

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	60,000,000.00	60,000,000.00	0%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
2. 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）	782,347.00
3. 其他营业外收入和支出	-22,278.90
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,386,856.14
非经常性损益合计	3,146,924.24
所得税影响数	472,038.64
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,674,885.60

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司作为非处方化学药品及保健食品、化妆品、消毒产品的专业制造商，采取自主采购、以销定产、经销商代理销售相结合的商业模式。

公司是医药制造行业中化学药品制剂生产企业，拥有专业知识积淀深厚的产品开发团队、具有凝聚力的管理团队和国内驰名的商标品牌，并具有药品、消毒产品、保健食品、化妆品等多项生产许可资质，药品生产还取得了 GMP 资格认证，可为医药销售公司、连锁药店、医院等主要客户群体提供乌洛托品溶液及西施兰牌保健食品、消毒产品、化妆品等的生产服务。公司主要通过经销商代理销售模式进行产品销售，这有助于产品利用经销商遍布全国的销售网络渠道覆盖广阔的市场范围、并减少公司销售成本，公司主要通过产品销售实现营业收入并获取利润。同时，公司采用区域业务经理分区管理的方式，对经销商和最终用户提供售后服务及咨询等售后保障。目前公司业务收入及利润主要来源于非处方药乌洛托品溶液的销售。

研发模式：公司以人体净味产品、中医药创新产品及化妆品等为新品研发主攻方向，并根据现有技术能力结合市场需求动向进行新产品研究立项，项目确立后公司一方面借助大湾区的子公司西施兰（珠海）医药科技公司的地域优势引进港澳地区的先进技术实施产品技术提升，另外还积极联系省、内外高校、研究所等科研机构进行进一步的研发科研合作。

生产模式：公司严格按照国家药品质量标准要求，以严格的药品生产质量管理规范组织生产，原则上采取“以销定产”生产模式，根据销售情况制定生产计划组织生产，同时公司还会根据以往的销售情况及淡旺季情况对常规产品提前进行一定量的备货。公司生产部门负责制定生产计划，协调和督促生产计划的完成，同时对产品的生产过程、工艺、卫生等执行情况进行严格的监督管理，由各生产车间负责具体产品的生产流程管理，在整个生产过程中，由质量管理部门对关键生产环节的原料、中间产品、半成品、产成品的质量进行检验把控。

销售模式：公司主要通过经销商代理销售模式进行产品销售，其中药品销售模式为买断式销售，由经销商买断商品所有权，自行销售；保健食品、消毒用品、化妆品等则主要采用代销模式，由公司保留商品所有权，由经销商自主定价、代理销售，公司定期按照经销商销售情况收取货款。报告期内，公司进一步开拓了互联网销售渠道，相继在阿里大药房、天猫、拼多多等主流网络平台开设了销售店铺。目前公司产品已基本实现商业流通、销售终端、线上平台、医院药房等医药全渠道销售。

报告期公司的商业模式未发生显著变化。

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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	公司分别被授予“两化融合管理体系 A 级评定证书”及“知识产权管理体系认证证书”。 -
详细情况	<p>2021 年 10 月 28 日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合复审，公司再次被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202141000513，有效期三年，报告期尚在有效期内。</p> <p>2022 年 1 月 17 日，根据《河南省科技创新平台建设与管理办法(试行)》（豫科〔2016〕83 号）规定，经河南省科学技术厅主管部门推荐、专家论证和研究等程序，公司成功被认定为河南省工程技术研究中心。</p> <p>2022 年 3 月 16 日，经由博纳认证有限公司认证：公司符合知识产权管理体系 GB/T 29490-2013 的标准要求，授予“知识产权管理体系认证证书”。</p> <p>2022 年 4 月 18 日，根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号）规定，经河南省科学技术厅审核，公司成功入库科技型中小企业，备案编号为 202241130308004804，有效期一年。</p> <p>2022 年 6 月 6 日，根据《河南省工业和信息化办公室关于组织开展 2022 年度河南省“专精特新”中小企业认定工作的通知》（豫工信企业〔2022〕87 号），经过自愿申报、逐级推荐、专家评审、网上公示等程序，认定公司为 2022 年度河南省“专精特新”中小企业。</p> <p>2022 年 11 月 25 日，公司通过《信息化和工业化融合管理体系要求》及《信息化和工业化融合管理体系新型能力分级要求》认证，荣获国家工信部授权颁发的“两化融合管理体系 A 级评定证书”。</p>

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、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司业务持续稳健发展，公司产品在国内市场的份额继续保持同行业的领先地位。

1、经营方面：公司在传统销售模式的基础上，借助网络新媒体平台，积极探索推进 O2O、B2B、B2C 等营销宣传、推广模式，公司相继在主流网络平台开设了销售店铺，目前公司产品已基本实现商业流通、终端销售、线上平台、医院临床等医药全渠道销售，产品除在国内销售外，港澳及东南亚地区也有销售，下一步公司将借助珠海横琴子公司的平台争取把全系列产品推广到境外。

报告期内公司主营产品乌洛托品溶液的销量和市场占有率继续保持细分行业的龙头地位，公司 2022 年度实现营业收入 57,238,093.89 元，实现净利润 23,067,464.60 元，同比基本持平；截至报告期末，公司资产总额 140,327,476.20 元，净资产总额 132,035,465.34 元，与去年同期略有减少。

同时为丰富公司产品线，改善产品结构，报告期公司受让了 6 个药品批准文号的相关技术，并经国家药品监督管理局批准已正式成为这 6 个药品的上市许可持有人，目前已开始委托生产，下一步公司将着手建设新的生产基地来扩大生产经营规模，利用公司现有的销售渠道优势来提升销售壮大公司实力。

2、管理方面：优化管理结构，提升生产管理效率

报告期内，公司按照现代企业管理理念，引进高知识层次、年轻化的各类人才，对公司进行经营变革，管理创新，对公司各个部门进行了理顺疏导，优化了企业管理结构，提升管理经营效率。

在产品质量及安全生产方面，公司严格执行国家规定的准入或报备政策，建立健全了安全管理制度，采取可靠的安全措施，并依法对从业人员进行安全生产培训，接受有关主管部门的监督管理。报告期内未发生安全生产事故，并顺利通过药品监管部门的多次跟踪和飞行检查。

3、技术研发方面：重视研发投入，丰富公司产品线，提升产品性能

公司研发项目目的主要是主营业务产品的质量提升，产品管线的丰富等。其中“西施兰夏露关键技术研究”项目已结项并达标论文、申请发明专利，结合项目研究成果，公司开展抗过敏新型除臭剂的研究及应用工作。在主营业务领域申请除臭类化妆品 1 个，普通化妆品 3 个，已完成备案流程。根据市场需求，增加 2 个消毒产品新规格，并开展新型抑菌剂产品研发项目。为丰富产品类别，公司购买 6 个化药批文，目前处于研究生产工艺阶段。公司中药新药研发项目顺利开展，知母多糖制备治疗干眼病的药物研究项目处于药理药效研究阶段。上述研发项目的开展预计对保障和提升产品质量，扩大企业规模，提高企业营业收入等方面都会产生积极的影响。报告期公司相继被认定为“河南省功能性中草药护肤品工程技术研究中心”、“河南省专精特新中小企业”、被授予“知识产权管理体系认证证书”“两化融合管理体系 A 级评定证书”等荣誉称号。

4、品牌打造方面：加强品牌建设，彰显企业形象

为了提升产品档次、开拓境外市场也为了使公司产品更好地与国际市场接轨，公司邀请知名品牌策划专家到公司进行品牌定位重塑：“呵护美好 (Better Care. Better Life)”，是西施兰全新升级

后的品牌 Slogan，也是西施兰人坚守为用户服务的方向；“大康养专业解决方案引领者”，是西施兰未来发展的主要方向。

（二） 行业情况

公司主营业务为化学制剂药品中人体净味药品的研发、生产及销售，根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“C2720 化学药品制剂制造”；根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订版），公司所处行业属于“C27 医药制造业”。

化学药品制剂是直接用于人体疾病防治、诊断的化学药品，包括片剂、针剂、胶囊、药水、软膏、粉剂等剂型药品，该行业目前发展具有以下特点：1、市场规模逐年提高，2021 年在医药行业的细分市场中，化学药品市场规模为 7510 亿元，占整个行业的市场份额为 47.20%，中药市场份额为 27%，生物制造市场份额为 25.8%；2、盈利能力有所提升，上市化学药品制剂企业利润总额在 2018 年和 2019 年大福下降，与此同时，2018-2021 年期间，毛利率水平级慢降低，但净利率呈现出上升趋势。但是在发展的过程中也存在一些问题：1、新药上市速度有所延迟，与发达市场相比，中国的新药上市有所延迟，从 2014 年至 2020 年 6 月，美国 FDA 批准的 277 种新药中，有 142 种（52%）尚未在中国开始临床研发，由于临床项目及监管批准的延迟，中国与北美或欧洲的许多疾病的治疗标准有所不同，这为经证明具有临床益处的创新候选药物引入发达市场提供了巨大机遇；2、企业需持续在提质降费上做功课，越来越多的创新药进入医保目录，政府正在逐步改善创新药物的可及性。国家医保目录覆盖范围的扩大极大地提高了创新药物在市场的可获得性，纳入国家医保目录会带来更高的销量和显著的销量增长，但药品价格下降，单位利润缩减明显，企业需要在提质降费上做功课，维持利润水平；3、互联网将对行业带来巨大变化，以往网上销售处方药一直较为谨慎发展缓慢，如今在疫情催化下，互联网医疗纳入医保有望常态化，加之网售处方药在疫情期间发挥了积极作用，医药电商的发展机遇正出现在眼前，同时，随着“一票制”（厂家的药品直接到达医保定点医药机构、医院和药房，开一次发票，没有中间代理商，厂家的货款直接同医保基金结算）的推进，企业如果不能及时转型，将非常有可能在政策环境的变化中出局，因此互联网模式将对医药行业产生巨大影响。

综上所述，医药制造业在新的形势下会面临新的机遇和挑战，虽然公司是医药制造细分行业中的龙头企业，乌洛托品溶液的销售和市场占有率在同行业始终遥遥领先，但也要想法积极应对这种挑战，努力抓住机遇，公司将：1、为规避风险及时调整研发方向，后期研发将以仿制药和医疗器械产品为主，特别是中药和化学药是重点研发方向；2、转变观念，牢牢抓住互联网医药电商发展的机遇，顺应时代潮流及时转型发展；3、着手建立新的生产基地来扩大生产规模，实现规模经济。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,332,570.41	2.37%	1,697,640.38	1.12%	96.31%
应收票据	15,118,964.21	10.77%	15,132,238.25	9.98%	-0.09%
应收账款	9,354,665.02	6.67%	8,996,023.78	5.93%	3.99%
存货	5,514,128.64	3.93%	5,003,782.16	3.30%	10.20%
投资性房地产	4,012,269.26	2.86%	4,422,964.67	2.92%	-9.29%
长期股权投资		0.00%			
固定资产	23,231,353.42	16.56%	23,792,513.08	15.70%	-2.36%
在建工程		0.00%			
无形资产	6,316,838.44	4.50%	6,062,289.89	4.00%	4.20%
商誉		0.00%			
短期借款		0.00%			
长期借款		0.00%			
其他流动资产	245,304.53	0.17%	496,355.24	0.33%	-50.58%
交易性金融资产	71,958,324.98	51.28%	84,840,000.00	55.97%	-15.18%
应付职工薪酬	1,575,320.16	1.12%	1,524,549.01	1.01%	3.33%
应付账款	1,204,238.65	0.86%	2,437,549.96	1.61%	-50.60%
其他应付款	953,463.29	0.68%	785,267.65	0.52%	21.42%
预收账款	378,835.99	0.27%	1,449,171.17	0.96%	-73.86%
合同负债	805.12	0%	1,720.35	0%	-53.20%
应交税费	3,977,384.58	2.83%	783,773.08	0.52%	407.47%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增加 96.31%，是因为理财资金到期时点不一致所致；
- 2、存货比去年同期增长 10.20%，主要是报告期开发了很多新产品，采购了新品的原料及包装物造成的；
- 3、其他流动资产减少 50.58%，主要是摊销的跨期广告费，报告期比去年同期跨期广告费有所减少，属于公司经营正常情况。
- 4、本期交易性金融资产比去年同期减少了 15.18%，主要是购买银行理财减少，原因是报告期分配红利导致购买理财使用的货币金额减少。
- 5、应付账款同比减少 50.60%，主要是供应商合同签订及付款时点不一致所致。

