

**SUNHOVER**  
**翔宇药业**

**翔宇药业**

NEEQ:832276

**翔宇药业股份有限公司**

Xiangyu Pharmaceutical Co., Ltd.



**年度报告**

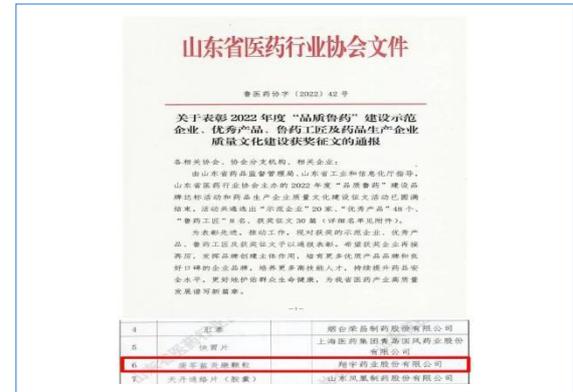
**2022**

# 公司年度大事记



4月20日，仁和堂药业有限公司的对乙酰氨基酚片通过仿制药质量和疗效一致性评价。10月18日，翔宇乐康®非那雄胺片（规格5mg），通过仿制药质量和疗效一致性评价。截止目前公司共有4个品种通过仿制药质量和疗效一致性评价。

8月，中华全国工商业联合会医药业商会发布“第三批全国中成药优质产品获奖企业”通知，公司翔宇乐康®元胡止痛胶囊荣获“全国中成药优质产品银奖”。



11月22日，山东省质量评价协会发布了《关于2022年山东优质品牌产品认定结果的通知》，翔宇乐康®清浊益肾胶囊获评山东优质品牌产品。

12月26日，山东省医药行业协会发布《关于表彰2022年度“品质鲁药”建设示范企业、优秀产品、鲁药工匠及药品生产企业质量文化建设获奖征文的通报》，翔宇药业“蒲苓益肾康颗粒”被评为2022年度“品质鲁药”建设优秀产品。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	27
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	34
第八节	行业信息 .....	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	48
第十节	财务会计报告 .....	51
第十一节	备查文件目录 .....	122

## 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。

公司负责人林凡儒、主管会计工作负责人王成健及会计机构负责人（会计主管人员）李文光保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
中药标准改变的风险	我国国内中药检测标准目前尚未完全与国际标准接轨。国家通过制定实施 GAP、GLP、GCP、GMP 和 GSP 以及《药品管理法》，加强对药品的管理，改革中药检测标准并逐步同国际同行业接轨，接轨后的中药检测标准将对目前的中药生产企业提出新的要求，对中药检测会更加严格，对不符合标准的药品会有更严厉的处罚措施，公司面临相应的管理与处罚风险。
药品降价风险	随着各省新一轮招标陆续完成，各地开始执行新的招标结果，随着国家鼓励医联体采购、带量采购，医保部门和医疗机构在招标采购中的主体作用加强，药品价格可能持续下降，公司将面临药品继续降价风险。
主要原材料价格变动的风险	公司生产所需的主要原材料为枸杞、三七、丹参、当归、益母草等中药材和盐酸米安色林等化学原料药。主要原材料的采购价格随市场价格波动，价格的波动将直接影响公司产品的毛利水平，对公司的可持续盈利能力造成一定影响。
新产品研发风	医药行业具有高科技、高附加值的特点，产品研发具有高风险、低成功率的特点，

险	从确定研发方向立项到研制、临床试验报批再到投产，都存在周期长、环节多且复杂的情况，可能出现药品上市后销售情况不达预期或药品研发失败的风险。
技术失密的风险	公司目前拥有的生产工艺、关键技术控制条件等核心技术为公司通过自主研发、合作研发以及外购的方式得来，公司的各种药物的技术文件和材料等也归公司所有。尽管公司有严格的保密制度和行之有效的保密方式，且自公司成立以来并未发生过失密事件，但不能排除将来存在技术成果被泄漏或被他人盗窃失密，从而影响公司发展的可能。
行业政策风险	国家政策对医药企业具有强制性约束力，随着医疗改革的持续深入以及行业供给侧结构性改革的推进，临床自查、优先审评审批、仿制药一致性评价、新版医保目录调整、公立医院改革、分级诊疗、两票制等多项行业政策和法规深刻地影响着国内医药企业的未来发展，使公司面临行业政策变化的风险。
主导产品生命周期风险	药品是特殊商品，其研制开发周期较长，生命周期受疗效、毒副作用、人体耐药性以及新一代产品面市替代效应等诸多因素的影响，从总体上看，药品的生命周期呈缩短趋势。
市场竞争格局发生变化的风险	国家医保目录调整将带来市场竞争格局的变化，导致市场竞争变化的不确定性，也会给公司的增长带来不确定性。
公司产品受仿制药品的冲击风险	公司主要产品为植物类补血产品，技术和理念较为先进。目前公司产品在市场上尚无仿制药品，随着公司产品知名度不断提高和产销量的不断增长，如果市场上同类仿制药品，则会对公司的市场开拓和业绩增长产生不利的影响。
应收账款的风险	截至报告期末，公司应收账款余额 15860.71 万元，其中公司前五大销售客户的应收账款余额占应收账款总额的 39.94%，应收账款账龄一年之内占比 83.14%，公司已对应收账款计提了坏账准备，但仍然可能存在应收账款发生坏账无法收回的风险。应对措施：公司已组织一支专门的应收款清理小组，并将采取有力措施，加大应收账款的回收力度。
母公司业务大幅亏损的风险	本报告期内，母公司亏损 6072.28 万元，比上年同期亏损增幅 69.59%，主要原因是母公司营业成本、销售费用大幅增加所致。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 行业重大风险

### 1、政策风险

作为新兴产业的生物医药行业，它的不断壮大是和我们国家实行的政策密切相关的。当前，我国对生物医药采取鼓励扶持的态度，不管是国家长远性规划或国家级大型基金，都将发展生物医药技术列为优先考虑项目。但这并不意味着生物医药行业内的所有细分行业都能受到国家产业政策的照顾，部分技术含量低、产能过剩的细分行业，特别是仿制药制造业，随时可能失去原有的政策优惠。

此外，由于药品的生产、销售与使用直接关系到人民的生命健康和福利，因此政府的督促和有关法律的颁布是不可以缺少的。在我国，药品的制造、出售和使用等环节都颁布了很多的法律法规和准则，以此来对医药企业进行约束。当前，中国实施药品生产和运营的许可体制，制药公司要通过《药品生产许可证》和 GMP，才可以进行生产和运营。同时，作为原材料出口的医药公司需获得质量规范的认证和出口国的药品监督部门刊发的注册认证，方可出口。严厉的政策提升了行业的市场准入门槛。因此，即使生物药品开发成功，也将面临是否能获取生产批文的风险。

### 2、研发风险

在生物医药行业中，最大的投入当属研发、厂房和设备方面的支出。全球十大药厂的研发费用约占各自营业额的百分之八到十五。从开始研发至最后成为产品，生物药品要经过六个繁琐的步骤：实验室研究阶段、中试生产阶段、临床试验阶段、规模化生产阶段、市场商品化阶段和严格监督。每个环节都需通过药政审批程序，所以开发一种新药周期较长，一般需要 8~10 年、甚至 10~12 年的时间。如此长的周期，加上实验结果的不可预测性，将使投资面临不能完全实现预期目标的风险。

生物医药行业还面临和其他行业一样的知识产权保护风险。专利药能给医药企业带来可观的巨额利润，所以药品专利与医药企业的自身利益关系密切。发达国家的专利保护会强烈影响到生物医药公司的投资和决策。我国目前生物医药企业开发的药品中的绝大部分是仿制品。据有关数据表明，我国仿制一种新药的费用只需几百万人民币，花费 3~5 年，外国在该研究领域的费用预算一般是 3~5 亿元美金，研发时间大多需要 7~10 年。不过我国类似“免费午餐”似的开发模式可持续性较差，并且其他公司也会选择雷同的研发目标，激烈的竞争可能导致仿制药利润微薄。

### 3、技术风险

生物医药遵循制药行业的特定程序，需要经历科研、中试和临床三个阶段才能确保药品的安全性，其中任一阶段出现问题都有可能被否决。一个新类型的药品从研制到投入生产使用一般要经过四个环节，即临床研究、制剂处方和稳定性试验、生物利用度测试以及放大实验直到用于人体的四期临床试验等过程。新药研发的成功率很低，例如美国为 1/5000，日本为 1/4000，这是因为只要其中任何一个环节出现问题，就有前功尽弃的可能性。可见生物医药研发的技术环节存在很大的不确定性。

### 4、市场风险

生物医药企业的发展状况与市场需求状况密切相关，虽然近年来生物医药行业飞速发展，但行业内的竞争也越来越激烈，部分仿制药在竞争压力下难以达成预期销售目标，甚至导致企业难以生存和发展。国内同类病症的药品往往有几种甚至几十种，质量良莠不齐，无论在科技实力、生产定位、外观包装等方面，我国的药品和西方国家都存在较大差距。中国加入了 WTO 后，开放流通的经济环境受到了国际产品的竞争影响，生物医药行业的市场风险有加大的趋势。此外，从科技层面而言，新研发药物的科技含金量高于普通营养品，但从经营角度判断，新研发药品的经济效益未必能高于保健营养品。对于新技术的药品投资，必须充分考虑市场的需求情况和竞争情况，高科技含量不一定能带来高收益。

## 释义

释义项目		释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、股份公司、翔宇药业、挂牌公司	指	翔宇药业股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
主办券商、东方证券	指	东方证券股份有限公司
东方投行		东方证券承销保荐有限公司
仁和堂	指	仁和堂药业有限公司，为翔宇药业股份有限公司的全资子公司。
翔宇集团	指	翔宇实业集团有限公司
临沂医药集团	指	临沂医药集团有限公司
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人和公司董事会认定的其他人员
OTC	指	OTC 即非处方药，是指那些不需要医生处方，消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物。非处方药是由处方药转变而来，是经过长期应用、确认有疗效、质量稳定、非医疗专业人员也能安全使用的药物。
GMP	指	GMP，中文含义是“药品生产质量管理规范”或“良好作业规范”、“优良制造标准”。
GSP	指	GSP 是英文 Good Supply Practice 缩写，在中国称为《药品经营质量管理规范》。它是指在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及

		售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度。其核心是通过严格的管理制度来约束企业的行为，对药品经营全过程进行质量控制，保证向用户提供优质的药品。
GLP	指	GLP(Good laboratory practice of drug) 药品非临床研究质量管理规范。1999 年 11 月 1 日起国家食品药品监督管理局发布施行《药品非临床研究质量管理规范》。系指对从事实验研究的规划设计、执行实施、管理监督和记录报告的实验室的组织管理、工作方法和有关条件提出的法规性文件。
GAP	指	GAP，中文含义是中药材生产质量管理规范。《中药材生产质量管理规范（试行）》，简称 GAP。我国的 GAP 于 2002 年 3 月 18 日经原国家药品监督管理局局务会审议通过，2002 年 4 月 17 日以第 32 号局令发布，自 2002 年 6 月 1 日起施行。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	翔宇药业股份有限公司
英文名称及缩写	Xiangyu Pharmaceutical Co., Ltd. -
证券简称	翔宇药业
证券代码	832276
法定代表人	林凡儒

### 二、联系方式

董事会秘书姓名	王小雪
联系地址	临沂经济技术开发区翔宇路 30 号
电话	0539-7253809
传真	0539-7253851
电子邮箱	xyydmb@126.com
公司网址	www.xiangyuyao.com
办公地址	临沂经济技术开发区翔宇路 30 号
邮政编码	276000
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	2000 年 10 月 23 日
挂牌时间	2015 年 4 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-医药制造业（C27）-中成药生产（C2740）
主要产品与服务项目	中、西药的生产、研发和销售。 主要产品：复方红衣补血口服液、复方益母胶囊、蒲苓盆炎康颗粒、盐酸米安色林片、香麻寒喘贴等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	191,726,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为翔宇实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为林凡儒，一致行动人为邵长秀

#### 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	91371300725408089B	否
注册地址	山东省临沂市临沂经济技术开发区翔宇路 30 号	否
注册资本	191,726,000	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	东方投行、东方证券	
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	东方证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	索保国	江艳红
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 31 号知音创意广场 16 楼	

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	557,583,607.56	457,560,120.55	21.86%
毛利率%	39.89%	42.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,197,087.39	15,399,118.70	57.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,773,576.98	11,164,986.55	103.97%
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）	3.84%	2.52%	-
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）	3.61%	1.83%	-
基本每股收益	0.13	0.08	65.65%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	994,480,271.09	933,764,587.72	6.50%
负债总计	351,968,580.98	315,316,026.29	11.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	641,755,418.75	617,558,331.36	3.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.35	3.22	3.92%
资产负债率%（母公司）	34.90%	31.76%	-
资产负债率%（合并）	35.39%	33.77%	-
流动比率	1.23	1.22	-
利息保障倍数	2.87	2.13	-

#### 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	91,460,316.94	3,425,301.85	2,570.14%
应收账款周转率	2.35	2.93	-
存货周转率	2.38	2.2	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.50%	-0.55%	-

营业收入增长率%	21.86%	2.60%	-
净利润增长率%	57.44%	-52.34%	-

## 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	191,726,000	191,726,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

## 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,036.81
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,653,456.91
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,834.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,689,254.14</b>
所得税影响数	253,385.86
少数股东权益影响额（税后）	12,357.87
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,423,510.41</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司集中成药、生物制药、化学原料药及制剂的科研、生产、营销于一体，现有中药园、化药园（仁和堂药业有限公司）两个生产基地，是中国医药工业百强企业、国家高新技术企业、中国专利明星企业、中药现代化科技示范企业、中国医药行业最具影响力榜单成长 50 强、中华民族医药百强品牌企业、中药科技创新百强企业。公司致力于打造“中国妇幼用药一线品牌”和“精神专科用药一线品牌”，专注妇幼和精神神经领域，拥有 11 个系列制剂、中药饮片共 200 多个品种，300 多个品规。

公司现有 136 个国家药准字品种，14 个独家产品，并获得 47 项专利授权。其中“复方红衣补血口服液”是药食同源国家专利品种，被科技部遴选为“国家火炬计划项目中药大品种”；“香麻寒喘贴”作为国内唯一通过贴背部穴位治疗小儿哮喘的内病外治制剂，已被列入“山东省第一批技术创新项目”；“复方益母胶囊”“蒲苓盆炎康颗粒”为国家中药保护品种、国家专利品种；复方红衣补血口服液和复方益母胶囊成为妇产科从业人员实施妇产科疾病临床路径的指导用药；蒲苓盆炎康颗粒、经前安片和香麻寒喘贴被收录中成药临床应用指南。化学原料药产品“盐酸米安色林”、“乳酸氟罗沙星原料药”为国内独家生产替代进口产品。

随着“两票制”、“4+7 带量采购”、“原料药控销”等政策法规的深入实施，公司坚持快速稳步推进全渠道控销模式，以“妇幼精补”四大特色产品群的核心市场目标，组建连锁控销、基层控销、院线、商销 4 支专业团队，实现以自营为主向自营加销售外包的营销模式转变。坚持做好消费者教育，培训到一线，将产品、文化、品牌、标准、服务送到市场一线。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022 年 6 月 23 日，为深入贯彻习近平总书记关于“培育一批‘专精特新’中小企业”重要指示精神，全面落实省委、省政府推动中小企业高质量发展若干政策措施，持续引导我省中小企业走“专精特新”发展道路，根据《山东省“专精特新”中小企业认定管理办法》（鲁工信发〔2020〕7 号）和《关于开展 2022 年度

	<p>山东省“专精特新”中小企业和“瞪羚”“独角兽”企业培育认定工作的通知》等文件精神，经企业自愿申报、各市中小企业主管部门推荐、专家评审和公示，认定翔宇药业股份有限公司为2022年度山东省“专精特新”中小企业、有效期三年。</p> <p>2021年12月15日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁予翔宇药业股份有限公司《高新技术企业证书》（证号编号：GR202137005597），有效期三年。</p>
--	--

