



诺克特

NEEQ: 835877

湖北诺克特药业股份有限公司

Hubei Nokete Pharmaceutical Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



湖北省经济和信息化厅
湖北省经济和信息化厅

关于2022年省级第四批专精特新“小巨人”企业公示名单的公告

2022-04-12 10:58

发布日期: 2022年4月12日

公告内容: 2022年4月12日, 湖北省经济和信息化厅发布了2022年省级第四批专精特新“小巨人”企业公示名单, 名单中包括了我公司。

762	湖北森宇齿轮传动股份有限公司
763	湖北鲲鹏新能源科技有限公司
764	湖北泰维科技实业股份有限公司
765	湖北美尔格电子股份有限公司
766	湖北孝感华中车灯有限公司
767	湖北广桦包装有限公司
768	湖北正信齿轮制造股份有限公司
769	湖北爽露爽食品股份有限公司
770	湖北弗顿生化科技有限公司
771	湖北钧正智能设备股份有限公司
772	湖北新锦材料科技有限公司
773	湖北神慧汽车零部件有限公司
774	湖北诺克特药业股份有限公司
775	湖北广达化工科技股份有限公司
776	孝感市三洋塑胶科技有限责任公司
777	湖北优耐德节能环保科技有限公司

公司是湖北省专精特新小巨人企业, 湖北省经济和信息化厅于2022年4月12日发布的《2022年省级第四批专精特新“小巨人”企业公示名单》, 将公示认定为的省级专精特新小巨人企业。



高新技术企业认定管理工作网

关于对湖北省认定机构2022年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告

2022-12-19 10:58

公告内容: 湖北省认定机构2022年认定的第三批高新技术企业备案名单, 名单中包括了我公司。

1577	湖北华林航萧实业股份有限公司
1578	华翰洁净科技(湖北)有限公司
1579	武汉码大侠科技有限公司
1580	湖北康跃药业有限公司
1581	湖北诺克特药业股份有限公司
1582	湖北双登湖阳新能源有限公司
1583	华沃生物科技(武汉)有限公司
1584	武汉泰邦卓越科技有限公司
1585	湖北正组地理信息有限公司

高新技术企业认定管理工作网于2022年12月19日发布的《湖北省认定机构2022年认定的第三批高新技术企业备案名单》, 公司通过高新技术企业复审。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	129

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。

公司负责人张全爱、主管会计工作负责人万付涛及会计机构负责人（会计主管人员）欧阳姣姣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司实际控制人不当控制风险	2021年，修正药业集团长春高新制药有限公司收购公司原股东石振拓、尹先春、牟立龙合计10,909,490股股份，占公司总股本10.84%。同时，在本次转让中，诺克特原实际控制人石振拓将其持有的11.01%股份表决权委托给收购人行使。本次收购完成后，修正药业集团长春高新制药有限公司控制诺克特有表决权的股份比例合计为24.05%，修正药业集团长春高新制药有限公司成为诺克特第一大股东，其实际控制人修涑贵、李艳华夫妇成为诺克特的实际控制人。2022年度内，修正药业集团长春高新制药有限公司通过二级市场交易的方式增持公司股票，截至2022年底，修正药业集团长春高新制药有限公司直接持有公司股票29,168,550股，占公司总股本28.99%，合计控制诺克特有表决权的股份比例为40%。实际控制人客观上存在利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和

	利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益，存在实际控制人不当控制风险。
经营规模扩大带来的管理风险	公司通过多年的持续发展，已建立了较稳定的经营管理体系，随着公司新建成的诺克特中药现代化产业园1期、2期的相继投入使用，公司的资产规模、人员规模、生产销售规模等都迅速扩大，如果公司的管理水平未能及时随着业务的扩张而相应优化完善，将可能对公司未来的经营状况产生不利影响。
流动资金不足的风险	目前，整个行业竞争加剧，由于公司的产品升级、技术更新以及产能扩张等因素，导致公司的资金投入较大。此外，基于公司主要原材料采购的季节性原因，公司在原材料丰收期间需大量采购一年生产所需的原材料，期间需投入大量的采购资金。基于以上情况，公司发展壮大面临着资金不足的风险。
公司经营业绩波动的风险	公司前两年严重亏损，报告期成功扭亏为盈，公司近几年的经营业绩波动较大。公司前两年亏损的主要原因系前期投资的固定资产折旧费用较高，产能利用率较低，原主打产品银杏叶提取物、盐酸小檗碱的市场竞争较激烈所致，报告期，公司新产品稳步实现量产和销售，原主打产品银杏叶提取物和盐酸小檗碱的价格和市场需求逐渐回暖，因此公司成功扭亏为盈。基于近几年公司业绩波动情况及未来市场发展情况等可能存在较大不确定性等因素的影响，公司在未来期间的经营业绩存在较大波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、诺克特	指	湖北诺克特药业股份有限公司
股东大会	指	湖北诺克特药业股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北诺克特药业股份有限公司董事会
监事会	指	湖北诺克特药业股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程、本章程	指	湖北诺克特药业股份有限公司章程
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
康业公司、康业生物	指	湖北康业生物科技有限公司
成都诺克特	指	成都诺克特生物科技有限公司
股转系统、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北诺克特药业股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Nokete Pharmaceutical Co.,Ltd. -
证券简称	诺克特
证券代码	835877
法定代表人	张全爱

二、 联系方式

董事会秘书	胡倩倩
联系地址	湖北省孝感市孝昌县城南工业园站前三路东延线
电话	0712-4798988
传真	0712-4798988
电子邮箱	605461475@qq.com
公司网址	www.hbnkt.com.cn
办公地址	湖北省孝感市孝昌县城南工业园站前三路东延线
邮政编码	432900
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	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	2009年9月4日
挂牌时间	2016年3月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-中药饮片加工-中药饮片加工
主要业务	公司主要从事植物提取物、食品原料、中药饮片、大健康类产品的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	银杏叶提取物、盐酸小檗碱等植物提取物、LT产品等食品原料以及各类中药材和固体制剂药品的委托加工
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）	100,630,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（修正药业集团长春高新制药有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（修涑贵、李艳华夫妇），无一致行动人
--------------	--------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420900691792528F	否
注册地址	湖北省孝感市孝昌县城南工业园站前三路东延线	否
注册资本	100,630,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯嵩	凌忠峰
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	191,847,339.20	188,381,894.42	1.84%
毛利率%	16.83%	8.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,065,506.86	-52,274,331.79	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,474,978.33	-51,802,570.31	-
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）	3.25%	-19.32%	-
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）	1.00%	-19.15%	-
基本每股收益	0.0802	-0.5195	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	600,355,956.16	569,516,681.04	5.41%
负债总计	346,672,126.72	324,460,056.78	6.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	252,492,655.42	244,427,148.56	3.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	2.43	3.29%
资产负债率%（母公司）	56.87%	56.60%	-
资产负债率%（合并）	57.74%	56.97%	-
流动比率	0.62	0.52	-
利息保障倍数	5.51	-6.97	-

(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	-19,330,174.28	33,163,258.98	-158.29%
应收账款周转率	2.31	2.82	-

存货周转率	3.00	2.76	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.41%	-5.53%	-
营业收入增长率%	1.84%	69.75%	-
净利润增长率%	-	42.55%	-

(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	100,630,000	100,630,000	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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	130,667.20
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)	5,917,048.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-457,187.12
非经常性损益合计	5,590,528.53
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	5,590,528.53

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、会计政策变更

为了客观地反映本公司财务状况及经营成果，对如下会计政策进行变更。

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”。	财政部新准则解释要求	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	财政部新准则解释要求	(2)

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行企业会计准则解释第 15 号对本公司无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行执行企业会计准则解释第 16 号对本公司无影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、重大前期差错更正事项

本公司报告期无重大前期差错更正事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于医药制造行业的以天然植物提取物、食品原料、中药饮片的研发、生产与销售为一体的生产企业。公司拥有高新技术企业认证、药品生产许可证、药品 GMP 证、食品经营许可证、食品生产许可证、食品安全管理体系认证证书（ISO22000:2018）、质量管理体系认证证书（GBT19001-2016ISO9001:2015）、中药提取物生产企业备案等一系列行业相关资质证书，已授权的发明专利技术 15 项，已受理的发明专利 14 项，已授权实用新型实用专利 16 项，科技鉴定成果 14 项，高新技术产品 4 个，为国内外医药、保健品、食品等生产企业提供高质量的产品和服务。公司主要通过直销和代加工的方式开拓业务，公司销售人员负责产品的推广、宣传、销售工作，收入来源主要为各种植物提取物、食品原料、中药饮片类产品的销售以及部分产品的代加工收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2013 年 9 月 3 日，公司获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201342000018，有效期：三年。公司自 2013 年就被认定为高新技术企业，并分别于 2016 年 12 月 13 日、2019 年 11 月 15 日通过高新技术企业第一次和第二次复审。2022 年 12 月 19 日高新技术企业认定管理工作网发布《湖北省认定机构 2022 年认定的第三批高新技术企业备案名单》，公司通过了高新技术企业第三次复审。</p> <p>公司是湖北省专精特新小巨人企业，湖北省经济和信息化厅于 2022 年 4 月 12 日发布的《2022 年省级第四批专精特新“小巨人”企业公示名单》将公司认定为专精特新小巨人企业。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,873,302.04	1.31%	6,973,245.20	1.22%	12.91%
应收票据	38,185,777.02	6.36%	44,706,956.98	7.85%	-14.59%
应收账款	87,430,039.89	14.56%	46,522,273.58	8.17%	87.93%
预付账款	7,737,141.81	1.29%	19,863,362.89	3.49%	-61.05%
其他应收款	6,877,909.70	1.15%	2,364,446.58	0.42%	190.89%
存货	53,984,565.26	8.99%	34,799,159.76	6.11%	55.13%
其他流动资产	1,502,265.51	0.25%	2,250,425.82	0.40%	-33.25%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	368,574,128.74	61.39%	385,233,362.69	67.64%	-4.32%
在建工程					
无形资产	25,300,896.19	4.21%	26,277,386.44	4.61%	-3.72%
商誉	-	0.00%	-	-	-
其他非流动资产	2,889,930.00	0.48%	526,061.10	0.09%	449.35%
短期借款	48,030,000.00	8.00%	69,150,000.00	12.14%	-30.54%
应付票据	20,000,000.00	3.33%	0.00	0.00%	100%
应付账款	145,630,128.56	24.26%	117,408,072.01	20.62%	24.04%
合同负债	8,572,961.15	1.43%	1,942,286.51	0.34%	341.38%
应付职工薪酬	8,756,047.60	1.46%	7,625,316.29	1.34%	14.83%
应交税费	2,181,286.63	0.36%	252,771.94	0.04%	762.95%
其他应付款	68,249,886.59	11.37%	45,089,913.95	7.92%	51.36%
一年内到期的非流动负债	8,790,025.35	1.46%	16,190,059.02	2.84%	-45.71%
其他流动负责	17,993,842.53	3.00%	44,959,454.23	7.89%	-59.98%
长期借款	-	-	-	-	-
长期应收款	0.00	-	2,790,025.35	0.49%	-100%
递延收益	18,467,948.31	3.08%	19,052,157.48	3.35%	-3.07%