- 6、预收账款同比减少 73.86%，主要是房屋租赁方经营状况不好导致报告期预收房屋租金较少。
- 7、其他应付款增加 21.42%，主要是有一客户缴纳的保证金 10 万元。
- 8、合同负债减少 53.20%，变动比例大但金额比较小，主要是部分客户预先支付的货款。
- 9、应交税费增加 407.47%，增长金额及比例都比较大，主要是报告期受疫情影响国家为支持企业发展，实行了力度比较大的缓交税金政策，公司缓交了比较多的税款。
- 近年来公司的资产负债结构基本稳定，这两年的资产负债率都在 5%左右，公司的偿债能力较强。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	57,238,093.89	-	57,611,130.63	-	-0.65%
营业成本	8,385,810.70	14.65%	9,150,838.82	15.88%	-8.36%
毛利率	85.35%	-	84.12%	-	-
销售费用	8,872,101.44	15.50%	6,299,903.93	10.94%	40.83%
管理费用	11,521,237.76	20.13%	10,623,309.94	18.44%	8.45%
研发费用	3,052,697.54	5.33%	3,907,395.21	6.78%	-21.87%
财务费用	-18,294.73	-0.03%	-8,072.54	-0.01%	126.63%
信用减值损失	-108,379.83	-0.19%	-253,147.22	-0.44%	57.19%
资产减值损失	0	0.00%	0	0%	0.00%
其他收益	812,392.63	1.42%	113,056.99	0.20%	618.57%
投资收益	2,386,856.14	4.17%	2,089,757.21	3.63%	14.22%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	-1,362.38	0%	100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	0.00%
营业利润	26,783,521.37	46.79%	27,719,928.76	48.12%	-3.38%
营业外收入	15,808.87	0.03%	164,420.41	0.29%	-90.39%
营业外支出	38,087.77	0.07%	771,894.68	1.34%	-95.07%
净利润	23,067,464.60	40.30%	23,184,572.34	40.24%	-0.51%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用增加 40.83%，一方面是因为本年增加了市场推广力度，增加了市场推广费，另一方面是本年度对公司的品牌进行了策划及重塑产生了相应的服务费；
- 2、研发费用比去年同期减少 21.87%，主要是珠海公司引进的知母多糖滴眼液创新中药项目去年项目刚开始支付的费用较多所致；

- 3、财务费用变动比例较大，但金额较小，报告期是负数主要是利息收入大于手续费的支出；
- 4、信用减值损失变动比例为 57.19%，主要是因为上一报告期全额计提了一笔资产减值损失所致；
- 5、其他收益增加 618.57%，主要是今年取得了较多的科技创新方面的政府补助及奖励；
- 6、投资收益增加 14.22%，主要是理财的利息收入到期时点不一致；
- 7、营业外收入变动比例较大，但金额较小，主要是去年有一部分材料盘盈收入；
- 8、营业外支出同比减少 95.07%，主要是去年同期郑州“7.20”水灾公司捐款 70 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	54,007,491.57	54,193,190.12	-0.34%
其他业务收入	3,230,602.32	3,417,940.51	-5.48%
主营业务成本	7,975,115.29	8,740,626.07	-8.76%
其他业务成本	410,695.41	410,212.75	0.12%

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
一、主营业务小计	54,007,491.57	7,975,115.29	85.23%	-0.34%	-8.76%	1.36%
其中：药品	53,601,432.1	7,713,015.48	85.61%	0.08%	-7.30%	1.14%
化妆品	50,550.84	47,488.83	6.06%	-42.86%	-25.75%	-21.65%
保健品	13,029.72	4,946.74	62.03%	-56.54%	-73.12%	23.40%
消杀用品	342,478.91	209,664.24	38.78%	-33.36%	-37.93%	4.50%
二、其他业务小计	3,230,602.32	410,695.41	87.29%	-5.48%	0.12%	-0.71%
其中：租赁	3,230,602.32	410,695.41	87.29%	-5.48%	0.12%	-0.71%
合计	57,238,093.89	8,385,810.7	85.35%	-0.65%	-8.36%	1.23%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本年度营业收入和营业成本与去年同期基本持平；在收入构成中产品销售收入（主营业务收入）占整个营业收入的比例为 94.36%，其他业务收入总共占比不到 6%，在主营业务收入中药品的销售占比 99.25%，其他产品总体销售不到 50 万元，因这些产品的销售前期推广、促销活动较多导致实际毛利率偏低。

(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	四川金仁医药集团有限公司	6,031,025.79	11.17%	否
2	阿里健康大药房医药连锁有限公司	3,229,695.70	5.98%	否
3	重庆市彝玛医药有限公司	2,803,539.82	5.19%	否
4	国药控股海南鸿益有限公司	2,801,614.16	5.19%	否
5	安徽华源医药集团股份有限公司	1,661,658.05	3.08%	否
合计		16,527,533.52	30.61%	-

(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	广州市汉普医药有限公司	1,720,000.00	21.57%	否
2	普宁市润佳彩印有限公司	1,484,087.21	18.61%	否
3	大乘天下（北京）体育文化发展有限公司	1,280,000.00	16.05%	否
4	广东鑫吉泰喷雾泵有限公司	1,083,400.00	13.58%	否
5	郑州市亚博机械有限公司	659,292.04	8.27%	否
合计		6,226,779.25	78.08%	-

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	26,118,693.41	29,959,175.73	-12.82%
投资活动产生的现金流量净额	11,156,236.62	-6,031,844.87	284.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,640,000.00	-24,000,000.00	-48.50%

现金流量分析：

1、本年度经营活动产生的现金流量净额为 2,611.87 万元，较上年同期减少 12.82%，减少的原因主要是公司应收票据到期兑付的时点不一致；

2、投资活动产生的现金流量净额为 1,115.62 万元，较上年度-603.18 万元存在较大差异。公司的投资活动主要是理财产品的购买，变动大的主要原因是报告期内公司理财产品的申购赎回时间点差异造成的；

3、筹资活动现金流量净额为-3,564.00 万元，较上年同期的-2,400 万元，净流出增加 48.50%，变动比例较大。公司的筹资活动主要是年度分配现金红利，报告期内公司根据实际情况并经股东大会审议通过分配的现金红利增加。

(四) 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
郑州西施兰化妆品有限公司	控股子公司	化妆品销售	5,000,000.00	127,323.76	125,304.41	8,261.69	- 419,645.76
西施兰（珠海）医药科技有限公司	控股子公司	商品采购及药品研发、技术转让等	10,000,000.00	2,345,600.00	1,150,130.40	8,749,578.42	- 879,397.77

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	63,950,000.00	0	不存在
其他产品	自有资金	8,008,324.98	0	不存在
合计	-	71,958,324.98	0	-

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

2022年7月1日公司购买瑞威资管发行的“富誉优选契约型私募股权基金”产品6,981,000.00元，

预期年化收益率 8%，该产品已兑付 1,972,675.02 元，报告期末余额 5,008,324.98 元；2022 年 9 月 9 日公司购买中顺易资本发行的“中顺易君瑞府资产收益权项目 2 号”一年期产品 3,000,000.00 元，每半年计息一次，到期日 2023 年 9 月 9 日，预期年化收益率 9%，产品还未到期，2023 年 3 月 15 日分配半年利息 134,630.14 元；上述两笔投资不存在减值迹象，目前未计提减值准备。

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,052,697.54	3,907,395.21
研发支出占营业收入的比例	5.33%	6.78%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	24	27
研发人员总计	26	29
研发人员占员工总量的比例	30.95%	34.94%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	45	38
公司拥有的发明专利数量	3	3

研发项目情况：

报告期内，公司研发项目目的主要是主营业务产品的质量提升，产品管线的丰富等。其中“西施兰夏露关键技术研究”项目已结项并达标论文、申请发明专利，结合项目研究成果，公司开展抗过敏新型除臭剂的研究及应用工作。在主营业务领域申请除臭类化妆品 1 个，普通化妆品 3 个，已完成备案流程。根据市场需求，增加 2 个消毒产品新规格，并开展新型抑菌剂产品研发项目。为丰富产品类别，公司引进 6 个化药批文，目前处于研究生产工艺阶段。公司中药新药研发项目顺利开展，知母多糖制备治疗干眼病的药物研究项目处于药理药效研究阶段。上述研发项目的开展预计对保障和提升产品质量，提高企业营业收入等方面都会产生积极的影响。

报告期内研发投入总额占营业收入的比重较上年没有发生显著变化。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	如财务报表附注三、（二十一）、收入，附注五、（二十六）、营业收入、营业成本所述，公司主要从事药品生产和销售，2022年度公司营业收入 5,723.81 万元（合并财务报表口径，下同），较上年度同期营业收入 5,761.11 万元增加-37.30 万元，增长率-0.65%。由于收入是公司关键绩效指标之一，我们将其确认识别为关键审计事项。	针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：（1）通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估西施兰的收入确认政策。（2）向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。（3）了解并测试了与收入相关的内部控制。（4）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要商品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。（5）结合应收账款和收入的函证程序，核对客户收入是否存在不符事项。（6）抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。（7）结合商品发货单、物流运费结算单、佣金计算单复核收入确认的真实性。（8）结合年终存货的监盘核对库存商品结存情况，复核收入确认是否正确。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

□适用 √不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终以“爱国、敬业、守法、奉献”为宗旨，努力践行“与社会共存、为社会服务”的发展理念，诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

公司作为公众公司，在创造利润和维护股东利益的同时也非常关注企业的社会责任，报告期内，新冠疫情多次反复，公司坚定不移地履行社会责任，为抗击新冠肺炎疫情防护单位多次捐款捐物。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，具有良好的独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。因此，公司具有较强的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、原料供应风险：报告期内，公司核心产品乌洛托品溶液的原材料医用乌洛托品主要向国内某一医药公司采购，该公司是国内医用乌洛托品的主要供应商。

应对措施：积极寻找原料供应商及可替代产品，进一步增加合格供应商到公司的供应商管理体系中，降低公司供应商比较集中的风险，报告期内公司已着手和其他供应商建立了合作关系，并且拟筹划建立独立的生产基地来逐步降低了原材料供应风险。

2、控股股东、实际控制人不当控制风险：截至本报告出具日，朱尚华持有公司 50,776,482 股，持有的公司股份占股本总额的 84.63%，为公司控股股东，能够对本公司实施绝对控制。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：（1）在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，制定了

《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度。（2）未来考虑通过引入独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东利益。

3、新药研发风险：药品对于广大人民群众的生命安全有重要的影响，国家针对药品的管理制定了严格的法律规范。对于医药制造企业而言，新药的研发需要经过临床前研究、临床研究、申报注册、投产、市场培育和开拓等大量环节。在这个过程中，企业需要投入大量的资金与时间。资金需求大、研发时间长都给医药企业的新药研发带来了很大的风险。医药企业研发失败会增加企业的运营成本，对于企业的效益造成很大的影响。

应对措施：下一步我们将调整研发思路，以仿制药特别是中药和化学药为主攻研发方向，同时将会积极寻求一些现有的药品技术或文号来合作以此来缩短研发周期、控制研发费用，另外还将利用珠海子公司的天然的地域、技术优势，积极寻求风险、费用相对可控的研发项目。

4、市场竞争风险：医药制造行业作为我国国民经济的重要组成部分，近些年我国医药制造行业发展迅速，随着新科技的发展，新药的发展速度会越来越快，尤其是技术含量高的新药，会给目前的医药市场造成冲击。另外一方面，随着国内医药市场的放开，国外大型的医药制造企业，凭借着资金、技术的优势会对国内的医药制造企业形成很大的竞争压力。从上所述，可以看出未来医药制造行业竞争将会加剧，公司将会面临更大的市场竞争风险。

应对措施：公司坚持自己的细分领域，特色发展，坚持以人体净味为主营业务，同时向其他相关领域拓展，公司抓住医疗改革的机遇，努力让自己的产品与服务在市场上更有影响力。公司努力保持和发挥产品质量的竞争优势，提高产品市场占有率，公司不断加大研发投入，引进高技术人才，努力研制新产品，同时加大市场推广力度，提高公司的核心竞争力。

5、公司部分临时建筑尚未办理房产证风险：公司在进行“西施兰花园”项目销售时建造的售楼部、厂区院内建造的简易车间、门卫房等临时构筑物未办理相关规划手续，存在因违反《中华人民共和国城乡规划法》、《中华人民共和国建筑法》等法律法规的规定而被责令拆除、处以罚款等处罚的风险。截至本报告出具日，公司“西施兰花园”售楼部（后改为西施兰展示中心），因压道路防护绿地及工业用地北边界，南阳市城乡规划局不予办理规划手续。

应对措施：建造的售楼部、简易车间、门卫房等临时建筑物均为辅助性用房，即便是上述建筑物被强制拆除，也不会对公司生产经营造成重大影响。同时公司实际控制人朱尚华已出具书面承诺：“若公司因建造上述建筑物未办理相关手续受到相关部门的处罚或上述建筑物被强制拆除，因而给公司造成损失的，均由朱尚华承担，确保公司不会因此遭受损失。”公司全体股东、董事、监事及高级管理人员亦书面承诺，公司将严格依照法律、法规及规范性文件的规定，对于今后可能进行的建设活动，保证及时履行相关审批手续，以确保各类建设活动合法合规、公司合法规范经营。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,520,190.58	921,509.50	4,441,700.08	3.36%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021年1月13日	银行理财	现金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

股东大会授权董事会利用闲置资金购买理财产品，额度 12000 万元，在上述额度内，资金可以滚动使用。上述额度自股东大会审议通过后三年内有效。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
其他股东	2016年2月16日	2019年2月16日	挂牌	限售承诺	自股份公司成立之日起全部股份锁定3年	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年2月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年2月16日		挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年2月16日		挂牌	资金拆借	规范与非金融机构的企业之间资金拆	正在履行中
公司	2016年2月16日		挂牌	房产承诺	公司临时建筑物被拆除风险承诺	正在履行中
其他股东	2018年7月6日	2021年7月6日	发行	限售承诺	新增股东股份锁定	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、挂牌时承诺事项：公司所有股东均作出了股份锁定的承诺，承诺依据《公司法》第一百四十一条规定、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定，《关于设立外商投资股份有限公司若干问题的暂行规定》第七条规定，以及公司《章程》第三十条规定锁定股份；