**报告期内变化情况：**

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

**二、 经营情况回顾**

**(一) 经营计划**

<p>2022年度，面对新冠疫情反复，翔宇药业在管理层和全体员工的共同努力下，实现营业收入557,583,607.56元，同比增长21.86%；实现净利润24,063,128.68元，同比增长57.44%。</p> <p>科技研发方面，持续加快科技研发攻关，目前已开展了15个项目的一致性评价工作，其中盐酸地芬尼多片、卡托普利片、对乙酰氨基酚片和非那雄胺片4个品种已经获批。报告期内，红衣自动化项目通过国家重大专项课题综合绩效评价，完成山东省工程技术研究中心绩效评价考核；元胡止痛胶囊、蒲苓盆炎康颗粒、保心宁胶囊、单硝酸异山梨酯片等已完成工艺改造提升，全天麻片、断血流口服溶液、复方红衣补血口服溶液、穿心莲叶药材和饮片已完成质量标准升级。解郁安神颗粒的研究开发与产业化成果达到国内领先水平，公司被评为“山东省专精特新中小企业”，“中药复方制剂蒲苓盆炎康颗粒二次开发技术的构建与应用”项目获批2022年度山东省技术创新项目，“新型冠状病毒肺炎推荐用药藿香正气胶囊的关键技术研究及产业化”项目获得2022年新冠肺炎疫情防控科技攻关专项立项；“一种处理复方红衣补血口服液药渣的环保工艺”专利获得授权。“中医药观光工厂”获批山东省工业旅游示范基地、获得山东省企业技术创新促进会技术创新奖、山东省技术创新示范企业顺利通过复审评价、蒲苓盆炎康颗粒被评为2022年度“品质鲁药”建设品牌优秀产品、山东省先进制造业和现代服务业融合发展试点企业、翔宇乐康®清浊益肾胶囊获评山东优质品牌产品。</p>
--

安全生产方面，重塑质量意识，以质量求生存，以创新求发展，造安全有效药，助健康中国行。加强团队培训、提高专业技能；持续优化生产工艺，确保所有产品实现按参数合规生产，两园区顺利通过飞检；优化各部门联动排产，确保安全库存；逐步推进生产系统信息化建设；加强生产全过程管理，初步建立了车间的管理体系；对物流公司重新进行招标，并建立仓储物流考核机制，确保产品发货及时、准确；正式启用新固体车间，完成颗粒剂、胶囊剂、片剂的验证工作；布洛芬日产能由1万瓶扩至3万瓶；布洛芬新车间扩产工作持续推动中，产量可达10万瓶/天。

市场营销方面：全面推动行业品牌建设，打通线上线下营销大联动，盐酸米安色林片进入抗抑郁类药全国销量前十，打造了“产品品牌”新形象。重点合作连锁：全年打造百强及样板连锁121家，22年销售103万盒。

## (二) 行业情况

2022年是“十四五”规划的第二年，经济发展环境复杂多变。主要受疫情相关因素影响，医药工业主要经济指标从2021年的高速增长转为今年上半年增速大幅回落，下半年下行压力持续增强。

### 一、整体经济指标下滑严重

根据统计，2022年上半年，规模以上医药工业增加值同比增长0.9%，增速较上年同期下降28.7个百分点，低于全国工业整体增速2.5个百分点。规模以上医药工业企业实现营业收入16151.8亿元，同比增长1.8%，增速低于上年同期26.8个百分点；实现利润总额2649.1亿元，同比下降21.8%，增速低于上年同期104.9个百分点，是长期来首次出现半年度利润指标负增长。

### 二、各子行业发展很不平衡

如上所述，上半年生物药品、化药制剂两个子行业经济指标出现负增长或低增长；与之形成反差，化学原料药均实现了较高增速，中药(包括中药饮片和中成药两个子行业)保持了常态化水平的稳定增长。

化学原料药上半年营业收入同比增长20.0%，利润同比增长18.0%，收入和利润同步增长。主要驱动因素是部分大宗原料药价格好于上年，解热镇痛、激素、抗感染类原料药出口旺盛，人民币对美元贬值有利出口，原料药CDMO业务高速增长，这些有利因素消除了相当部分生产成本上升的压力。

在中药方面，上半年中药饮片、中成药子行业的营业收入分别较上年同期增长7.0%和6.9%，同时中药饮片的利润增速高达20.3%，彰显了良好的发展态势。中药行业的稳定增长主要受益于国家鼓励中医药传承创新发展的政策，以及产品价格体系相对稳定，受带量采购等政策影响有限。

### 三、创新药研发活跃，获批新药数量下降

全行业新药研发投入继续保持高强度，在研新药管线不断丰富。根据半年报披露情况，A股医药上市公司研发投入同比增长18%，包括港股在内已有10家医药上市公司的研发投入超10亿元。2022年前三季度，CDE受理国产新药临床注册申请751个(按品种数)，国产新药上市申请84个(按品种

数), 继续保持了较高的产出。

#### 四、多方面政策因素影响行业运行

年内又有多项和医药工业相关的“十四五”规划发布。3月, 国办印发《“十四五”中医药发展规划》, 以“济”为主题制定规划。此外, 《“十四五”国民健康规划》、《“十四五”危险化学品安全生产规划方案》等, 也包含医药工业发展相关任务。

医改政策方面, 国办印发了《深化医改2022年重点工作任务》, 在药品带量采购、医保支付方式改革、分级诊疗等方面提出了年内具体任务。2022年国家医保药品目录调整方案出台, 医保准入政策更加规范化和系统化, 344个药品通过医保谈判初步形式审查。药品集中带量采购扩大实施范围, 第六批国家集采结果于6月开始执行, 第七批集采组织完成, 60个品种平均降价48%; 地方层面集采品种覆盖面更宽, 中成药、生物制品和一些独家产品分别纳入了集采范围。

今年以来, 国家实施了一系列稳定经济增长的政策。5月国务院印发《扎实稳住经济一揽子政策措施》, 包括财政及相关政策、金融政策、稳产业链供应链政策等6个方面33项措施。8月国务院再实施19项接续政策, 包括增加政策性开发性金融工具额度、缓缴行政事业性收费、支持民营企业发展、保市场主体保就业等方面。9月国务院常务会议决定, 实施支持企业创新的阶段性减税政策, 支持创新企业改造和更新设备。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与 本期期初金 额变动比例%
	金额	占总资 产的比 重%	金额	占总资 产的比 重%	
货币资金	57,010,948.46	5.73%	10,354,725.26	1.11%	450.58%
应收票据	0.00	0.00%	3,225,432.08	0.35%	-100.00%
应收账款	158,607,140.82	15.95%	141,715,412.60	15.18%	11.92%
存货	142,061,103.75	14.28%	135,946,498.35	14.56%	4.50%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	330,389,132.30	33.22%	349,640,185.71	37.44%	-5.51%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	115,335,073.44	11.60%	121,315,747.27	12.99%	-4.93%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	182,900,000.00	18.39%	207,900,000.00	22.26%	-12.03%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	37,406,253.85	3.76%	54,609,807.41	5.85%	-31.50%
其他应收款	5,380,208.96	0.54%	2,370,602.89	0.25%	126.96%
其他流动资产	480.00	0.00%	940,457.62	0.10%	-99.95%
递延所得税资产	30,529,682.01	3.07%	16,951,605.90	1.82%	80.10%
其他非流动资产	29,277,913.10	2.94%	3,608,087.10	0.39%	711.45%

应付票据	1,540,419.55	0.15%	852,664.00	0.09%	80.66%
合同负债	43,501,403.46	4.37%	19,308,199.14	2.07%	125.30%
应付职工薪酬	7,316,744.76	0.74%	1,753,938.72	0.19%	317.16%
应交税费	24,771,600.82	2.49%	10,625,080.08	1.14%	133.14%
其他应付款	28,711,860.85	2.89%	23,766,632.70	2.55%	20.81%
其他流动负债	5,655,182.44	0.57%	2,510,065.89	0.27%	125.30%
长期应付款	642,663.01	0.06%	1,289,135.60	0.14%	-50.15%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、本期货币资金增加 46,656,223.20 元，增幅 450.58%，主要原因是本期销售收入增加导致的银行存款增加。
- 2、本期应收票据降幅 100%，主要原因是根据新金融工具准则将应收票据列入应收款项融资科目。
- 3、预付款项减少 17,203,553.56 元，降幅 31.50%，主要原因是本期预付的货款减少所致。
- 4、其他应收款增加 3,009,606.07 元，增幅 126.96%，主要原因是本期资金拆借款增加所致。
- 5、其他流动资产减少 939,977.62 元，降幅 99.95%，主要原因是本期未预缴企业所得税。
- 6、递延所得税资产增加 13,578,076.11 元，增幅 80.10%，主要原因是本期资产减值准备增加 5,128,583.74 元，可抵扣亏损增加 8,449,492.37 元。
- 7、其他非流动资产增加 25,669,826.00 元，增幅 711.45%，主要原因是本期预付的一致性评价等专有技术款增加 4,564,500.00 元，预付设备及工程款增加 21,105,326.00 元。
- 8、应付票据增加 687,755.55 元，增幅 80.66%，主要原因是本期应付商业承兑汇票增加所致。
- 9、合同负债增加 24,193,204.32 元，增幅 125.30%，主要原因是受新冠疫情影响，公司防疫药品市场需求量增加，预收了部分药品销售款。
- 10、应付职工薪酬增加 5,562,806.04 元，增幅 317.16%，主要原因是计提住房公积金增加 1,878,096.79 元，设定的提存计划中基本养老保险金额增加 3,255,541.84 元。
- 11、应交税费增加 14,146,520.74 元，增幅 133.14%，主要原因是本期应交增值税增加 4,592,601.09 元，应交企业所得税增加 9,687,688.10 元。
- 12、其他流动负债增加 3,145,116.55 元，增幅 125.30%，主要原因是本期待转销项税增加所致。
- 13、长期应付款减少 646,472.59 元，降幅 50.15%，主要原因是红衣智能化及在线检测体系建设项目及市级科技发展专项资金项目已完工验收。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	557,583,607.56	-	457,560,120.55	-	21.86%

营业成本	335,140,379.83	60.11%	262,445,886.12	57.36%	27.70%
毛利率	39.89%	-	42.64%	-	-
销售费用	67,586,808.54	12.12%	56,348,182.38	12.31%	19.94%
管理费用	36,619,650.97	6.57%	34,854,875.59	7.62%	5.06%
研发费用	41,160,795.16	7.38%	42,211,586.15	9.23%	-2.49%
财务费用	12,926,536.39	2.32%	11,700,469.24	2.56%	10.48%
信用减值损失	-31,770,264.68	-5.70%	-33,604,824.67	-7.34%	-5.46%
资产减值损失	-2,420,293.61	-0.43%	-542,393.16	-0.12%	346.22%
其他收益	1,653,456.91	0.30%	4,822,062.83	1.05%	-65.71%
投资收益	-12,941.52	0.00%	-465,391.34	-0.10%	-97.22%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-2,036.81	0.00%	144,227.99	0.03%	-101.41%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,069,666.63	4.32%	13,412,852.51	2.93%	79.45%
营业外收入	103,153.80	0.02%	74,716.68	0.02%	38.06%
营业外支出	65,319.76	0.01%	232,697.78	0.05%	-71.93%
净利润	24,063,128.68	4.32%	15,283,969.80	3.34%	57.44%
所得税费用	44,371.99	0.01%	-2,029,098.39	-0.44%	102.19%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期资产减值损失增加 1,877,900.45 元，增幅 346.22%，主要原因是本期计提的存货跌价准备增加所致。
- 2、本期其他收益减少 3,168,605.92 元，降幅 65.71%，主要原因是本期收到的红衣智能化及在线检测体系建设（技改）项目资金、财政补助金、研究开发财政补助等资金减少。
- 3、投资收益增加 452,449.82 元，变动幅度 97.22%，主要原因是本期未发生票据贴现息。
- 4、资产处置收益减少 146,264.80 元，降幅 101.41%，主要原因是本期处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失减少所致。
- 5、营业利润增加 10,656,814.12 元，增幅 79.45%，主要原因是本期公司经营情况良好，药品产量、销量均有较大幅度增长，营业收入比去年同期增长 21.86%，以致营业利润增加。
- 6、营业外收入增加 28,437.12 元，增幅 38.06%，主要原因是本期清理债务 71,000 元。  
营业外支出减少 167,378.02 元，降幅 71.93%，主要原因是本期缴纳的罚款、滞纳金、捐赠支出较上年同期均有所减少。
- 7、净利润增加 8,779,158.88 元，增幅 57.44%，主要原因是营业收入增加，致使营业利润、净利润相应增加。
- 8、所得税费用增加 2,073,470.38 元，变动幅度 102.19%，主要原因是本期营业利润增加，利润总额增加，从而导致所得税费用增加。

#### (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	556,790,590.82	456,184,377.42	22.05%
其他业务收入	793,016.74	1,375,743.13	-42.36%
主营业务成本	334,824,941.88	261,460,690.18	28.06%
其他业务成本	315,437.95	985,195.94	-67.98%

**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
妇幼用药	136,442,547.06	97,909,586.20	28.24%	12.20%	21.89%	-5.71%
神经系统用药	228,760,862.57	126,850,206.05	44.55%	13.18%	25.55%	-5.47%
消化系统用药	25,408,607.19	17,015,607.02	33.03%	15.20%	24.93%	-5.22%
心脑血管系统用药	93,284,978.18	36,879,777.51	60.47%	58.59%	30.11%	8.65%
呼吸系统用药	23,036,695.60	16,080,196.93	30.20%	89.89%	89.63%	0.10%
泌尿系统用药	10,307,312.79	8,253,389.04	19.93%	7.84%	26.10%	-11.59%
维生素、矿物质药品	10,912,308.64	6,442,801.92	40.96%	32.45%	11.01%	11.40%
解热镇痛类药物	24,632,933.65	21,619,620.41	12.23%	34.24%	46.47%	-7.33%
糖尿病用药	398,373.58	240,753.64	39.57%	-38.10%	-37.84%	-0.26%
抗生素类药品	205,086.12	95,795.35	53.29%	-69.27%	-85.57%	52.75%
中药饮片	3,400,885.44	3,437,207.81	-1.07%	71.96%	129.67%	-25.40%
其他业务收入	793,016.74	315,437.95	60.22%	-42.36%	-67.98%	31.83%
合计	557,583,607.56	335,140,379.83	39.89%	21.86%	27.70%	-2.75%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、本期心脑血管系统用药营业收入增加 34,462,202.45，增幅 58.59%，主要原因是本期单硝酸异山梨酯销售收入增加 27,246,681.40 元，单硝酸异山梨酯片销售收入增加 5,943,168.18 元。
- 2、呼吸系统用药营业收入增加 10,904,972.39 元，增幅 89.89%，主要原因是枸橼酸喷托维林片销售收入增加 2,274,815.58 元，富马酸酮替芬片销售收入增加 2,626,305.98 元，硫酸沙丁胺醇片产生销售收入 4,731,434.62 元。
- 3、维生素、矿物质药品营业收入增加 2,673,546.40，增幅 32.45%，主要原因是维生素 B1 片销售收入增加 1,150,022.42 元，维生素 C 片销售收入增加 810,861.69 元，维生素 B2 片销售收入增加 749,160.83 元。
- 4、解热镇痛类药物营业收入增加 6,282,440.77，增幅 34.24%，主要原因是本期退烧药对乙酰氨基酚片产生销售收入 3,515,331.82 元，白葡萄球菌片销售收入增加 3,332,678.42 元。
- 5、糖尿病用药营业收入减少 245,231.75，降幅 38.10%，主要原因是本期格列吡嗪片的销售收入减少

244,239.85 元。

6、抗生素类药品营业收入减少 462,331.89，降幅 69.27%，主要原因是本期甲硝唑片的销售收入减少 473,029.96 元；毛利率增加 52.75%，主要原因是利巴韦林含片原材料降价，成本下降。

7、中药饮片营业收入增加 1,423,154.64，增幅 71.96%，主要原因是阿狸饼干（红枣）销售收入增加 1,646,610.59 元，金银花取得销售收入 635,973.85 元；毛利率减少 25.40%，主要原因是红衣饼干的单位成本上升所致。

### (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	珠海润都制药股份有限公司	31,067,900.00	5.57%	否
2	山东诺吉雅力医药有限公司	19,280,609.59	3.46%	否
3	河北冀北医药物流有限公司	19,252,040.76	3.45%	否
4	乐普药业股份有限公司	16,549,000.00	2.97%	否
5	国药控股鲁南有限公司	16,417,380.34	2.94%	否
	合计	102,566,930.69	18.39%	-

### (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	鲁康中医药集团有限公司	63,438,060.00	17.62%	否
2	临沂九州通医药有限公司	17,984,000.00	4.99%	否
3	山东振龙药业有限公司	16,928,187.44	4.70%	否
4	寿光永康化学工业有限公司	10,655,100.00	2.96%	否
5	江苏赛邦药业有限公司	10,006,425.00	2.78%	否
	合计	119,011,772.44	33.05%	-

### 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	91,460,316.94	3,425,301.85	2,570.14%
投资活动产生的现金流量净额	-5,946,413.70	-13,720,114.97	-56.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-38,857,680.04	-19,515,756.87	99.11%