资产负债项目重大变动原因：

2022年应收账款比2021年增加87.93%，主要原因为公司营业收入比上年同期增长1.84%，且年末前客户未回款所致。

2022年预付款项比2021年减少61.05%，主要原因为部分预付账款重分类调整至其他应收款、其他非流动资产所致。

2022年其他应收款比2021年增加190.89%，主要原因为部分预付账款重分类调整至其他应收款所致。

2022年存货比2021年增加55.13%，主要原因为年末存货采购入库增加所致。

2022年其他非流动资产比2021年增加449.35%，主要原因为预付账款重分类至其他非流动资产所致。

2022年短期借款比2021年减少30.54%，主要是因为银行开出银行承兑汇票替换了银行借款所致。

2022年应付票据比2021年增加100%，主要是因为银行开出银行承兑汇票替换了银行借款所致。

2022年应付账款比2021年增加24.04%，主要原因为生产采购材料欠款信用账期未到尚未支付所致。

2022年合同负债比2021年增加341.38%，主要原因为预收客户款项增加重分类至合同负债所致。

2022年应交税费比2021年增加762.95%，主要原因为期末应交增值税增加所致。

2022年其他应付款比2021年增加51.36%，主要原因为公司资金周转增加借款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	191,847,339.20	-	188,381,894.42	-	1.84%
营业成本	159,568,890.80	83.17%	172,101,739.45	91.36%	-7.28%
毛利率	16.83%	-	8.64%	-	-
销售费用	973,368.72	0.51%	1,392,803.82	0.74%	-30.11%
管理费用	10,890,721.11	5.68%	36,749,483.72	19.51%	-70.36%
研发费用	6,529,702.73	3.40%	6,927,769.69	3.68%	-5.75%
财务费用	2,803,965.27	1.46%	7,486,683.64	3.97%	-62.55%
信用减值损失	-735,547.04	-0.38%	-16,777,696.65	-8.91%	-95.62%
资产减值损失	-2,437,901.49	-1.27%	3,101,478.60	1.65%	-178.60%
其他收益	3,407,348.45	1.78%	1,649,128.35	0.88%	106.62%
投资收益	-	-	2,291,557.90	1.22%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	130,667.20	0.07%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,826,424.29	5.12%	-47,300,461.89	-25.11%	-120.77%
营业外收入	300.00	0.00%	301,159.32	0.16%	-99.90%
营业外支出	457,487.12	0.24%	130,491.25	0.07%	250.59%
利润总额	9,369,237.17	4.88%	-47,129,793.82	-25.02%	-
所得税费用	742,031.99	0.39%	5,468,361.77	2.90%	-86.43%
净利润	8,627,205.18	4.50%	-52,598,155.59	-27.92%	-

项目重大变动原因:

2022年营业收入比2021年增加1.84%，主要原因为本年LT产品收入增加，其他加工费收入增加所致。

2022年营业成本比2021年减少7.28%，主要原因为本年银杏叶提取物成本减少所致。

2022年税金及附加比2021年增加25.65%，主要因为城建税、教费附加、地方教育费附加增加所致。

2022年管理费用比2021年减少70.36%，主要是因为上年度存货损失本年度未发生所致。

2022年财务费用比2021年减少62.55%，主要是因为本年收到贷款贴息250.97万元，贷款比上年度减少，借款利息减少。

2022年其他收益比2021年增加106.62%，主要是因为新增2022年省级制造业高质量发展专项基金260万元。

2022年信用减值损失比2021年减少95.62%，主要原因为按照预期信用损失法计提应收款项坏账损失减少。

2022年资产减值损失比2021年增加178.6%，主要原因是本期计提存货跌价准备，上期是转回存货跌价准备所致。

2022年营业外支出比2021年增加250.59%，主要因为本年发生滞纳金42.98万元。

(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	190,116,350.87	185,776,479.21	2.34%
其他业务收入	1,730,988.33	2,605,415.21	-33.56%
主营业务成本	159,140,159.80	170,803,670.37	-6.83%
其他业务成本	428,731.00	1,298,069.08	-66.97%

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
提取物	66,973,633.88	57,392,365.82	14.31%	-19.01%	-37.14%	237.40%
加工费	90,791,999.24	68,818,702.80	24.20%	44.14%	52.99%	-15.33%

贸易	18,876,206.52	16,362,584.20	13.32%	14.42%	12.77%	10.53%
其他	15,205,499.56	16,995,237.98	-11.77%	-41.98%	-21.70%	-152.14%
合计	191,847,339.20	159,568,890.80	16.83%	1.84%	-7.28%	94.69%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2022年提取物销售毛利率比上年同期增加237.4%，主要原因为上年度银杏叶提取物成本较高毛利为亏损情况，本年为正常毛利率水平所致。

2022年加工费销售毛利率比上年同期减少15.33%，主要原因为本年LT产品加工费下降所致。

2022年贸易销售毛利率比上年同期增加10.53%，主要原因为本年销售情况较上年有所增加所致。

2022年其他销售毛利率比上年同期减少152.14%，主要原因为本年生产销售参贝止咳颗粒、祛湿颗粒亏损所致。

(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	深圳市恩赞生物医药有限公司	63,144,666.34	32.91%	否
2	贵州百灵企业集团制药股份有限公司	25,575,475.00	13.33%	否
3	马应龙药业集团股份有限公司	18,154,000.00	9.46%	否
4	云南植物药业有限公司	8,958,764.30	4.67%	否
5	洛阳君山制药有限公司	6,260,000.00	3.26%	否
合计		122,092,905.64	63.64%	-

(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	成都市蒲江嘉禾银杏生物制品有限公司	34,323,131.55	21.55%	否
2	安徽信和中药饮片有限公司	15,121,413.07	9.49%	否
3	湖南松泽新能源科技有限公司	10,886,015.08	6.84%	否
4	安徽汇中州中药饮片有限公司	10,852,626.36	6.81%	否
5	武汉久天府精细化工有限责任公司	8,387,620.83	5.27%	否
合计		79,570,806.89	49.96%	-

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	-19,330,174.28	33,163,258.98	-158.29%
投资活动产生的现金流量净额	-3,678,359.70	-17,095,127.60	-78.48%
筹资活动产生的现金流量净额	30,541,387.02	-15,934,789.21	-

现金流量分析：

2022年经营活动产生的现金流量净额净流入比上年同期下降158.29%，主要原因为本年销售回款较差所致。

2022年投资活动产生的现金流量净额净流出比上年同期下降78.48%，主要原因为本年长期资产投入比上年减少所致。

2022年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加46,476,176.23元，主要原因为本年增加贴现的银行承兑汇票所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北康业生物科技有限公司	控股子公司	食品、保健食品、消毒产品、卫生材料等产品的生产销售	3,000,000	14,880,133.59	-3,494,902.49	0	-773,806.28
成都诺克特生物科技有限公司	控股子公司	货物及技术进出口	2,000,000	7,147,292.92	2,429,886.86	18,876,206.52	1,145,242.58

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖北瑞昊生物科技有限公司	-	开发新的产品及市场

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品、服务以及公司所处行业的经营环境未发生重大变化，未出现重大不利因素影响，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。可持续经营能力整体上处于良好状态。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	9,000,000	1,199,415.29
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	97,000,000	48,030,000

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

（四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2021年9月23日	-	收购	关于提供信息真实性、准确性、完整性的承诺	收购过程中提供的信息真实、准确、完整	已履行完毕
收购人	2021年9月23日	-	收购	关于符合收购人资格及不属于失信惩戒对象	收购人实际控制人资格符合法律法规要求，不属于失信惩戒对象	已履行完毕

				的承诺		
收购人	2021年9月23日	-	收购	关于收购资金来源合法合规的承诺	收购资金来源合法合规	已履行完毕
收购人	2021年9月23日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月23日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2021年9月23日	-	收购	收购人关于尽量避免或减少关联交易的承诺	尽量避免或减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月23日	-	收购	实际控制人关于尽量避免或减少关联交易的承诺	尽量避免或减少关联交易	正在履行中
收购人	2021年9月23日	-	收购	关于保证公众公司独立性的承诺	保证公司独立性	正在履行中
收购人	2021年9月23日	2023年1月28日	收购	限售承诺	本次收购完成后12个月内不会直接或间接对外转让所持有公司股份。	已履行完毕
收购人	2021年9月23日	-	收购	关于“不注入、不帮助、不开展”类金融及房地产业务的承诺	不注入、不帮助、不开展”类金融及房地产业务。	正在履行中

收购人	2021年9月23日	2022年3月31日	收购	关于收购过渡期内保持公司稳定经营的安排的承诺	过渡期内将保持公司稳定经营	已履行完毕
收购人	2021年9月23日	-	收购	关于相关约束措施的承诺	依法履行承诺的约束措施	正在履行中
董监高	2015年8月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物、机器设备	固定资产	抵押	94,480,332.63	15.74%	银行借款抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	23,513,388.49	3.92%	银行借款抵押担保
货币资金	流动资产	质押	949.36	0%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	117,994,670.48	19.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限的房屋建筑物、机器设备、土地使用权，主要是用作公司向银行的借款提供担保，此受限资产对公司的日常经营与管理工作的未造成不利影响，对公司后期的经营业绩也不会产生不利影响。

公司受限的货币资金主要是银行承兑汇票保证金，此受限资产对公司的日常经营与管理工作的未造成不利影响，对公司后期的经营业绩也不会产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	88,677,325	88.12%	-10,192,292	78,485,033	77.99%
	其中：控股股东、实际控制人	12,179,985	12.10%	3,864,355	16,044,340	15.94%
	董事、监事、高管	75,000	0.07%	3,487,793	3,562,793	3.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,952,675	11.88%	10,192,292	22,144,967	22.01%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	13,124,210	13,124,210	13.04%
	董事、监事、高管	11,952,675	11.88%	-2,931,918	9,020,757	8.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		100,630,000	-	0	100,630,000	-
普通股股东人数						80

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	修	12,179,985	16,988,565	29,168,550	28.99%	13,124,210	16,044,340	0	0

	正药业集团长春高新制药有限公司								
2	石振拓	12,027,675	555,775	12,583,450	12.50%	9,020,757	3,562,693	11,083,450	722,161
3	李之宇	8,059,780	-686,500	7,373,280	7.33%	0	7,373,280	0	0
4	佛山市顺德金纺集团有限公司	5,000,000	0	5,000,000	4.97%	0	5,000,000	0	0
5	张君鹏	3,220,000	0	3,220,000	3.20%	0	3,220,000	0	0
6	尹先春	0	3,130,000	3,130,000	3.11%	0	3,130,000	0	0
7	上海中汇	3,010,200	0	3,010,200	2.99%	0	3,010,200	0	0

	金投资集团股份有限公司								
8	李毓璇	3,000,000	0	3,000,000	2.98%	0	3,000,000	0	0
9	闫国良	3,000,000	0	3,000,000	2.98%	0	3,000,000	0	0
10	顾雪平	2,800,000	0	2,800,000	2.78%	0	2,800,000	0	0
合计		52,297,640	19,987,840	72,285,480	71.83%	22,144,967	50,140,513	11,083,450	722,161

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东石振拓将其持有的全部股票的表决权委托给修正药业集团长春高新制药有限公司；股东顾雪平是上海中汇金投资集团股份有限公司的董事长、法定代表人。其余股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司的控股股东为修正药业集团长春高新制药有限公司，基本情况如下：