2、公司实际控制人朱尚华作出了不与公司同业竞争的承诺，承诺其控制的西施兰企业有限公司未来不销售与西施兰药业相同或类似产品；

3、公司全体董事、监事、高级管理人员作出了规范关联交易的承诺；

4、公司全体董事、监事、高级管理人员作出了规范与非金融机构的企业之间资金拆借的承诺。

5、房产承诺事项：公司在进行“西施兰花园”项目销售时建造的售楼部、厂区院内建造的简易车间、门卫房等临时构筑物未办理相关规划手续，针对上述风险，公司实际控制人朱尚华出具书面承诺：“若公司因建造上述建筑物未办理相关手续受到相关部门的处罚或上述建筑物被强制拆除，因而给公司造成损失的，均由朱尚华承担，确保公司不会因此遭受损失。”公司全体股东、董事、监事及高级管理人员亦书面承诺，公司将严格依照法律、法规及规范性文件的规定，对于今后可能进行的建设活动，保证及时履行相关审批手续，以确保各类建设活动合法合规、公司合法规范经营。

6、股票定向增发承诺事项：公司所有新增股东均作出了股份锁定的承诺，承诺依据《公司法》第一百四十一条规定、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定，《非上市公众公司收购管理办法》第十八条规定，以及核心员工自愿锁定承诺锁定股份。

报告期内，上述承诺人严格遵守各项承诺，未发生违反承诺事项情形。

第六节 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	16,093,924	26.82%	38,233,437	54,327,361	90.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,694,120	21.16%	38,082,362	50,776,482	84.63%	
	董事、监事、高管	1,781,344	2.97%	49,275	1,830,619	3.05%	
	核心员工	1,400,649	2.33%	-379,900	1,020,749	1.70%	
有限售条件股份	有限售股份总数	43,906,076	73.18%	-	5,672,639	9.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,082,362	63.47%	-	0	0.00%	
	董事、监事、高管	5,522,714	9.20%	149,925	5,672,639	9.45%	
	核心员工	0	0%	-	0	0.00%	
总股本		60,000,000.00	-	0	60,000,000.00	-	
普通股股东人数						73	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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	朱尚华	50,776,482	0	50,776,482	84.63%	0	50,776,482	0	0
2	刘路	4,452,518	0	4,452,518	7.42%	3,339,389	1,113,129	0	0
3	张明欣	751,100	0	751,100	1.25%	563,325	187,775	0	0
4	郑鸿	631,000	0	631,000	1.05%	473,250	157,750	0	0
5	牛克良	405,000	-100	404,900	0.67%	315,000	89,900	0	0

6	徐继松	369,799	0	369,799	0.62%	277,500	92,299	0	0
7	包冬梅	330,900	0	330,900	0.55%	248,250	82,650	0	0
8	白春雷	319,900	0	319,900	0.53%	239,925	79,975	0	0
9	朱怡华	301,000	0	301,000	0.50%	0	301,000	0	0
10	谢春坡	229,800	0	229,800	0.38%	0	229,800	0	0
合计		58,567,499	- 100	58,567,399	97.61%	5,456,639	53,110,760	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：刘路系朱尚华的女儿，朱怡华系朱尚华的妹妹，郑鸿和刘路是夫妻关系，除此之外，上述其他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

公司控股股东、实际控制人为朱尚华，其持有公司 50,776,482 股，占股本总额的 84.63%，为公司实际控制人。

公司控股股东和实际控制人的具体情况如下：

朱尚华，女，汉族，1941 年 9 月出生，中国国籍，香港永久性居民，拥有加拿大居留权，香港身份证号码 G231***。毕业于华南师范大学物理系，大学本科学历。1963 年 8 月至 1964 年 8 月任职于广东省韶关市武江中学；1964 年 9 月至 1970 年 12 月任职于河南省卫生防疫站地方病防治所；1971 年 1 月至 1973 年 4 月在信阳市游河公社插队；1973 年 5 月至 1978 年 4 月任南阳市晶体管厂技术员；1978 年 4 月赴香港定居；1983 年 9 月至今任香港西施兰董事；2004 年 12 月至 2009 年 8 月任有限公司总经理；2009 年 8 月至 2016 年 1 月任有限公司董事长；2016 年 2 月至 2016 年 12 月任股份公司董事长；2017 年 1 月至 2018 年 10 月任股份公司董事长兼总经理；2018 年 11 月至 2022 年 1 月任股份公司董事长，2022 年 2 月起不再担任董事长职务。

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 28 日	5.94	0	0
合计	5.94	0	0

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	3.44	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郑鸿	董事长兼总经理	男	1972 年 6 月	2022 年 1 月 25 日	2025 年 1 月 24 日
刘路	董事兼副总经理	女	1971 年 2 月	2022 年 1 月 25 日	2025 年 1 月 24 日
张明欣	董事兼副总经理	男	1952 年 2 月	2022 年 1 月 25 日	2025 年 1 月 24 日
包冬梅	董事	女	1966 年 7 月	2022 年 1 月 25 日	2025 年 1 月 24 日
牛克良	董事、财务负责人兼董事会秘书	男	1973 年 12 月	2022 年 1 月 25 日	2025 年 1 月 24 日
徐继松	董事	男	1977 年 8 月	2022 年 1 月 25 日	2025 年 1 月 24 日
王振涛	董事	男	1981 年 7 月	2022 年 1 月 25 日	2025 年 1 月 24 日
白春雷	监事会主席	男	1973 年 7 月	2022 年 1 月 25 日	2025 年 1 月 24 日
潘杰英	监事	女	1978 年 8 月	2022 年 1 月 25 日	2025 年 1 月 24 日
刘宇	职工代表监事	女	1972 年 11 月	2022 年 1 月 25 日	2025 年 1 月 24 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事兼副总经理刘路是公司控股股东、实际控制人朱尚华的女儿，董事长兼总经理郑鸿与董事兼副总经理刘路系夫妻关系；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郑鸿	董事长兼总经理	631,000		631,000	1.05%	0	0
刘路	董事兼副总经理	4,452,518		4,452,518	7.42%	0	0
张明欣	董事兼副总经理	751,100		751,100	1.25%	0	0
包冬梅	董事	330,900		330,900	0.55%	0	0
牛克良	董事、财务总监兼董事会秘书	405,000	-100	404,900	0.67%	0	0
徐继松	董事	369,799		369,799	0.62%	0	0
王振涛	董事				0.00%	0	0
白春雷	监事会主席	319,900		319,900	0.53%	0	0
潘杰英	监事	30,000		30,000	0.05%	0	0
刘宇	职工代表监事	214,241	-1,100	213,141	0.36%	0	0
合计	-	7,504,458	-	7,503,258	12.51%	0	0

(三) 变动情况

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	是	1
总经理	否	
董事会秘书	否	
财务总监	否	

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
朱尚华	董事长	离任	无	董事会换届	
郑鸿	董事、总经理	新任	董事长、总经理	董事会换届	
王振涛	监事会主席	新任	董事	董事会换届	
白春雷	无	新任	监事会主席	监事会换届	
潘杰英	无	新任	监事	监事会换届	

丁素娟	监事	离任	无	监事会换届
-----	----	----	---	-------

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

郑鸿，男，汉族，1972 年出生，中国国籍，香港永久居民，身份证号码 K034***，加拿大机械工程专业本科毕业。1996 年 4 月考入香港警务处警官；1996-2016 年先后在香港警务处商业罪案科、科技罪案调查科、内部保安部门任警官；2005 年取得英国莱斯特大学人力管理学硕士学位；2011 年派驻香港特区政府商务及经济发展局任助理秘书长；2016 年-2018 年派驻香港特区政府保安局任助理秘书长，2018 年 10 月以个人原因辞职；2018 年 10 月至 2022 年 1 月任西施兰（南阳）药业股份有限公司董事兼总经理；2022 年 2 月起任公司董事长兼总经理。

王振涛，男，汉族，1981 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南大学，硕士研究生学历。2010 年 9 月至 2013 年 5 月任职于南阳普康药业公司；2013 年 6 月至 2017 年 12 月任职于河南福森药业有限公司小容量注射剂车间主任，市场部部长；现任职于西施兰药业研发部经理；2020 年 5 月至 2022 年 1 月任公司监事会主席职务；2022 年 1 月起任公司董事。

白春雷，男，汉族，1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于郑州大学，大学本科学历，1998 年 9 月进入西施兰公司质检部工作，2009 年 8 月至今任公司质量受权人兼质量管理负责人，主管质量工作，2022 年 1 月起任公司监事会主席。

潘杰英，女，汉族，1979 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业河南省南阳卫生学校药剂专业。2008 年进修于沈阳药科大学，2010 年取得该校药理学专科学历；1999 年 1 月-2001 年在车间生产；2001 年-2002 年 7 月在西施兰公司研发部研发新产品；2002 年 7 月-2018 年任西施兰药业股份有限公司质检部任化验员；2013 年 4 月取得药学执业药师证书；2018 年至今在西施兰公司研发部研发新产品，2022 年 1 月起任公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	22		5	17
财务人员	4	2	1	5
生产人员	18	1	1	18
销售人员	14	1	1	14
技术人员	26	6	3	29
员工总计	84	10	11	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	16	22
专科	17	20
专科以下	48	37
员工总计	84	83

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、员工薪酬：公司薪酬制度合理有效，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与全体员工依法签订劳动合同，按时足额支付员工薪酬并按时缴纳“五险一金”，年末根据公司业绩及个人表现综合确定是否发放年终奖金，以提高员工的工作积极性。
- 2、员工培训：公司一贯重视人才的培养工作，针对不同的受训群体，精心制定培训计划，认真设计培训主题，采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，开展多层次、多方面的系统培训，包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训等全方位培训，并及时准确的进行培训评估，不断改善培训内容和效果，从而提升员工综合素质、能力和工作效率，为公司发展提供有利的保障。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需承担退休职工的任何费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

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
谢春坡	无变动	销售经理	229,800	0	229,800
白春雷	无变动	质检部经理	319,900	0	319,900
许丙维	无变动	销售经理	220,000	0	220,000
刘文军	无变动	销售经理	219,950	0	219,950
杨书欣	无变动	工程部经理	179,999	0	179,999
谢宗党	无变动	保卫科	50,000	0	50,000
曲雪迎	无变动	电商部经理	50,000	0	50,000
潘杰英	无变动	研发人员	30,000	0	30,000
王新宇	离职	销售内勤	30,000	0	30,000
屈洋	无变动	销售经理	30,000	0	30,000
田利利	无变动	研发人员	21,000	0	21,000
惠博	无变动	销售经理	20,000	0	20,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期核心员工减少一人：王新宇已正常办理退休手续，不会对公司的经营造成影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 宏观政策

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业的结合，是第一、二、三产业为一体的行业，中国作为世界上人口数量最多的国家，庞大的人口规模带来不可小觑的医疗卫生市场需求，随着我国经济的持续增长、人民生活水平的不断提高、医疗保障制度的逐渐完善、人口老龄化问题的日益突出、医疗体制改革的持续推进，我国医疗卫生费用支出逐年提高，医药制造业整体处于持续高速发展阶段。

近年来，医药行业更是和“大健康”紧密地联系在一起，医药行业是“大健康”产业主要的组成部分，也是大健康产业发展的基石，医药制造行业的发展，将极大地推动大健康产业流通的前进，2016年，国务院印发《“健康中国 2030”规划纲要》，“健康中国”上升为国家战略。近年来，大健康产业蓬勃发展，2021 年大健康市场规模已达到 13 万亿元，除了政策推动，大健康产业的迅速发展也和我国的人口结构与人民生活方式转变相关，截至 2022 年底，我国 65 岁以上人口数量已经占总人口数量的 14.9%，并且将会持续上升，人口老龄化为大健康产业带来前所未有的机遇和挑战，同样，居民可支配收入的提升也促进了全民健康意识的提高。

目前中国医药制造行业发展具有市场规模大、行业成长性好、盈利性强、市场竞争逐渐加剧等特点，近年来，随着医改政策持续完善和延伸，医保目录动态调整机制基本建成，药品及高值耗材带量采购工作逐新常态化，改革整体继续保持控费降价基调，在全面鼓励创新的政策下，医药制造企业更加重视自身研发实力的增强，行业竞争回归药品成本把控以及效用与质量的提升，促进众多医药企业进一步提升研发实力、创新力、产品竞争力和成本控制能力，完善自身研产销一体化能力。

二、 业务资质

（一）生产经营资质

编号	资质名称	权属	许可证编号	生产地址和生产范围	有效期至
1	药品生产许可证	西施兰（南阳）药业股份有限公司	豫 20150202	南阳市北京大道南端、溶液剂，河南省南阳市官庄工区化工产业集聚区天山路，片剂车间生产线	2025 年 12 月 31 日
2	食品生产	西施兰（南阳）药业	SC12741130300302	南阳市北京大道	2027 年 3 月

	许可证	股份有限公司		南端、保健食品	6 日
3	化妆品生产许可证	西施兰（南阳）药业股份有限公司	豫妆 20160016	南阳市北京大道南端、一般液态单元（护肤水类）、膏霜乳液单元（护肤清洁类）、粉单元（散粉类）、蜡基单元（蜡基类）	2026 年 12 月 31 日
4	消毒产品生产企业卫生许可证	西施兰（南阳）药业股份有限公司	豫卫消证字（2003）第 0068 号	南阳市北京大道南端、抗（抑）菌制剂（液体、粉剂、凝胶）、消毒剂（液体、粉剂、凝胶）（净化）	2026 年 10 月 27 日