#### 现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额增加 88,035,015.09 元，增幅 2570.14%，主要原因是本期销售收入增幅较大，销售商品收到的现金大幅增加，从而导致经营活动现金流入金额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额增加 7,773,701.27 元，增幅 56.66%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少了 7,951,368.88 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 19,341,923.17 元，降幅 99.11%，主要原因是本期取得借款收到的现金及收到其他与筹资活动有关的现金减少 165,705,500.00 元，而偿还债务支付的现金及支付其他与筹资活动有关的现金则减少了 147,056,645.80 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
仁和堂药业有限公司	控股子公司	片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、原料药的制造销售	50,000,000	436,194,173.84	261,331,980.95	391,432,330.39	90,877,264.76
山东诺维尔斯医药科技有限公司	控股子公司	医药技术开发、技术转让、技术咨询及保健食品的研究开发	10,000,000	5,189,176.16	1,512,542.72	0.00	-267,917.42

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	45,470,598.90	48,108,838.89
研发支出占营业收入的比例	8.15%	10.51%
研发支出中资本化的比例	9.48%	12.26%

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	22
本科以下	90	97
研发人员总计	102	120
研发人员占员工总量的比例	11.28%	13.03%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	47	46
公司拥有的发明专利数量	45	44

**研发项目情况:**

翔宇药业实施全方面的创新发展与人才强企战略，翔宇研究院集产学研用于一体，全面负责企业的创新发展工作。研究院实行“开放、高效、竞争、协作”的运行与管理机制，本着“生产一代、试制一代、预研一代、设想一代”的创新理念，为企业发展累积战略与创新资源。未来，研究院将秉承“同修仁和、为民安康”的企业使命，以“打造中国妇幼用药一线品牌”为战略目标，围绕公司妇、幼、精、补四大产品线及原料药开发的研发思路，以新药研发、仿创结合、改造提升的研发方向为主导，提升企业产品核心竞争力。

研究院与嘉实（湖南）医药科技有限公司、湖南慧泽生物医药科技有限公司、长沙晶易医药科技有限公司、北京远博恒康医药科技有限公司等外部研发团队进行合作。合作主要是对一致性评价、仿制药上市申请及 BE 试验等方面进行研究，确定了相应的权利义务划分，并采取了相应的保密措施。

**(六) 审计情况**

**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明**

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	如财务报表附注三（二十一）、附注五（三十一）所示，2022 年度贵公司营业收入 557,583,607.56 元。鉴于营业收入是贵公司关键业务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我	（1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）从销售合同或订单中选取样本，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认原则及依据是否符合企业会计准则要求； （3）获取本年度销售明细，从销售收入的会计记录中选取样本，核查合同、出库单、商品交付方式（货物运输单据）、销售发票等支持性文件，评价收入确认是否符合会计政策； （4）针对本年度销售回款情况进行分析，核查大额应收账款的期后回款

	<p>们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>情况，并对重要客户的销售收入执行函证程序，评价销售收入的真实性；</p> <p>(5) 针对主要客户及变化情况执行分析程序，评价与客户交易的商业合理性；</p> <p>(6) 针对收入和成本执行分析性程序，评价销售毛利波动的合理性；</p> <p>(7) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核查出库单、商品交付方式（货物运输单据）等支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
<p>应 收 账 款 坏 账 准 备</p>	<p>如财务报表附注三（九）、附注五（三）所示，截至 2022 年 12 月 31 日贵公司应收账款余额 260,476,833.04 元，坏账准备 101,869,692.22 元。管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）进行减值会计处理并确认损失准备。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且需要管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价与应收账款管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性，获取贵公司“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”等会计政策，核查是否符合准则规定及公司的实际业务情况；</p> <p>(2) 获取应收账款明细表以及账龄明细，检查主要客户的信用期、结算方式、客户选定程序或标准、客户信用持续评价情况，结合应收账款组合的确定依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>(3) 检查应收账款坏账准备以往的计提与实际发生情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性；</p> <p>(4) 了解贵公司预期信用损失模型的选取、信用风险特征划分组合的情况、重要参数的选取，获取测算过程，实施重新计算程序，评价应收账款坏账准备计提的准确性。</p>

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 1.重要会计政策变更

#### （1）会计政策变更及依据

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行“解释第 15 号”、“解释第 16 号”。

#### （2）会计政策变更的影响

本公司执行“解释第 15 号”、“解释第 16 号”未对财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2.重要会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

为深入贯彻习近平总书记关于切实做好巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的讲话精神，扎实做好异地扶贫搬迁后续政策支持工作，翔宇药业股份有限公司于2022年7月将20名费县贫困户作为帮扶对象，通过帮扶生产物资及生活物品的方式（每人3000元），帮助其脱贫增收，共计捐赠金额6万元。

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，随着防疫政策的优化调整，退烧、止咳、抗病毒等新冠病毒防治药物市场需求激增，根据国务院联防联控机制发布的《新冠病毒感染者居家治疗常用药参考表》，翔宇药业先后有5个产品被列入防治新冠肺炎诊疗方案推荐用药，分别是布洛芬混悬液、藿香正气胶囊、小儿咳喘灵口服液、对乙酰氨基酚片、马来酸氯苯那敏片。为保障药品供应，翔宇药业积极协调内外资源，24小时满负荷运转，最大限度释放产能，全力以赴做好药品稳产保供，优先供给本地医院、药店，安排专人专线派送药品，将继续药品尽早投放到市场，用实际行动为患者、消费者的安全健康保驾护航！

## 三、持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其实际控制人控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、中药标准改变的风险，我国国内中药检测标准目前尚未完全与国际标准接轨。国家通过制定实施GAP、GLP、GCP、GMP和GSP以及《药品管理法》，加强对药品的管理，改革中药检测标准并逐步同国际同行业接轨，接轨后的中药检测标准将对目前的中药生产企业提出新的要求，对中药检测会更加严格，对不符合标准的药品会有更严厉的处罚措施，公司面临相应的管理与处罚风险。

2、药品降价风险，随着各省新一轮招标陆续完成，各地开始执行新的招标结果，随着国家鼓励医联体采购、带量采购，医保部门和医疗机构在招标采购中的主体作用加强，药品价格可能持续下降，公司将面临药品继续降价风险。

3、主要原材料价格变动的风险，公司生产所需的主要原材料为枸杞、三七、丹参、当归、益母草等中药材和盐酸米安色林等化学原料药。主要原材料的采购价格随市场价格波动，价格的波动将直接影响公司产品的毛利水平，对公司的可持续盈利能力造成一定影响。

4、新产品研发风险，医药行业具有高科技、高附加值的特点，产品研发具有高风险、低成功率的特点，从确定研发方向立项到研制、临床试验报批再到投产，都存在周期长、环节多且复杂的情况，可能出现药品上市后销售情况不达预期或药品研发失败的风险。

5、技术失密的风险，公司目前拥有的生产工艺、关键技术控制条件等核心技术为公司通过自主研发、合作研发以及外购的方式得来，公司的各种药物的技术文件和材料等也归公司所有。尽管公司有严格的保密制度和行之有效的保密方式，且自公司成立以来并未发生过失密事件，但不能排除将来存在技术成果被泄漏或被他人盗窃失密，从而影响公司发展的可能。

6、行业政策风险，国家政策对医药企业具有强制性约束力，随着医疗改革的持续深入以及行业供给侧结构性改革的推进，临床自查、优先审评审批、仿制药一致性评价、新版医保目录调整、公立医院改革、分级诊疗、两票制等多项行业政策和法规深刻地影响着国内医药企业的未来发展，使公司面临行业政策变化的风险。

7、主导产品生命周期风险，药品是特殊商品，其研制开发周期较长，生命周期受疗效、毒副作用、人体耐药性以及新一代产品面市替代效应等诸多因素的影响，从总体上看，药品的生命周期呈缩短趋势。

8、市场竞争格局发生变化的风险，国家医保目录调整将带来市场竞争格局的变化，导致市场竞争变化的不确定性，也会给公司的增长带来不确定性。

9、公司产品受仿制药品的冲击风险，公司主要产品为植物类补血产品，技术和理念较为先进。目前公司产品在市场上尚无仿制药品，随着公司产品知名度不断提高和产销量的不断增长，如果市场上同类仿制药品，则会对公司的市场开拓和业绩增长产生不利的影响。

10、应收账款的风险，截至报告期末，公司应收账款余额15,860.71万元，其中公司前五大销售客户

的应收账款余额占应收账款总额的 39.94%，应收账款账龄一年之内占比 83.14%，公司已对应收账款计提了坏账准备，但仍然可能存在应收账款发生坏账无法收回的风险。应对措施：公司已组织一支专门的应收款清理小组，并将采取有力措施，加大应收账款的回收力度。

11、母公司业务大幅亏损的风险，本报告期内，母公司亏损 6072.28 万元，比上年同期亏损增幅 69.59%，主要原因是母公司营业成本、销售费用大幅增加所致。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，母公司业务大幅亏损。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1.报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,390,519.7	159,603.07	1,550,122.77	0.24%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2.以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	4,000,000.00	107,824.56
销售产品、商品，提供劳务	109,840,000.00	15,118,199.07
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,504,000,000.00	474,573,579.24

注：本期有三家关联方的销售未在年初预计，分别为仁和堂（山东）医药有限公司销售金额 2,922,381.95 元，仁和堂医药集团有限公司销售金额 206,415.75 元，山东仁仁健康科技有限公司销售金额 9,442.48 元，由于三家企业均受翔宇实业集团控制，合计数超过《公司章程》规定的审议标准，故提交第三届董事会第五次会议补充审议，由于不存在关联关系的董事不足 3 人，直接提交 2022 年年度股东大会审议。

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

承诺事项详细情况：

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 17 日	-	挂牌	限售承诺	严格遵守关于股份限售的各项规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 2 月 2 日	-	整改	资金占用承诺	杜绝关联方资金占用	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司挂牌前，控股股东、实际控制人及其近亲属、董事、监事、高管出具了关于对所持股份资源锁定及避免同业竞争的承诺函，截至本报告公布日，上述人员不存在违反上述两项承诺的情形。

2018 年 2 月，控股股东翔宇集团出具了杜绝关联方资金占用的承诺，本报告期内，公司控股股东及其关联方与公司之间虽存在资金拆借，但没有资金占用的情形。

(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	固定资产	抵押	154,994,979.53	15.59%	银行借款
土地使用权、专利	无形资产	抵押	62,437,591.36	6.28%	银行借款
总计	-	-	217,432,570.89	21.87%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响:

上述抵押借款是公司为实现业务发展和正常经营所需, 通过银行贷款的方式补充公司资金需求, 有利于改善公司的财务状况, 增加公司经营实力, 促进公司业务发展, 有利于全体股东的利益。

### (六) 调查处罚事项

2021年, 翔宇药业与控股股东翔宇集团、控股股东控制的公司临沂医药集团有限公司存在资金拆借往来, 形成翔宇集团及其控制的企业对翔宇药业的资金占用, 占用日最高余额为 36,545,083.33 元, 占公司最近一期经审计净资产的比例为 6.07%。翔宇药业未及时对上述资金占用情况履行信息披露义务。翔宇集团及其控制的企业违规占用挂牌公司资金的行为, 构成资金占用违规。翔宇药业为控股股东及其控制的企业提供资金, 且未及时披露资金占用情况, 构成公司治理和信息披露违规。

2022年7月6日, 公司实际控制人、董事长、时任财务负责人、董事会秘书未勤勉尽责, 对公司上述违规负有责任, 收到全国股转公司做出的纪律处分——《关于给予翔宇药业股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》(全国中小企业股份转让系统纪律处分决定书(2022)308号), 具体内容详见公司于2022年7月8日在全国中小企业股份转让系统发布的《关于公司及相关责任主体收到纪律处分决定书的公告》(公告编号: 2022-023)。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	86,168,498	44.94%	-336	86,168,162	44.94%
	其中: 控股股东、实际控制人	41,579,998	21.69%	0	41,579,998	21.69%
	董事、监事、高管	4,932,836	2.57%	-336	4,932,500	2.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	105,557,502	55.06%	336	105,557,838	55.06%
	其中: 控股股东、实际控制人	87,060,002	45.41%	0	87,060,002	45.41%
	董事、监事、高管	15,097,500	7.87%	336	15,097,836	7.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		191,726,000	-	0	191,726,000	-
普通股股东人数				338		

## 股本结构变动情况:

√适用 □不适用

报告期内，公司高级管理里人员魏本军因工作调整，不再担任公司副总经理、财务总监职务，依据《全国中小企业股份转让系统业务规则》为其所持股份办理了限售。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	翔宇实业集团有限公司	100,040,000	3,158,000	103,198,000	53.83%	66,693,334	36,504,666	8,000,000	0
2	徐步玺	17,770,000	0	17,770,000	9.27%	13,327,500	4,442,500	0	0
3	林凡儒	15,600,000	0	15,600,000	8.14%	11,700,000	3,900,000	0	0
4	邵长秀	13,000,000	0	13,000,000	6.78%	8,666,668	4,333,332	0	0
5	管永华	6,740,000	0	6,740,000	3.52%	0	6,740,000	0	0
6	济南盛发股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,310,000	0	6,310,000	3.29%	0	6,310,000	0	0
7	张加福	4,032,500	0	4,032,500	2.10%	0	4,032,500	0	0
8	林凡奎	3,400,000	0	3,400,000	1.77%	3,400,000	0	0	0
9	中信医疗健康股权投资基金管理（上海）有限公司—苏州信健医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）	3,158,000	0	3,158,000	1.65%	0	3,158,000	0	0
10	吴建威	2,260,000	0	2,260,000	1.18%	1,770,000	490,000	0	0
合计		172,310,500	3,158,000	175,468,500	91.53%	105,557,502	69,910,998	8,000,000	0

### 普通股前十名股东间相互关系说明:

林凡儒直接持有公司 8.14%的股份，邵长秀系林凡儒的配偶，直接持有公司 6.78%的股份；徐步玺系林凡儒妹妹的配偶，持有公司 9.27%的股份。

翔宇实业集团持有公司 53.83%的股份。翔宇集团系林凡儒和邵长秀共同控制的公司，林凡儒和邵长秀持有翔宇集团 99.32%的股份（其中，林凡儒持股比例 88.26%，邵长秀持股比例 11.06%）。

除上述股东存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

翔宇实业集团有限公司直接持有公司 53.83%的股份，是公司的控股股东，法定代表人为林凡儒。翔宇集团成立于 1996 年 5 月 17 日，注册资本 3 亿元，实收资本 3 亿元，住所为临沂市金源路 307 号，经营范围为对药业、房地产项目投资。统一社会信用代码/注册号：913713026139944157。报告期内，翔宇集团一直作为公司的控股股东，拥有对公司的控制权，控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司的实际控制人为林凡儒和邵长秀，邵长秀系林凡儒的配偶，翔宇集团系林凡儒和邵长秀共同控制的公司，林凡儒和邵长秀持有翔宇集团 99.32%的股份（其中，林凡儒持股比例 88.26%，邵长秀持股比例 11.06%）。此外，股东林凡儒直接持有 15,600,000 股公司股份，占总股本的 8.14%，股东邵长秀直接持有 13,000,000 股公司股份，占总股本的 6.78%。两人合计控制公司 68.74%的股份。

林凡儒先生：中国国籍，1965 年出生，无境外永久居留权，长江商学院 EMBA。第十三届全国政协委员，全国工商联执行委员会委员、全国工商联医药业商会副会长，民建中央人口医药卫生委委员，世界华人医师协会顾问；山东省工商联副主席、山东省医药商会会长、临沂市人大代表。1986 年 2 月至 1990 年 3 月任临沂金雀山物资综合服务部经理；1990 年 3 月至 1996 年 3 月任临沂防水材料有限公司董事长兼总经理；1996 年 4 月至今任翔宇实业集团有限公司董事长；2014 年 11 月至今任翔宇药业股份有限公司董事长。

邵长秀女士：中国国籍，1966 年出生，无境外永久居留权，高中学历。1996 年 3 月至 2010 年 1 月历任翔宇实业集团财务部出纳、财务结算中心副处长、审计部副部长等职务，2010 年 2 月起为临沂市经济开发区芝麻墩办事处工作人员，现已退休。

报告期内，翔宇集团一直作为公司的控股股东，拥有对公司的控制权；而林凡儒和邵长秀作为公司的实际控制人，不仅直接持有公司的股份，还一直通过翔宇集团对公司间接控股。因此，公司的实际控制人最近两年内未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	组合贷款	临商银行股份有限公司	银行	30,000,000	2022年12月7日	2023年12月6日	6.4%
2	组合贷款	临商银行股份有限公司	银行	25,000,000	2022年2月24日	2023年2月23日	6.4%
3	组合贷款	上海浦东发展银行股份有限公司临沂分行	银行	43,000,000	2022年5月13日	2023年5月13日	5.2%
4	组合贷款	山东临沂罗庄农村商业银行股份有限公司	银行	9,900,000	2022年7月15日	2023年1月14日	7.7%
5	抵押贷款	中国农业发展银行临沂市分行	银行	50,000,000	2022年6月30日	2023年6月29日	5.13%
6	组合贷款	山东临沂河东农村商业银行股份有限公司	银行	25,000,000	2022年6月28日	2023年6月19日	6.96%
合计	-	-	-	182,900,000	-	-	-