法定代表人：张玉东；

成立日期：2002年6月3日；

统一社会信用代码：91220000737039938H；

注册资本：人民币10000万元；

经营范围：片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、丸剂（滴丸）、口服混悬剂（干混悬剂）、眼用制剂（滴眼剂）生产（药品生产许可证有效期至2025年12月31日）；经营

本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务；自有房屋租赁，普货运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人变更为修涑贵和李艳华夫妇。

修涑贵，男，出生于1954年7月，中国国籍，身份证号：22050219550702****，住所：吉林省通化市东昌区东昌街****，大学学历。1972年7月-1977年9月为通化市环城公社知青；1978年10月-1979年3月为通化市制鞋厂干部；1979年4月-1995年4月任通化市交警支队大队长；1995年5月-1998年9月担任通化康威制药厂（修正集团前身）总经理；1998年10月-2000年4月担任康威药业集团有限公司（修正集团前身）董事长；2000年5月至今担任修正药业集团股份有限公司董事长。

李艳华，女，出生于1958年4月，中国国籍，身份证号：22050219580407****，住所：吉林省通化市东昌区东昌街****，大专学历。1977年8月-1979年8月为通化市光复大队知青；1979年9月-1986年5月担任通化市饮食服务公司副经理；1986年6月-1995年4月担任通化市东昌区新站木器厂副经理；1995年5月-1998年9月担任通化康威制药厂（修正集团前身）副总经理；1998年10月-2000年4月担任康威药业集团有限公司（修正集团前身）监事会主席；2000年5月至今担任修正药业集团股份有限公司监事会主席。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	上海浦东发展银行武汉分行	银行	20,000,000	2022年9月27日	2023年3月26日	4.95
2	抵押贷款	浙商银行武汉分行	银行	20,000,000	2022年11月18日	2023年11月10日	4.80
3	质押贷款	湖北孝昌农村商业银行股份有限公司建设路支行	银行	6,300,000	2022年9月20日	2023年9月20日	5.50
4	抵押贷款	中国建设银行股份有限公司成都第二支行	银行	2,500,000	2021年4月2日	2024年4月2日	LPR利率加0.4%
5	设备融资租赁	仲利国际租赁有限公司	非银行金融机构	2,808,000	2021年4月21日	2022年10月21日	-
6	设备融资租赁	武汉中泰和融资租赁有限公司	非银行金融机构	25,000,000	2020年3月23日	2023年3月22日	-
合计	-	-	-	76,608,000	-	-	-

1、报告期内，公司取得浦发银行武汉分行 2000 万元的贷款，该笔贷款由公司以新厂土地、房产、部分机器设备提供抵押担保，公司董事兼总经理石振拓提供连带责任担保；

2、报告期内，公司取得浙商银行武汉分行 3000 万元的授信额度（2022 年度放款金额为 2000 万元），该笔贷款由公司以老厂土地、房产提供抵押担保，公司实际控制人修涑贵、李艳华夫妇控制的企业通化修正实业有限责任公司提供最高额保证担保，公司董事兼总经理石振拓提供连带责任担保；

3、报告期内，公司取得湖北孝昌农村商业银行股份有限公司建设路支行 630 万元的贷款，该笔贷款由公司董事兼总经理石振拓以其持有的诺克 15,636,900 股股票提供质押担保，石振拓配偶提供房产抵押担保，公司实际控制人修涑贵、李艳华夫妇控制的企

业通化修正实业有限责任公司提供最高额保证担保，公司董事石振拓、左道如提供个人连带责任担保。

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

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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张全爱	董事长	男	否	1964年11月	2021年11月10日	2024年5月12日
石振拓	董事兼总经理	男	否	1964年12月	2021年5月13日	2024年5月12日
王林	董事	男	否	1974年8月	2021年5月13日	2024年5月12日
杨葵	董事	男	否	1988年8月	2021年5月13日	2024年5月12日
左道如	董事兼副总经理	男	否	1969年9月	2021年5月13日	2024年5月12日
郑卓敏	监事会主席	女	否	1979年9月	2021年5月13日	2024年5月12日
欧阳姣姣	监事	女	否	1985年10月	2021年5月13日	2024年5月12日
雷万元	监事	男	否	1966年3月	2021年5月13日	2024年5月12日
陈猛	副总经理	男	否	1971年4月	2022年4月25日	2024年5月12日
唐本兴	副总经理	男	否	1967年2月	2021年5月13日	2024年5月12日
张华为	副总经理	男	否	1972年6月	2021年5月13日	2024年5月12日
万付涛	财务负责人	男	否	1984年3月	2022年12月23日	2024年5月12日
胡倩倩	董事会秘书	女	否	1987年7月	2021年5月13日	2024年5月12日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1、董事长张全爱在公司股东修正药业集团长春高新制药有限公司实际控制人控制的企

业任职；

2、董事王林在公司股东上海锐合新信创业投资中心（有限合伙）任职；

3、董事杨堯在公司股东佛山市顺德金纺集团有限公司任职；

4、监事会主席郑卓敏在股东湖北楚商灃锋创业投资中心（有限合伙）任职；

5、副总经理陈猛在公司股东修正药业集团长春高新制药有限公司实际控制人控制的企业任职；

6、财务负责人万付涛在公司股东修正药业集团长春高新制药有限公司实际控制人控制的其他企业任职。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
陈猛	-	新任	副总经理	公司发展需要	
安长兴	财务负责人	离任	-	个人原因离职	
万付涛	-	新任	财务负责人	公司发展需要	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈猛	副总经理	0	0	0	0%	0	0
万付涛	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

陈猛，常务副总经理，男，1971年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于河

北科技大学化学制药专业，硕士学历。1995年9月至2012年2月，就职于石药集团新诺威制药有限公司，历任车间主任、生产部部长、总经理助理、监事会主席等职务；2012年3月至2012年10月，就职于神威药业集团有限公司，任集团生产总监；2012年10月至2019年12月，就职于葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司，任总经理；2019年12月至2021年5月，就职于葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司，任总经理；2020年9月至2021年5月，就职于葵花药业集团股份有限公司，任区域总经理兼重庆小葵花儿童制药有限公司总经理；2021年6月至2021年11月，就职于山东罗欣乐康制药有限公司，任董事兼总经理；2021年11月至今，就职于修正药业集团股份有限公司，任董事长助理兼产业总公司副总经理。

万付涛，男，1984年3月出生，中级会计职称，无境外永久居留权，毕业于吉林财税高等专科学校，经济管理系财务会计专业，专科学历。2006年7月至2011年2月，就职于吉林天勤会计师事务所，任职审计助理；2011年3月至2016年6月，就职于吉林省宇光能源股份有限公司，任职财务主管；2016年7月至今，就职于修正药业集团财务中心，任副经理；2021年8月至今，兼任泉州中侨药业有限公司财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人万付涛具备中级会计师职称
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	
--	---	--

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	3	1	30
生产人员	228	23	61	190
技术人员	47	8	4	51
销售人员	14	0	1	13
财务人员	7	2	2	7
行政人员	38	0	5	33
员工总计	362	36	74	324

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	41	21
专科	43	44
专科以下	276	257
员工总计	362	324

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬福利政策

公司致力于制定科学合理的薪酬绩效制度，本着外部竞争性、内部公平性、激励性和经济性的原则，对工作结果可以量化的生产人员和检验人员实行计件工资制度；对销售业务员实行与销售业绩挂钩的底薪加提成的工资制度；对行政管理人员实行“基础工资、岗位工资、职称工资、学历工资、绩效工资”相结合的工资制度。除了按照国家相关劳动法规，享受社会法定福利外，员工还可享受诸多福利：公司为员工提供餐费补贴增强员工幸福感；为员工提供活动费用增强员工凝聚力缓解工作压力。

2、员工培训

公司一直重视对员工进行持续培训，定期制定员工全面培训计划并确保贯彻执行及根据实际培训情况进行计划调整，公司通过将部分员工送出去到大专院校进行培训、聘请大专院校专家教授到公司上课、公司内部专业人员上课内部培训课等相结合的方式，保障员工培训的有效性，不断提升员工的综合素质和能力进而提高公司整体的运作效率，为公司战略目标的实现提供坚实和切实的保障。

3、公司目前不存在需要公司承担费用的离退休职工的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2023年4月6日，公司董事会收到常务副总经理陈猛先生递交的辞职报告，陈猛先生辞去常务副总经理职务，自2023年4月6日起辞职生效。

2、2023年4月6日，公司董事会收到总经理石振拓先生递交的辞职报告，石振拓先生辞去总经理职务，自2023年4月6日起辞职生效，辞职后继续担任董事职务。

3、2023年4月10日，公司董事会收到董事长、董事张全爱先生递交的辞职报告，张全爱先生辞去董事长、董事职务，张全爱先生辞去董事长职务的辞职自2023年4月10日起生效，辞去董事职务的辞职自股东大会选举出新任董事后生效。

4、2023年4月11日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于聘任何亮先生为公司总经理的议案》、《关于聘任石振拓先生为公司常务副总经理的议案》。何亮先生任公司总经理，石振拓任公司常务副总经理，任职期限自本次董事会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关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，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

《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了争议解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，可以通过诉讼方式解决；《公司章程》中明确了投资者关系管理相关事项，加强了公司与投资者之间的沟通；制定《关联交易管理办法》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

公司设置了独立的会计机构，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。但随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。在未来的公司治理实践中，公司将严格执行相关法律法规、《公司章程》及各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。

此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的决策均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
----	------	-----	-----

召开次数	2	4	3
------	---	---	---

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

（一）股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（二）董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（三）监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员

工利益的行为。监事会对报告期内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营能力。

(一) 业务独立情况

公司业务结构完整、自主独立经营，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争关系。

(二) 人员独立情况

公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东、实际控制人：总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作，领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

(三) 资产独立情况

公司拥有独立于控股股东、实际控制人的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、销售系统及配套设施，拥有独立的专利、科技鉴定成果等资产。

(四) 机构独立情况

公司的办公机构和经营场所对外独立，不存在混合经营、办公的情况。公司所有机构均根据实际情况和业务发展的需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

(五) 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>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，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>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。</p> <p>3、关于风险控制体系</p>	

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

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《湖北诺克特药业股份有限公司年报重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。在报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

本年度未发生年度报告重大差错事项。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2023]003208号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101	
审计报告日期	2023年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯嵩 2年	凌忠峰 1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬	25万元	

审 计 报 告

大华审字[2023]003208号

湖北诺克特药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

湖北诺克特公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

湖北诺克特公司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，湖北诺克特公司管理层负责评估湖北诺克特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湖北诺克特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖北诺克特公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对湖北诺克特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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湖北诺克特公司不能持续经营。

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

6. 就湖北诺克特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

（本页无正文，为大华审字[2023]003208号审计报告之签字盖章页）。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：_____