（二）生产批准文件

类别	批准文号	通用名称	剂型	规格	批准日期	有效期
药品	国药准字 H41024617	乌洛托品溶液	溶液剂	40%	2020. 3. 27	2025. 3. 26
药品	国药准字 H41022591	卡托普利片	片剂	25mg	2022. 11. 10	2025. 07. 14
药品	国药准字 H41022817	布洛芬片	片剂	0. 1g	2022. 10. 27	2025. 07. 14
药品	国药准字 H41022937	藻酸双酯钠片	片剂	50mg	2022. 11. 10	2025. 07. 14
药品	国药准字 H41022988	贝诺酯片	片剂	0. 5g	2022. 11. 10	2025. 07. 14
药品	国药准字 H41022997	碳酸氢钠片	片剂	0. 5g	2022. 11. 10	2025. 07. 14
药品	国药准字 H41023877	葡醛内酯片	片剂	0. 1g	2022. 11. 10	2025. 07. 14
保健食品	国食健注 G20080098	西施兰牌大豆异黄酮维生素 E 胶囊	硬胶囊剂	500 毫克/粒	2021. 8. 21	2026. 8. 22
保健食品	国食健注 G20060368	西施兰牌灵芝孢子粉田七胶囊	硬胶囊剂	0. 37 克/粒	2020. 0. 21	2025. 1. 20
特殊用途化妆品	国妆特字 G20202313	西施兰牌止汗清爽棒（古龙香型）	蜡基单元	—	2020. 11. 10	2024. 11. 9
特殊用途	国妆特字	西施兰牌止汗清爽	蜡基单元	—	2020. 11. 10	2024. 11. 9

化妆品	G20202314	棒			
-----	-----------	---	--	--	--

（三）消毒产品备案信息

产品名称	备案日期	产品分类	产品责任单位名称
西施兰牌止痒除臭抑菌粉	2016-12-06	第二类消毒产品	西施兰（南阳）药业股份有限公司
西施兰牌皮肤抑菌膏	2016-12-10	第二类消毒产品	西施兰（南阳）药业股份有限公司
西施兰牙之宝牌口腔抑菌粉	2018-12-27	第二类消毒产品	西施兰（南阳）药业股份有限公司
西施兰牌次氯酸消毒液	2023-01-19	第二类消毒产品	西施兰（南阳）药业股份有限公司
西施兰牌免洗手消毒凝胶	2020-3-10	第二类消毒产品	西施兰（南阳）药业股份有限公司
西施兰牌 75%酒精消毒液	2020-3-10	第二类消毒产品	西施兰（南阳）药业股份有限公司

（四）国产非特殊用途化妆品备案信息

产品名称	备案编号	备案人企业名称	备案日期
西施兰艾橙芳香按摩精油	豫 G 妆网备字 2021500883	西施兰（南阳）药业股份有限公司	2022-07-27
西施兰艾姜芳香按摩精油	豫 G 妆网备字 2021500884	西施兰（南阳）药业股份有限公司	2022-07-27
西施兰艾桂芳香按摩精油	豫 G 妆网备字 2021500885	西施兰（南阳）药业股份有限公司	2022-07-27
西施兰草本保湿凝胶	豫 G 妆网备字 2021500230	西施兰（南阳）药业股份有限公司	2021-09-29
西施兰草本精粹洁面乳	豫 G 妆网备字 2021500602	西施兰（南阳）药业股份有限公司	2021-09-15
西施兰艾草纯露	豫 G 妆网备字 2021500186	西施兰（南阳）药业股份有限公司	2021-08-16
西施兰牌草本洁面泡沫	豫 G 妆网备字 2021001266	西施兰（南阳）药业股份有限公司	2021-04-23
西施兰牌草本植物臻透精华液	豫 G 妆网备字 2021001267	西施兰（南阳）药业股份有限公司	2021-04-23
西施兰艾叶草本护肤水	豫 G 妆网备字 2021001231	西施兰（南阳）药业股份有限公司	2021-04-22
西施兰草本植物花露水（艾香型）	豫 G 妆网备字 2021001124	西施兰（南阳）药业股份有限公司	2021-04-08
西施兰劲酷爽身香体喷雾	豫 G 妆网备字 2022001877	西施兰（南阳）药业股份有限公司	2022-12-24

西施兰净颜祛痘面膜粉	豫 G 妆网备字 2022001256	西施兰(南阳)药业股份 有限公司	2022-11-03
西施兰焕颜修护面膜粉	豫 G 妆网备字 2022001257	西施兰(南阳)药业股份 有限公司	2022-11-03
西施兰运动脱毛膏	豫 G 妆网备字 2022001475	西施兰(南阳)药业股份 有限公司	2022-10-26

（五）2021 年 10 月 28 日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合复审，公司再次被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202141000513，有效期三年。

（六）2022 年 4 月 18 日，经河南省科学技术厅批准，公司成功入库河南省科技型中小企业，备案编号为 202241130308004804，有效期一年。

（七）2022 年 6 月，经过自愿申报、逐级推荐、专家评审、网上公示等程序，河南省工业和信息化厅认定公司为 2022 年度河南省“专精特新”中小企业。

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

药（产）品名称	
剂型	溶液剂
治疗领域/用途	皮肤/腋臭和手足多汗
发明专利起止期限	正在申请
所属药（产）品注册分类	化学药品
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	644 万支
销售量	615 万支

公司在销产品按照类别可以划分为四大类：药品、保健品、化妆品、消毒产品，报告期内这四大类产品上述相关信息均未发生变动。

(二) 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减%	营业成本同比增减%	毛利率同比增减%
一、主营业务小计	54,007,491.57	7,975,115.29	85.23%	-0.34%	-8.76%	1.36%
其中：药品	53,601,432.1	7,713,015.48	85.61%	0.08%	-7.30%	1.14%
化妆品	50,550.84	47,488.83	6.06%	-42.86%	-25.75%	-21.65%
保健品	13,029.72	4,946.74	62.03%	-56.54%	-73.12%	23.40%
消杀用品	342,478.91	209,664.24	38.78%	-33.36%	-37.93%	4.50%
二、其他业务小计	3,230,602.32	410,695.41	87.29%	-5.48%	0.12%	-0.71%
其中：租赁	3,230,602.32	410,695.41	87.29%	-5.48%	0.12%	-0.71%
合计	57,238,093.89	8,385,810.70	-	-	-	-

本年度营业收入和营业成本与去年同期基本持平；在收入构成中产品销售收入（主营业务收入）占整个营业收入的比例为94.36%，租赁收入总共占比6%，在主营业务收入中药品的销售占比99.25%，其他产品总体销售不到50万元，因这些产品的销售前期推广、促销活动较多导致实际毛利率偏低。

2. 销售模式分析

公司主要通过经销商代理销售模式进行产品销售，其中药品销售模式为买断式销售，由经销商买断商品所有权，自行销售；保健食品、消毒用品、化妆品等则主要采用代销模式，由公司保留商品所有权，由经销商自主定价、代理销售，公司定期按照经销商销售情况收取货款。报告期内，公司进一步开拓了互联网销售渠道，相继在阿里大药房、天猫、拼多多等主流网络平台开设了销售店铺，目前公司产品已基本实现商业流通、终端销售、线上平台及医院临床等医药全渠道销售。

3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

四、 知识产权**(一) 主要药（产）品核心技术情况**

1、乌洛托品溶液（西施兰夏露）
实用新型专利

- (1) 乌洛托品溶液加热贴标一体机（CN201921023652.1）；
- (2) 一种药瓶排序输送装置（CN201921603343.1）；
- (3) 一种药水瓶灌注防倾斜装置（CN201921189730.5）；
- (4) 一种适用于不同型号的药剂自动灌装、封装装置（CN201921189728.8）；
- (5) 一种高效的乌洛托品加工用混合装置（CN201720326690.9）；

2、西施兰草本植物花露水（艾香型）

发明专利

中药草本清凉驱蚊止痒花露水及其制备方法（CN201711045521.9）

3、西施兰艾叶草本护肤水

发明专利

一种用于湿疹的中药喷剂及其制备方法（CN202010260130.4）

4、知母多糖滴眼液（在研项目产品）

发明专利

知母多糖在制备治疗干眼病的药物中的应用（CN201910370070.9）

5、西施兰牌草本植物臻透精华液

发明专利

一种草本精华素及制备方法（CN201910837794.X）

6、抗过敏新型除臭剂

发明专利

一种抗过敏的新型除臭剂（202111668847.3）

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

公司“西施兰SISLAN及图”商标在商标注册用商品和服务国际分类第3类注册的商品上被国家工商行政管理总局认定为驰名商标。

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

公司是一家集药品、化妆品、消毒产品、保健食品等研发、生产、销售为一体的高新技术企业，并于2019年建立了南阳市功能性护肤品工程技术研究中心，2022年建立了河南省功能性中草药护肤品工程技术研究中心，2022年3月被授予“知识产权管理体系认证证书”，2022年6月被认定为2022年度河南省“专精特新”中小企业，2022年11月荣获国家工信部授权颁发的“两化融合管理体系 A

级评定证书”。报告期公司积极开展药品、化妆品、消毒产品研发项目，开展形式包括自主研发和委外研发等，主要研发领域是新型产品（中药创新药）的开发及新法规背景下化妆品、消毒产品的研发，研发情况与上年度相比未发生重大变化。

（二） 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	知母多糖滴眼液的研发	689,171.04	2,057,367.44	中试阶段
2	抗过敏新型除臭剂的研究及应用	464,003.75	464,003.75	稳定性考察阶段
3	新型抑菌剂的研发	411,690.81	411,690.81	中试阶段
4	中草药粉状面膜的研发	352,753.25	352,753.25	准备生产阶段
5	芳香按摩精油的研发	298,011.71	298,011.71	中试、工艺配方等在车间生产的转移
合计		2,215,630.56	3,583,826.96	-

1、知母多糖中试规模提取纯化生产工艺研究项目处于中试阶段。知母多糖滴眼液属于中药创新药，具有较高的创新度，研发项目目前处于非临床研究阶段（药理药效实验）。知母滴眼液改善眼部组织病变、缓解干眼症状，相对于市场单一的人工泪液作用、抗菌作用、抗炎、促进眼部受损组织修复的产品来说，作用更加全面。

2、抗过敏新型除臭剂的研究及应用项目处于稳定性考察阶段。利用缓冲体系加入抗刺激剂，基本上中和身体部位的局部酸性，从而使来自活性成分的皮肤刺激性副产物的产生减少或最小化，降低或减少的皮肤刺激性，使其在减少、抑制或抑制与汗液相关的恶臭的发展方面表现出高效能。

3、新型抑菌剂的研发项目通过原料的筛选及比例的确定，目前已经完成第三方检测且检验合格并完成产品备案，现处于产品中试阶段，已经生产出的劲酷爽身体喷雾添加植物草本提取物，安全绿色，温和无刺激，抑菌护肤，本品喷雾细腻，应用便捷，能够有效的除臭抑菌，修护肌肤，满足人们日产生活的需要。

4、中药面膜粉的研发项目目前处于准备生产阶段，该项目产生的西施兰净颜祛痘面膜粉和焕颜修护面膜粉，纯中药成分，外用且局部使用方便。全方共奏疏风清热解毒、散结化瘀凉血之功。

5、芳香按摩精油的研发目前已经结项，产品已经上市。该项目前期在确定产品配方组分及比例之后，又集中在包含中试、工艺配方等在车间生产的转移、产品包装瓶的筛选及在药监局备案资料完善、上传功效评价等工作。该产品优选多种植物精油，整体协同增效，在中医整体观念和辨证论治的指导下调理身体，同时起到平衡油脂、滋养肌肤的作用。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目适用 不适用**3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研究项目**适用 不适用**4. 停止或取消的重大研发项目**适用 不适用**5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况**适用 不适用**6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠**适用 不适用

公司属高新技术企业，根据《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定，公司享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策；另据（财税〔2018〕99 号）《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》及（财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号）《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》之规定，公司享受研发费加计扣除的税收优惠：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

7. 自愿披露的其他研发情况适用 不适用**六、 药（产）品委托生产**适用 不适用

报告期为改善公司产品结构，提升整体竞争力，公司从南阳普康恒旺药业有限公司受让购买了 6 个药品生产批件，分别为卡托普利片、碳酸氢钠片、藻酸双酯钠片、葡醛内酯片、贝诺酯片、布洛芬片，这 6 个药品批件的上市许可持有人经国家药品监督管理局批准已变更至公司，同时公司还委托转让方南阳普康恒旺药业有限公司加工生产，公司具备药品委托生产资质，受托方的生产资质、生产条件及技术水平符合这些药品的生产要求，目前双方签订有“药品上市许可持有人委托生产合同协议”，正在进行药品生产技术转让工作，按照程序技术转让及加工生产后还需国家药品监督管理部门验证批准才能上市销售，该药品的委托生产管理、药品质量控制等方面的责任承担将严格按照国家药品生产的法律法规及双方签署的委托协议执行，同时公司与受托方不存在关联关系。

七、 质量管理

（一） 基本情况

公司严格按照《药品生产质量管理规范》和公司制定的相关质量管理体系文件组织生产，确保生产的药品符合各项质量指标，并通过不断提升生产工艺水平，逐步实现生产管理的标准化、系统化、规范化，公司生产部门在生产过程严格按 GMP 规范管理，各岗位操作人员严格按相应的标准操作规程执行，不得随意变更。质量管理部 QA 检查员随时现场监控，确保各项指令的严格执行，对发生异常和偏差的，及时上报，管理人员协同 QA 检查员及时做出调查、解释和处理，并形成详细记录。生产结束且产品完成包装后，车间填写请验单送至 QC 人员，由 QC 人员取样检测，取样后将产品送到仓库待验区，交由仓库保存。质量授权人审查所有相关生产、检验记录、过程监控记录、偏差调查记录，确认符合要求或无潜在质量风险后下发产品放行单，仓库收到后办理入库手续。仓库收到销售发货单后，根据销售要求才准予发货。