#### 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

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
林凡儒	董事长	男	1965年2月	2021年11月15日	2024年9月13日
朱国英	董事	女	1977年11月	2021年9月13日	2024年9月13日
王成健	董事	男	1982年10月	2021年9月13日	2024年9月13日
林凡友	董事	男	1977年4月	2021年9月13日	2024年9月13日
刘德广	董事	男	1968年10月	2021年9月13日	2024年9月13日
徐步玺	监事会主席	男	1966年10月	2021年11月15日	2024年9月13日
吴建威	监事	男	1965年7月	2021年9月13日	2024年9月13日
王世礼	职工代表监事	男	1981年2月	2021年11月15日	2024年9月13日
朱国英	总经理	女	1977年11月	2021年11月15日	2024年9月13日
林祥宇	副总经理	男	1990年10月	2022年2月15日	2024年9月13日
李宁	副总经理	男	1972年10月	2021年11月15日	2023年4月3日
王成健	副总经理、财务总监	男	1982年10月	2022年2月15日	2024年9月13日
王小雪	董事会秘书	女	1986年6月	2021年11月15日	2024年9月13日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长林凡儒与董事林凡友为兄弟关系，与副总经理林祥宇为父子关系；监事会主席徐步玺为林凡儒和林凡友姐妹的配偶，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在任何关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
林凡儒	董事长	15,600,000	0	15,600,000	8.14%	0	0
朱国英	董事	0	0	0	0.00%	0	0
王成健	董事	0	0	0	0.00%	0	0
林凡友	董事	0	0	0	0.00%	0	0
刘德广	董事	0	0	0	0.00%	0	0
徐步玺	监事会主席	17,770,000	0	17,770,000	9.27%	0	0
吴建威	监事	2,260,000	0	2,260,000	1.18%	0	0
王世礼	职工代表监	0	0	0	0.00%	0	0

	事						
朱国英	总经理	0	0	0	0.00%	0	0
林祥宇	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
李宁	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
王成健	副总经理、 财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
王小雪	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	35,630,000	-	35,630,000	18.59%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
赵振桥	副总经理	离任	无	工作调动	无
林祥宇	无	新任	副总经理	任命	无
魏本军	财务总监	离任	无	工作调动	无
王成健	董事	新任	董事、副总经理、财务总监	任命	无

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

林祥宇，男，1990年10月生，中国籍，无境外永久居留权。2014年5月，毕业于美国德州农工大学，经济学本科；2022年7月，毕业于北京大学光华管理学院，工商管理硕士（MBA）。2014年6月至2015年4月，在中国文化产业基金管理有限公司担任研究员；2015年4月至2015年11月，在临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司解放中路店担任店长；2015年11月至2017年12月，在临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司担任总经理助理；2018年1月至2020年7月，在临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司担任副总经理；2020年7月至2022年1月，在仁和堂医药集团有限公司担任副总经理。林祥宇与公司董事长林凡儒为父子关系。

王成健，男，1982年10月生，中国籍，无境外永久居留权。2006年6月毕业于山东财经大学，财务管理专业本科。2006年7月至2008年10月在山东华盛中天机械集团股份有限公司财务管理部和IPO项目组工作；2008年10月至2011年4月在山东天恒信有限责任会计师事务所从事审计工作；2011年4月至2016年5月任翔宇实业集团有限公司投资事业部副部长、部长；2016年5月至2019年5月任翔宇药业股份有限公司董事会秘书；2019年5月至2022年1月，任翔宇实业集团有限公司总经理助理。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	35	5	2	38
生产人员	325	43	24	344
销售人员	346	102	99	349
技术人员	159	22	31	150
财务人员	18	4	1	21
行政人员	21	1	3	19
员工总计	904	177	160	921

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	18	25
本科	164	156
专科	360	408
专科以下	361	331
员工总计	904	921

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬政策：报告期内，公司制定了科学合理的薪酬制度及绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度及福利制度，公司员工的报酬均依据公司制定的有关规定按月发放。
- 2、员工培训：公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训和外训，包括新员工入职培训、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、报告期后更新情况

适用 不适用

2023年4月3日，公司副总经理李宁先生因个人原因辞职，内容详见公司于2023年4月4日披露的《翔宇药业股份有限公司高级管理人员辞职公告》（公告编号：2023-003）。

## 第八节 行业信息

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

### 一、 宏观政策

医药、医保、医疗政策齐发力，共筑三医联动宏伟蓝图。2022 年国家相继出台了多份医疗卫生政策、文件，为 2022 年国家医疗卫生工作做出指示，如政府工作报告、深化医改重点工作任务、药品管理法实施条例修订、纠风工作要点等。两会上，代表们纷纷围绕带量采购、创新药、中医药等热点议题建言献策。全国统一医保平台的建立，标志着医保信息化、标准化取得了里程碑式的突破，同时医保支付方式改革也更进一步。此外，医保支付标准试点工作仍在不断推进、门诊共济保障机制逐步建立健全、医保基金监管加强、公立医院高质量发展和互联网医院的落实等内容也尤为重要。

《“十四五”医药工业发展规划》将打造“原料药+制剂”一体化、支持专精特新“小巨人”企业发展等作为未来工作重点。医药工业包括化学药制剂、原料药、中药饮片、中成药、生物药品、辅料包材、制药设备、医疗器械、卫生材料等，是健康中国建设的重要基础。《“十四五”医药工业发展规划》从加快产品创新和产业化技术突破、提升产业链稳定性和竞争力、增强供应保障能力、推动医药制造能力系统升级和创造国际竞争新优势五个方面入手，强调要在医药工业方面补齐短板、鼓励创新、保证质量安全。

加强药品质量监管，出台《“十四五”国家药品安全及促进高质量发展规划》。规划要求，“十四五”期末，审评审批制度改革持续深化，批准一批临床急需的创新药加快有临床价值的创新药上市；积极推进疫苗生产企业所在省级药品检验机构具备辖区内生产疫苗主要品种批签发能力；中医药理论、人用经验和临床试验相结合的审评证据体系初步建立，逐步探索建立符合中药特点的安全性评价方法和标准体系。

国家带量采购：扩大范围、规定数量、同步推进、鼓励联动。2018 年，我国集采试点工作正式开始。目前国家组织化学药品集中带量采购已进行七批，频率逐渐稳定在一年两轮。第七批产品选取规则有所改变，为原研厂家+通过一致性评价厂家数量 $\geq 4$ 家的产品。规定品种数量。2022 年底，各省省采品种数量须达到 100+，各省国采+省采品种数量达到 350+。至今国采品种数已近 300 个，山西、河南等 14 省省级带量采购品种数已经达到 100+。扩大品种范围。国家集采在化学药、中成药、生物药三大板块均已开展，其中生物药国家集采仅开展胰岛素，中成药 9 月试水了全国联采。在地方集采中，化药、中成药、生物制剂均都有涉及。湖北联盟、广东联盟对大量的中成药实行集采。明确开展次数。每年至少开展或参加药品、耗材集中带量采购各 1 次。安徽、广东、甘肃等省均有类似规定。实现同步推进。坚持国家组织集采和省际联盟集采同等标准推进。

政策方面倾斜，鼓励中医药良性健康可持续发展。加大中医药推广力度，在医保支付等方面予以政策倾斜。2021年12月30日，国家医保局、中医药管理局联合印发《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》。3月25日，国务院办公厅印发《“十四五”中医药发展规划》，在政策方面给予倾斜，利好中医药发展。古代明方，复刻上市，享政策红利。8月1日，《国家中医药管理局办公室国家药品监督管理局综合和规划财务司关于公开征求〈古代经典名方关键信息表（25首方剂）（征求意见稿）〉意见的通知》发布，内容包括方剂基本信息、现代对应信息和备注信息，表中药味名称、基原及用药部位、炮制规格、折算剂量、用法用量及功能主治均用现代习用的规范格式表述。中药经典名方在保证临床疗效的前提下迎来政策红利。政策出台给有能力、有条件生产经典名方的企业带来机遇。经典名方经过数千年的临床验证，具备先天市场条件；免报药效研究及临床试验资料在新产品研发方面降低企业的负担和风险；经典名方具有很强的影响力，生产经典名方有助于促进生产品牌传播。

## 二、 业务资质

2022年2月12日，获得解郁安神颗粒再注册批件；2022年3月7日，获得复方红衣补血口服液变更药品注册标准批件；2022年4月20日，获得对乙酰氨基酚片一致性评价批件；2022年6月8日，获得全天麻片变更注册标准批件；2022年8月25日，获得断血流口服液变更注册标准批件；2022年10月18日，获得非那雄胺片一致性评价批件。

## 三、 主要药（产）品

### （一） 在销药（产）品基本情况

适用 不适用

药（产）品名称	复方红衣补血口服液	复方益母胶囊	蒲苓盆炎康颗粒	布洛芬混悬液	盐酸地芬尼多片	盐酸米安色林片	单硝酸异山梨酯	丙戊酸钠片
剂型	口服液剂	胶囊剂	颗粒剂	混悬液剂	片剂	片剂	原料药	片剂
治疗领域/用途	补血，益气，健脾	活血行气，化瘀止痛	清热除湿，化瘀散结	用于儿童感冒引起的发热，缓解儿童轻至中度疼痛。	治疗眩晕、恶心、呕吐	适用于药物治疗的各种抑郁症患者，能解除其抑郁症状	冠心病的长期治疗；心绞痛的预防；心肌梗死后持续心绞痛的治疗	主要用于单纯或复杂失神发作、肌阵挛发作
发明专利起止期限	2011-06-22至2031-06-21	2017-06-06至2037-06-05	2018-05-15至2038-05-14	2014-12-17至2034-12-16	不适用	2011-09-28至2031-09-27	不适用	2013-11-27至2033-11-27
所属药（产）品	中药	中药	中药	化药	化药	化药	化药	化药

注册分类								
是否属于中药保护品种	否	是	是	否	否	否	否	否
是否属于处方药	否	是	是	否	否	是	否	是
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否	否	否	否	否	否	否	否
生产量	263.76 万盒	83.5 万盒	178.46 万盒	452.78 万盒	436.27 万盒	134.75 万盒	1.31 万 Kg	218.88 万瓶
销售量	248.09 万盒	103.08 万盒	192.67 万盒	441.32 万盒	408.13 万盒	113.89 万盒	1.25 万 Kg	209.36 万瓶

报告期内，公司上述药品的相关信息无较大变动。

## （二）药（产）品生产、销售情况

适用 不适用

### 1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 同比增 减%	营业成本 同比增 减%	毛利率 同比增 减%
单硝酸异山梨酯	54,904,761.04	9,746,854.80	82.25%	98.51%	17.04%	12.36%
盐酸地芬尼多片	52,795,620.71	28,747,905.56	45.55%	5.98%	28.30%	-9.47%
复方红衣补血口服液	52,411,210.00	35,267,986.00	32.71%	14.01%	25.92%	-6.37%
盐酸米安色林片	51,906,927.96	12,919,850.90	75.11%	29.00%	106.66%	-9.35%
丙戊酸钠片	36,167,054.38	18,363,458.85	49.23%	9.82%	6.36%	1.65%
蒲公英益康颗粒	30,166,281.98	29,002,759.80	3.86%	22.95%	62.78%	-23.53%
布洛芬混悬液	26,922,950.34	20,140,038.63	25.19%	51.72%	54.95%	-1.56%
复方益母胶囊	19,836,930.78	7,765,225.90	60.85%	-22.50%	5.73%	-10.45%
合计	325,111,737.19	161,954,080.43	-	-	-	-

- 1、单硝酸异山梨酯销售额、毛利大幅增加的主要原因是销售价格涨幅较大。
- 2、盐酸地芬尼多片、盐酸米安色林片毛利率下降主要是原材料价格上涨、生产成本增加导致的。
- 3、复方益母胶囊原材料当归价格上涨，导致成本上涨，另外受广东取消省基药，及部分省份价格联动降价影响，本年度营业收入下降幅度较大，从而导致毛利率下降。

### 2. 销售模式分析

坚持快速稳步推进红衣补血黄金单品的品牌战略和全渠道控销模式，以“妇幼精补”四大特色

产品群的核心市场目标，优化、提高品牌控销、基层控销、医疗终端、商销4支团队的专业化素养；营销模式上实现以自营团队为主，适时嫁接空白区域的控销团队。继续推动学术指导给产品赋能，重整招标市场，加强渠道管理，强推新品上市。坚持做好消费者教育，培训到一线，将产品、文化、品牌、标准、服务送到市场一线。

### 3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

药品名称	中标省份	中标价格或 中标区间	产品规格
尼群地平片	山西、内蒙古、广西、重庆、贵州、河南、云南、青海、宁夏、新疆、新疆建设兵团、广东	6.27	10mg*100片 /瓶

无。

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

适用 不适用

主要药（产）品名称	纳入时间	是否为报告期内新进入国家基药目录、国家级医保目录的药品
藿香正气胶囊	2018.11.01	否
六味地黄丸	2018.11.01	否
元胡止痛胶囊	2018.11.01	否
布洛芬混悬液	2018.11.01	否
丹参片	2018.11.01	否
断血流口服液	2018.11.01	否
复方益母胶囊	2018.11.01	否
六味地黄胶囊	2018.11.01	否
全天麻片	2018.11.01	否
通便灵胶囊	2018.11.01	否
小儿咳喘灵口服液	2018.11.01	否
心可宁胶囊	2018.11.01	否
六味地黄丸（大蜜丸）	2018.11.01	否
氨苯蝶啶片	2018.11.01	否
吡拉西坦片	2018.11.01	否
丙戊酸钠片	2018.11.01	否
单硝酸异山梨酯片	2018.11.01	否
对乙酰氨基酚片	2018.11.01	否
非那雄胺片	2018.11.01	否
复方磺胺甲噁唑片	2018.11.01	否
富马酸酮替芬片	2018.11.01	否
格列吡嗪片	2018.11.01	否
枸橼酸喷托维林片	2018.11.01	否
谷维素片	2018.11.01	否
琥乙红霉素颗粒	2018.11.01	否

甲硝唑片	2018.11.01	否
甲硝唑阴道泡腾片	2018.11.01	否
甲氧苄啶片	2018.11.01	否
甲氧氯普胺片	2018.11.01	否
酒石酸美托洛尔缓释片	2018.11.01	否
卡马西平片	2018.11.01	否
卡托普利片	2018.11.01	否
糠甾醇片	2018.11.01	否
口服补液盐散(I)	2018.11.01	否
硫酸阿托品片	2018.11.01	否
硫酸沙丁胺醇片	2018.11.01	否
氯氮平片	2018.11.01	否
马来酸氯苯那敏片	2018.11.01	否
萘普生片	2018.11.01	否
尼群地平片	2018.11.01	否
泮托拉唑钠肠溶胶囊	2018.11.01	否
葡醛内酯片	2018.11.01	否
葡萄糖粉剂	2018.11.01	否
氢氯噻嗪片	2018.11.01	否
曲克芦丁片	2018.11.01	否
舒必利片	2018.11.01	否
双氯芬酸钠肠溶片	2018.11.01	否
双嘧达莫片	2018.11.01	否
羧甲司坦片	2018.11.01	否
维生素B1片	2018.11.01	否
维生素B2片	2018.11.01	否
维生素B6片	2018.11.01	否
维生素C片	2018.11.01	否
五氟利多片	2018.11.01	否
小儿复方磺胺甲噁唑颗粒	2018.11.01	否
小儿复方磺胺甲噁唑片	2018.11.01	否
烟酸片	2018.11.01	否
烟酰胺片	2018.11.01	否
盐酸地芬尼多片	2018.11.01	否
盐酸多塞平片	2018.11.01	否
盐酸氟桂利嗪片	2018.11.01	否
盐酸雷尼替丁胶囊	2018.11.01	否
盐酸硫必利片	2018.11.01	否
盐酸米安色林片	2018.11.01	否
盐酸普罗帕酮片	2018.11.01	否
盐酸小檗碱片	2018.11.01	否

报告期内公司无新进入和退出上述目录的药品。

## 四、 知识产权

### (一) 主要药(产)品核心技术情况

翔宇药业作为高新技术企业，对产品的核心技术均申请了专利，通过专利保护，维护企业的利益，截至目前，公司已授权专利47项，其中授权发明专利45项。

公司产品主要分为妇科类、儿科类、补益类等，其中：

妇科类主要核心产品有复方红衣补血口服液，该产品采用药食同源的药材，通过现代化提取、自动化灌装等技术生产的纯植物补血产品，具有安全、不燥热、适用所有人群，2016年被收入临床路径释义——妇产科分册，产后补血首选。复方益母胶囊为国家中药保护品种，于2016年被收入临床路径释义——妇产科分册，产后子宫复旧用药首选；“蒲苓盆炎康颗粒”为国家中药保护品种，被收入2017版中成药临床应用指南——妇产科分册，盆腔炎性疾病首选用药，享有中药抗生素的美誉。