冯嵩

中国注册会计师：_____

凌忠峰

二〇二三年四月二十五日

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	五、注释 1	7,873,302.04	6,973,245.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 2	38,185,777.02	44,706,956.98
应收账款	五、注释 3	87,430,039.89	46,522,273.58
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4	7,737,141.81	19,863,362.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 5	6,877,909.70	2,364,446.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	53,984,565.26	34,799,159.76
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	五、注释 7	1,502,265.51	2,250,425.82
流动资产合计		203,591,001.23	157,479,870.81
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			
固定资产	五、注释 8	368,574,128.74	385,233,362.69
在建工程	五、注释 9		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、注释 10	25,300,896.19	26,277,386.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 11		
其他非流动资产	五、注释 12	2,889,930.00	526,061.10
非流动资产合计		396,764,954.93	412,036,810.23
资产总计		600,355,956.16	569,516,681.04
流动负债：			
短期借款	五、注释 13	48,030,000.00	69,150,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、注释 14	20,000,000.00	
应付账款	五、注释 15	145,630,128.56	117,408,072.01
预收款项			
合同负债	五、注释 16	8,572,961.15	1,942,286.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 17	8,756,047.60	7,625,316.29
应交税费	五、注释 18	2,181,286.63	252,771.94
其他应付款	五、注释 19	68,249,886.59	45,089,913.95
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	五、注释 20	8,790,025.35	16,190,059.02
其他流动负债	五、注释 21	17,993,842.53	44,959,454.23
流动负债合计		328,204,178.41	302,617,873.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、注释 22		2,790,025.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、注释 23	18,467,948.31	19,052,157.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,467,948.31	21,842,182.83
负债合计		346,672,126.72	324,460,056.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 24	100,630,000.00	100,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 25	249,877,007.26	249,877,007.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 26	5,518,594.01	5,518,594.01
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 27	-103,532,945.85	-111,598,452.71
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		252,492,655.42	244,427,148.56
少数股东权益		1,191,174.02	629,475.70
所有者权益（或股东权益）合 计		253,683,829.44	245,056,624.26
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		600,355,956.16	569,516,681.04

法定代表人：张全爱 主管会计工作负责人：万付涛 会计机构负责人：欧阳姣姣

（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		6,724,346.02	6,303,307.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		38,185,777.02	44,706,956.98
应收账款	十一、注释 1	87,113,510.34	53,794,954.09
应收款项融资			
预付款项		6,584,069.50	18,052,858.10
其他应收款	十一、注释 2	5,851,364.04	2,224,208.87
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		53,707,784.35	34,487,531.97
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		1,407,295.49	1,642,795.75
流动资产合计		199,574,146.76	161,212,612.99
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	十一、注释3	3,510,000.00	3,510,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		367,867,000.67	384,897,602.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,300,896.19	26,277,386.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,889,930.00	526,061.10
非流动资产合计		399,567,826.86	415,211,050.00
资产总计		599,141,973.62	576,423,662.99
流动负债：			
短期借款		46,300,000.00	66,650,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	
应付账款		143,085,510.38	115,522,353.95
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,471,923.33	7,272,966.00
应交税费		2,177,269.43	248,658.33
其他应付款		67,168,284.77	52,336,262.21
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,319,373.84	1,335,152.90
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		8,790,025.35	16,190,059.02
其他流动负债		17,961,448.97	44,880,526.86
流动负债合计		322,273,836.07	304,435,979.27
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			2,790,025.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,467,948.31	19,052,157.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,467,948.31	21,842,182.83
负债合计		340,741,784.38	326,278,162.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,630,000.00	100,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		249,877,007.26	249,877,007.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,518,594.01	5,518,594.01
一般风险准备			
未分配利润		-97,625,412.03	-105,880,100.38
所有者权益（或股东权益）合计		258,400,189.24	250,145,500.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		599,141,973.62	576,423,662.99

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	五、注释 28	191,847,339.20	188,381,894.42
其中：营业收入	五、注释 28	191,847,339.20	188,381,894.42

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、注释 28	182,385,482.03	225,946,824.51
其中：营业成本	五、注释 28	159,568,890.80	172,101,739.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 29	1,618,833.40	1,288,344.19
销售费用	五、注释 30	973,368.72	1,392,803.82
管理费用	五、注释 31	10,890,721.11	36,749,483.72
研发费用	五、注释 32	6,529,702.73	6,927,769.69
财务费用	五、注释 33	2,803,965.27	7,486,683.64
其中：利息费用		2,076,240.91	5,911,633.89
利息收入		71,560.44	3,772.36
加：其他收益		3,407,348.45	1,649,128.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 35		2,291,557.90
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）	五、注释 36	-735,547.04	-16,777,696.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 37	-2,437,901.49	3,101,478.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 38	130,667.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,826,424.29	-47,300,461.89
加：营业外收入	五、注释 39	300.00	301,159.32
减：营业外支出	五、注释 40	457,487.12	130,491.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,369,237.17	-47,129,793.82
减：所得税费用	五、注释 41	742,031.99	5,468,361.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,627,205.18	-52,598,155.59

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）		8,627,205.18	-52,598,155.59
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）		561,698.32	-323,823.80
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,065,506.86	-52,274,331.79
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		8,627,205.18	-52,598,155.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,065,506.86	-52,274,331.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		561,698.32	-323,823.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0802	-0.5195
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0802	-0.5195

法定代表人：张全爱

主管会计工作负责人：万付涛

会计机构负责人：欧阳姣姣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十一、注释 4	172,971,132.68	169,550,810.78
减：营业成本	十一、注释 4	143,206,306.60	155,519,468.26
税金及附加		1,613,198.46	1,258,037.35
销售费用		940,759.65	1,367,216.97
管理费用		9,082,146.67	32,710,891.99
研发费用		6,529,702.73	6,927,769.69
财务费用		3,084,128.78	6,979,256.57
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,247,533.51	1,648,209.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、注释 5		2,291,557.90
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）		-331,834.82	-16,118,707.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,159,693.99	3,101,478.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		130,667.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,401,561.69	-44,289,292.32
加：营业外收入		300.00	298,320.19
减：营业外支出		454,859.71	115,047.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,947,001.98	-44,106,019.28
减：所得税费用		692,313.63	5,344,986.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,254,688.35	-49,451,005.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,254,688.35	-49,451,005.96

(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		8,254,688.35	-49,451,005.96
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		95,078,337.29	229,755,312.42
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	五、注释 42	15,133,082.11	9,561,597.72
经营活动现金流入小计		110,211,419.40	239,316,910.14
购买商品、接受劳务支付的现金		85,770,770.62	169,584,065.49
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		21,707,329.06	20,995,205.78
支付的各项税费		5,137,382.30	1,623,521.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 42	16,926,111.70	13,950,858.08
经营活动现金流出小计	五、注释 43	129,541,593.68	206,153,651.16
经营活动产生的现金流量净额		-19,330,174.28	33,163,258.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,678,359.70	17,095,127.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,678,359.70	17,095,127.60
投资活动产生的现金流量净额		-3,678,359.70	-17,095,127.60
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		88,900,000.00	89,467,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 42	67,177,448.74	2,861,900.00
筹资活动现金流入小计		156,077,448.74	92,328,900.00
偿还债务支付的现金		110,020,000.00	89,363,987.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,180,649.05	5,852,725.26
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	注释 42	11,335,412.67	13,046,976.29
筹资活动现金流出小计		125,536,061.72	108,263,689.21
筹资活动产生的现金流量净额		30,541,387.02	-15,934,789.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-372,739.45	-54,352.47
五、现金及现金等价物净增加额		7,160,113.59	78,989.70
加：期初现金及现金等价物余额		712,239.09	633,249.39
六、期末现金及现金等价物余额		7,872,352.68	712,239.09

法定代表人：张全爱 主管会计工作负责人：万付涛 会计机构负责人：欧阳姣姣

(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		78,912,203.77	211,569,293.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,206,637.78	98,348,504.88
经营活动现金流入小计		129,118,841.55	309,917,797.94
购买商品、接受劳务支付的现金		71,816,289.98	152,632,033.02
支付给职工以及为职工支付的现金		20,453,260.66	18,579,777.07
支付的各项税费		5,085,312.59	1,282,616.39
支付其他与经营活动有关的现金		53,329,591.82	102,728,089.51
经营活动现金流出小计		150,684,455.05	275,222,515.99
经营活动产生的现金流量净额		-21,565,613.50	34,695,281.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,155,083.53	17,095,127.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,155,083.53	17,095,127.60
投资活动产生的现金流量净额		-3,155,083.53	-17,095,127.60
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		86,300,000.00	85,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		67,177,448.74	2,861,900.00
筹资活动现金流入小计		153,477,448.74	88,511,900.00
偿还债务支付的现金		106,650,000.00	87,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,090,243.33	5,529,298.05
支付其他与筹资活动有关的现金		11,335,412.67	13,046,976.29
筹资活动现金流出小计		122,075,656.00	106,076,274.34
筹资活动产生的现金流量净额		31,401,792.74	-17,564,374.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.17	-0.02
五、现金及现金等价物净增加额		6,681,095.54	35,779.99
加：期初现金及现金等价物余额		42,301.12	6,521.13
六、期末现金及现金等价物余额		6,723,396.66	42,301.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	100,630,000.00				249,877,007.26				5,518,594.01		-111,598,452.71	629,475.70	245,056,624.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,630,000.00				249,877,007.26				5,518,594.01		-111,598,452.71	629,475.70	245,056,624.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											8,065,506.86	561,698.32	8,627,205.18
(一) 综合收益总额											8,065,506.86	561,698.32	8,627,205.18
(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													

四、本年期末余额	100,630,000.00			249,877,007.26			5,518,594.01		-103,532,945.85	1,191,174.02	253,683,829.44
----------	----------------	--	--	----------------	--	--	--------------	--	-----------------	--------------	----------------

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	100,630,000.00			249,877,007.26				5,518,594.01		-59,324,120.91	953,299.50	297,654,779.86
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	100,630,000.00			249,877,007.26				5,518,594.01		-59,324,120.91	953,299.50	297,654,779.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-52,274,331.80	-323,823.80	-52,598,155.60
(一) 综合收益总额										-52,274,331.79	-323,823.80	-52,598,155.59
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转										-0.01		-0.01
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										-0.01		-0.01
(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	100,630,000.00			249,877,007.26			5,518,594.01		-111,598,452.71	629,475.70		245,056,624.26

法定代表人：张全爱

主管会计工作负责人：万付涛

会计机构负责人：欧阳姣姣

(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	100,630,000.00				249,877,007.26				5,518,594.01		-105,880,100.38	250,145,500.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,630,000.00				249,877,007.26				5,518,594.01		-105,880,100.38	250,145,500.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											8,254,688.35	8,254,688.35
(一) 综合收益总额											8,254,688.35	8,254,688.35
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	100,630,000.00				249,877,007.26				5,518,594.01		-97,625,412.03	258,400,189.24

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	100,630,000.00				249,877,007.26				5,518,594.01		-56,429,094.42	299,596,506.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,630,000.00				249,877,007.26				5,518,594.01		-56,429,094.42	299,596,506.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-49,451,005.96	-49,451,005.96
(一)综合收益总额											-49,451,005.96	-49,451,005.96
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,630,000.00			249,877,007.26			5,518,594.01			-105,880,100.38	250,145,500.89	

三、 财务报表附注

湖北诺克特药业股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖北诺克特药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为湖北诺克特药业有限公司,创建于 2009 年 9 月 4 日,于孝感市市场监督管理局注册登记。现持有统一社会信用代码为 91420900691792528F 的营业执照。

经过历年的配售新股、转增股本及增发新股,截止 2022 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 10,063.00 万股,注册资本为 10,063.00 万元,注册地址:湖北省孝昌县城南工业园站前三路东延线。

