



华创合成

NEEQ:832077

华 创 合 成 制 药 股 份 有 限 公 司

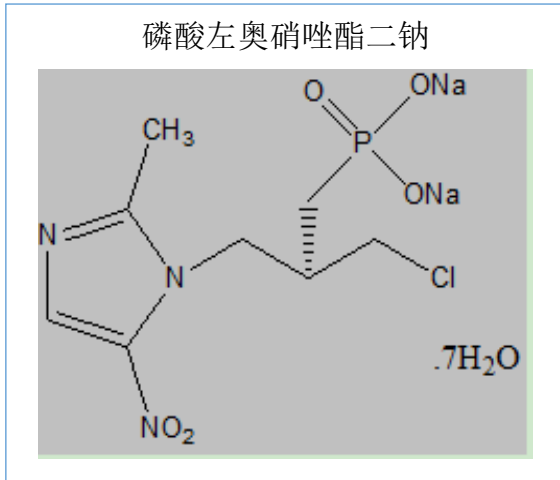
H C S y n t h e t i c P h a r m a c e u t i c a l C o . , L T D



年度报告

2022

公司年度大事记



公司自主研发的 1 类创新药磷酸左奥硝唑酯二钠项目，已于 2022 年开展Ⅲ期临床试验，进行注射用磷酸左奥硝唑酯二钠治疗盆腔厌氧菌感染的有效性和安全性的多中心、随机、双盲、阳性药平行对照临床研究工作。

- 1、公司创新药项目 HCP005 于 2022 年分别获得澳大利亚发明专利证书、日本发明专利证书、欧洲发明专利证书。
- 2、2022 年 5 月，公司收到陕西省科学技术厅下发的《陕西省科学技术厅关于公布陕西省创新药物研究中心评估结果的通知》（陕科函[2022]94 号），确认依托公司创建的陕西省创新药物研究中心（化学药物研究）通过了陕西省科技厅组织的省级创新药物研究中心绩效评估。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动、融资和利润分配	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	37
第八节	行业信息	40
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	52
第十节	财务会计报告	54
第十一节	备查文件目录	139

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。

公司负责人杨成、主管会计工作负责人王伟丽及会计机构负责人（会计主管人员）王伟丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策风险	医药产业关系到民生健康安全，行业监管严格，政策影响较大，行业相关部门探索从不同角度确立新的行业规则。随着集采步入常态化和制度化、改革支付方式控费、医保准入新常态等一系列政策措施的实施，都将医药行业带入规范调整期，将面临新的竞争与挑战。
新药研发风险	药品研发过程中，面临着技术、财务、管理、生产、环境、市场等多方面的风险影响，形成了药品研发高技术、高投入、高风险、周期长等特征。技术能力、技术效果、技术寿命的不确定性，都将影响产品研发的生产和销售；高投入带来的高风险，易造成资金回收延缓，项目进度延期。同时，医药技术创新的不断加速，新药推陈出新的速度不断加快，加剧了市场竞争力，面临产品被替代的风险。
产品质量安全风险	药品质量责任重大，直接关系到民众用药的健康和生命安全。新《药品管理法》的出台，完善了生产质量管理和控制体系，加大药品监管力度。公司从药品原材料采购、生产、运输等多个环节严格把控，按照质量管理规范要求组织生产，确保药品

	质量安全。若出现影响产品质量的情况，将对公司的经营和业绩产生巨大的风险。
市场营销风险	目前医药行业的主要营销形态是以传统医药营销模式为主，在 DRG/DIP、带量采购、仿制药一致性评价、临床价值导向等医药新政以及数字产业发展的倒逼、推动下，医药渠道与医药终端市场都正在发生颠覆性的变化，临床渠道和终端的控费从被动到主动，非临床价值、非费效比产品将面临直接、全面淘汰的残酷现实，大量从临床终端涌入非处方药渠道和终端的药品竞争，普药产品将因无竞争优势而被迫退出。
成本及价格波动风险	随着医保控费的深度推进，医药消费控费趋势更加明显。受市场影响，药品原辅料、包装材料价格不断上涨、人力资源成本持续上升、环保要求以及设备设施更新、改造，对市场主体的盈利增长空间构成很大的压力。同时药品集中带量采购的实施、基药目录的调整、药品价格体制的完善，行业整体将面临销售价格下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

医药产业关系到民生健康安全，行业监管严格，政策影响较大，行业相关部门探索从不同角度确立新的行业规则。随着集采步入常态化和制度化、改革支付方式控费、医保准入新常态等一系列政策措施的实施，都将医药行业带入规范调整期，将面临新的竞争与挑战。