（二） 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

（一） 基本情况

公司结合行业特性，制定了符合行业管理要求的安全生产管理制度，强化安全生产管理工作，公司结合 GMP、应急管理等相关要求，对各工作岗位及生产设备的使用操作进行了科学规范，同时定期对各类生产设备、系统等生产设施进行维护、保养和安全检测，公司按照安全生产管理的要求编制了《安全风险分级管控与事故隐患排查治理双重预防机制实施方案》并贯彻执行，在日常经营活动中注重员工的安全教育培训，定期组织员工进行安全教育和技术考核，要求员工具有自我安全检查意识、掌握自我安全检查方法，同时公司制定了《西施兰（南阳）药业股份有限公司生产安全事故应急预案》并在南阳市卧龙区应急管理局备案。

根据公司所处行业及实际生产情况，在环保上公司属环保简易管理，2020 年 5 月 20 日取得【固定污染源排污登记回执】，编号：914100007694574050001X，有效期至 2025 年 5 月 19 日，同时公司制定有《环境保护管理制度》、《突发环境事件应急预案》等环境保护责任制度，定期对员工进行环保知识培训。

（二） 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

公司药品生产使用的原料一六亚甲基四胺、盐酸等属危化目录中的二类易制爆化学品，但按要求取得了相关部门的批准，在公安部【全国易制爆管理平台】上对储存量、使用量实时上报，各级公安、

应急管理等部门随时现场检查。报告期内，公司严格按照危险化学品管理相关法律要求，落实《西施兰易制爆危险化学品安全管理制度》，严格实行“双人双发、双人记账、双人双锁、双人运输、双人使用”的“五双”制度，从事危险化学品的储存、使用业务。

(三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

第九节 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，报告期内，公司依照公司章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效；公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

4、 公司章程的修改情况

2022年3月31日公司召开董事会，变更子公司经营范围同时修订了子公司的章程，详情见股转公司披露的《关于变更子公司经营范围既修订子公司章程的公告》（编号：2022-008）；2022年12月21日公司召开董事会，变更子公司经营范围同时修订了子公司的章程，详情见股转公司披露的《关于

变更子公司经营范围既修订子公司章程的公告》（编号：2022-027）。

（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	2	5	3

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、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，均符合法律法规要求。

（三） 公司治理改进情况

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。

（四） 投资者关系管理情况

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

具体体现在：

- 1、业务独立：公司在业务上独立于公司实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、生产、销售和研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、销售渠道。同时，公司实际控制人朱尚华出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不会以任何形式直接或间接从事与公司业务相同或相似的业务。
- 2、资产独立：公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的生产设备和专利权。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被大股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。
- 3、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在大股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任高级管理职位；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。
- 4、财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。
- 5、机构独立：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了总经理，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司大股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，依据会计准则制定完善会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管

理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，制订并实施了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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

第十节 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	亚会审字（2023）第 01220014 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2022 年 3 月 31 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	贾小鹤 1 年	马慧婷 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	13 万元			

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 01220014 号

西施兰（南阳）药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西施兰（南阳）药业股份有限公司（以下简称“西施兰”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了西施兰 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西施兰，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注四、(20)、收入，附注六、(26)、营业收入、营业成本所述，西施兰主要从事药品生产和销售。2022 年度西施兰营业收入 5,723.81 万元（合并财务报表口径，下同），较上年度同期营业收入 5,761.11 万元增加 -37.30 万元，增长率 -0.65%。由于收入是西施兰关键绩效指标之一，我们将其确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对该关键审计事项实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估西施兰的收入确认政策。</p> <p>(2) 我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。</p> <p>(3) 我们了解并测试了与收入相关的内部控制。</p> <p>(4) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要商品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。</p> <p>(5) 结合应收账款和收入的函证程序，核对客户收入是否存在不符事项。</p> <p>(6) 抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。</p> <p>(7) 结合商品发货单、物流运费结算单、佣金计算单复核收入确认的真实性。</p> <p>(8) 结合年终存货的监盘核对库存商品结存情况，复核收入确认是否正确。</p>

四、其他信息

西施兰管理层（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。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

西施兰管理层（以下简称“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，管理层负责评估西施兰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西施兰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西施兰的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对西施兰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西施兰不能持续经营。

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

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贾小鹤
（项目合伙人）

中国注册会计师：马慧婷

中国·北京

二〇二三年三月三十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,332,570.41	1,697,640.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	71,958,324.98	84,840,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	15,118,964.21	15,132,238.25
应收账款	六、4	9,354,665.02	8,996,023.78
应收款项融资			
预付款项	六、5	631,813.24	547,754.04
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、6	539,169.20	482,849.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	5,514,128.64	5,003,782.16
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	六、8	245,304.53	496,355.24
流动资产合计		106,694,940.23	117,196,643.18
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	4,012,269.26	4,422,964.67
固定资产	六、10	23,231,353.42	23,792,513.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、11	6,316,838.44	6,062,289.89
开发支出	六、12		
商誉			
长期待摊费用	六、13	7,074.95	21,225.95
递延所得税资产	六、14	64,999.90	94,618.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,632,535.97	34,393,612.43
资产总计		140,327,476.20	151,590,255.61
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	六、15	1,204,238.65	2,437,549.96
预收款项	六、16	378,835.99	1,449,171.17
合同负债	六、17	805.12	1,720.35
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、18	1,575,320.16	1,524,549.01
应交税费	六、19	3,977,384.58	783,773.08
其他应付款	六、20	953,463.29	785,267.65
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	六、21	104.66	223.65
流动负债合计		8,090,152.45	6,982,254.87
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	六、14	201,858.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计		201,858.41	
负债合计		8,292,010.86	6,982,254.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	38,016,085.10	38,016,085.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	13,372,556.25	10,916,647.75
一般风险准备			
未分配利润	六、25	20,646,823.99	35,675,267.89
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		132,035,465.34	144,608,000.74
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计		132,035,465.34	144,608,000.74
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		140,327,476.20	151,590,255.61

法定代表人：郑鸿

主管会计工作负责人：牛克良

会计机构负责人：牛克良

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,095,694.75	1,198,838.45
交易性金融资产		71,658,324.98	84,450,000.00
衍生金融资产			
应收票据		15,008,964.21	15,132,238.25
应收账款	十、1	9,354,665.02	8,995,256.54
应收款项融资			
预付款项		125,076.04	534,684.04
其他应收款	十、2	495,600.00	433,416.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		5,644,343.59	5,021,481.28
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		171,620.16	379,092.07
流动资产合计		105,554,288.75	116,145,007.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	4,500,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,012,269.26	4,422,964.67
固定资产		23,220,078.89	23,773,356.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,316,838.44	6,062,289.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,074.95	21,225.95
递延所得税资产		64,999.90	94,618.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,121,261.44	37,374,456.27
资产总计		143,675,550.19	153,519,463.87
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,033,828.65	2,437,549.96
预收款项		378,835.99	1,449,171.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		760,734.93	1,513,152.04
应交税费		3,875,612.59	781,157.53
其他应付款		953,463.29	785,267.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		805.12	1,720.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		104.66	223.65
流动负债合计		8,003,385.23	6,968,242.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		201,858.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计		201,858.41	
负债合计		8,205,243.64	6,968,242.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,016,085.10	38,016,085.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,372,556.25	10,916,647.75
一般风险准备			
未分配利润		24,081,665.20	37,618,488.67
所有者权益（或股东权益）合计		135,470,306.55	146,551,221.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		143,675,550.19	153,519,463.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		57,238,093.89	57,611,130.63
其中：营业收入	六、26	57,238,093.89	57,611,130.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,545,441.46	31,839,506.47
其中：营业成本	六、26	8,385,810.70	9,150,838.82
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、27	1,731,888.75	1,866,131.11
销售费用	六、28	8,872,101.44	6,299,903.93
管理费用	六、29	11,521,237.76	10,623,309.94
研发费用	六、30	3,052,697.54	3,907,395.21
财务费用	六、31	-18,294.73	-8,072.54
其中：利息费用			
利息收入		29,993.50	19,301.38
加：其他收益	六、32	812,392.63	113,056.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	2,386,856.14	2,089,757.21
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-108,379.83	-253,147.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	0	-1,362.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,783,521.37	27,719,928.76
加：营业外收入	六、36	15,808.87	164,420.41
减：营业外支出	六、37	38,087.77	771,894.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,761,242.47	27,112,454.49
减：所得税费用	六、38	3,693,777.87	3,927,882.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,067,464.60	23,184,572.34
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）		23,067,464.60	23,184,572.34

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）		23,067,464.60	23,184,572.34
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		23,067,464.60	23,184,572.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,067,464.60	23,184,572.34
（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）		0.38	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.39

法定代表人：郑鸿

主管会计工作负责人：牛克良

会计机构负责人：牛克良

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十、4	57,235,719.46	57,610,945.54

减：营业成本	十、4	8,452,975.95	9,150,838.82
税金及附加		1,721,965.39	1,864,226.72
销售费用		9,159,076.06	6,299,903.93
管理费用		10,349,372.98	10,079,006.16
研发费用		2,363,526.50	2,539,198.81
财务费用		-20,552.45	-7,674.38
其中：利息费用			
利息收入		29,687.50	17,877.23
加：其他收益		792,407.13	113,056.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5	2,375,653.35	2,084,480.13
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）		-102,540.40	-250,367.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,362.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,274,875.11	29,631,252.37
加：营业外收入		15,808.87	164,412.53
减：营业外支出		37,821.08	771,894.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,252,862.90	29,023,770.22
减：所得税费用		3,693,777.87	3,927,882.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,559,085.03	25,095,888.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,559,085.03	25,095,888.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		24,559,085.03	25,095,888.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.42

（五）合并现金流量表

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		54,367,791.24	63,015,303.33
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、39	2,818,550.18	551,321.09
经营活动现金流入小计		57,186,341.42	63,566,624.42
购买商品、接受劳务支付的现金		4,317,305.51	4,547,022.28
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		9,850,423.10	9,922,272.01
支付的各项税费		8,244,782.05	11,981,344.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	8,655,137.35	7,156,810.25
经营活动现金流出小计		31,067,648.01	33,607,448.69
经营活动产生的现金流量净额		26,118,693.41	29,959,175.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		278,482,675.02	327,210,000.00

取得投资收益收到的现金		2,386,856.14	2,089,757.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			877.62
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		280,869,531.16	329,300,634.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,112,294.54	1,582,479.70
投资支付的现金		265,601,000.00	333,750,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		269,713,294.54	335,332,479.70
投资活动产生的现金流量净额		11,156,236.62	-6,031,844.87
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		35,640,000.00	24,000,000.00
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		35,640,000.00	24,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-35,640,000.00	-24,000,000.00
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		1,634,930.03	-72,669.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,697,640.38	1,770,309.52
六、期末现金及现金等价物余额		3,332,570.41	1,697,640.38

法定代表人：郑鸿

主管会计工作负责人：牛克良

会计机构负责人：牛克良

（六） 母公司现金流量表

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		54,358,250.27	63,015,909.23
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		2,238,878.82	596,101.09
经营活动现金流入小计		56,597,129.09	63,612,010.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,719,267.50	4,567,022.28
支付给职工以及为职工支付的现金		7,404,314.38	9,682,696.49
支付的各项税费		7,996,282.28	11,981,344.15
支付其他与经营活动有关的现金		10,495,442.46	5,470,471.57
经营活动现金流出小计		28,615,306.62	31,701,534.49
经营活动产生的现金流量净额		27,981,822.47	31,910,475.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		275,892,675.02	326,100,000.00
取得投资收益收到的现金		2,375,653.35	2,084,480.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			877.62
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		278,268,328.37	328,185,357.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,112,294.54	1,560,289.70
投资支付的现金		264,601,000.00	334,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		268,713,294.54	335,810,289.70
投资活动产生的现金流量净额		9,555,033.83	-7,624,931.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		35,640,000.00	24,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,640,000.00	24,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-35,640,000.00	-24,000,000.00
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		1,896,856.30	285,543.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,198,838.45	913,294.57
六、期末现金及现金等价物余额		3,095,694.75	1,198,838.45

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年										少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益											
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				38,016,085.10				10,916,647.75		35,675,267.89	144,608,000.74
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	60,000,000.00				38,016,085.10				10,916,647.75		35,675,267.89	144,608,000.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,455,908.50		-	15,028,443.90	-12,572,535.40
（一）综合收益总额										23,067,464.60		23,067,464.60
（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								2,455,908.50	-			-35,640,000.00
1. 提取盈余公积								2,455,908.50	-2,455,908.50			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-			-35,640,000.00
4. 其他									35,640,000.00			
（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	60,000,000.00			38,016,085.10			13,372,556.25		20,646,823.99		132,035,465.34
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------

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	60,000,000.00				38,016,085.10				8,407,058.94		39,000,284.36		145,423,428.40
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	60,000,000.00				38,016,085.10				8,407,058.94		39,000,284.36		145,423,428.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,509,588.81		-3,325,016.47			-815,427.66
（一）综合收益总额										23,184,572.34			23,184,572.34
（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							2,509,588.81	-	-24,000,000.00			
1. 提取盈余公积							2,509,588.81	-2,509,588.81				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-	-24,000,000.00			
4. 其他								24,000,000.00				
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	60,000,000.00			38,016,085.10			10,916,647.75	35,675,267.89	144,608,000.74			