1、有限公司变更为股份公司

2014 年 10 月 21 日,公司召开 2014 年临时股东会决议,同意参照《公司法》按照公司法规定以发起设立方式将有限公司依法整体变更为股份有限公司。

2014 年 9 月 25 日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2014]第 114484 号《审计报告》,确认截至 2014 年 8 月 31 日止公司账面净资产为人民币 176,257,422.35 元。

2014 年 10 月 29 日,银信资产评估有限公司出具银信资评报[2014]沪第 406 号《湖北诺克特药业有限公司股份制改制净资产公允价值评估报告》,确认截至 2014 年 8 月 31 日止公司经评估的净资产为 193,459,100.00 元。

2014 年 10 月 21 日,公司全体股东石振拓、顾雪平、尹先春、牟立龙、臧显文、周剑桥、陈莲萍、上海启舒投资管理中心(有限合伙)、修正药业集团长春高新制药有限公司、上海锐合新信创业投资中心(有限合伙)、深圳市鲁证共赢一号投资企业(有限合伙)、上海中汇金投资股份有限公司共 12 名发起人,签署了《发起人协议》,约定发起设立湖北诺克特药业股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“股份公司”)。同意公司以 2014 年 8 月 31 日经审计的账面净资产 176,257,422.35 元净资产折合成股份有限公司,股本 60,000,000.00 股,整体变更为股份公司,由各发起人按照原有公司的持股比例持有股份公司的股份,其余净资产 116,257,422.35 元进入股份公司资本公积金。

2014 年 11 月 17 日,公司召开创立大会,审议通过有限公司整体变更为股份有限公司及相关议案,同意以经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计 2014 年 8 月 31 日净资产价值为基础,以不高于《审计报告》中确定的审计值的净资产折合成股份有限公司股本,整体变

更为股份公司。

2014年11月18日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2014]第151647号《验资报告》，验证截至2014年11月17日止公司全体股东以经审计的净资产176,257,422.35元，按1:0.34的比例折合股份总额6,000.00万股，每股面值1元，共计股本人民币60,000,000.00元，由原股东按原比例分别持股。

2014年12月25日，公司取得孝感市工商行政管理局颁发的注册号为420921000006559的企业法人营业执照。经过历次增资及股权变更，截至2015年12月31日止，公司注册资本及实收资本为人民币7,363.00万元。

2、股票挂牌

2016年1月26日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司（股转系统函[2016]381号）同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司股票于2016年3月25日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：835877。

3、2016年12月增发股票

2016年12月6日，股份公司召开2016年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于<湖北诺克特药业股份有限公司股票发行方案（修订稿）>的议案》。本次股票拟发行数量不超过1,500万股（含1,500万股），本次发行预计募集资金总额不超7,500万元（含7,500万元）。公司实际发行新股15,000,000股，股票面值为1.00元，溢价发行，发行价为每股5.00元/股，共募集资金75,000,000.00元，其中注册资本（股本）15,000,000.00元，资本溢价59,292,452.83元（扣除承销备案费用707,547.17元）计入资本公积。

该次增资事项已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年1月6日出具了信会师报字[2017]第ZA50003号《验资报告》进行审验，变更后的注册资本（股本）为人民币88,630,000.00元。2017年1月17日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司对公司股票发行的备案申请予以确认。

2017年2月14日，中国证券登记结算有限责任公司完成公司的新增股份登记。

2017年3月15日，公司完成相关工商变更登记。

4、2017年9月增发股票

2017年9月29日，公司召开2017年第五次临时股东大会，审议并通过了《关于<湖北诺克特药业股份有限公司股票发行方案>的议案》。本次股票拟发行数量不超过1,200.00万股（含1,200.00万股），本次发行预计募集资金总额不超6,120.00万元（含6,120.00万元）。公司实际发行新股12,000,000.00股，股票面值为1.00元，溢价发行，发行价为每股5.10元/股，共募集资金61,200,000.00元，其中注册资本（股本）12,000,000.00元，资本溢价47,957,132.08元（扣除承销备案费用等1,242,867.92元）计入资本公积。

该次增资事项已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年11月29日出具了信会师报字[2017]第ZA16415号《验资报告》进行审验，变更后的注册资本（股本）为人民币

100,630,000.00 元。

2017 年 12 月 14 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司对公司股票发行的备案申请予以确认。

2017 年 12 月 27 日，中国证券登记结算有限责任公司完成公司的新增股份登记。

2018 年 1 月 18 日，公司完成相关工商变更登记。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 10,063.00 万股，注册资本为 10,063.00 万元。注册地：孝昌县城南工业园站前三路东延线。

公司的实际控制人为修正药业集团长春高新制药有限公司，持有公司 28.99%的股权，且通过表决权委托方式控制诺克特 11.01%股份的表决权，即合计控制本公司的表决权比例为 40.00%。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药生物—中药 II 行业。经营范围：凭药品生产许可证从事药品生产、销售；植物提取物的生产、销售；中药材(不含麻醉药品药用原植物)种植、销售；真菌发酵产品生产、销售；凭许可证从事食品生产、销售；农副产品（不含粮食）收购、销售；货物进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，无变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准于 2023 年 4 月 25 日报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2、同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的

初始投资成本；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，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。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。

(十) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的

利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风

险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金

融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转

移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(1) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

(3) 金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入

当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 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) 本公司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，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则 V 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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 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。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列

可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（九）6.金融工具减值。

本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	主要由信誉良好企业出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况。	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期计量坏账准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	按类似信用风险特征进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况

	以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
--	--

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十)6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司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判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	按类似信用风险特征进行组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制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

(十四) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法/个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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

存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十五) 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确

定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司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。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司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。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响

的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司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，则视为本公司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公司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公司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，本公司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。本公司通过以下一

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。

(十六) 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,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法

进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20、40	5.00	2.38、4.75
机器设备	年限平均法	5、10、20	5.00	4.75、9.50、19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3、5、10	5.00	9.50、19.00、31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

（十七） 在建工程

1、 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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，并按本公司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。

（十八） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后继计量

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40年、49年	土地使用权证记载
专利权	20年	发明专利证书记载
商标使用权	10年	商标使用授权书记载
药品 GMP 证书	5年	药品 GMP 证书记载

每期末，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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

短期薪酬是指本公司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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期

损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十二) 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、收入确认的具体方法

(1) 对于内销，通常以库存商品离开公司仓库，并开具销售发票作为销售收入的确认时点；

(2) 对于外销，通常以库存商品离开公司仓库，并按海关出口报关单的出口日期作为销售收入的确认时点。

(二十三) 合同成本

1、合同履约成本

本公司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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司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

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价

值。

(二十四) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部

分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

为了客观地反映本公司财务状况及经营成果，经本公司董事会批准。对如下会计政策进行变更。

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”。	财政部新准则解释要求	(1)

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	财政部新准则解释要求	(2)

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释 15 号”),解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理(以下简称“试运行销售”)”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行企业会计准则解释第 15 号对本公司无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释 16 号”),解释 16 号三个事项的会计处理中:“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自发布年度提前执行,本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司无影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、重大前期差错更正事项

本公司报告期无重大前期差错更正事项。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	

税种	计税依据	税率	备注
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖北康业生物科技有限公司	25%
成都诺克特生物科技有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

本公司根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局下发的高新技术企业证书（证书编号 GR201942001257），被认定为高新技术企业，2020 年至 2022 年所得税减按 15% 计缴。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,332.08	1,292.08
银行存款	7,868,020.60	710,947.01
其他货币资金	949.36	6,261,006.11
合计	7,873,302.04	6,973,245.20

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	946.08	946.08
贷款保证金		6,260,060.03
合计	946.08	6,261,006.11

注释2. 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	38,185,777.02	44,706,956.98
合计	38,185,777.02	44,706,956.98

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,684,441.57	38,185,777.02
合计	9,684,441.57	38,185,777.02

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	90,828,327.06	30,935,971.38
1—2年	1,170,636.98	3,338,888.52
2—3年	127,937.00	19,633,820.61
3年以上	11,448,337.57	8,530,877.98
小计	103,575,238.61	62,439,558.49
减：坏账准备	16,145,198.72	15,917,284.91
合计	87,430,039.89	46,522,273.58

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	103,575,238.61	100.00	16,145,198.72	15.59	87,430,039.89
其中：账龄组合	103,575,238.61	100.00	16,145,198.72	15.59	87,430,039.89
合计	103,575,238.61	100.00	16,145,198.72	15.59	87,430,039.89

续：

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	793,855.08	1.27			793,855.08
按组合计提坏账准备的应收账款	61,645,703.41	98.73	15,917,284.91	25.82	45,728,418.50
其中：账龄组合	61,645,703.41	98.73	15,917,284.91	25.82	45,728,418.50
合计	62,439,558.49	100.00	15,917,284.91	25.49	46,522,273.58

3. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	90,828,327.06	4,541,416.35	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	1,170,636.98	117,063.70	10.00
2—3 年	127,937.00	38,381.10	30.00
3 年以上	11,448,337.57	11,448,337.57	100.00
合计	103,575,238.61	16,145,198.72	15.59

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	15,917,284.91	227,913.81				16,145,198.72
其中：账龄组合	15,917,284.91	227,913.81				16,145,198.72
合计	15,917,284.91	227,913.81				16,145,198.72

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市恩赞生物医药有限公司	54,808,565.86	52.92	2,740,428.29
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	15,416,681.06	14.88	770,834.05
洛阳君山制药有限公司	6,819,094.88	6.58	396,864.23
马应龙药业集团股份有限公司	4,398,000.00	4.25	219,900.00
楚雄云植药业有限公司	4,259,725.00	4.11	4,259,725.00
合计	85,702,066.80	82.74	8,387,751.57

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,737,141.81	100.00	15,817,380.23	79.63
1 至 2 年			2,549,729.78	12.84
2 至 3 年			1,496,252.88	7.53
合计	7,737,141.81	100.00	19,863,362.89	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
安顺市宝林科技中药饮片有限公司	6,291,539.10	81.32	2022 年	未到交货日期
蒲江嘉禾银杏生物制品	1,123,445.00	14.52	2022 年	未到交货日期

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
武汉普罗尔科技有限公司	130,428.39	1.69	2022年	未到交货日期
青岛瑞双化工有限公司	36,327.20	0.47	2022年	未到交货日期
武汉亚雨科技有限公司	36,000.00	0.47	2022年	未到交货日期
合计	7,617,739.69	98.47		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,877,909.70	2,364,446.58
合计	6,877,909.70	2,364,446.58

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,349,008.37	2,931,005.03
1—2年	2,783,368.61	7,733,509.91
2—3年	6,428,513.00	7,201,281.83
3年以上	12,405,951.14	3,079,948.00
小计	25,966,841.12	20,945,744.77
减：坏账准备	19,088,931.42	18,581,298.19
合计	6,877,909.70	2,364,446.58

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,170,000.00	2,174,700.00
往来款	23,594,619.20	18,635,042.39
备用金		27,763.00
应收出口退税	202,221.92	108,239.38
小计	25,966,841.12	20,945,744.77
减：坏账准备	19,088,931.42	18,581,298.19
合计	6,877,909.70	2,364,446.58

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	14,359,346.29	7,481,436.59	6,877,909.70	9,338,249.94	6,973,803.36	2,364,446.58
第三阶段	11,607,494.83	11,607,494.83		11,607,494.83	11,607,494.83	
合计	25,966,841.12	19,088,931.42	6,877,909.70	20,945,744.77	18,581,298.19	2,364,446.58