儿科类主要核心产品香麻寒喘贴是国内唯一通过贴背部穴位治疗小儿哮喘的内病外治制剂，被收入2017版中成药临床应用指南——儿科分册，是小儿支气管哮喘首选用药；布洛芬混悬液被世界卫生组织推荐作为儿童退烧的首选药。

补益类主要核心产品有虫草芪参胶囊、清浊益肾胶囊、颐神颗粒等，该产品均以冬虫夏草或发酵虫草菌粉作为原料，通过现代化的提取、浓缩、醇沉等技术制成的产品，该类产品的技术均进行了专利保护。

以上产品所涉及的技术为自主研发和委托研发获得，最终的生产技术均为翔宇药业独家生产，并进行了专利保护，不涉及侵权。

### (二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

2015年6月，“翔宇凯复利”被认证为“中国驰名商标”。

### (三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发总体情况

翔宇研究院采用自主研发、合作研发、外包研发等模式，翔宇研究院下设合成、制剂、分析、注册、临床等职能部门，目前有全职科研人员中博士 1 人，硕士 22 人。研究院建有独立的研究大楼，建筑面积 6000 余平米，并配有完备的科研分析仪器，相关科研设备原值 3600 余万元。研究院与

中国工程院石学敏院士、南京大学李桂根教授等国内顶尖医药人才签订协议，在人才培养、创新药物研发等领域开展全方位的合作，建立了国家企业技术中心、博士后科研工作站、院士工作站、山东省妇科用药新制剂工程技术研究中心、山东省药物质量控制技术工程实验室等创新平台，形成了以高端创新人才为引领的创新研发体系，能够实现科技成果、技术到产业化应用的快速转化。研究院与嘉实（湖南）医药科技有限公司、湖南慧泽生物医药科技有限公司、长沙晶易医药科技有限公司等外部研发团队进行合作。

研究院目前主要研发领域设计一致性评价、仿制药、原料药、技能改造及标准提升等方面。研究院发展规划实行“仿制、仿创、创造”的研发战略，以市场为导向，以技术进步为手段，以投入为支撑，以人才为根本，加快技术创新体系建设，大力实施高新技术产业化，努力提升企业核心竞争力。

## （二） 主要研发项目情况

### 1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	单硝酸异山梨酯片	588,000	5,096,400	在审评
2	非那雄胺片	451,000	3,727,100	已获批
3	格列吡嗪片	198,000	5,593,600	在审评
4	丙戊酸钠口服溶液	183,600	1,338,600	在审评
5	对乙酰氨基酚片	179,000	1,710,600	已获批
合计		1,599,600	17,466,300	-

1、单硝酸异山梨酯片，规格 20mg，国家甲类医保，已进行一致性评价研究，完成工艺及临床研究并上报审评中心，目前在审评阶段，经 BE 试验验证单硝酸异山梨酯片与参比质量和疗效具有一致性，据市场不良反应收集信息看该品种并没有安全性方面的问题。目前国内批准文号有 22 家，通过一致性评价的有 8 家，该品种在美国、英国、法国、日本等国家均已上市销售。

2、非那雄胺片，规格 5mg，国家乙类医保，已进行一致性评价研究，完成工艺及临床研究并上报审评中心，目前已获得一致性评价生产批件。经 BE 试验验证非那雄胺片与参比质量和疗效具有一致性，据市场不良反应收集信息看该品种并没有安全性方面的问题。目前国内批准文号有 33 家，通过一致性评价的有 17 家，该品种在美国、英国、德国、法国、日本等国家均已上市销售。

3、格列吡嗪片，规格 5mg，国家甲类医保，已进行一致性评价研究，完成工艺及临床研究并上报审评中心，目前正在审评阶段。经 BE 试验验证格列吡嗪片与参比质量和疗效具有一致性，据市场不良反应收集信息看该品种并没有安全性方面的问题。目前国内批准文号有 54 家，通过一致性评价的有 9 家，该品种在美国、英国、法国等国家均已上市销售。

4、丙戊酸钠口服溶液，规格 300ml：12g，国家乙类医保，已进行仿制药研究，完成工艺及临床研究

并上报审评中心，目前正在审评阶段。经 BE 试验验证丙戊酸钠口服溶液与参比质量和疗效具有一致性，据市场不良反应收集信息看该品种并没有安全性方面的问题。目前国内批准文号有 3 家，该品种在美国、英国、法国等国家均已上市销售。

5、对乙酰氨基酚片，规格 0.5g，国家甲类医保，已进行仿制药研究，完成工艺及临床研究并上报审评中心，目前正在审评阶段。经 BE 试验验证对乙酰氨基酚片与参比质量和疗效具有一致性，据市场不良反应收集信息看该品种并没有安全性方面的问题。目前国内批准文号有 475 家，通过一致性评价的有 25 家，该品种在美国、英国、法国等国家均已上市销售。

## 2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

## 3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研究项目

适用 不适用

## 4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

## 5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

4 月 20 日获得对乙酰氨基酚片一致性评价批件；3 月 7 日获得复方红衣补血口服液标准注册标准批件；3 月 28 日递交国家局丙戊酸钠口服溶液仿制药上市申请，目前正在发补资料补充阶段；6 月 8 日获得全天麻片标准注册标准批件；8 月 25 日获得断血流口服液标准注册标准批件；10 月 18 日获得非那雄胺片一致性评价批件；马来酸氯苯那敏片一致性评价目前在制定阶段；维生素 B6 片一致性评价目前在待审评阶段。

复方红衣补血口服液、全天麻片、断血流口服液获得变更注册标准批件，该批件的获得不影响公司上市安排及生产销售计划，增加了对产品质量的控制，有效控制产品质量和疗效。非那雄胺片获得一致性评价批件，公司会加大该品种的生产销售。

## 6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

报告期内，公司获得山东省企业研究开发财政补助资金 43 万元；获得山东省科技奖财政资金 10 万元；获得山东省第一批智能化技术改造财政专项资金 8.7 万元。

## 7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

## 六、药（产）品委托生产

适用 不适用

## 七、 质量管理

### (一) 基本情况

公司按照《中华人民共和国药品管理法》、《中华人民共和国药品管理法实施条例》和《药品生产质量管理规范（2010年修订）》等的相关要求，已建立了完整、有效的药品质量管理体系，该体系涉及到了药品生产管理和质量控制的各个环节，涵盖了影响药品质量的所有因素。公司设立有独立的质量管理部门，同时配备了足量的能够满足日常运作和管理需要、并且资历丰富的QA（质量保证）、QC（质量控制）人员。质量管理部（分质量保证和质量控制）作为公司级质量监督机构，直属质量受权人领导，对公司药品生产全过程的质量管理与检验负责。质量管理部在公司内独立行使质量监督职能，不受其它任何部门的干扰。

公司建立了符合药品质量管理要求的质量方针和目标，将药品注册的有关安全、有效和质量可控的所有要求，系统地贯彻到药品生产、控制及产品放行、贮存、发运的全过程中，确保所生产的药品符合预定用途和注册要求。质量管理部组织建立了完整的文件体系，从制度上健全和规范了原材料采购及药品生产、包装、仓储及运输等方面的管理要求。通过供应商审计、合格供应商名单的管控和物料放行制度的执行确保了所有在用原材料的合法、合规、合格性。同时，通过对生产全过程的管控，以及随着对质量风险认识的逐步提高，不断优化对过程关键控制点的监控，从而确保了产品生产过程的可控性、质量的稳定性。另外，公司建有与生产规模相匹配的仓库，根据物料和产品的不同贮藏要求分别设有不同存放间或存放区域，确保均能按照其质量标准规定的条件进行储存。

公司制订了投诉与不良反应、召回管理等制度，设有专人或工作小组负责进行跟进、调查和处理。同时还建立了药品安全应急管理规程，确保药品安全突发事件能够第一时间得到响应和按照预案进行处置。产品在市场上如经确定存在质量异常，利用公司现有的药品追溯系统可以确保每批药品都能够按时、准确地得到召回。

每年公司由质量管理部组织每季度开展1次GMP自检，通过系统、全面的自查自纠，掌握和了解质量体系在现阶段的运转情况，并针对存在的不足重点进行整改和完善，不断优化和完善质量体系，不断发挥质量管理活动的监督和促进作用。

### (二) 重大质量问题

适用 不适用

## 八、 安全生产与环境保护

### (一) 基本情况

#### 1、安全生产情况

公司已建立安全生产管理体系，成立了安全生产领导小组，围绕安全生产零事故的工作目标开展工作，始终坚持安全发展理念，层层落实安全生产责任制，把安全隐患消灭在萌芽之中，保证了安全生产的持续稳定发展。公司已于 2016 年 7 月完成安全生产标准化三级认证，2018 年 9 月完成双体系建设区级标杆的考核工作。

## 2、环境保护措施

公司已建立污水处理站，对生产过程中产生的污水进行集中处理，在线监测，达标排放至市政污水管网。与生物质锅炉厂签订废药渣回收协议，完成生产过程产生的药渣收集、运输和焚烧的处理，满足环保及药监部门的管理要求。公司已安装尾气处理装置对生产过程产生的废气进行处理，达标排放。

## (二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

子公司仁和堂药业危险废物共分九类，分类贮存在危废暂停库中，公司委托有危废处理资质的四家企业分别处理，并由处置企业联系有专门危废运输资质的企业进行转移，分别采用焚烧、填埋等合法方式处置。目前我公司已依法处理危险废物多次，执行情况正常。

公司生产经营活动中，不涉及危险化学品。

## (三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

## (四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

## 九、 细分业务

### (一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

目前公司的中成药主要用到的中药材有丹参、三七、当归、川芎、益母草、车前子、枸杞等，这些药材均为常用药材，主要来自安徽、宁夏、江西的药材供应商，采取招标采购及产地询价比价采购的模式；质量控制措施通过制定内控标准、药典标准，与供应商签订质量保证协议，严格按照质保协议标准检验验收，严格控制产地。

### (二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

目前公司共开展了 15 个项目的一致性评价工作，已经通过一致性评价的品种有 4 个，分别是：

非那雄胺片、盐酸地芬尼多片、对乙酰氨基酚片和卡托普利片，在审评的项目有 4 个，正在研究中项目有的 7 个。开展一致性评价研究的项目与参比制剂进行了体内外溶出的比较，均在工艺上进行了重大变更，在药品质量方面有了很大的提高，与参比制剂的质量和疗效具有一致性。

### (三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司治理规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公司公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定而进行。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

##### 4、公司章程的修改情况

2022年4月21日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司2022年4月22日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-016号）。

## (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	1	3	2

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、行政法规和公司章程的规定、历次会议的审议表决程序和表决结果合法、有效。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司治理规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代化企业制度、规范公司运作。公司管理层通过不断加深公司法人治理理念，通过相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司监事会进一步发挥监督职责的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

## (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司设置专业人员负责投资者关系管理工作的有序进行，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司主业突出，拥有独立的生产经营系统，做到了业务独立、资产完整、人员独立、财务独立、机构独立，公司的财务、机构、人员、业务、资产均独立于控股股东、实际控制人控制的其他公司，公司不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他公司的依赖，不影响公司的持续经营能力，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷。

## (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《翔宇药业股份有限公司信息披露事务管理制度》，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。在报告期间，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。

## 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

2021年年度股东大会于2022年5月20日以现场投票与网络投票相结合的方式召开，1名股东通过中国证券登记结算有限公司持有人大会网络投票系统进行了网络投票，持有表决权的股份总数20,000股，占公司表决权股份总数的0.01%。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2023]第 2-00454 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区中北路 31 号知音创意广场 16 楼
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	索保国 2 年 江艳红 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	23 万元

#### 一、审计意见

我们审计了翔宇药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注三（二十一）、附注五（三十一）所示，2022 年度贵公司营业收入 557,583,607.56 元。鉴于营业收入是贵公司关键业务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期

望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）从销售合同或订单中选取样本，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认原则及依据是否符合企业会计准则要求；
- （3）获取本年度销售明细，从销售收入的会计记录中选取样本，核查合同、出库单、商品交付方式（货物运输单据）、销售发票等支持性文件，评价收入确认是否符合会计政策；
- （4）针对本年度销售回款情况进行分析，核查大额应收账款的期后回款情况，并对重要客户的销售收入执行函证程序，评价销售收入的真实性；
- （5）针对主要客户及变化情况执行分析程序，评价与客户交易的商业合理性；
- （6）针对收入和成本执行分析性程序，评价销售毛利波动的合理性；
- （7）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核查出库单、商品交付方式（货物运输单据）等支持性文件，评价收入是否记录于恰当的会计期间。

## （二）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

如财务报表附注三（九）、附注五（三）所示，截至 2022 年 12 月 31 日贵公司应收账款余额 260,476,833.04 元，坏账准备 101,869,692.22 元。管理层以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）进行减值会计处理并确认损失准备。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且需要管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价与应收账款管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性，获取贵公司“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”等会计政策，核查是否符合准则规定及公司的实际业务情况；
- （2）获取应收账款明细表以及账龄明细，检查主要客户的信用期、结算方式、客户选定程序或标准、客户信用持续评价情况，结合应收账款组合的确定依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- （3）检查应收账款坏账准备以往的计提与实际发生情况，评价应收账款坏账准备计提的充分

性；

(4) 了解贵公司预期信用损失模型的选取、信用风险特征划分组合的情况、重要参数的选取，获取测算过程，实施重新计算程序，评价应收账款坏账准备计提的准确性。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	57,010,948.46	10,354,725.26
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（二）		3,225,432.08
应收账款	五（三）	158,607,140.82	141,715,412.60
应收款项融资	五（四）	22,090,132.12	24,143,187.98

预付款项	五（五）	37,406,253.85	54,609,807.41
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（六）	5,380,208.96	2,370,602.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	142,061,103.75	135,946,498.35
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（八）	480.00	940,457.62
<b>流动资产合计</b>		<b>422,556,267.96</b>	<b>373,306,124.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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（九）	330,389,132.30	349,640,185.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	1,823,834.31	2,289,494.13
无形资产	五（十一）	115,335,073.44	121,315,747.27
开发支出	五（十二）	64,568,367.97	66,653,343.42
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	30,529,682.01	16,951,605.90
其他非流动资产	五（十四）	29,277,913.10	3,608,087.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>571,924,003.13</b>	<b>560,458,463.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>994,480,271.09</b>	<b>933,764,587.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	182,900,000.00	207,900,000.00
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（十六）	1,540,419.55	852,664.00
应付账款	五（十七）	48,138,577.72	37,930,962.39
预收款项			
合同负债	五（十八）	43,501,403.46	19,308,199.14
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（十九）	7,316,744.76	1,753,938.72
应交税费	五（二十）	24,771,600.82	10,625,080.08
其他应付款	五（二十一）	28,711,860.85	23,766,632.70
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（二十二）	550,458.72	550,458.72
其他流动负债	五（二十三）	5,655,182.44	2,510,065.89
<b>流动负债合计</b>		<b>343,086,248.32</b>	<b>305,198,001.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五（二十四）	1,363,701.99	1,796,797.88
长期应付款	五（二十五）	642,663.01	1,289,135.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）	6,875,967.66	7,032,091.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,882,332.66</b>	<b>10,118,024.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>351,968,580.98</b>	<b>315,316,026.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十七）	191,726,000.00	191,726,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	193,294,752.02	193,294,752.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	15,776,222.05	15,776,222.05
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	240,958,444.68	216,761,357.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		641,755,418.75	617,558,331.36
少数股东权益		756,271.36	890,230.07
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>642,511,690.11</b>	<b>618,448,561.43</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>994,480,271.09</b>	<b>933,764,587.72</b>

法定代表人：林凡儒

主管会计工作负责人：王成健

会计机构负责人：李文光

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,461,173.39	4,450,204.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			3,225,432.08
应收账款	十（一）	85,505,016.49	92,588,333.78
应收款项融资		1,434,877.72	8,565,798.85
预付款项		19,208,140.73	35,038,188.66
其他应收款	十（二）	58,925,050.49	123,499,406.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,423,150.91	30,995,558.73
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>237,957,409.73</b>	<b>298,362,923.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	39,232,138.55	39,232,138.55
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		217,306,916.90	235,633,022.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,823,834.31	2,289,494.13
无形资产		75,321,718.80	87,904,433.12
开发支出		32,594,055.09	32,395,704.15
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,306,763.60	13,142,695.33
其他非流动资产		21,898,595.00	2,434,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>414,484,022.25</b>	<b>413,031,487.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>652,441,431.98</b>	<b>711,394,411.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		157,900,000.00	182,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		984,950.45	268,881.00
应付账款		15,101,035.63	16,315,153.01