法定代表人：郑鸿

主管会计工作负责人：牛克良

会计机构负责人：牛克良

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				38,016,085.10				10,916,647.75		37,618,488.67	146,551,221.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				38,016,085.10				10,916,647.75		37,618,488.67	146,551,221.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,455,908.50		-13,536,823.47	-11,080,914.97	
(一) 综合收益总额										24,559,085.03	24,559,085.03	
(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							2,455,908.50			-	-35,640,000.00
1. 提取盈余公积							2,455,908.50			-2,455,908.50	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-35,640,000.00
4. 其他										35,640,000.00	
（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	60,000,000.00				38,016,085.10				13,372,556.25		24,081,665.20	135,470,306.55
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

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	60,000,000.00				38,016,085.10				8,407,058.94		39,032,189.41	145,455,333.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				38,016,085.10				8,407,058.94		39,032,189.41	145,455,333.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,509,588.81		-1,413,700.74	1,095,888.07
(一) 综合收益总额											25,095,888.07	25,095,888.07
(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									2,509,588.81		-	-24,000,000.00

										26,509,588.81	
1. 提取盈余公积									2,509,588.81	-2,509,588.81	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-24,000,000.00
										24,000,000.00	
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											
四、本年期末余额	60,000,000.00				38,016,085.10				10,916,647.75	37,618,488.67	146,551,221.52

三、 财务报表附注

西施兰（南阳）药业股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、 公司基本情况

1、 企业历史沿革

西施兰（南阳）药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由西施兰（南阳）药业有限公司 2016 年 1 月 10 日整体变更设立的股份有限公司。2016 年 10 月 11 日公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称“西施兰”，证券代码“839216”。

2、 企业注册地及总部地址、组织形式

注册地址：南阳市北京大道南端

法定代表人：郑鸿

注册资本：人民币 6,000.00 万元

企业性质：股份有限公司（中外合资）

统一社会信用代码：914100007694574050

3、 经营范围

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事生产、销售西施兰系列产品：溶液剂（外用）、硬胶囊剂、抗（抑）菌制剂（液体、膏体、凝胶、粉剂）、一般液态单元（护肤水类）、膏霜乳液单元（护肤清洁类）、粉单元（散粉类）、蜡基单元（蜡基类）、植物清油类、天然艾草生物制品；消毒剂（液体、凝胶、粉剂）（不含危险化学品）、医用口罩；房屋租赁；进出口贸易。

4、 实际控制人

本公司的最终实际控制人为朱尚华。

5、 本期的合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司如下：

序号	企业名称	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	郑州西施兰化妆品有限公司	500.00	100.00	100.00

2	西施兰(珠海)医药科技有限公司	1,000.00	100.00	100.00
---	-----------------	----------	--------	--------

6、财务报告批准出具日

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 3 月 31 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、7“金融资产的减值”、四、8“存货”、四、12“固定资产”、四、15“无形资产”、四、20“收入确认原则和计量方法”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

4、现金及现金等价物的确定标准

在本集团在编制现金流量表时所确定的现金，是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

5、外币业务

本集团对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、 金融资产的减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的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，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期

信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素（不限于）：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3） 已发生信用减值的金融资产的判断标准当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息（不限于）：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并范围内的关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为组合，本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的

基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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。对于包含重大融资成分的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。作为信用风险管理的一部分，本集团对发生重大财务困难的债务人或者存在信用下降的业务客户在单资产的基础上单项确定其信用损失；对其余应收账款在组合基础上确定信用损失，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款在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的基础上，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。本集团的应收账款分类：

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备的应收账款	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 1	账龄分析法
组合 2	关联方

本集团对合并范围内的应收款项不计提坏账准备。

应收账款-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)	3

1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	65
4-5 年	90
5 年以上	100

③其他应收款

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，具体计量方法为：在组合基础上确定信用失，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款在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的基础上，编制其他应收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，具体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参考上述②；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；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。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。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失

8、 存货

1. 存货的分类

存货是指本集团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、委托加工的商品等。主要包括原材料（材料、包装物）、产成品、在产品、库存商品（委托加工的商品）、委托代销商品等。

2. 发出存货的计价方法

公司存货按取得时的实际成本记账；低值易耗品领用时一次摊销；合同履约成本、开发成本

结转时采用个别计价法；其他于发出时按加权平均法结转成本。

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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按计划成本计价，领用时按实际成本采用一次摊销法进行核算。

9、合同资产

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本集团拥有的无条件（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单独列示。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、7 金融工具减值。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资分为：对子公司长期股权投资；对合营企业长期股权投资；对联营企业长期股权投资。

1. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式以及以

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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

② 对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

(2) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

(1) 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本集团对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本集团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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本集团在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基

础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本集团按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本集团与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本集团对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本集团并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本集团确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本集团通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值

的方法见附注四、16。

11、 投资性房地产

1. 投资性房地产的种类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。该投资性房地产能够单独计量和出售。包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按取得时的成本进行初始计量。在资产负债表日，本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

本集团投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

3. 投资性房地产的减值测试方法、减值准备计提方法

投资性房地产计提资产减值方法见附注四、16。

4. 投资性房地产的转换

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本集团将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本集团将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5. 投资性房地产的处置

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产的分类

本集团固定资产分类为：机器设备、运输设备、办公设备及其他、房屋及建筑物。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧计提方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10 年	10	9.00
运输设备	4 年	10	22.50
电子设备及其他	3-5 年	10	30.00-18.00
房屋及建筑物	20 年	10	4.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、16。

6. 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

13、 在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注四、16。

14、 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

15、 无形资产

1. 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权、特许使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销方法	使用年限
土地使用权	直线法	50
非专利技术	直线法	10
商标权	直线法	10

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给

企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究后，判断进入实质性开发阶段，予以资本化。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日形成无形资产。

16、 长期资产减值

本集团对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、 长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、 合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

19、 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。

（1） 短期薪酬

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2） 离职后福利

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本集团提供服务的会计期间，将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。

设定受益计划

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设

定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

（3） 辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4） 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工福利，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

20、 收入确认原则和计量方法

1. 收入确认原则

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或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

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或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

5) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团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。

6) 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

7) 主要责任人/代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

8) 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3. 收入确认的具体方法

（1）销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为乌洛托品溶液，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

（2）让渡资产使用权

本集团在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

21、 合同成本

1. 合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

- （1）企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

22、 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、取得政策性优惠贷款贴息的，区分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企业两种情况，分别如下会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本集团选择上述第一种会计处理方法。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并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费用；用于补偿已经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费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

23、 所得税、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损

益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

1. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

1. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产。

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本集团作为承租人的土地和建筑物租赁，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

1、本集团作为承租人

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。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

资产负债表日，使用权资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。对可收回金额低于账面价值的差额计提使用权资产减值准备。使用权资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- (1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- (2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- (3) 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

25、 持有待售资产

1. 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的非流动资产，本集团将其划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

2. 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，本集团调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产。

26、 重要会计政策、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

27、 其他重要的会计政策和会计估计

1. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定性

本集团在运用附注四所描述的会计政策过程中，由于经营活动的内在不确定性，本集团需要

对无法准确计量的报表项目账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际结果可能与本集团的估计结果存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营基础上进行定期复核，会计估计结果仅影响当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间进行确认。

会计估计所采用的关键假设和不确定因素：

(1) 预期信用损失的计量，本集团对以摊余成本计量的金融资产、应收账款，使用预期信用损失模型计量其减值准备；其中涉及关键定义、参数和假设的建立和定期复核，例如对未来的宏观经济情况和债务人的信用行为的估计（例如，客户违约的可能性及相应损失）。对预期信用损失的计量存在许多重大判断。

(2) 长期资产减值，在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组的账面价值，再根据资产组中其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(3) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销，本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

五、 税项

(一) 公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

企业所得税：西施兰（南阳）药业股份有限公司于2021年10月28日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局关于认定河南省2021年度第一批高新技术企业的通知豫科【2021】175号文件附件河南省2021年度第一批高新技术企业认定名单认定本集团为高新技术企业序号为2103号，证书编号GR202141000513。西施兰（南阳）药业股份有限公司享受高新技术企业所得税税收优惠，所得税适用15%的优惠税率，同时本集团享受研发费用加计扣除优惠。

六、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末余额”指2022年12月31日，“期初余额”指2021年12月31日，“本期发生额”指2022年度1-12月，“上期发生额”指2021年度1-12月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,332,570.41	1,697,640.38
其他货币资金		
合 计	3,332,570.41	1,697,640.38
其中：存放在境外的款项总额		

2、 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	71,958,324.98	84,840,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	71,958,324.98	84,840,000.00
混合工具投资		
其他		

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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	71,958,324.98	84,840,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,118,964.21	15,132,238.25
商业承兑汇票		
小 计	15,118,964.21	15,132,238.25
坏账准备		
合 计	15,118,964.21	15,132,238.25

(2) 年末无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,016,155.37	
商业承兑汇票		
合 计	2,016,155.37	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 年末无应收票据坏账准备。

(6) 本年度无实际核销的应收票据。

4、 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,513,737.97	9,215,831.70
1 至 2 年	135,289.35	47,625.26
2 至 3 年	4,011.84	319,720.43
3 至 4 年	5,058.52	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	9,658,097.68	9,583,177.39
减：坏账准备	303,432.66	587,153.61
合 计	9,354,665.02	8,996,023.78

(2) 于期末余额，应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,658,097.68	100.00	303,432.66	3.14	9,354,665.02
其中：1、账龄分析法组合	9,658,097.68	100.00	303,432.66	3.14	9,354,665.02
2、关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,658,097.68	100.00	303,432.66	3.14	9,354,665.02

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,283,177.39	96.87	287,153.61	3.09	8,996,023.78
其中：1、账龄分析法组合	9,283,177.39	96.87	287,153.61	3.09	8,996,023.78
2、关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	3.13	300,000.00	100.00	
合计	9,583,177.39	100.00	587,153.61		8,996,023.78

①单项计提坏账准备的应收账款：无

②按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,513,737.97	285,412.13	3.00
1 至 2 年	135,289.35	13,528.94	10.00
2 至 3 年	4,011.84	1,203.55	30.00
3 至 4 年	5,058.52	3,288.04	65.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,658,097.68	303,432.66	

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,215,831.70	276,474.95	3.00
1 至 2 年	47,625.26	4,762.53	10.00
2 至 3 年	19,720.43	5,916.13	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,283,177.39	287,153.61	

(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	
单项计提	300,000.00			300,000.00	
组合计提	287,129.88	16,302.78			303,432.66
合计	587,129.88	16,302.78		300,000.00	303,432.66

(4) 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	金额	年限
长春市中和医药药材有限责任公司	300,000.00	2-3 年

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	款项性质或内容
安徽华源医药集团股份有限公司	528,216.34	一年以内	5.47	销售货款
四川金仁医药集团有限公司	443,615.18	一年以内	4.59	销售货款
河北冀北医药物流有限公司	288,441.36	一年以内	2.99	销售货款
浙江九州通医药有限公司	247,008.24	一年以内	2.56	销售货款
安阳恒峰医药有限公司	231,629.49	一年以内	2.40	销售货款
合计	1,738,910.61		18.01	

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、 预付账款

(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	630,613.24	99.81	547,753.84	99.99
1-2 年	1,200.00	0.19	0.20	0.01
2-3 年	-			
3 年以上	-			
合计	631,813.24	100.00	547,754.04	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额大额的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州市汉普医药有限公司	410,000.00	64.89
东莞市众鑫塑胶制品有限公司	66,000.00	10.45
国网河南省电力公司南阳供电公司	39,127.91	6.19
南阳市金达创泰商贸有限公司	33,176.00	5.25
广州药大麦网络科技有限公司	20,108.00	3.18
合 计	568,411.91	89.96

6、其他应收款

(1) 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	539,169.20	482,849.33
合 计	539,169.20	482,849.33

(2) 其他应收款

1) 按账龄列示的其他应收款

项 目	期末余额
1 年以内	220,000.00
1 至 2 年	35,688.00
2 至 3 年	417,000.00
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	677,688.00
坏账准备	138,518.80
净值合计	539,169.20

2) 按款项性质分类情况

项 目	期末余额
保证金	545,128.00
代垫款项及其他	132,560.00
合 计	677,688.00

3) 按坏账准备计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2022 年 1 月 1 日余额	46,418.02			46,418.02
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	92,100.78			92,100.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额余额	138,518.80			138,518.80

4) 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	
第一阶段	46,418.02	92,100.78			138,518.80
合计	46,418.02	92,100.78			138,518.80

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质或内容
阿里健康大药房医药连锁有限公司	330,000.00	2-3 年	48.69	保证金
南阳王府酒店管理有限公司	110,000.00	1 年以内	16.23	其他
河南杏林同心医药连锁有限公司	100,000.00	1 年以内	14.76	保证金
广州药大麦网络科技有限公司	50,000.00	2-3 年	7.38	保证金
成都快购科技有限公司	10,000.00	1 年以内	1.48	保证金
合计	600,000.00		88.54	

6) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

7) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

8) 本报告期无涉及因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 本报告期无涉及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,853,493.17		4,853,493.17	4,679,429.95		4,679,429.95
产成品	563,140.85		563,140.85	281,084.81		281,084.81
发出商品	58,721.88		58,721.88	8,631.60		8,631.60
在产品	38,772.74		38,772.74	34,635.80		34,635.80
合计	5,514,128.64		5,514,128.64	5,003,782.16		5,003,782.16