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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其他应收款	11,607,494.83	44.70	11,607,494.83	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,359,346.29	55.30	7,481,436.59	52.10	6,877,909.70
其中：低风险组合	2,170,000.00	8.36			2,170,000.00
账龄组合	12,189,346.29	46.94	7,481,436.59	61.38	4,707,909.70
合计	25,966,841.12	100.00	19,088,931.42	73.51	6,877,909.70

续：

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其他应收款	11,607,494.83	55.42	11,607,494.83	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,338,249.94	44.58	6,973,803.36	74.68	2,364,446.58
其中：低风险组合					
账龄组合	9,338,249.94	44.58	6,973,803.36	74.68	2,364,446.58
合计	20,945,744.77	100.00	18,581,298.19	88.71	2,364,446.58

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北瑞昊生物科技有限公司	3,007,494.83	3,007,494.83	100.00	该企业已经停止经营，大股东限制高消费
湖北久农环保新能源科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	时间过长，无法确定回收的可能性，且该公司被限制高消费
珠海祥瑞化工有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	时间过长，无法确定回收的可能性
合计	11,607,494.83	11,607,494.83		

6. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 低风险组合

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
仲利国际租赁有限公司	420,000.00			保证金不计提坏账
武汉中泰和融资租赁有限公司	1,250,000.00			保证金不计提坏账
云南希诺康生物科技有限公司	500,000.00			保证金不计提坏账
合计	2,170,000.00			

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,349,008.37	217,450.42	5.00
1—2年	463,368.61	46,336.86	10.00
2—3年	227,600.00	68,280.00	30.00
3年以上	7,149,369.31	7,149,369.31	100.00
合计	12,189,346.29	7,481,436.59	61.38

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		6,973,803.36	11,607,494.83	18,581,298.19
期初余额在本期				
—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		507,633.23		507,633.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		7,481,436.59	11,607,494.83	19,088,931.42

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北久农环保新能源科技有限公司	往来款	8,000,000.00	3年以上	29.12	8,000,000.00
广安宏益生物科技有限公司	往来款	6,007,988.16	3年以上	21.87	6,007,988.16
湖北瑞昊生物科技有限公司	往来款	3,007,494.83	2至3年、3年以上	10.95	3,007,494.83
武汉中泰和融资租赁有限公司	保证金	1,250,000.00	2至3年	4.55	375,000.00
武汉华焱新能源节能环保科技有限公司	往来款	769,891.00	1年以内	2.80	38,494.55
合计		19,035,373.99		69.29	17,393,338.44

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	37,109,300.49	179,239.11	36,930,061.38	13,141,736.17	11,197.19	13,130,538.98
库存商品	23,332,775.91	6,278,272.03	17,054,503.88	32,634,870.51	10,966,249.73	21,668,620.78
合计	60,442,076.40	6,457,511.14	53,984,565.26	45,776,606.68	10,977,446.92	34,799,159.76

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	11,197.19	179,239.11			11,197.19		179,239.11
库存商品	10,966,249.73	2,258,662.38			6,946,640.08		6,278,272.03
合计	10,977,446.92	2,437,901.49			6,957,837.27		6,457,511.14

注：存货跌价转销 6,957,837.27 元的原因：本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出。

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴、多缴企业所得税	1,407,295.49	1,407,295.49
增值税留抵扣额	93,178.12	602,146.79
预缴增值税	280.00	235,500.26
预缴、多缴其他税费	1,511.90	5,483.28
合计	1,502,265.51	2,250,425.82

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	368,574,128.74	385,233,362.69

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	368,574,128.74	385,233,362.69

固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	305,393,608.61	230,533,343.39	2,308,750.90	4,539,567.64	542,775,270.54
2. 本期增加金额	10,610,647.03	1,326,248.61	763,276.17	885,364.25	13,585,536.06
购置		1,326,248.61	763,276.17	885,364.25	2,974,889.03
在建工程转入	10,610,647.03				10,610,647.03
3. 本期减少金额			508,255.66		508,255.66
处置或报废			508,255.66		508,255.66
4. 期末余额	316,004,255.64	231,859,592.00	2,563,771.41	5,424,931.89	555,852,550.94
二. 累计折旧					
1. 期初余额	56,515,822.04	94,443,975.59	2,275,211.08	4,306,899.14	157,541,907.85
2. 本期增加金额	13,583,131.26	16,081,949.55	123,930.72	430,345.70	30,219,357.23
本期计提	13,583,131.26	16,081,949.55	123,930.72	430,345.70	30,219,357.23
3. 本期减少金额			482,842.88		482,842.88
处置或报废			482,842.88		482,842.88
4. 期末余额	70,098,953.30	110,525,925.14	1,916,298.92	4,737,244.84	187,278,422.20
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	245,905,302.34	121,333,666.86	647,472.49	687,687.05	368,574,128.74
2. 期初账面价值	248,877,786.57	136,089,367.80	33,539.82	232,668.50	385,233,362.69

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		
工程物资		
合计		

重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
诺克特医药产业园		10,448,810.16	10,448,810.16		
老厂区大健康园		161,836.87	161,836.87		
合计		10,610,647.03	10,610,647.03		

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
诺克特医药产业园	1,100.00		100.00				借款
老厂区大健康园	20.00		100.00				借款
合计	1,120.00						

注释10. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	特许权使 用费	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	29,300,890.00	5,449,663.75	103,000.00	25,000.00	28,400.00	34,906,953.75
2. 本期增加金 额						
购置						
3. 本期减少金 额						
处置						
4. 期末余额	29,300,890.00	5,449,663.75	103,000.00	25,000.00	28,400.00	34,906,953.75
二. 累计摊销						
1. 期初余额	5,787,501.51	2,686,082.75	103,000.00	24,583.05	28,400.00	8,629,567.31
2. 本期增加金 额	622,178.64	354,103.28		208.33		976,490.25
本期计提	622,178.64	354,103.28		208.33		976,490.25
3. 本期减少金 额						
处置						
4. 期末余额	6,409,680.15	3,040,186.03	103,000.00	24,791.38	28,400.00	9,606,057.56
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金 额						
本期计提						
3. 本期减少金 额						
处置						
4. 期末余额						
四. 账面价值						

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	特许权使用费	合计
1. 期末账面价值	22,891,209.85	2,409,477.72		208.62		25,300,896.19
2. 期初账面价值	23,513,388.49	2,763,581.00		416.95		26,277,386.44

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	42,684,017.89	45,476,030.02
递延收益	18,467,948.31	19,052,157.48
合计	61,151,966.20	64,528,187.50

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年			
2024年	26,414.06	26,414.06	
2025年	365,616.73	365,616.73	
2026年	63,794,796.82	63,794,796.82	
2027年	9,325,538.70	9,325,538.70	
合计	73,512,366.31	73,512,366.31	

说明：公司亏损额较大，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

注释12. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	480,000.00		480,000.00	526,061.10		526,061.10
预付设备款	2,409,930.00		2,409,930.00			
合计	2,889,930.00		2,889,930.00	526,061.10		526,061.10

注释13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额	
抵押及质押及保证借款		46,650,000.00	
抵押及保证借款	40,000,000.00	20,000,000.00	注 1、注 2
抵押借款	1,730,000.00	2,500,000.00	注 3
质押及抵押借款	6,300,000.00		注 4
合计	48,030,000.00	69,150,000.00	

注 1：公司以原值 8,120.48 万元的房屋及原值 2,350.02 万元的土地使用权

为抵押物，权证编号为鄂（2019）孝昌县不动产证明第 00003509 号、鄂（2016）孝昌县不动产权第 00022693 号，以及原值为 6,743.82 万元的机器设备为抵押物，取得上海浦东发展银行武汉分行 2,000.00 万元短期借款，借款期限为 6 个月。上述浦发银行借款同时由石振拓提供最高额连带责任担保。

注 2：公司以原值 1,028.05 万元的房屋及原值 580.07 万元的土地使用权，权证编号为鄂（2021）孝昌县不动产权第 0021468 号为抵押物，由石振拓提供最高额保证担保，由通化修正实业有限责任公司提供最高额保证担保，取得浙商银行武汉分行 2,000.00 万元短期借款，借款期限为 1 年。

注 3：公司以李桅名下位于成都市高新区盛安街 18 号 10 栋 24 楼 2405 号房屋作为抵押，取得中国建设银行股份有限公司成都第二支行借款额度为 250.00 万元的短期借款，借款额度期限为 3 年。截止至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 173.00 万元。

注 4：公司以侯先芹名下位于公安县斗湖堤镇环城路西（东方花园）第 4 栋第 7 层 703 号房作为抵押物、合同约定石振拓持有本公司的普通股（持股数额为 1,258.35 股）作为质押物，取得湖北孝昌农村商业银行股份有限公司建设路支行 630.00 万元短期借款，借款期限为 1 年。

注释14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	20,000,000.00	

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	103,732,127.64	87,781,116.35
资产采购款	41,898,000.92	29,626,955.66
合计	145,630,128.56	117,408,072.01

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
安徽省本草国药饮片有限公司	7,120,571.50	尚未结算
房县铭泓药材种植专业合作社	6,582,066.40	尚未结算
安徽信和中药饮片有限公司	5,822,230.08	尚未结算

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
湖南祥民制药有限公司	3,214,820.00	尚未结算
孝昌一建建筑工程有限责任公司	2,940,827.87	尚未结算
襄阳诚信永泰药业有限公司	2,450,670.72	尚未结算
云南希美康农业开发有限公司	1,378,114.79	尚未结算
湖北和泰生物能源有限公司	1,294,013.59	尚未结算
冷志合	1,193,056.13	尚未结算
合计	31,996,371.08	

注释16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,572,961.15	1,942,286.51
合计	8,572,961.15	1,942,286.51

注释17. 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
短期薪酬	7,357,411.05	20,806,609.69	20,311,829.55	7,852,191.19
离职后福利-设定提存计划	267,905.24	1,263,396.10	627,444.93	903,856.41
合计	7,625,316.29	22,070,005.79	20,939,274.48	8,756,047.60

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
工资、奖金、津贴和补贴	4,654,652.88	19,713,230.69	19,025,661.99	5,342,221.58
职工福利费	10,200.00	13,462.18	23,662.18	
社会保险费	2,692,558.17	773,316.82	955,905.38	2,509,969.61
其中：医疗保险费及生育保险费	2,390,698.42	741,678.84	848,154.72	2,284,222.54
工伤保险费	301,859.75	31,637.98	107,750.66	225,747.07
住房公积金		6,600.00	6,600.00	
工会经费和职工教育经费		300,000.00	300,000.00	
合计	7,357,411.05	20,806,609.69	20,311,829.55	7,852,191.19

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
基本养老保险	86,898.72	1,211,310.96	545,224.49	752,985.19
失业保险费	181,006.52	52,085.14	82,220.44	150,871.22
企业年金缴费				
合计	267,905.24	1,263,396.10	627,444.93	903,856.41

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,751,581.58	
企业所得税	3,283.59	
个人所得税	570.00	3,950.00
城市建设维护税	87,383.08	
房产税	189,154.90	189,154.90
土地使用税	38,852.76	38,852.76
教育费附加	52,528.00	98.17
地方教育费附加	35,018.70	65.44
环境保护税	13,791.52	10,148.57
印花税	9,122.50	10,502.10
合计	2,181,286.63	252,771.94