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,712,269.80	1,729,473.40
应交税费		3,225,558.60	3,342,285.58
其他应付款		10,724,132.89	10,153,822.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		26,423,912.81	4,518,521.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		550,458.72	550,458.72
其他流动负债		3,435,108.66	587,407.73
<b>流动负债合计</b>		<b>223,057,427.56</b>	<b>220,366,002.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	租赁负债	1,363,701.99	1,796,797.88
长期应付款		642,663.01	1,289,135.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,654,923.49	2,496,952.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,661,288.49</b>	<b>5,582,885.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>227,718,716.05</b>	<b>225,948,888.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		191,726,000.00	191,726,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		197,964,533.03	197,964,533.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	盈余公积	15,776,222.05	15,776,222.05
一般风险准备			
未分配利润		19,255,960.85	79,978,768.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>424,722,715.93</b>	<b>485,445,523.65</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>652,441,431.98</b>	<b>711,394,411.71</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		557,583,607.56	457,560,120.55
其中：营业收入	五（三十一）	557,583,607.56	457,560,120.55
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		500,961,861.22	414,500,949.69
其中：营业成本	五（三十一）	335,140,379.83	262,445,886.12
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（三十二）	7,527,690.33	6,939,950.21
销售费用	五（三十三）	67,586,808.54	56,348,182.38
管理费用	五（三十四）	36,619,650.97	34,854,875.59
研发费用	五（三十五）	41,160,795.16	42,211,586.15
财务费用	五（三十六）	12,926,536.39	11,700,469.24
其中：利息费用		12,937,711.12	11,547,722.93
利息收入		92,768.10	36,794.60
加：其他收益	五（三十七）	1,653,456.91	4,822,062.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-12,941.52	-465,391.34
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（三十九）	-31,770,264.68	-33,604,824.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-2,420,293.61	-542,393.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-2,036.81	144,227.99
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,069,666.63	13,412,852.51
加：营业外收入	五（四十二）	103,153.80	74,716.68
减：营业外支出	五（四十三）	65,319.76	232,697.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,107,500.67	13,254,871.41
减：所得税费用	五（四十四）	44,371.99	-2,029,098.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,063,128.68	15,283,969.80
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）		24,063,128.68	15,283,969.80
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）		-133,958.71	-115,148.90
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,197,087.39	15,399,118.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>24,063,128.68</b>	<b>15,283,969.80</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,197,087.39	15,399,118.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-133,958.71	-115,148.90
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林凡儒

主管会计工作负责人：王成健

会计机构负责人：李文光

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十（四）	171,127,660.36	161,424,995.23
减：营业成本	十（四）	132,091,263.55	113,415,765.92
税金及附加		4,016,335.11	4,056,482.99
销售费用		38,883,934.09	22,758,592.88
管理费用		21,007,779.20	21,325,452.64
研发费用		13,142,661.63	17,702,509.51
财务费用		5,552,733.91	2,069,781.32
其中：利息费用		10,681,055.37	9,854,122.94
利息收入		5,184,064.98	7,943,059.57
加：其他收益		1,107,051.91	3,743,267.83
投资收益（损失以“-”号填列）		-12,941.52	
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）		-30,382,550.02	-28,177,726.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,047,956.02	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,036.81	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-73,905,479.59</b>	<b>-44,338,048.49</b>
加：营业外收入		83,623.07	74,671.77
减：营业外支出		65,019.47	196,090.41
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-73,886,875.99</b>	<b>-44,459,467.13</b>
减：所得税费用		-13,164,068.27	-8,654,329.37
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-60,722,807.72</b>	<b>-35,805,137.76</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,722,807.72	-35,805,137.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-60,722,807.72</b>	<b>-35,805,137.76</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		496,277,043.93	383,891,967.50
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		4,601,821.35	13,590.29
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	21,390,619.74	16,246,287.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>522,269,485.02</b>	<b>400,151,845.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		247,625,023.85	241,948,658.86
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		71,326,550.17	68,160,419.09
支付的各项税费		40,679,605.28	45,460,706.57
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	71,177,988.78	41,156,759.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>430,809,168.08</b>	<b>396,726,543.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>91,460,316.94</b>	<b>3,425,301.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,975,058.48	
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		497,448.11	182,174.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,472,506.59</b>	<b>182,174.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,430,920.29	13,902,289.17
投资支付的现金		9,988,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,418,920.29</b>	<b>13,902,289.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,946,413.70</b>	<b>-13,720,114.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		192,800,000.00	247,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	395,454,500.00	506,060,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>588,254,500.00</b>	<b>753,960,000.00</b>
偿还债务支付的现金		217,796,012.80	286,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,240,791.85	11,547,722.93
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	五（四十五）	397,075,375.39	475,928,033.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>627,112,180.04</b>	<b>773,475,756.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,857,680.04</b>	<b>-19,515,756.87</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		46,656,223.20	-29,810,569.99
加：期初现金及现金等价物余额		10,354,725.26	40,165,295.25
六、期末现金及现金等价物余额		57,010,948.46	10,354,725.26

法定代表人：林凡儒

主管会计工作负责人：王成健

会计机构负责人：李文光

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,050,235.55	152,261,285.13
收到的税费返还		869,028.22	13,590.29
收到其他与经营活动有关的现金		224,097,634.49	88,881,887.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>420,016,898.26</b>	<b>241,156,763.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		128,700,035.61	131,343,023.41
支付给职工以及为职工支付的现金		39,254,467.49	39,021,420.43
支付的各项税费		15,125,636.19	13,363,356.51
支付其他与经营活动有关的现金		160,368,543.07	61,986,324.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>343,448,682.36</b>	<b>245,714,125.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>76,568,215.90</b>	<b>-4,557,361.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,975,058.48	
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		497,448.11	16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,472,506.59</b>	<b>16,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,082,323.87	9,606,619.17
投资支付的现金		9,988,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,070,323.87</b>	<b>9,606,619.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-597,817.28</b>	<b>-9,590,619.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		167,800,000.00	192,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		392,453,000.00	429,660,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>560,253,000.00</b>	<b>622,560,000.00</b>
偿还债务支付的现金		192,796,012.80	226,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,495,958.54	9,854,122.94
支付其他与筹资活动有关的现金		396,920,458.72	404,528,033.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>600,212,430.06</b>	<b>640,382,156.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,959,430.06</b>	<b>-17,822,156.88</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		36,010,968.56	-31,970,137.90
加：期初现金及现金等价物余额		4,450,204.83	36,420,342.73
六、期末现金及现金等价物余额		40,461,173.39	4,450,204.83

(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	191,726,000.00				193,294,752.02				15,776,222.05		216,761,357.29	890,230.07	618,448,561.43
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	191,726,000.00				193,294,752.02				15,776,222.05		216,761,357.29	890,230.07	618,448,561.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											24,197,087.39	-133,958.71	24,063,128.68
（一）综合收益总额											24,197,087.39	-133,958.71	24,063,128.68
（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															
<b>四、本年期末余额</b>	191,726,000.00				193,294,752.02				15,776,222.05				240,958,444.68	756,271.36	642,511,690.11

项目	2021年			
	归属于母公司所有者权益			少数股东权

	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	益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	191,726,000.00				193,294,752.02				15,776,679.54		201,366,356.03	1,005,378.97	603,169,166.56
加：会计政策变更									-457.49		-4,117.44		-4,574.93
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	191,726,000.00				193,294,752.02				15,776,222.05		201,362,238.59	1,005,378.97	603,164,591.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											15,399,118.70	-115,148.90	15,283,969.80
(一) 综合收益总额											15,399,118.70	-115,148.90	15,283,969.80
(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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>191,726,000.00</b>				<b>193,294,752.02</b>			<b>15,776,222.05</b>	<b>216,761,357.29</b>	<b>890,230.07</b>	<b>618,448,561.43</b>		

法定代表人：林凡儒

主管会计工作负责人：王成健

会计机构负责人：李文光

（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	191,726,000.00				197,964,533.03				15,776,222.05		79,978,768.57	485,445,523.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	191,726,000.00				197,964,533.03				15,776,222.05		79,978,768.57	485,445,523.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-60,722,807.72	-60,722,807.72
（一）综合收益总额											-60,722,807.72	-60,722,807.72
（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	191,726,000.00				197,964,533.03				15,776,222.05		19,255,960.85	424,722,715.93

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	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	永续	其他								

		股	债			收				
						益				
一、上年期末余额	191,726,000.00				197,964,533.03			15,776,679.54	115,788,023.77	521,255,236.34
加：会计政策变更								-457.49	-4,117.44	-4,574.93
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	191,726,000.00				197,964,533.03			15,776,222.05	115,783,906.33	521,250,661.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-35,805,137.76	-35,805,137.76
（一）综合收益总额									-35,805,137.76	-35,805,137.76
（二）所有者投入和减少资本										
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.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、本期末余额	191,726,000.00				197,964,533.03			15,776,222.05	79,978,768.57	485,445,523.65

### 三、 财务报表附注

#### 一、 企业的基本情况

##### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

翔宇药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名山东翔宇健康制药有限公司，成立于 2000 年 10 月 23 日，设立时注册资本为 1,000.00 万元。

2014 年 10 月 20 日，根据股东会决议及章程规定，公司由有限责任公司变更为股份有限公司，更名为“翔宇药业股份有限公司”，以截止 2014 年 8 月 31 日经审计的净资产 136,367,908.60 元为基础，折为 80,000,000.00 股，每股面值为 1 元，注册资本为人民币 8,000.00 万元，超过股本部分的净资产全部计入资本公积。

2017 年 8 月公司依据股东大会决议以及股票认购情况，申请增加注册资本 15,626,000.00 元，由浙江景兴创业投资有限公司、诸暨上德合利投资合伙企业（有限合伙）、苏州信健医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）、济南盛发股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴。2018 年 5 月在中国证券登记结算有限责任公司完成新增股份登记，完成登记后公司股本总数为 19,172.60 万股。

统一社会信用代码：91371300725408089B

类型：股份有限公司

注册地址：临沂经济技术开发区翔宇路 30 号

注册资本：19,172.6 万元

法定代表人：林凡儒

##### （二）企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：许可项目：药品生产；药品零售；食品生产；酒制品生产；药品批发。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：中药提取物生产；地产中草药(不含中药饮片)购销；中草药种植；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；医学研究和试验发展。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

##### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2023 年 4 月 25 日经董事会批准报出。

#### (四) 合并财务报表范围

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
仁和堂药业有限公司	临沂市	临沂市	片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、原料药等药品制造销售	100.00	同一控制下合并
山东诺维尔斯医药科技有限公司	临沂市	临沂市	医药技术开发、技术转让、技术咨询及保健食品的研究开发	50.00	出资设立

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子

公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 金融工具

#### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产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资产。

本公司改变管理金融资产业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

## （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

##### (2) 金融负债

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

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

#### (九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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：

应收账款组合 1：中药园业务

应收账款组合 2：化药园业务

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：备用金（市场开发费）

其他应收款组合 2：资金拆借

其他应收款组合 3：保证金、押金等

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十) 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、库存商品、周转材料、包装物等。

### 2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

### 4.存货的盘存制度

本公司的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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十一) 合同资产和合同负债

### 1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2.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或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十二) 长期股权投资

### 1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2.后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	10	5	9.50-23.75
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

### (十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续

超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
商标权	10	直线法
专利权	10	直线法
软件	10	直线法

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权

利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## （十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产

生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

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

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 收入

### 1. 收入确认原则

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客

户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

## 2. 收入确认方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上确定收入确认时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

针对公司的销售模式，公司销售商品收入确认具体方法如下：按照合同约定将产品发出、交付客户后确认销售收入。

## (二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的

增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

### (二十三) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将

对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十五) 租赁

### 1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2.出租资产的会计处理

#### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

#### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 会计政策变更及依据

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”）。

本公司自2022年1月1日起执行“解释第15号”、“解释第16号”。

##### (2) 会计政策变更的影响

本公司执行“解释第15号”、“解释第16号”未对财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 2. 重要会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	13%
城市维护建设税	按应缴纳流转税、经审批的免抵增值税额计缴	7%、5%
教育费附加	按应缴纳流转税、经审批的免抵增值税额计缴	3%

企业所得税	按应纳税所得额及相应的税率计提并缴纳	15%、25%
-------	--------------------	---------

执行不同企业所得税税率纳税主体具体如下：

纳税主体名称	所得税税率
翔宇药业股份有限公司	15%
仁和堂药业有限公司	15%
山东诺维尔斯医药科技有限公司	25%

## (二) 重要税收优惠及批文

1.2021年12月15日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁予翔宇药业股份有限公司《高新技术企业证书》（证号编号：GR202137005597），有效期三年，按15%的优惠所得税率计缴所得税。

2.2020年12月8日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁予子公司仁和堂药业有限公司《高新技术企业证书》（证号编号：GR202037003813），有效期三年，按15%的优惠所得税率计缴所得税。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,023.16	16,912.72
银行存款	56,996,925.30	10,322,723.60
其他货币资金		15,088.94
合计	57,010,948.46	10,354,725.26

### (二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		3,225,432.08
合计		3,225,432.08

### (三) 应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	131,871,467.94	103,446,275.15
1至2年	31,757,243.10	37,308,078.49
2至3年	30,301,144.55	39,894,830.87
3至4年	35,428,433.59	11,586,259.18
4至5年	10,609,456.57	12,410,159.45
5年以上	20,509,087.29	8,704,387.92
减：坏账准备	101,869,692.22	71,634,578.46
合计	158,607,140.82	141,715,412.60

## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,378,021.41	2.45	6,378,021.41	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	254,098,811.63	97.55	95,491,670.81	37.58
其中：组合1：中药园业务	167,204,636.44	64.19	81,699,619.95	48.86
组合2：化药园业务	86,894,175.19	33.36	13,792,050.86	15.87
合计	260,476,833.04	100.00	101,869,692.22	39.11

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	213,349,991.06	100.00	71,634,578.46	33.58
其中：组合1：中药园业务	148,864,343.47	69.77	56,276,009.69	37.80
组合2：化药园业务	64,485,647.59	30.23	15,358,568.77	23.82
合计	213,349,991.06	100.00	71,634,578.46	33.58

### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合1：中药园业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	64,657,296.62	19.33	12,498,255.44	58,805,516.37	12.60	7,409,495.07
1至2年	25,636,685.52	43.57	11,169,903.88	32,344,750.89	33.08	10,699,643.59
2至3年	26,221,581.74	63.89	16,752,968.57	37,142,099.30	55.65	20,669,578.26
3至4年	33,573,113.54	75.75	25,431,633.51	9,480,775.10	75.32	7,140,919.81

4至5年	7,515,183.03	88.90	6,680,997.71	6,186,027.15	88.70	5,487,006.08
5年以上	9,600,775.99	95.47	9,165,860.84	4,905,174.66	99.27	4,869,366.88
合计	167,204,636.44	48.86	81,699,619.95	148,864,343.47	37.80	56,276,009.69

②组合 2：化药园业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	67,178,843.32	2.63	1,766,803.59	44,640,758.78	4.43	1,977,585.61
1至2年	5,662,764.98	22.52	1,275,254.67	4,963,327.60	38.32	1,901,947.14
2至3年	3,449,490.02	35.22	1,214,910.39	2,752,731.57	51.99	1,431,145.14
3至4年	1,167,998.60	59.61	696,243.97	2,105,484.08	70.09	1,475,733.79
4至5年	1,762,980.54	66.18	1,166,740.51	6,224,132.30	80.06	4,983,040.32
5年以上	7,672,097.73	100.00	7,672,097.73	3,799,213.26	94.47	3,589,116.77
合计	86,894,175.19	15.87	13,792,050.86	64,485,647.59	23.82	15,358,568.77

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
中药园业务	56,276,009.69	29,182,997.18				85,459,006.87
化药园业务	15,358,568.77	1,052,116.58				16,410,685.35
合计	71,634,578.46	30,235,113.76				101,869,692.22

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南悦欣药业股份有限公司	22,629,107.02	8.69	15,633,329.72
临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司	15,387,798.65	5.91	4,600,055.32
内蒙古仁和堂医药连锁有限公司	8,696,616.31	3.34	4,499,443.42
河南省豫工医药供销有限公司	8,637,138.30	3.32	1,308,275.76
国药控股鲁南有限公司	7,995,480.62	3.07	1,145,640.53
合计	63,346,140.90	24.33	27,186,744.75

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,090,132.12	24,143,187.98
合计	22,090,132.12	24,143,187.98

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,455,872.92	
合计	34,455,872.92	