释义

释义项目		释义
公司、华创合成	指	华创合成制药股份有限公司
天地人和药业	指	陕西天地人和药业有限公司
陕西华创检测	指	陕西华创精准检测有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
开源证券	指	开源证券股份有限公司
药品	指	用于预防、治疗、诊断人的疾病，有目的地调节人的生理机能并规定有适应症或者功能主治、用法和用量的物质，包括中药材、中药饮片、中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、放射性药品、血清、疫苗、血液制品和诊断药品等
药物	指	药物经过化学结构修饰后得到的在体外无活性或活性较小、在体内经酶或非酶的转化释放出活性药物而发挥药效的化合物

化学药	指	一般指通过化学合成或半合成的方法制得的原料药和制剂
小分子药物	指	主要是指化学合成药物，通常指分子量小于 1000 的有机化合物
创新药	指	含有新的结构、具有明确药理作用且具有临床价值的药品
原研药	指	境内外针对某特定通用名的最初申报上市的药品
仿制药	指	与原研药具有相同的活性成分、剂型、给药途径和治疗作用的药品,批准上市的仿制药品质量和疗效上需与原研药一致
原料药	指	用于生产化学制剂的主要原材料，是制剂中的活性药物成分
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品
1 类新药	指	境内外均未上市的化学创新药，指含有新的结构明确的、具有药理作用的化合物，且具有临床价值的药品治疗用生物制品，未在国内外上市销售的生物制品
2.1 类新药	指	含有用拆分或者合成等方法制得的已知活性成份的光学异构体，或者对已知活性成份成酯，或者对已知活性成份成盐（包括含有氢键或配位键的盐），或者改变已知盐类活性成份的酸根、碱基或金属元素，或者形成其他非共价键衍生物（如络合物、螯合物或包合物），且具有明显临床优势的原料药及其制剂
临床研究	指	又称临床试验，任何在人体进行的药物系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性，主要包括临床 I 期、II 期、III 期和 IV 期
临床前研究	指	药物被批准开展人体研究前必须开展的研究，通常包括药学研究、动物药理、动物药代和动物安全性评价
I 期临床试验	指	初步的临床药理学及人体安全性评价试验，其目的是观察人体对药物的耐受程度和药代动力学，为制定给药方案提供依据
II 期临床试验	指	治疗作用初步评价阶段，其目的是初步评价药物对目标适应证患者的治疗作用和安全性，也包括为 III 期临床试验研究设计和给药剂量方案的确定提供依据，可以根据具体的研究目的，采用多种形式，包括随机盲法对照临床试验
III 期临床试验	指	治疗作用确证阶段,其目的是进一步验证药物对目标适应证患者的治疗作用和安全性，评价利益与风险关系，最终为药品上市许可申请的审查提供充分的依据，一般为具有足够样本量的随机盲法对照试验
IV 期临床试验/上市后研究	指	新药上市后应用研究阶段，其目的是考察在广泛使用条件下的药物的疗效和不良反应，评价在普通或者特殊人群中使用的获益与风险关系以及改进给药剂量等

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《华创合成制药股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	华创合成制药股份有限公司
英文名称及缩写	HC Synthetic Pharmaceutical Co.,LTD
	HC Synthetic
证券简称	华创合成
证券代码	832077
法定代表人	杨成

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王伟丽
联系地址	陕西省西安市高新区高新六路 21 号万象汇 6 幢 25 层 12501-12503 室
电话	15691886771
传真	15691886771
电子邮箱	du9701@yeah.net
公司网址	www.hcsynthesis.com
办公地址	陕西省西安市高新区高新六路 21 号万象汇 6 幢 25 层 12501-12503 室
邮政编码	710075
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	华创合成证券事业部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 13 日
挂牌时间	2015 年 3 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2740 制造业-医药制造业-中成药生产-中成药生产
主要产品与服务项目	化学小分子药物研发和技术转让，中成药研发、生产和销售，医药中间体研发和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	98,779,700.00
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	9
控股股东	控股股东为（杨成）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨成、苏晓侠），一致行动人为（杨成、苏晓侠）