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,501,335.58	1,096,842.43
其他应付款	66,748,551.01	43,993,071.52
合计	68,249,886.59	45,089,913.95

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
其他单位应付利息	987,700.00	580,000.00
短期借款应付利息	123,856.25	123,856.25
个人借款应付利息	389,779.33	389,779.33
融资租赁应付利息		3,206.85
合计	1,501,335.58	1,096,842.43

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	4,966,014.63	4,572,630.00
报销款	225,855.22	1,335,327.79
代扣社保	1,561,854.87	2,628,730.29
借款	49,055,376.93	19,448,470.51
往来款	10,939,449.36	16,007,912.93
合计	66,748,551.01	43,993,071.52

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
孝昌县建筑工程集团有限公司	4,466,250.00	工程保证金
石振拓	4,766,184.12	对方未催款
孝昌县财政局	3,117,000.00	借款未到期
吉林精一生物科技有限公司	800,000.00	对方未催款
合计	13,149,434.12	

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	8,790,025.35	16,190,059.02
合计	8,790,025.35	16,190,059.02

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,113,912.16	252,497.25
已背书未到期的银行承兑汇票	16,879,930.37	44,706,956.98
合计	17,993,842.53	44,959,454.23

注释22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		2,790,025.35
专项应付款		
合计		2,790,025.35

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额	备注
应付融资款	2,790,025.35	12,980,084.37	详见 2. (2)、2. (3)
应付企业长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	详见 2. (1)
减：一年内到期的长期应付款	8,790,025.35	16,190,059.02	
合计		2,790,025.35	

2. 长期应付款的说明

(1) 2019年11月1日，公司与武汉德安科技有限公司（以下简称“武汉德安”）签订《投资协议》。协议约定武汉德安以可转换为股权的债权形式分两次向本公司投资，合计9,000,000.00元，上述借款的年利率为8%/年（单利计息），按实际使用天数计算利息。第一次投资金额为6,000,000.00元，武汉德安发放第一次投资款后一年内可进行第二次投资，第

二次投资 3,000,000.00 元。武汉德安可根据公司经营情况决定是否继续进行第二次投资，如武汉德安停止第二次投资，本合同约定的投资总额自动变更为 6,000,000.00 元。上述资金由公司原实际控制人石振拓提供连带责任保证担保。且资金必须用于公司正在进行的或拟进行的主要药品（目前暂定的品种为：盐酸小檗碱片、吗替麦考酚酯胶囊、磷酸奥司他韦原料及颗粒）的仿制和一致性评价项目，若用于其它用途，须事先征得武汉德安书面同意。

(2) 2020 年 3 月 23 日，公司与武汉中泰和融资租赁有限公司（以下简称“武汉中泰和”）签订《融资租赁合同》。双方约定将原值 31,847,167.76 元的固定资产-机器设备所有权转让给仲利国际，并取得转让款 25,000,000.00 元；同时，公司向武汉中泰和承租该等设备，并分 36 期支付租金；在租赁期内，公司不得将租赁物转租、设质、抵押或允许第三人使用或占有，租赁期满该批设备留购价款为人民币 100.00 元。为确保上述合同的安全区履行，马应龙药业集团股份有限公司（以下简称“马应龙”）作为公司的战略合作伙伴，同意配合武汉中泰和与公司融资租赁合同的实施，马应龙同意每月将应付公司的加工费支付至武汉中泰和与公司的共管户直至融资租赁合同终止。上述融资租赁合同由石振拓、侯先芹承担不可撤销的连带责任保证。

(3) 2021 年 4 月 21 日，公司与仲利国际租赁有限公司（以下简称“仲利国际”）签订《融资租赁合同》。双方约定将原值 4,777,777.78 元的在固定资产-机器设备所有权转让给仲利国际，并取得转让款 2,808,000.00 元；同时，公司向仲利国际承租该等设备，并分 18 期支付租金；在租赁期内，公司不得将租赁物转租、设质、抵押或允许第三人使用或占有，租赁期满该批设备留购价款为人民币 0.00 元。

注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	19,052,157.48		584,209.17	18,467,948.31	详见下表
合计	19,052,157.48		584,209.17	18,467,948.31	

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地出让金返还款	17,867,157.48		476,209.17		17,390,948.31	与资产相关
中药药渣发酵棚建设补助款	750,000.00		50,000.00		700,000.00	与资产相关
银杏叶深加工项目设备购置补贴	435,000.00		58,000.00		377,000.00	与资产相关
合计	19,052,157.48		584,209.17		18,467,948.31	

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,630,000.00						100,630,000.00

注释25. 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 (股本溢价)	249,877,007.26			249,877,007.26
合计	249,877,007.26			249,877,007.26

注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,518,594.01			5,518,594.01
合计	5,518,594.01			5,518,594.01

注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-111,598,452.71	-59,324,120.91
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-111,598,452.71	-59,324,120.91
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,065,506.86	-52,274,331.79
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
股东权益内部结转		0.01
期末未分配利润	-103,532,945.85	-111,598,452.71

注释28. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,116,350.87	159,140,159.80	185,776,479.21	170,803,670.37
其他业务	1,730,988.33	428,731.00	2,605,415.21	1,298,069.08
合计	191,847,339.20	159,568,890.80	188,381,894.42	172,101,739.45

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	234,551.68	13,016.50
教育费附加	234,455.68	13,016.50

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	759,911.03	756,619.60
土地使用税	155,429.76	330,248.46
车船使用税	720.00	360.00
印花税	179,659.49	105,022.00
环境保护税	54,105.76	65,730.49
其他		4,330.64
合计	1,618,833.40	1,288,344.19

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	682,701.66	529,310.17
公司经费	14,801.00	973.45
运费		
宣传费	7,672.89	48,509.95
差旅费	83,423.00	101,926.63
其他	184,770.17	277,844.75
销售样品		434,238.87
合计	973,368.72	1,392,803.82

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,234,376.00	9,287,653.70
折旧与摊销	2,527,685.82	2,404,172.09
办公费	105,858.66	235,811.56
中介咨询费	148,777.61	1,168,005.74
其他	874,023.02	1,561,475.27
存货核销		22,092,365.36
合计	10,890,721.11	36,749,483.72

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,653,616.22	2,430,910.80
折旧与摊销	956,715.93	955,605.07
办公费	56,065.00	21,318.00
中介咨询费	2,803.54	100,235.00
物料费	2,860,502.04	3,419,700.82
合计	6,529,702.73	6,927,769.69

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,076,240.91	5,911,633.89
减：利息收入	71,560.44	3,772.36
汇兑损益	-372,739.45	370,015.93
银行手续费	26,670.60	21,655.70
票据贴现手续费	1,145,353.65	1,187,150.48
合计	2,803,965.27	7,486,683.64

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,407,348.45	1,649,128.35
合计	3,407,348.45	1,649,128.35

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
土地出让金返还款	476,209.17	476,209.17	与资产相关
中药药渣发酵棚建设补助款	50,000.00	50,000.00	与资产相关
银杏叶深加工项目设备购置补贴	58,000.00	58,000.00	与资产相关
展位费补贴	157,730.00		与收益相关
孝感市电力需求响应用户补助	63,324.34		与收益相关
2022年省级制造业高质量发展专项基金	2,600,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,505.48		与收益相关
参与、服务疫情防控正常生产的企业新招用职工以工代训补贴		64,000.00	与收益相关
2021年省级林业生态文明建设专项（林产品）加工--银杏叶深加工项目		200,000.00	与收益相关
孝感市2020年农业产业化省级重点龙头企业贴息项目资金		800,000.00	与收益相关
税费返还	579.46	919.18	与收益相关
合计	3,407,348.45	1,649,128.35	

注释35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
金融负债终止确认收益		2,291,557.90
合计		2,291,557.90

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-735,547.04	-16,777,696.65
合计	-735,547.04	-16,777,696.65

注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,437,901.49	3,101,478.60
合计	-2,437,901.49	3,101,478.60

注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	130,667.20	
合计	130,667.20	

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	300.00	301,159.32	300.00
合计	300.00	301,159.32	300.00

注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	25,000.00		25,000.00
滞纳金	429,859.71	130,482.79	429,859.71
其他	2,627.41	8.46	2,627.41
合计	457,487.12	130,491.25	457,487.12

注释41. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	742,031.99	12,593.62
递延所得税费用		5,455,768.15
合计	742,031.99	5,468,361.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,376,860.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,256,529.08
子公司适用不同税率的影响	34,685.86

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	692,313.63
非应税收入的影响	-318,464.25
不可抵扣的成本、费用和损失影响	94,931.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-38,508.13
研发费加计扣除	-979,455.41
其他	
所得税费用	742,031.99

注释42. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,332,259.82	864,000.00
利息收入	71,349.52	4,964.81
收到其他往来	965,744.10	8,688,049.36
收回保证金及备用金	32,463.00	
个税手续费返	579.46	4,583.55
退回进项税	8,850.44	
收回冻结的货币资金	6,260,060.03	
出口退税金额	2,461,775.74	
合计	15,133,082.11	9,561,597.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用、销售费用、管理费用、财务费用	5,474,840.10	3,654,125.42
支付往来款	10,993,784.48	3,906,710.60
营业外支出	457,487.12	130,491.25
冻结货币资金本期支出		6,259,530.81
合计	16,926,111.70	13,950,858.08

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到借款	8,301,059.77	2,861,900.00
已贴现的银行承兑汇票	58,876,388.97	
合计	67,177,448.74	2,861,900.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
归还借款	10,190,059.02	11,859,825.81
票据贴现手续费	1,145,353.65	1,187,150.48
合计	11,335,412.67	13,046,976.29

注释43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,627,205.18	-52,598,155.59
加：信用减值损失	735,547.04	16,777,696.65
资产减值准备	2,437,901.49	-3,101,478.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,219,357.23	29,026,398.06
使用权资产折旧		
无形资产摊销	976,490.25	1,002,101.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-130,667.20	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,731,294.56	7,099,976.82
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		5,455,768.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,665,469.72	55,165,130.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	63,809,372.40	-608,534.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-116,698,466.41	-25,425,659.78
其他	-372,739.10	370,015.93
经营活动产生的现金流量净额	-19,330,174.28	33,163,258.98
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,872,352.68	712,239.09
减：现金的期初余额	712,239.09	633,249.39
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	7,160,113.59	78,989.70

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	7,872,352.68	712,239.09
其中：库存现金	4,332.08	1,292.08
可随时用于支付的银行存款	7,868,020.60	710,947.01
可随时用于支付的其他货币资金		
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	7,872,352.68	712,239.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	949.36	银行承兑汇票保证金
固定资产	94,480,332.63	银行借款抵押担保详见本附注五、注释 13 短期借款
无形资产	23,513,388.49	银行借款抵押担保，详见本附注五、注释 13 短期借款
合计	117,994,670.48	

注释45. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,001,142.31
其中：美元	143,747.13	6.9646	1,001,141.26
港币	1.17	0.89327	1.05
应收账款			1,748,097.19
其中：美元	250,997.50	6.9646	1,748,097.19
合同负债			26,904.25
其中：美元	3,863.00	6.9646	26,904.25