## (五) 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	36,798,058.58	98.38	46,792,600.97	85.69
1至2年	489,920.23	1.31	4,744,907.06	8.69
2至3年	109,775.04	0.29	2,700,275.00	4.94
3年以上	8,500.00	0.02	372,024.38	0.68
合计	37,406,253.85	100.00	54,609,807.41	100.00

### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中粮糖业(天津)有限公司	8,129,661.30	21.73
江苏天士力帝益药业有限公司	4,859,968.00	12.99
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	3,418,120.00	9.14
寿光永康化学工业有限公司	2,819,540.26	7.54
北京嘉志贸易有限公司	2,786,400.00	7.45
合计	22,013,689.56	58.85

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	18,057,635.87	13,512,878.88
减: 坏账准备	12,677,426.91	11,142,275.99
合计	5,380,208.96	2,370,602.89

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金(市场开发费)	10,069,065.20	9,445,602.13
资金拆借	2,885,984.84	2,966,975.59

保证金、押金等	5,102,585.83	1,100,301.16
减：坏账准备	12,677,426.91	11,142,275.99
合计	5,380,208.96	2,370,602.89

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,755,593.15	1,208,618.86
1至2年	340,096.82	67,800.00
2至3年	13,000.00	410,012.80
3至4年	404,012.80	988,930.06
4至5年	921,410.06	7,027,476.94
5年以上	10,623,523.04	3,810,040.22
减：坏账准备	12,677,426.91	11,142,275.99
合计	5,380,208.96	2,370,602.89

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	8,402,476.30		2,739,799.69	11,142,275.99
本期计提	1,535,150.92			1,535,150.92
2022年12月31日余额	9,937,627.22		2,739,799.69	12,677,426.91

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
临沂中惠进出口有限公司	往来款	4,000,000.00	1年以内	22.15	556,800.00
山东国玉投资开发有限公司	资金拆借	2,739,799.69	5年以上	15.17	2,739,799.69
孟宪波	备用金（市场开发费）	860,173.83	4年以上	4.76	837,035.15
古方中	备用金（市场开发费）	849,426.22	4年以上	4.71	826,576.65
王静	备用金（市场开发费）	742,735.55	4年以上	4.11	789,841.48
合计		9,192,135.29		50.90	5,750,052.97

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,296,234.10	1,337,038.40	48,959,195.70	56,897,369.90		56,897,369.90
库存商品	56,177,693.52	1,732,288.74	54,445,404.78	46,084,999.07	649,033.53	45,435,965.54
在产品	29,604,214.17		29,604,214.17	24,838,456.63		24,838,456.63
周转材料及包装物	9,052,289.10		9,052,289.10	8,774,706.28		8,774,706.28
合计	145,130,430.89	3,069,327.14	142,061,103.75	136,595,531.88	649,033.53	135,946,498.35

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

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	
原材料		1,337,038.40				1,337,038.40
库存商品	649,033.53	1,083,255.21				1,732,288.74
合计	649,033.53	2,420,293.61				3,069,327.14

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		939,977.62
其他税费	480.00	480.00
合计	480.00	940,457.62

## (九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	330,389,132.30	349,640,185.71
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	330,389,132.30	349,640,185.71

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	332,005,609.74	184,248,255.65	1,977,929.62	26,731,815.52	544,963,610.53
2. 本期增加金额	2,461,894.73	11,936,548.62	98,320.97	1,533,161.66	16,029,925.98
(1) 购置	2,461,894.73	11,936,548.62	98,320.97	1,533,161.66	16,029,925.98

3.本期减少金额	25,481.44	927,882.19	403,565.00	14,302.43	1,371,231.06
(1) 处置或报废	25,481.44	927,882.19	403,565.00	14,302.43	1,371,231.06
4.期末余额	334,442,023.03	195,256,922.08	1,672,685.59	28,250,674.75	559,622,305.45
二、累计折旧					
1.期初余额	60,355,939.17	109,522,305.87	1,904,685.55	23,540,494.23	195,323,424.82
2.本期增加金额	16,991,737.10	16,300,483.53	87,607.80	1,193,202.41	34,573,030.84
(1) 计提	16,991,737.10	16,300,483.53	87,607.80	1,193,202.41	34,573,030.84
3.本期减少金额	1,941.00	270,201.96	383,386.75	7,752.80	663,282.51
(1) 处置或报废	1,941.00	270,201.96	383,386.75	7,752.80	663,282.51
4.期末余额	77,345,735.27	125,552,587.44	1,608,906.60	24,725,943.84	229,233,173.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	257,096,287.76	69,704,334.64	63,778.99	3,524,730.91	330,389,132.30
2.期初账面价值	271,649,670.57	74,725,949.78	73,244.07	3,191,321.29	349,640,185.71

(十) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	2,755,153.95	2,755,153.95
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,755,153.95	2,755,153.95
二、累计折旧		
1.期初余额	465,659.82	465,659.82
2.本期增加金额	465,659.82	465,659.82
(1) 计提	465,659.82	465,659.82
3.本期减少金额		
4.期末余额	931,319.64	931,319.64
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		

四、账面价值		
1.期末账面价值	1,823,834.31	1,823,834.31
2.期初账面价值	2,289,494.13	2,289,494.13

(十一) 无形资产

1.无形资产情况

项 目	土地使用权	商标权	专有技术	软件及其他	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	82,631,698.15	10,400.00	133,972,002.83	1,013,067.18	217,627,168.16
2.本期增加金额	112,405.00		6,680,722.57	2,109,868.17	8,902,995.74
(1) 购置	112,405.00			2,109,868.17	2,222,273.17
(2) 一致性评价			6,680,722.57		6,680,722.57
3.本期减少金额					
4.期末余额	82,744,103.15	10,400.00	140,652,725.40	3,122,935.35	226,530,163.90
二、累计摊销					
1.期初余额	14,688,144.42	10,400.00	81,395,890.75	216,985.72	96,311,420.89
2.本期增加金额	1,951,752.13		12,739,059.73	192,857.71	14,883,669.57
(1) 计提	1,951,752.13		12,739,059.73	192,857.71	14,883,669.57
3.本期减少金额					
4.期末余额	16,639,896.55	10,400.00	94,134,950.48	409,843.43	111,195,090.46
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,104,206.60		46,517,774.92	2,713,091.92	115,335,073.44
2.期初账面价值	67,943,553.73		52,576,112.08	796,081.46	121,315,747.27

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	外购	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
补益类用药	4,354,033.95						4,354,033.95
风湿免疫系统用药	2,787,354.18	600.00					2,787,954.18
呼吸系统用药	10,079,963.44	1,120,754.71					11,200,718.15
抗菌消炎类用药	15,310,967.78	193,150.94			1,790,000.00		13,714,118.72
神经系统用药	16,050,094.00	2,306,241.45		1,418,867.89			16,937,467.56
糖尿病用药	6,438,490.61						6,438,490.61
消化系统用药	740,000.00						740,000.00
心脑血管系统用药	6,287,660.27	2,107,924.53					8,395,584.80
泌尿系统用药	4,604,779.19				4,604,779.19		
合计	66,653,343.42	5,728,671.63		1,418,867.89	6,394,779.19		64,568,367.97

注 1：对于新药研发以取得国家临床批文作为资本化开始时点，对于仿制药研发（一致性评价）以支付第一笔款项时作为资本化开始时点。

注 2：本期减少计入当期损益主要系部分研发项目未取得药号，相应项目已终止。

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	17,642,466.94	117,616,446.27	12,513,883.20	83,425,887.98
可抵扣亏损	12,887,215.07	85,914,767.15	4,437,722.70	29,584,818.03
小 计	30,529,682.01	203,531,213.42	16,951,605.90	113,010,706.01

2.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	36,506,321.50	36,238,404.08
合 计	36,506,321.50	36,238,404.08

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2029年	13,989,160.52	13,989,160.52	
2030年	22,018,945.76	22,018,945.76	
2031年	230,297.80	230,297.80	
2032年	267,917.42		
合 计	36,506,321.50	36,238,404.08	

(十四) 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
预付专有技术款（一致性评价等）	7,646,000.00		7,646,000.00	3,081,500.00		3,081,500.00
预付设备及工程款	21,631,913.10		21,631,913.10	526,587.10		526,587.10
合 计	29,277,913.10		29,277,913.10	3,608,087.10		3,608,087.10

(十五) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
------	------	------

抵押借款	148,000,000.00	173,000,000.00
质押借款	34,900,000.00	34,900,000.00
合计	182,900,000.00	207,900,000.00

注 1: 公司以其房产作抵押、林凡儒提供担保, 向临商银行股份有限公司金雀山支行取得借款 5,500 万元;

注 2: 公司以子公司房产及土地使用权作抵押, 翔宇实业集团有限公司、林凡儒、邵长秀提供担保, 向上海浦东发展银行股份有限公司临沂分行取得借款 4,300 万元;

注 3: 公司以其房产作抵押, 山东庆泰物资有限公司提供定期存单质押, 向中国农业发展银行临沂市分行取得借款 5,000 万元;

注 4: 公司以发明专利作质押, 翔宇实业集团有限公司、山东大陆企业集团有限公司、林凡儒提供担保, 向山东临沂罗庄农村商业银行股份有限公司取得借款 990 万元;

注 5: 子公司以发明专利作质押, 翔宇实业集团有限公司、聂昌盛、林凡儒提供担保, 向山东临沂河东农村商业银行股份有限公司取得借款 2,500 万元。

#### (十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,540,419.55	852,664.00
合计	1,540,419.55	852,664.00

#### (十七) 应付账款

##### 1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	42,907,963.56	34,575,142.39
1年以上	5,230,614.16	3,355,820.00
合计	48,138,577.72	37,930,962.39

#### (十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	43,501,403.46	19,308,199.14
合计	43,501,403.46	19,308,199.14

#### (十九) 应付职工薪酬

##### 1.应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,736,391.24	66,850,091.16	64,686,047.50	3,900,434.90
二、离职后福利-设定提存计划	17,547.48	10,039,265.05	6,640,502.67	3,416,309.86
合 计	1,753,938.72	76,889,356.21	71,326,550.17	7,316,744.76

## 2.短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,624,877.17	56,425,675.44	56,356,266.00	1,694,286.61
2、职工福利费		2,794,440.97	2,794,440.97	
3、社会保险费	111,514.07	4,025,524.04	3,808,986.61	328,051.50
其中：医疗保险费	103,851.47	3,727,634.62	3,712,782.30	118,703.79
工伤保险费	7,662.60	297,889.42	96,204.31	209,347.71
4、住房公积金		3,516,021.72	1,637,924.93	1,878,096.79
5、工会经费和职工教育经费		88,428.99	88,428.99	-
合 计	1,736,391.24	66,850,091.16	64,686,047.50	3,900,434.90

## 3.设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,944.59	9,645,456.47	6,389,914.63	3,269,486.43
2、失业保险费	3,602.89	393,808.58	250,588.04	146,823.43
合 计	17,547.48	10,039,265.05	6,640,502.67	3,416,309.86

## (二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	12,098,737.49	7,506,136.40
土地使用税	827,045.04	1,202,600.40
房产税	559,100.47	864,426.66
城市维护建设税	683,199.38	429,454.64
教育费附加	394,332.38	250,269.54
地方教育费附加	228,482.19	132,440.30
企业所得税	9,687,688.10	
个人所得税	206,642.43	201,451.57
印花税等	86,373.34	38,300.57
合 计	24,771,600.82	10,625,080.08

## (二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款项	28,711,860.85	23,766,632.70
合 计	28,711,860.85	23,766,632.70

#### 1.其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金等	22,362,040.41	20,414,407.76
资金拆借	1,353,027.75	3,352,224.94
预提市场费	4,996,792.69	
合 计	28,711,860.85	23,766,632.70

##### (二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	550,458.72	550,458.72
合 计	550,458.72	550,458.72

##### (二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,655,182.44	2,510,065.89
合 计	5,655,182.44	2,510,065.89

##### (二十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,155,963.30	2,706,422.01
减：未确认融资费用	241,802.59	359,165.41
减：一年内到期的租赁负债	550,458.72	550,458.72
合 计	1,363,701.99	1,796,797.88

##### (二十五) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

专项应付款	642,663.01	1,289,135.60
合 计	642,663.01	1,289,135.60

其中：专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
红衣智能化及在线检测体系建设	540,090.49		540,090.49		专项补助
抗真菌新药芬替康唑原料及栓剂的关键技术研究及产业化	642,663.01			642,663.01	专项补助
市级科技发展专项资金	106,382.10		106,382.10		专项补助
合 计	1,289,135.60		646,472.59	642,663.01	

注：本期减少其中 106,382.10 元计入其他收益，540,090.49 元转入递延收益。

## (二十六) 递延收益

### 1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	7,032,091.17	627,090.49	783,214.00	6,875,967.66	
合 计	7,032,091.17	627,090.49	783,214.00	6,875,967.66	

### 2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
园区技术项目建设资金	4,535,139.17			314,095.00		4,221,044.17	与资产相关
红衣智能化及在线检测体系建设	2,296,952.00	540,090.49		269,119.00		2,567,923.49	与资产相关
中药口服制剂技术升级及智能制造技术适用性研究的全程质量控制体系建设	200,000.00	87,000.00		200,000.00		87,000.00	与收益相关
合 计	7,032,091.17	627,090.49		783,214.00		6,875,967.66	

## (二十七) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	191,726,000.00						191,726,000.00

## (二十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	193,294,752.02			193,294,752.02
合 计	193,294,752.02			193,294,752.02

## (二十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	15,776,222.05			15,776,222.05
合计	15,776,222.05			15,776,222.05

## (三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	216,761,357.29	201,366,356.03
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-4,117.44
调整后期初未分配利润	216,761,357.29	201,362,238.59
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	24,197,087.39	15,399,118.70
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	240,958,444.68	216,761,357.29

## (三十一) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	556,790,590.82	334,824,941.88	456,184,377.42	261,460,690.18
药品销售	556,790,590.82	334,824,941.88	456,184,377.42	261,460,690.18
二、其他业务小计	793,016.74	315,437.95	1,375,743.13	985,195.94
合计	557,583,607.56	335,140,379.83	457,560,120.55	262,445,886.12

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	药品销售	其他业务收入
在某一时点确认	556,790,590.82	793,016.74

## (三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,860,006.94	1,485,023.60
城市维护建设税	1,703,554.66	1,607,306.43
房产税	2,238,746.90	2,320,906.29
教育费附加	899,846.86	847,026.85

地方教育费	599,897.94	564,684.59
印花税	223,560.01	109,221.04
车船税等	2,077.02	5,781.41
合 计	7,527,690.33	6,939,950.21

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务拓展费	35,100,788.65	25,997,663.79
职工薪酬	25,243,989.21	22,450,146.47
差旅费	5,440,136.73	5,253,847.13
赠样品费	287,102.83	521,406.37
车辆费用	252,173.64	473,808.72
办公费	718,789.89	523,189.76
会务费	211,554.00	185,236.80
业务招待费	33,320.00	187,389.16
折旧费	61,731.57	71,545.76
其他	237,222.02	683,948.42
合 计	67,586,808.54	56,348,182.38

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	14,883,669.57	13,204,292.56
职工薪酬	14,773,947.13	13,955,069.92
折旧费	2,030,561.60	2,052,606.42
中介服务费	711,894.38	721,335.71
办公费	632,121.42	973,661.30
车辆费用	743,399.54	652,908.25
使用权资产摊销	465,659.82	465,659.82
交通费	405,916.75	372,058.73
招待费	88,739.61	110,084.01
水电气费	352,640.58	308,136.00
绿化费	40,119.50	105,598.26
差旅费	485,915.38	609,921.96
其他	1,005,065.69	1,323,542.65
合 计	36,619,650.97	34,854,875.59

## (三十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工艺提升	24,542,178.66	13,937,480.19
产品提升	7,462,777.90	15,959,454.33
仿制药	5,759,150.51	10,144,159.28
新药	3,396,688.09	2,092,492.35
药品注册费		78,000.00
合 计	41,160,795.16	42,211,586.15

## (三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,937,711.12	11,547,722.93
减：利息收入	92,768.10	36,794.60
手续费等	81,593.37	189,540.91
合 计	12,926,536.39	11,700,469.24

## (三十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
园区技术项目建设资金	314,095.00	314,095.00	与资产相关
红衣智能化及在线检测体系建设	269,119.00	269,119.00	与资产相关
红衣智能化及在线检测体系建设（技改）	200,000.00	1,660,909.67	与收益相关
财政补助金		764,700.00	与收益相关
微纳生化传感材料及器件（技改）		62,944.00	与收益相关
研究开发财政补助		1,497,800.00	与收益相关
稳岗补贴	386,429.81	37,755.02	与收益相关
知识产权专利奖励金	240,000.00	12,000.00	与收益相关
省级研发奖励资金	100,000.00		与收益相关
市级科技创新发展资金	106,382.10	122,800.00	与收益相关
其他	37,431.00	79,940.14	与收益相关
合 计	1,653,456.91	4,822,062.83	