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	91610000687952699K	否
注册地址	陕西省西安市高新区高新六路 21 号万象汇 6 幢 25 层 12501-12503 室	是
注册资本	98,779,700.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陶永元	颜海盛
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	125,085,693.01	99,500,773.61	25.71%
毛利率%	71.69%	74.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,754,504.52	28,207,565.32	-15.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,699,371.30	26,068,548.40	-16.76%
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)	11.68%	15.90%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	10.67%	14.69%	-
基本每股收益	0.24	0.29	-6.45%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	242,509,269.08	208,569,199.02	16.27%
负债总计	27,195,355.37	17,009,789.83	59.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	215,313,913.71	191,559,409.19	12.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	1.94	12.37%
资产负债率%(母公司)	4.27%	2.25%	-
资产负债率%(合并)	11.21%	8.16%	-
流动比率	4.24	5.18	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,395,774.79	22,786,613.85	11.45%
应收账款周转率	7.18	5.53	-
存货周转率	1.37	1.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.27%	10.16%	-
营业收入增长率%	25.71%	16.31%	-
净利润增长率%	-15.79%	-8.77%	-

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	98,779,700.00	98,779,700.00	0.00%
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
非流动性资产处置损益	-45,474.30
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,038,157.95
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	742,439.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	530,987.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	190,288.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-314,012.12
非经常性损益合计	2,142,386.67
所得税影响数	87,253.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,055,133.22

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：

公司是一家创新驱动型高新技术医药企业，主营业务为化学创新药的研发、化学仿制药的研发及技术转让，中成药的研发、生产和销售以及医药中间体的生产和销售。

自 2009 年 4 月成立以来，一直致力于化学创新药的研发、化学仿制药的研发及技术转让，并逐步延伸出医药中间体业务。公司在高品质仿制药的质量与疗效一致性研究领域形成研发成果并进行技术转让，公司自成立至今已累计进行了 14 项技术转让。自 2017 年 5 月开始，公司进入中成药研发、生产和销售领域，以便为公司创新药的研发和产业化提供场地、人员、组织及资金保障。

目前，公司已形成化学药、中成药和医药中间体三大业务板块，并通过中成药、医药中间体板块为公司化学创新药、仿制药的研发提供稳定现金流支持的方式，构建起“以化学创新药引领发展，以中成药和医药中间体提供稳健经营”的格局。

创新药方面，公司基于十余年来在化学小分子药结构修饰领域积累的研发经验，针对目前上市的药物缺陷进行结构修饰，自主研发具有独立知识产权、药效更强、安全性更高的化学新药。公司重点研发项目中的两个类创新药已进入临床研究阶段，其中：磷酸左奥硝唑酯二钠正在开展III期临床试验阶段；HCP002 已进入临床 I 期阶段。

中成药方面，公司自 2017 年 5 月收购子公司天地人和药业以来，不断对其主要产品进行工艺、质量优化，已建立中成药规模化生产及商业化运营资源和平台。截至报告期末，公司拥有 3 项中药临床批件（立康妇炎栓、圣乳灵胶囊和盆炎康宁胶囊）及 15 个中成药药品批文。15 个中成药药品批文中，5 个为独家品种批文（骨愈灵胶囊、倍芪脐贴、双子参洗液、戟生止痛膏、引阳索片），7 个医保乙类品种批文（骨愈灵胶囊、小儿七星茶颗粒、小儿咽扁颗粒、心可宁胶囊、丹参舒心胶囊、通便灵胶囊和抗骨增生片）。

医药中间体方面，公司为合作方提供后续研发支持及为技术转让受让方提供后续配套服务。公司采取与外协供应商合作模式，作为产品持有方和技术方，公司负责产品的验证后分析方法的转移、工艺转移、产品验证批次和动态批次生产的技术支持和后续批次的稳定性留样检测工作等，外协供应商负责具

体生产服务。报告期内，公司的医药中间体包括左奥硝唑及 5-甲基-2-(1H)-吡啶酮两类。

公司经营模式主要包括研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。公司研发依托于自有磷酰化修饰技术，以股东投入专利及在对外受让专利的基础上继续研发为主要模式。公司对外采购项目主要包括：技术采购、中成药原料及耗材采购和市场推广服务采购等。公司抗感染药物等化学创新药尚处于在研阶段，公司技术转让业务不涉及工业化生产，医药中间体业务主要采用外协加工生产的方式，公司生产活动仅涉及中成药的生产。公司技术转让业务具有项目数量少，单个项目金额大的特点，公司主要依靠多年积累的客户渠道，利用网络平台进行新药技术成果推广从而获取订单的方式进行销售。公司中成药销售主要包括通过配送商销往终端机构。