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
无						

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
广告费、房租	243,621.43	446,203.86
待抵扣进项税	1,683.10	34,622.37
预缴所得税		15,529.01
合计	245,304.53	496,355.24

9、投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值合计		
1. 期初余额	10,223,614.92	10,223,614.92
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货转入		
(3) 固定资产转入		
(4) 在建工程转入		
(5) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	10,223,614.92	10,223,614.92
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,800,650.25	5,800,650.25
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销	410,695.41	410,695.41

(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	6,211,345.66	6,211,345.66
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额账面价值	4,012,269.26	4,012,269.26
2. 期初余额账面价值	4,422,964.67	4,422,964.67

10、 固定资产

(1) 固定资产分类披露

种 类	期末余额	期初余额
固定资产	23,231,353.42	23,792,513.08
固定资产清理		
合 计	23,231,353.42	23,792,513.08

(2) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	41,310,158.71	6,779,499.80	2,017,347.26	2,615,104.00	52,722,109.77
2. 本期增加金额		1,833,663.69		40,761.07	1,874,424.76
(1) 购置		1,833,663.69		40,761.07	1,874,424.76
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 售后					

回租减少					
(3)其他					
4. 期末余额	41,310,158.71	8,613,163.49	2,017,347.26	2,655,865.07	54,596,534.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,678,376.88	4,650,821.33	1,813,034.14	1,787,364.34	28,929,596.69
2. 本期增加金额	1,979,422.81	295,785.08	719.52	159,657.01	2,435,584.42
(1)计提	1,979,422.81	295,785.08	719.52	159,657.01	2,435,584.42
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)售后回租减少					
(3)其他					
4. 期末余额	22,657,799.69	4,946,606.41	1,813,753.66	1,947,021.35	31,365,181.11
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值	18,652,359.02	3,666,557.08	203,593.60	708,843.72	23,231,353.42
2. 期初余额账面价值	20,631,781.83	2,128,678.47	204,313.12	827,739.66	23,792,513.08

11、 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	财务软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,114,016.54	200,000.00	24,650,000.00	226,372.78	29,190,389.32
2. 本期增加金额		3,359,486.70		44,573.23	3,404,059.93
(1) 购置		3,359,486.70		44,573.23	3,404,059.93
(2) 内部研发					

(3) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	4,114,016.54	3,559,486.70	24,650,000.00	270,946.01	32,594,449.25
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,379,832.16	200,000.00	21,538,835.07	9,432.20	23,128,099.43
2. 本期增加金额	84,345.00	55,991.45	2,871,844.68	137,330.25	3,149,511.38
(1) 计提	84,345.00	55,991.45	2,871,844.68	137,330.25	3,149,511.38
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	1,464,177.16	255,991.45	24,410,679.75	146,762.45	26,277,610.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额账面价值	2,649,839.38	3,303,495.25	239,320.25	124,183.56	6,316,838.44
2. 期初余额账面价值	2,734,184.38		3,111,164.93	216,940.58	6,062,289.89

12、 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
宠物用生物除臭剂		263,552.07			263,552.07	
芳香按摩精油的研发		298,011.73			298,011.73	
复方艾草精油产品的研制			17,475.73		17,475.73	

抗过敏新型除臭剂的研发及应用	464,003.75		464,003.75
六个化药品种生产工艺的研究及确认	219,126.94		219,126.94
身体护理乳膏研发		24,792.46	24,792.46
西施兰夏露关键技术研究	3,250.00	64,077.67	67,327.67
新型抑菌剂的研发	411,690.81		411,690.81
治疗痤疮的中药面膜的研制		17,475.73	17,475.73
中草药粉状面膜的研发	352,753.25		352,753.25
中药乳液护肤品的研发	227,316.36		227,316.36
知母多糖中试规模提取纯化生产工艺研究	689,171.04		689,171.04
合计	2,928,875.95	123,821.59	3,052,697.54

13、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
公交车牌冠名费	21,225.95		14,151.00		7,074.95
合计	21,225.95		14,151.00		7,074.95

14、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
(一) 计提的坏账准备	64,999.90	433,332.66	94,618.84	630,792.27
合计	64,999.90	433,332.66	94,618.84	630,792.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
(一) 固定资产折旧	201,858.41	1,345,722.73		
合计	201,858.41	1,345,722.73		

15、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	939,590.34	2,398,400.96
1-2 年	264,648.31	39,149.00
2-3 年		

3 年以上		
合 计	1, 204, 238. 65	2, 437, 549. 96

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	金额	未偿还原因
郑州市亚博机械有限公司	74, 500. 00	未结算
河南蓝维信息技术有限公司	68, 800. 00	未结算
上海易满包装机械有限公司	30, 000. 00	未结算
江西万申机械有限责任公司	27, 000. 00	未结算
广州市凯棱工业用微波设备有限公司	16, 220. 00	未结算
合 计	216, 520. 00	

16、 预收账款**(1) 预收款项列示**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	378, 835. 99	1, 449, 171. 17
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	378, 835. 99	1, 449, 171. 17

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收账款。**17、 合同负债****(1) 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履行货款	805. 12	1, 720. 35
建造合同形成的已结算未完工合同义务		
客户的购买选择权		
客户的续约选择权		
合计	805. 12	1, 720. 35

(2) 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

无

18、 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	1,524,549.01	8,978,504.53	8,929,369.70	1,573,683.84
二、离职后福利-设定提存计划		993,481.15	991,844.83	1,636.32
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,524,549.01	9,971,985.68	9,921,214.53	1,575,320.16

(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	1,269,953.04	8,110,356.19	8,076,561.65	1,303,747.58
二、职工福利费		9,346.60	9,346.60	
三、社会保险费	27,065.79	452,613.62	479,679.41	
其中：1. 医疗保险费	27,065.79	410,458.51	437,524.30	
2. 工伤保险费		42,155.11	42,155.11	
3. 生育保险费				
四、住房公积金		340,228.80	340,228.80	
五、工会经费和职工教育经费	227,530.18	65,959.32	23,553.24	269,936.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,524,549.01	8,978,504.53	8,929,369.70	1,573,683.84

(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
一、基本养老保险		957,087.56	955,451.24	1,636.32
二、失业保险费		36,393.59	36,393.59	
三、企业年金缴费				
合计		993,481.15	991,844.83	1,636.32

19、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,168,068.55	346,110.91
城市维护建设税	152,464.41	26,462.66
教育费附加	64,942.80	10,941.54
地方教育附加费	40,129.12	4,128.26
房产税	153,247.77	227,449.56
土地使用税	123,141.76	123,141.76
个人所得税	77,184.94	42,356.59
印花税及其他	3,906.04	3,181.80
企业所得税	1,194,299.19	
合计	3,977,384.58	783,773.08

20、 其他应付款

(1) 其他应付款列示

种 类	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	953,463.29	785,267.65
合 计	953,463.29	785,267.65

(2) 按款项列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金	500,000.00	420,000.00
暂收款	66,024.02	86,051.04
其他	387,439.27	279,216.61
合 计	953,463.29	785,267.65

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款主要为往来款和收取的质保金等：

单位名称	金额	未偿还原因
南阳王府酒店管理有限公司	200,000.00	租赁押金
南阳市东方爱婴启蒙园	160,000.00	租赁押金
南阳市华业房地产开发公司	40,000.00	租赁押金
合 计	400,000.00	

21、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	104.66	223.65
合计	104.66	223.65

22、 股本**(1) 股本情况**

项 目	期初余额	本期变动增（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

(2) 股东持股明细

持有人名称	持有数量	持有比例(%)
朱尚华	50,776,482.00	84.6275
刘路	4,452,518.00	7.4209
张明欣	751,100.00	1.2518
郑鸿	631,000.00	1.0517
牛克良	404,900.00	0.6748
徐继松	369,799.00	0.6163

包冬梅	330,900.00	0.5515
白春雷	319,900.00	0.5332
朱怡华	301,000.00	0.5017
谢春坡	229,800.00	0.3830
许丙维	220,000.00	0.3667
刘文军	219,950.00	0.3666
刘宇	213,141.00	0.3552
杨书欣	179,999.00	0.3000
丁素娟	148,400.00	0.2473
卢克	120,000.00	0.2000
王思永	59,648.00	0.0994
曲雪迎	50,000.00	0.0833
谢宗党	50,000.00	0.0833
屈洋	30,000.00	0.0500
潘杰英	30,000.00	0.0500
王新宇	30,000.00	0.0500
田利利	21,000.00	0.0350
惠博	20,000.00	0.0333
郭二鹏	8,102.00	0.0135
郝军莲	6,422.00	0.0107
其他小股东合计	25,939.00	0.0432
合计	60,000,000.00	100.00

23、 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	38,016,085.10			38,016,085.10
其他资本公积				
合 计	38,016,085.10			38,016,085.10

24、 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	10,916,647.75	2,455,908.50		13,372,556.25
任意盈余公积				
合 计	10,916,647.75	2,455,908.50		13,372,556.25

25、 未分配利润

项 目	本年度发生额	上年度发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	35,675,267.89	39,000,284.36	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	35,675,267.89	39,000,284.36	
加：归属于母公司所有者的净利润	23,067,464.60	23,184,572.34	
减：提取法定盈余公积	2,455,908.50	2,509,588.81	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	35,640,000.00	24,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	20,646,823.99	35,675,267.89	

26、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入列示

项 目	本年度发生额		上年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,007,491.57	7,975,115.29	54,193,190.12	8,740,626.07
其他业务	3,230,602.32	410,695.41	3,417,940.51	410,212.75
合 计	57,238,093.89	8,385,810.70	57,611,130.63	9,150,838.82

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年度发生额		上年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	53,601,432.10	7,713,015.48	53,560,814.72	8,320,497.34
化妆品	50,550.84	47,488.83	88,475.73	63,960.11
保健品	13,029.72	4,946.74	29,984.08	18,402.42
消杀用品	342,478.91	209,664.24	513,915.59	337,766.20
合 计	54,007,491.57	7,975,115.29	54,193,190.12	8,740,626.07

(3) 其他业务（分产品）

业务类型	本年度发生额		上年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁及其他收入	3,230,602.32	410,695.41	3,417,940.51	410,212.75
合计	3,230,602.32	410,695.41	3,417,940.51	410,212.75

(4) 公司主要客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占主营业务收入比例
四川金仁医药集团有限公司	6,031,025.79	11.17
阿里健康大药房医药连锁有限公司	3,229,695.70	5.98

重庆市磊玛医药有限公司	2,803,539.82	5.19
国药控股海南鸿益有限公司	2,801,614.16	5.19
安徽华源医药集团股份有限公司	1,661,658.05	3.08
合 计	16,527,533.52	30.61

(5) 公司主要供应商情况

客户名称	采购金额	占主营业务成本比例
广州市汉普医药有限公司	1,720,000.00	21.57
普宁市润佳彩印有限公司	1,484,087.21	18.61
大乘天下（北京）体育文化发展有限公司	1,280,000.00	16.05
广东鑫吉泰喷雾泵有限公司	1,083,400.00	13.58
郑州市亚博机械有限公司	659,292.04	8.27
合 计	6,226,779.25	78.08

27、 税金及附加

项 目	本年度发生额	上年度发生额
城市维护建设税	375,133.99	395,785.63
教育费附加	160,771.70	160,621.59
地方教育费附加	107,181.13	122,081.59
房产税	570,562.62	744,735.82
土地使用税	492,567.04	422,643.08
印花税	20,977.87	15,569.00
车船使用税	4,694.40	4,694.40
合 计	1,731,888.75	1,866,131.11

28、 销售费用

项 目	本年度发生额	上年度发生额
工资	3,395,712.13	3,557,579.45
社保费	133,810.56	161,735.59
办公费	98,531.00	44,193.07
差旅费	3,555.82	14,383.89
广告费	334,843.25	628,917.18
包装物	5,016.11	140.72
折旧费	2,575.26	1,146.02
宣传费	86,052.10	186,692.84
市场推广费	4,808,334.81	1,695,022.44
其它	3,670.40	10,092.73
合 计	8,872,101.44	6,299,903.93

29、 管理费用

项 目	本年度发生额	上年度发生额
-----	--------	--------

工会经费	65,959.32	66,709.24
顾问费	598,390.45	697,841.59
交际应酬费	136,819.57	107,747.71
绿化费	2,008.00	6,981.00
职工福利费	268,176.62	279,737.99
无形资产摊销	3,093,519.94	2,965,621.88
会议费		18,850.00
折旧费	918,777.35	1,167,273.08
劳保费	510.14	4,888.09
诉讼费	42,277.90	1,050.00
水电费	95,592.13	63,155.21
工资	3,501,405.01	3,715,674.46
修理费	24,546.28	166,893.00
物料消耗	884.96	28,865.79
低值易耗品	10,100.46	14,657.22
办公费	480,964.48	235,871.62
社保费	506,639.33	279,428.66
汽车费	49,957.19	89,302.14
经济补偿金		21,744.00
职工培训费	1,310.00	3,518.00
差旅费	75,538.44	108,526.68
房租	325,411.34	248,753.33
物业费	44,535.84	29,830.75
开办费		4,110.00
商标注册费	13,203.88	
咨询服务费	117,945.22	
专利费用	135,454.29	
其它	1,011,309.62	296,278.50
合 计	11,521,237.76	10,623,309.94