## (三十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

票据贴现息		-465,391.34
其他	-12,941.52	
合 计	-12,941.52	-465,391.34

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-30,235,113.76	-30,645,198.84
其他应收款信用减值损失	-1,535,150.92	-2,959,625.83
合 计	-31,770,264.68	-33,604,824.67

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,420,293.61	-542,393.16
合 计	-2,420,293.61	-542,393.16

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-2,036.81	144,227.99
合 计	-2,036.81	144,227.99

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
债务清理	71,000.00		71,000.00
其他	32,153.80	74,716.68	25,958.60
合 计	103,153.80	74,716.68	96,958.60

(四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

罚款、滞纳金	5,319.39	82,208.58	5,319.39
捐赠支出	60,000.00	108,510.80	60,000.00
其他	0.37	41,978.40	0.37
合计	65,319.76	232,697.78	65,319.76

#### (四十四) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	13,622,448.10	7,469,096.92
递延所得税费用	-13,578,076.11	-9,498,195.31
合计	44,371.99	-2,029,098.39

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	24,107,500.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,616,125.10
子公司适用不同税率的影响	-26,791.74
调整以前期间所得税的影响	702,062.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,860,116.05
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	66,979.36
研发费用加计扣除	-6,174,119.27
所得税费用	44,371.99

#### (四十五) 现金流量表

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	92,768.10	36,794.60
政府补助	1,697,333.40	3,514,995.16
收到保证金及往来款等	19,600,518.24	12,694,497.87
合计	21,390,619.74	16,246,287.63

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

期间费用	47,212,560.43	32,223,238.41
支付保证金及往来款等	23,965,428.35	8,933,520.64
合 计	71,177,988.78	41,156,759.05

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	336,954,500.00	506,060,000.00
非关联方往来	58,500,000.00	
合 计	395,454,500.00	506,060,000.00

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	291,024,916.67	432,928,033.94
非关联方往来	105,500,000.00	43,000,000.00
支付租赁款	550,458.72	
合 计	397,075,375.39	475,928,033.94

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,063,128.68	15,283,969.80
加：资产减值准备	2,420,293.61	542,393.16
信用减值损失	31,770,264.68	33,604,824.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	34,573,030.84	33,001,297.04
使用权资产折旧	465,659.82	465,659.82
无形资产摊销	14,883,669.57	13,204,292.56
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）	2,036.81	-144,227.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,223.38
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	12,937,711.12	11,547,722.93
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）	-13,578,076.11	-9,498,195.31
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）	-8,534,899.01	-33,857,449.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,414,989.55	-25,009,661.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,872,486.48	-35,719,546.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,460,316.94	3,425,301.85
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	57,010,948.46	10,354,725.26
减：现金的期初余额	10,354,725.26	40,165,295.25
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	46,656,223.20	-29,810,569.99

## 2.现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	57,010,948.46	10,354,725.26
其中：库存现金	14,023.16	16,912.72
可随时用于支付的银行存款	56,996,925.30	10,322,723.60
可随时用于支付的其他货币资金		15,088.94
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	57,010,948.46	10,354,725.26

## (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因

固定资产	154,994,979.53	抵押借款
无形资产	62,437,591.36	抵押借款
合计	217,432,570.89	

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
仁和堂药业有限公司	临沂市	临沂市	片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、原料药等药品制造销售	100.00		同一控制下合并
山东诺维尔斯医药科技有限公司	临沂市	临沂市	医药技术开发、技术转让、技术咨询及保健食品的研究开发	50.00		设立

注：临沂医药集团有限公司与本公司（同受翔宇实业集团有限公司控制）于 2013 年 12 月 24 日签订授权委托书，其在山东诺维尔斯医药科技有限公司的 20.00%表决权由本公司代为行使，本公司表决权比例合计为 70.00%，将山东诺维尔斯医药科技有限公司纳入合并范围。

## 七、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
翔宇实业集团有限公司	山东临沂	药业、汽车、房产投资	30,000.00	52.1786	52.1786

注：本公司的实际控制人为林凡儒、邵长秀。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
临沂医药集团有限公司	受同一公司控制
临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司	受同一公司控制
临沂中瑞医药有限公司	受同一公司控制

山东翔宇房地产开发有限公司	受同一公司控制
乌海市仁和堂医药连锁有限公司	受同一公司控制
内蒙古仁和堂医药连锁有限公司	受同一公司控制
山东翔宇资产管理股份有限公司	受同一公司控制
山东翔宇医药电子商务有限公司	受同一公司控制
费县仁和堂医药连锁有限公司	受同一公司控制
翔宇（临沂）医疗器械有限公司	受同一公司控制
包头市仁和堂医药连锁有限公司	受同一公司控制
临沂翔宇广告传媒有限公司	受同一公司控制
临沂儒林股权投资(基金)管理有限公司	受同一公司控制
北京赛富资本管理有限公司	受同一公司控制
山东翔宇医疗咨询有限公司	受同一公司控制
山东安媿儿母婴护理有限公司	受同一公司控制
北京羲之资本管理有限公司	受同一公司控制
临沂翔宇小额贷款股份有限公司	受同一公司控制
仁和堂医药集团国医堂连锁（菏泽）有限公司	受同一公司控制
菏泽市仁和堂医药连锁有限公司	受同一公司控制
济宁市仁和堂医药连锁有限公司	受同一公司控制
仁和堂（山东）医药有限公司	受同一公司控制
仁和堂医药集团有限公司	受同一公司控制
山东仁仁健康科技有限公司	受同一公司控制
朱国英、王成健、刘德广、林凡友	董事
朱国英、林祥宇、李宁、王成健、王小雪	高级管理人员
徐步玺	监事，公司股东（持股比例 5%以上）
吴建威、王世礼	监事

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
临沂中瑞医药有限公司	销售	药品	市场定价	87,416.97	0.02		
临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司	销售	药品	市场定价	6,806,714.23	1.22	9,617,459.00	2.11
临沂医药集团有限公司	销售	药品	市场定价	104,109.73	0.02	96,161.67	0.02
翔宇实业集团有限公司	销售	药品	市场定价	322,242.83	0.06	457,725.53	0.10
山东翔宇房地产开发有限公司	销售	药品	市场定价	1,547,529.20	0.28	201,078.56	0.04

乌海市仁和堂医药连锁有限公司	销售	药品	市场定价	902,448.85	0.16	943,612.50	0.21
临沂翔宇小额贷款股份有限公司	销售	药品	市场定价	11,223.01	0.00	12,953.05	0.00
内蒙古仁和堂医药连锁有限公司	销售	药品	市场定价	1,286,627.79	0.23	2,609,403.56	0.57
山东翔宇资产管理股份有限公司	销售	药品	市场定价	2,336.28	0.00	1,999.80	0.00
山东同济融资担保股份有限公司	销售	药品	市场定价			1,000.00	0.00
山东翔宇医药电子商务有限公司	销售	药品	市场定价	51,938.05	0.01	63,787.74	0.01
山东安媿儿母婴护理有限公司	销售	药品	市场定价	67,377.88	0.01	80,521.86	0.02
包头市仁和堂医药连锁公司	销售	药品	市场定价	789,994.07	0.14	1,338,630.70	0.29
仁和堂医药集团国医堂连锁(菏泽)有限公司	销售	药品	市场定价			490,440.40	0.11
菏泽市仁和堂医药连锁有限公司	销售	药品	市场定价			225,434.00	0.05
济宁市仁和堂医药连锁有限公司	销售	药品	市场定价			278,706.00	0.06
仁和堂医药集团临清市百姓大药房连锁有限公司	销售	药品	市场定价			45,562.00	0.01
仁和堂(山东)医药有限公司	销售	药品	市场定价	2,922,381.95	0.52		
仁和堂医药集团有限公司	销售	药品	市场定价	206,415.75	0.04		
山东仁仁健康科技有限公司	销售	药品	市场定价	9,442.48	0.00		
小计	—	—	—	15,118,199.07	2.71	16,464,476.37	3.60

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
临沂市仁和堂医药(连锁)有限公司	采购	药品	市场定价	107,824.56	3.86	157,164.46	0.05
合计				107,824.56	3.86	157,164.46	0.05

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
翔宇实业集团有限公司	翔宇药业股份有限公司	房产	465,659.82	603,646.26

## 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林凡儒	翔宇药业股份有限公司	30,000,000.00	2022/12/7	2023/12/6	否
林凡儒	翔宇药业股份有限公司	25,000,000.00	2022/2/24	2023/2/23	否
翔宇实业集团有限公司、林凡儒、邵长秀	翔宇药业股份有限公司	43,000,000.00	2022/5/13	2023/5/13	否
翔宇实业集团有限公司、林凡儒	翔宇药业股份有限公司	9,900,000.00	2022/7/15	2023/1/14	否
翔宇实业集团有限公司、聂昌盛、林凡儒	仁和堂药业有限公司	25,000,000.00	2022/6/28	2023/6/19	否

## 4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	说明
-----	-------	----	----

翔宇实业集团有限公司	拆入	336,803,379.08	
	拆出	336,872,468.00	
临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司	拆入	2,000,000.00	
	拆出	2,000,000.00	

#### 5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,248,123.67	1,913,843.70

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

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	临沂中瑞医药有限公司	8,888.50	233.77	8,888.50	6,229.95
应收账款	临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司	15,387,798.65	4,600,055.32	7,750,511.57	1,135,236.15
应收账款	临沂医药集团有限公司	1,632.00	315.47	9,624.02	1,212.63
应收账款	翔宇实业集团有限公司	219,742.40	42,476.21	1,500.00	66.45
应收账款	山东翔宇房地产开发有限公司	1,754,228.00	339,092.27	10,293.80	1,297.02
应收账款	乌海市仁和堂医药连锁有限公司	2,104,826.42	623,598.91	1,085,402.22	158,837.34
应收账款	蒙阴县仁和堂医药连锁有限公司	43,848.19	28,014.61	43,848.19	43,528.10
应收账款	内蒙古仁和堂医药连锁有限公司	8,696,616.31	4,499,443.42	7,270,672.09	2,498,939.96
应收账款	山东翔宇医药电子商务有限公司	154,852.74	59,821.48	96,162.74	18,746.91
应收账款	包头市仁和堂医药连锁有限公司	2,845,887.70	1,073,461.46	1,953,194.40	373,609.23
应收账款	仁和堂医药集团国医堂连锁（菏泽）有限公司	1,785,511.60	398,440.29	347,389.60	39,604.55
应收账款	菏泽市仁和堂医药连锁有限公司	508,219.20	120,271.33	166,634.00	19,914.18
应收账款	济宁市仁和堂医药连锁有限公司	1,313,081.00	256,302.30	158,936.00	18,716.61
应收账款	仁和堂医药集团临清市百姓大药房连锁有限公司			45,562.00	5,740.81
应收账款	仁和堂（山东）医药有限公司	3,302,291.60	567,664.75		
应收账款	仁和堂医药集团有限公司	233,249.80	45,087.19		
应收账款	山东安媿儿母婴护理有限公司	11,108.00	2,147.18		
应收账款	临沂翔宇小额贷款股份有限公司	8,432.00	1,629.91		
其他应收款	临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司	100,000.00	13,920.00		
其他应收款	临沂医药集团有限公司			98,781.18	10,174.46
合计	—	38,480,214.11	12,671,975.87	19,047,400.31	4,331,854.35

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	翔宇实业集团有限公司	1,285,827.75	1,354,916.67
其他应付款	山东翔宇医药电子商务有限公司	678,524.46	530,000.00
其他应付款	临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司	57,246.33	1,261.79
合计	—	2,021,598.54	1,886,178.46

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无需披露的重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	64,692,624.62	58,805,516.37
1至2年	26,074,478.12	32,344,750.89
2至3年	26,820,979.53	37,142,099.30
3至4年	34,226,034.99	9,480,775.10
4至5年	8,577,844.23	6,186,027.15
5年以上	10,572,061.87	4,905,174.66
减：坏账准备	85,459,006.87	56,276,009.69
合计	85,505,016.49	92,588,333.78

## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,759,386.92	2.20	3,759,386.92	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	167,204,636.44	97.80	81,699,619.95	48.86
其中：组合 1：中药园业务	167,204,636.44	97.80	81,699,619.95	48.86
合计	170,964,023.36	100.00	85,459,006.87	49.99

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	148,864,343.47	100.00	56,276,009.69	37.80
其中：组合 1：中药园业务	148,864,343.47	100.00	56,276,009.69	37.80
合计	148,864,343.47	100.00	56,276,009.69	37.80

### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合 1：中药园业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	64,657,296.62	19.33	12,498,255.44	58,805,516.37	12.60	7,409,495.07
1至2年	25,636,685.52	43.57	11,169,903.88	32,344,750.89	33.08	10,699,643.59
2至3年	26,221,581.74	63.89	16,752,968.57	37,142,099.30	55.65	20,669,578.26
3至4年	33,573,113.54	75.75	25,431,633.51	9,480,775.10	75.32	7,140,919.81
4至5年	7,515,183.03	88.90	6,680,997.71	6,186,027.15	88.70	5,487,006.08
5年以上	9,600,775.99	95.47	9,165,860.84	4,905,174.66	99.27	4,869,366.88
合计	167,204,636.44	48.86	81,699,619.95	148,864,343.47	37.80	56,276,009.69

## 3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
中药园业务	56,276,009.69	29,182,997.18				85,459,006.87
合计	56,276,009.69	29,182,997.18				85,459,006.87

## 4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
河南悦欣药业股份有限公司	22,470,026.14	13.14	15,474,248.84
临沂市仁和堂医药(连锁)有限公司	13,703,901.65	8.02	4,202,045.76
内蒙古仁和堂医药连锁有限公司	8,218,763.51	4.81	4,432,471.59
国药控股鲁南有限公司	5,600,954.45	3.27	1,082,664.50
苏鲁海王医药集团有限公司	4,136,911.25	2.42	1,412,874.87
合计	54,130,557.00	31.66	26,604,305.56

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	61,775,104.11	125,149,907.72
减：坏账准备	2,850,053.62	1,650,500.78
合计	58,925,050.49	123,499,406.94

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
纳入合并范围的子公司往来款项	54,288,961.40	122,308,495.66
备用金(市场开发费)	2,990,056.59	2,357,103.76
保证金、押金等	4,496,086.12	484,308.30
减：坏账准备	2,850,053.62	1,650,500.78
合计	58,925,050.49	123,499,406.94

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	59,314,483.94	94,056,075.13
1至2年	334,809.22	28,849,558.93
2至3年	8,000.00	373,485.80
3至4年	368,485.80	341,630.16
4至5年	274,110.16	627,093.07
5年以上	1,475,214.99	902,064.63
减：坏账准备	2,850,053.62	1,650,500.78
合计	58,925,050.49	123,499,406.94

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,650,500.78			1,650,500.78
本期计提	1,199,552.84			1,199,552.84
2022 年 12 月 31 日余额	2,850,053.62			2,850,053.62

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
中药园业务	1,650,500.78	1,199,552.84				2,850,053.62
合计	1,650,500.78	1,199,552.84				2,850,053.62

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仁和堂药业有限公司	资金拆借	50,860,029.72	2 至 3 年	82.33	
临沂中惠进出口有限公司	往来款	4,000,000.00	1 年以内	6.48	556,800.00
山东诺维尔斯医药科技有限公司	资金拆借	3,428,931.68	1 年以内	5.55	
阿里健康大药房医药连锁有限公司	保证金、押金等	330,000.00	3 至 4 年	0.53	243,507.00
姜自恒	备用金(市场开发费)	288,351.56	3 至 4 年	0.47	189,927.48
合计	—	58,907,312.96		95.36	990,234.48

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,232,138.55		39,232,138.55	39,232,138.55		39,232,138.55
合计	39,232,138.55		39,232,138.55	39,232,138.55		39,232,138.55

## 1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
仁和堂药业有限公司	38,232,138.55			38,232,138.55		

山东诺维尔斯医药科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	39,232,138.55			39,232,138.55		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	170,527,490.66	131,660,681.41	154,145,624.54	106,313,960.89
药品销售	170,527,490.66	131,660,681.41	154,145,624.54	106,313,960.89
二、其他业务小计	600,169.70	430,582.14	7,279,370.69	7,101,805.03
合计	171,127,660.36	132,091,263.55	161,424,995.23	113,415,765.92

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	药品销售	其他业务收入
在某一时点确认	170,527,490.66	600,169.70

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,036.81	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,653,456.91	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,834.04	
4. 减：所得税影响额	-253,385.86	
5. 少数股东影响额	-12,357.87	
合计	1,423,510.41	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.84	2.52	0.13	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.61	1.83	0.12	0.06

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

翔宇药业股份有限公司董事会秘书办公室