注释46. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	3,407,348.45	3,407,348.45	详见本附注五、注释 34
冲减成本费用的政府补助	2,509,700.00	2,509,700.00	
合计	5,917,048.45	5,917,048.45	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营	注册地	业务	持股比例(%)	取得方式
-------	------	-----	----	---------	------

	营地		性质	直接	间接	
湖北康业生物科技有限公司	湖北省孝昌县	湖北省孝昌县	专业技术服务业	100.00		设立
成都诺克特生物科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	专业技术服务业	51.00		设立

2、在联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
湖北瑞昊生物科技有限公司	湖北省孝昌县	湖北省孝昌县	专业技术服务业	40.00		权益法

注：该企业已经停止经营，2018年度企业依据权益法确认投资损失，将长期股权投资-湖北瑞昊生物科技有限公司账面价值冲减为零。

七、与金融工具相关的风险披露

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

（3）其他价格风险

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未持有其他上市公司的权益投资，因而不存在其他价格风险。

八、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人为修正药业集团长春高新制药有限公司，持有公司 28.99%的股权，且通过表决权委托方式控制诺克特 11.01%股份的表决权，即合计控制本公司的表决权比例为 40.00%。本公司最终控制人为修涑贵。

（二） 本公司的子公司情况详见附注六在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
修正药业集团股份有限公司	同受最终控制方控制
湖北修正堂医药有限公司	同受最终控制方控制
抚松县中药有限责任公司	同受最终控制方控制
海南修元健康科技有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京修正创新药物研究院有限公司	同受最终控制方控制
湖北瑞昊生物科技有限公司	联营企业
杭州千岛湖标普健康食品有限公司	同受最终控制方控制
通化修正实业有限责任公司	同受最终控制方控制
石振拓	本公司高级管理人员、子公司法定代表人
李桅	子公司法定代表人

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
修正药业集团股份有限公司	盐酸小檗碱		2,153,945.59
抚松县中药有限责任公司	黄芩提取物		840,000.00
杭州千岛湖标普健康食品有限公司	润仙乘乌鸡阿胶膏		290,886.72
杭州千岛湖修正健康科技有限公司	银杏叶五味子葡萄籽胶囊		94,428.60
北京修正创新药物研究院有限公司	盐酸小檗碱	56,415.93	
海南修元健康科技有限公司	银杏叶五味子葡萄籽胶囊	1,142,999.36	
合计		1,199,415.29	3,379,260.91

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石振拓（注1）	20,000,000.00	按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止		否
石振拓（注2）	20,000,000.00	保证期间为三年： 履行期限届满日早于或同于被担保债权的确定日时，起算日为被担保债权的确定日；		否
通化修正实业有限责任公司（注3）		履行期限届满日晚于被担保债权的确定日时，起算日为该笔债务的履行期限届满日		

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石振拓、侯先芹（注3）	6,300,000.00	自主合同项下的借款期限届满或借款展期后届满之次日起三年；乙方根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为乙方向借款人通知的还款之次日起三年		否
李桅（注4）	1,730,000.00	债权确定期间为 2021 年 4 月 1 日至 2024 年 4 月 1 日，实际形成时间即使超出债权确定期间，仍然属于担保范围，主合同项下债务履行期限届满日不受债权确定期间届满日的限制		否
合计	48,030,000.00			

关联担保情况说明：

注 1：石振拓为本公司 2,000.00 万元的短期借款提供连带责任保证，另外，本公司同时以应收账款作质押、机器设备和房屋建筑物、土地使用权作为抵押。

注 2：石振拓为本公司 2,000.00 万元短期借款提供最高额连带责任保证，另外，通化修正实业有限责任公司提供最高额保证担保，本公司同时以房屋建筑物、土地使用权作为抵押。

注 3：本公司短期借款 630.00 万元，以石振拓持有本公司的普通股（持股数额为 1,108.35 万股）作为质押。另外，以侯先芹名下位于公安县斗湖堤镇环城路西（东方花园）第 4 栋第 7 层 703 号房屋作为抵押。

注 4：本期剩余 173.00 万元借款，以李桅名下位于成都市高新区盛安街 18 号 10 栋 24 楼 2405 号房屋作为抵押。

4. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				793,855.08	
	湖北修正堂医药有限公司			502,968.36	
	杭州千岛湖标普健康食品有限公司			290,886.72	
其他应收款		3,007,494.83	3,007,494.83	3,007,494.83	3,007,494.83
	湖北瑞昊生物科技有限公司	3,007,494.83	3,007,494.83	3,007,494.83	3,007,494.83

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款		7,345,215.76	12,450,983.71
	湖北瑞昊生物科技有限公司	82,000.00	82,000.00
	石振拓	4,766,184.12	9,368,983.71
	湖北修正堂医药有限公司	2,497,031.64	3,000,000.00
合同负债		865,826.24	94,428.60
	杭州千岛湖修正健康科技有限公司		94,428.60
	修正药业集团股份有限公司	682,644.41	
.....	海南修元健康科技有限公司	183,181.83	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	89,074,229.87	29,273,111.34
1—2 年	1,152,912.18	5,576,462.77
2—3 年	124,730.00	20,611,177.67
3 年以上	12,263,599.62	13,963,702.26
小计	102,615,471.67	69,424,454.04
减：坏账准备	15,501,961.33	15,629,499.95
合计	87,113,510.34	53,794,954.09

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	102,615,471.67	100.00	15,501,961.33	15.11	87,113,510.34
其中：账龄组合	101,247,411.67	98.67	15,501,961.33	15.31	85,745,450.34
低风险组合	1,368,060.00	1.33			1,368,060.00
合计	102,615,471.67	100.00	15,501,961.33	15.11	87,113,510.34

续：

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					
按组合计提坏账准备的应收账款	69,424,454.04	100.00	15,629,499.95	22.51	53,794,954.09
其中：账龄组合	59,741,725.14	86.05	15,629,499.95	26.16	44,112,225.19
低风险组合	9,682,728.90	13.95			9,682,728.90
合计	69,424,454.04	100.00	15,629,499.95	22.51	53,794,954.09

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,074,229.87	4,453,711.49	5.00
1—2年	1,152,912.18	115,291.22	10.00
2—3年	124,730.00	37,419.00	30.00
3年以上	10,895,539.62	10,895,539.62	100.00
合计	101,247,411.67	15,501,961.33	15.31

(2) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	1,368,060.00		
合计	1,368,060.00		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	15,629,499.95	-127,538.62				15,501,961.33
其中：账龄组合	15,629,499.95	-127,538.62				15,501,961.33
低风险组合						
合计	15,629,499.95	-127,538.62				15,501,961.33

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市恩赞生物医药有限公司	54,808,565.86	53.41	2,740,428.29
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	15,416,681.06	15.02	770,834.05
洛阳君山制药有限公司	6,819,094.88	6.65	368,909.49
马应龙药业集团股份有限公司	4,398,000.00	4.29	219,900.00
楚雄云植药业有限公司	4,259,725.00	4.15	4,259,725.00
合计	85,702,066.80	83.52	8,359,796.83

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,851,364.04	2,224,208.87
合计	5,851,364.04	2,224,208.87

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,286,399.25	900,935.65
1—2年	876,538.61	1,555,713.00
2—3年	1,512,913.00	6,976,581.83
3年以上	18,605,951.14	10,762,042.91
小计	24,281,802.00	20,195,273.39
减：坏账准备	18,430,437.96	17,971,064.52
合计	5,851,364.04	2,224,208.87

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,170,000.00	2,170,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		5,201.00
往来款	22,111,802.00	18,020,072.39
小计	24,281,802.00	20,195,273.39
减：坏账准备	18,430,437.96	17,971,064.52
合计	5,851,364.04	2,224,208.87

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段						
第二阶段	13,274,307.17	7,422,943.13	5,851,364.04	9,187,778.56	6,963,569.69	2,224,208.87
第三阶段	11,007,494.83	11,007,494.83		11,007,494.83	11,007,494.83	
合计	24,281,802.00	18,430,437.96	5,851,364.04	20,195,273.39	17,971,064.52	2,224,208.87

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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其他应收款	11,007,494.83	45.33	11,007,494.83	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,274,307.17	54.67	7,422,943.13	55.92	5,851,364.04
其中：低风险组合	2,170,000.00	8.94			2,170,000.00
账龄组合	11,104,307.17	45.73	7,422,943.13	66.85	3,681,364.04
合计	24,281,802.00	100.00	18,430,437.96	75.90	5,851,364.04

续：

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其他应收款	11,007,494.83	54.51	11,007,494.83	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,187,778.56	45.49	6,963,569.69	75.79	2,224,208.87
其中：账龄组合	9,187,778.56	45.49	6,963,569.69	75.79	2,224,208.87
合计	20,195,273.39	100.00	17,971,064.52	88.99	2,224,208.87

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北瑞昊生物科技有限公司	3,007,494.83	3,007,494.83	100.00	该企业已经停止经营，大股东限制高消费。
湖北久农环保新能源科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	时间过长，无法确定回收的可能性，且该公司被限制高消费
合计	11,007,494.83	11,007,494.83	100.00	

6. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 低风险组合

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
仲利国际租赁有限公司	420,000.00			保证金不计提坏账
武汉中泰和融资租赁有限公司	1,250,000.00			保证金不计提坏账
云南希诺康生物科技有限公司	500,000.00			保证金不计提坏账
合计	2,170,000.00			

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,286,399.25	164,319.96	5.00
1—2年	456,538.61	45,653.86	10.00
2—3年	212,000.00	63,600.00	30.00
3年以上	7,149,369.31	7,149,369.31	100.00
合计	11,104,307.17	7,422,943.13	66.85

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		6,963,569.69	11,007,494.83	17,971,064.52
期初余额在本期				
—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		459,373.44		459,373.44
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额		7,422,943.13	11,007,494.83	18,430,437.96

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北久农环保新能源科技有限公司	往来款	8,000,000.00	3 年以上	32.95	8,000,000.00
广安宏益生物科技有限公司	往来款	6,007,988.16	3 年以上	24.74	6,007,988.16
湖北瑞昊生物科技有限公司	往来款	3,007,494.83	2 至 3 年	12.39	2,971,855.73
武汉中泰和融资租赁有限公司	保证金	1,250,000.00	2 至 3 年	5.15	375,000.00
武汉华焱新能源节能环保科技有限公司	往来款	769,891.00	3 年以上	3.17	769,891.00
合计		19,035,373.99		78.40	18,124,734.89

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,510,000.00		3,510,000.00	3,510,000.00		3,510,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,510,000.00		3,510,000.00	3,510,000.00		3,510,000.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北康业生物科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
成都诺克特生物科技有限公司	510,000.00	510,000.00			510,000.00		
合计	3,510,000.00	3,510,000.00			3,510,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,240,144.35	142,777,575.60	167,824,819.64	155,090,734.26
其他业务	1,730,988.33	428,731.00	1,725,991.14	428,734.00
合计	172,971,132.68	143,206,306.60	169,550,810.78	155,519,468.26

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
金融负债终止确认收益		2,291,557.90
合计		2,291,557.90

十二、 补充资料

(一) 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	130,667.20	
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）	5,917,048.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-457,187.12	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,590,528.53	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.81	0.0802	0.0802
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72	0.0718	0.0718

湖北诺克特药业股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十五日

第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

湖北诺克特药业股份有限公司董事会秘书办公室。