30、 研发费用

项 目	本年度发生额	上年度发生额
直接人工	2,245,750.63	1,882,526.07
直接投入	472,218.48	101,383.72
折旧	189,448.16	76,854.75
其它	21,458.68	10,708.33
委外	123,821.59	1,835,922.34
合 计	3,052,697.54	3,907,395.21

31、 财务费用

项 目	本年度发生额	上年度发生额
利息支出		
减：利息收入	29,993.50	19,301.38
汇兑损失		
减：汇兑收益		322.92
银行手续费支出及其他	11,698.77	11,551.76
合 计	-18,294.73	-8,072.54

32、 其他收益

项 目	本年度发生额	上年度发生额	与资产相关/与收益相关
企业研发补助	60,000.00	20,000.00	60,000.00
科技创新券兑现	140,000.00	24,000.00	140,000.00
研发补助	140,000.00	63,000.00	140,000.00
代扣代缴个税手续费	10,060.13	6,056.99	10,060.13
卧龙区资本市场发展 奖奖金	33,247.00		33,247.00
收科技创新 2019 年市 级工程技术研究中心 奖励	50,000.00		50,000.00
收科技创新奖省级技 术中心	300,000.00		300,000.00
二星级企业奖	40,000.00		40,000.00
外贸中小企业开拓市 场资金补助	19,100.00		19,100.00
港澳人员社会保险补 贴	6,754.50		6,754.50
留工补助	4,855.00		4,855.00
办公地租金补贴	8,376.00		8,376.00
合 计	812,392.63	113,056.99	812,392.63

33、 投资收益

项目	本年度发生额	上年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,386,856.14	2,089,757.21
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

合计	2,386,856.14	2,089,757.21
----	--------------	--------------

34、 信用减值损失

项 目	本年度发生额	上年度发生额
一、坏账损失	-108,379.83	-253,147.22
二、债权投资减值损失		
三、其他债权投资减值损失		
四、长期股权投资减值损失		
五、商誉减值损失		
六、其他		
合 计	-108,379.83	-253,147.22

35、 资产处置收益

类别	本年度发生额	上年度发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		-1,362.38
其中： 固定资产处置		
合 计		-1,362.38

36、 营业外收入

项 目	本年度发生额	上年度发生额
非流动资产报废利得合计		
其中： 固定资产报废利得		
无形资产报废利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
赔偿金	15,140.00	9,475.00
其他	668.87	154,945.41
合 计	15,808.87	164,420.41

37、 营业外支出

项 目	本年度发生额	上年度发生额
非流动资产处置损失合计		51,054.19
其中： 固定资产报废损失		51,054.19
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	12,824.17	720,840.49

盘亏损失		
罚款及赔偿金	266.69	
其他	24,996.91	
合 计	38,087.77	771,894.68

38、 所得税费用**(1) 所得税费用明细表**

项 目	本年度发生额	上年度发生额
当期所得税费用	3,462,300.52	3,965,437.33
递延所得税费用	231,477.35	-37,555.18
合 计	3,693,777.87	3,927,882.15

(2) 会计利润与所得税调整过程

项 目	本年度发生额
利润总额	26,761,242.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,014,186.37
子公司适用不同税率的影响	223,743.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,140.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-231,477.35
研发支出和残疾人就业税收优惠	-350,814.32
设备抵免所得税	
投资收益调整影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	
所得税费用	3,693,777.87

39、 现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年度发生额	上年度发生额
往来款及其他	1,976,164.05	418,639.80
财政补贴	812,392.63	113,056.99
利息收入	29,993.50	19,624.30
合 计	2,818,550.18	551,321.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年度发生额	上年度发生额
-----	--------	--------

往来款及暂借款	4,962,321.24	1,596,123.48
营业、管理费用等日常费用	3,681,117.34	5,549,135.01
金融机构手续费	11,698.77	11,551.76
合 计	8,655,137.35	7,156,810.25

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年度发生额	上年度发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,067,464.60	23,184,572.34
加：资产减值准备		
加：信用减值损失	108,379.83	253,147.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,846,279.83	2,814,449.81
无形资产摊销	3,149,511.38	2,965,621.88
长期待摊费用摊销	14,151.00	14,151.00
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）		1,362.38
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
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）	-2,386,856.14	-2,089,757.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	29,618.94	-37,555.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	201,858.41	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-510,346.48	-1,041,850.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-499,020.31	3,314,871.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	97,652.35	580,161.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,118,693.41	29,959,175.73
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	3,332,570.41	1,697,640.38
减：现金的期初余额	1,697,640.38	1,770,309.52
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	1,634,930.03	-72,669.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,332,570.41	1,697,640.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,332,570.41	1,697,640.38
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		
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	3,332,570.41	1,697,640.38
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		

41、 所有权或使用权受到限制的资产

无

七、 在其他主体中的权益

1、 本集团实际控制人

名称	与本集团关系	持股比例（%）	表决权比例（%）
朱尚华	股东、实际控制人	84.6275%	84.6275%

2、 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
西施兰（珠海）医药科技有限公司	全资	有限责任公司（外商投资企业法人独资）	珠海市横琴新区横琴国际科技创新中心兴科五巷85号406	刘路	商品采购及药品研发、技术转让等
郑州西施兰化妆品有限公司	全资	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路绿地新都汇8号楼1507	郑鸿	化妆品销售

（续上表）

子公司全称	注册资本	持股比例（%）	表决权	机构代码证
	（万元）		比例（%）	
西施兰（珠海）医药科技有限公司	1,000.00	100.00	100.00	91440400MA577JWL8C
郑州西施兰化妆品有限公司	500.00	100.00	100.00	91410100MA9G26RU2N

3、其他关联方

其他关联方名称	关联关系
西施兰企业有限公司	实际控制人控制的其他企业
郑鸿	董事长、总经理
刘路	董事、副总经理
张明欣	董事、副总经理
牛克良	董事、董事会秘书、财务总监
徐继松	董事
包冬梅	董事
王振涛	董事
白春雷	监事会主席
潘杰英	监事
刘宇	职工代表监事

4、关联方交易及关联方余额**(1) 关键管理人员工资报酬**

其他关联方名称	本年度金额	上年度金额
关键管理人员报酬	2,181,855.68	2,339,218.26

(2) 与本公司有往来的其他关联方余额

无

注：已纳入本集团合并财务报表范围的子公司与本集团及子公司之间的关联交易及往来余额均已抵销

5、关联方担保

无

七、或有事项

无

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

无

十、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 按账龄披露应收账款**

	期末余额	期初余额
1 年以内	9,513,737.97	9,215,040.73
1 至 2 年	135,289.35	47,625.26
2 至 3 年	4,011.84	319,720.43
3 至 4 年	5,058.52	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	9,658,097.68	9,582,386.42
减：坏账准备	303,432.66	587,129.88
合计	9,354,665.02	8,995,256.54

(2) 于期末余额，应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,658,097.68	100.00	303,432.66	3.14	9,354,665.02
其中：1、账龄分析法组合	9,658,097.68	100.00	303,432.66	3.14	9,354,665.02
2、关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,658,097.68	100.00	303,432.66	3.14	9,354,665.02

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,282,386.42	96.87	287,129.88	3.09	8,995,256.54
其中：1、账龄分析法组合	9,282,386.42	96.87	287,129.88	3.09	8,995,256.54
2、关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	3.13	300,000.00	100.00	
合计	9,582,386.42	100.00	587,129.88	6.13	8,995,256.54

①单项计提坏账准备的应收账款：无

②按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,513,737.97	285,412.13	3.00
1 至 2 年	135,289.35	13,528.94	10.00
2 至 3 年	4,011.84	1,203.55	30.00
3 至 4 年	5,058.52	3,288.04	65.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,658,097.68	303,432.66	

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,215,040.73	276,451.22	3.00
1 至 2 年	47,625.26	4,762.53	10.00
2 至 3 年	19,720.43	5,916.13	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,282,386.42	287,129.88	

(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	
单项计提	300,000.00			300,000.00	
组合计提	287,129.88	16,302.79			303,432.67
合计	587,129.88	16,302.79		300,000.00	303,432.67

(4) 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	金额	年限
长春市中和医药药材有限责任公司	300,000.00	2-3 年

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	款项性质或内容
安徽华源医药集团股份有限公司	528,216.34	一年以内	5.47	销售货款
四川金仁医药集团有限公司	443,615.18	一年以内	4.59	销售货款
河北冀北医药物流有限公司	288,441.36	一年以内	2.99	销售货款
浙江九州通医药有限公司	247,008.24	一年以内	2.56	销售货款
安阳恒峰医药有限公司	231,629.49	一年以内	2.40	销售货款
合计	1,738,910.61		18.01	

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	495,600.00	433,416.97
合 计	495,600.00	433,416.97

(2) 其他应收款

1) 按账龄列示的其他应收款

项 目	期末余额
1 年以内	220,000.00
1 至 2 年	500.00
2 至 3 年	400,000.00
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	625,500.00
坏账准备	129,900.00
净值合计	495,600.00

2) 按款项性质分类情况

项 目	期末余额
保证金	510,000.00
代垫款项及其他	115,500.00
合 计	625,500.00

3) 按坏账准备计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	46,418.02			46,418.02
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年度：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年度计提	83,481.98			83,481.98
本年度转回				

本年度转销			
本年度核销			
其他变动			
期末余额余额	129,900.00		129,900.00

4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	46,418.02	83,481.98			129,900.00
合计	46,418.02	83,481.98			129,900.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质或内容
阿里健康大药房医药连锁有限公司	330,000.00	2-3 年	52.76	保证金
南阳王府酒店管理有限公司	110,000.00	1 年以内	17.59	其他
河南杏林同心医药连锁有限公司	100,000.00	1 年以内	15.99	保证金
广州药大麦网络科技有限公司	50,000.00	2-3 年	7.99	保证金
成都快购科技有限公司	10,000.00	1 年以内	1.60	保证金
合计	600,000.00		95.92	

6) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

7) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

8) 本报告期无涉及因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 本报告期无涉及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,500,000.00		4,500,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	4,500,000.00		4,500,000.00

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
西施兰（珠海）医药科技有限公司	2,000,000.00	1,500,000.00			
郑州西施兰化妆品有限	1,000,000.00				
合 计	3,000,000.00	1,500,000.00			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	持股比例 (%)		
西施兰（珠海）医药科技有限公司					3,500,000.00	
郑州西施兰化妆品有限					1,000,000.00	
合 计					4,500,000.00	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入列示

项 目	本年度发生额		上年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,005,117.33	8,042,280.54	54,193,005.03	8,740,626.07
其他业务	3,230,602.13	410,695.41	3,417,940.51	410,212.75
合 计	57,235,719.46	8,452,975.95	57,610,945.54	9,150,838.82

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年度发生额		上年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	53,601,164.04	7,780,180.73	53,560,814.72	8,320,497.34
化妆品	50,550.84	47,488.83	88,290.64	63,960.11
保健品	10,923.54	4,946.74	29,984.08	18,402.42
消杀用品	342,478.91	209,664.24	513,915.59	337,766.20
合 计	54,005,117.33	8,042,280.54	54,193,005.03	8,740,626.07

(3) 其他业务（分产品）

业务类型	本年度发生额		上年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁及其他收入	3,230,602.13	410,695.41	3,417,940.51	410,212.75
合计	3,230,602.13	410,695.41	3,417,940.51	410,212.75

(4) 公司主要客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占比
四川金仁医药集团有限公司	6,031,025.79	11.17
阿里健康大药房医药连锁有限公司	3,229,695.70	5.98

重庆市磊玛医药有限公司	2,803,539.82	5.19
国药控股海南鸿益有限公司	2,801,614.16	5.19
安徽华源医药集团股份有限公司	1,661,658.05	3.08
合 计	16,527,533.52	30.60

(5) 公司主要供应商情况

客户名称	采购金额	占比
西施兰（珠海）医药科技有限公司	4,635,824.64	60.56
郑州市亚博机械有限公司	659,292.04	8.61
上海易满包装机械有限公司	584,070.78	7.63
浙江博盛塑业有限公司	559,681.90	7.31
广东鑫吉泰喷雾泵有限公司	435,398.22	5.69
合 计	6,874,267.58	89.80

5、投资收益

项目	本年度发生额	上年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,375,653.35	2,084,480.13
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
合 计	2,375,653.35	2,084,480.13

6、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年度发生额	上年度发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,559,085.03	25,095,888.07
加：资产减值准备		
加：信用减值损失	102,540.40	250,367.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,842,150.41	2,811,415.97
无形资产摊销	3,149,511.38	2,965,621.88
长期待摊费用摊销	14,151.00	14,151.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损		1,362.38

失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
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）	-2,375,653.35	-2,084,480.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	29,618.94	-37,555.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	201,858.41	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-622,862.31	-1,059,549.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,983.51	3,389,683.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	93,406.07	563,570.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,981,822.47	31,910,475.83
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	3,095,694.75	1,198,838.45
减：现金的期初余额	1,198,838.45	913,294.57
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	1,896,856.30	285,543.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,095,694.75	1,198,838.45
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,095,694.75	1,198,838.45
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		
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	3,095,694.75	1,198,838.45
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		

十一、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	782,347.00	研发、创新等补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,278.90	捐赠支出等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,386,856.14	理财产品收益
小 计	3,146,924.24	
所得税影响额	472,038.64	
母公司所有权权益影响额	2,674,885.60	
少数股东权益影响额		

2、 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.42	16.44	0.38	0.39	0.38	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.40	15.48	0.34	0.36	0.34	0.36

附：

第十一节 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：

公司信息披露事务负责人办公室。