知识产权及荣誉方面，公司一直专注于创新药的研发与创新，致力于研发具有突破性疗效、具备自主知识产权的小分子化学创新药布局，并逐步形成全球知识产权及权益保护，截至报告期末，获得外观设计专利 21 项,授权发明专利 26 项，其中包括中国发明专利授权 22 项和境外发明专利授权 4 项。公司为陕西省科学技术厅认定的陕西省创新药物研究中心，并于 2022 年 5 月通过了关于陕西省创新药物研究中心（化学药物研究）复审评审。公司曾分别获得：第四届中国创新创业大赛（陕西赛区）生物医药组一等奖、药智网“中国新药研发品牌 50 强”、第一财经“新三板华新奖最佳公司创新奖”、证券时报“新三板最受关注企业”等殊荣，公司董事长兼总经理杨成曾获“2019 年中国医药集团最具影响力人物 100 强”、入选陕西省科学技术厅“陕西省创新人才推进计划科技创新创业人才”。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>2022 年 11 月 4 日，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局向华创合成颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202261002136），有效期三年。</p> <p>2020 年 12 月 1 日，陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局向天地人和药业颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202061002779），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

报告期内，在新药研发方面，公司持续推进创新药项目研发与技术创新，不断提高新药研发水平，完善和拓展新药开发与技术交易合作渠道。合理配置资源，继续推进公司已立项项目的研发进度，加快公司已进入临床阶段的两个一类新药的产业化进度，同时持续开发具有自主知识产权的创新药项目；在药品生产与销售方面，依托子公司天地人和药业的五个独家中药产品，逐步建立完备的销售管理与专业学术推广团队平台，继续扩大销售规模，提升业绩与盈利水平，为公司两个一类新药的产业化打好销售渠道与学术团队基础，进一步提升企业的核心竞争力与可持续发展能力。

1、经营财务数据

报告期内，公司实现营业收入 125,085,693.01 元，较上年同期增长 25.71%；毛利率 71.69%，较上年同期降低 3.19%；公司实现净利润 23,754,504.52 元，较上年同期减少 15.79%；公司总资产 242,509,269.08 元，较上期期末增长 16.27%；总负债 27,195,355.37 元，较上期期末增长 59.88%；净资产 215,313,913.71 元，较上期期末增长 12.40%；经营活动产生的现金流量净额 25,395,774.79 元，较上年同期增长 11.45%；投资活动产生的现金流量净额-24,011,858.52 元，较上年同期增加 5.97%；筹资活动产生的现金流量净额为 0.00，较上年同期无变化。

2、业务经营状况

报告期内，公司持续推进新药研发进度，加快推进公司重点项目产业化落地的进度，继续推进原料药生产车间的建设工程，同时加强子公司药品的生产与销售推广工作。主打产品骨愈灵胶囊的销售工作顺利推进，销售收入呈现快速增长态势。产品生产方面，严把质量关，所有原材料的采购均通过严格筛选，并对供应商进行质控审计，从源头确保产品的质量上乘。严格按照 GMP 要求开展药品生产工作，对每个产品均制定了高于国家标准的内控质量标准，从而有效地保证了产品质量。

(二) 行业情况

自 1978 年至今，我国制药行业加速发展，1978 年医药工业产值为 63.60 亿元，2015 年达到 26,885.19 亿元，增长了 422 倍，年复合增长率约 17%，远远高于全球医药市场平均增速 8%~10%的水平。未来随着我国城镇化的不断推进、人口结构老龄化问题的不断延伸、人均收入水平的不断提高、医疗支出消费占比的不断扩大，我国的医疗行业将迎来更大的历史发展机遇期。

近年来，我国医药工业主营业务收入与利润总额持续保持稳定增长，推动了三大类药品终端市场呈现稳步增长的状态。虽然 2020 年以来，受疫情影响和国家集采等政策落地的影响，我国药品市场的规

模首次出现了负增长，但这并不影响我国药品市场稳定增长的趋势。

国家政策的宏观调控与引导，医药行业呈现出以下发展趋势：

1、资本市场监管政策利好创新药发展

根据《上海证券交易所科创板股票发行上市审核规则》将医药企业开展二期临床试验作为重要的上市标准：预计市值不低于人民币 40 亿元，主要业务或产品需经国家有关部门批准，市场空间大目前已取得阶段性成果。医药行业企业需至少有一项核心产品获准开展二期临床试验。

根据港交所发布的《新兴及创新产业公司上市制度》的市场咨询文件，允许尚未盈利的生物科技公司可在主板上市，要求申请上市的企业，必须至少有一只核心产品已通过概念开发流程，即已通过第一阶段临床试验，且主管当局不反对开展第二阶段临床试验，产品须进行人体测试。

上述资本市场的监管政策为创新药企业的发展创造了更多机会，使得无收入的创新药企业可以对接资本市场。

2、行业监管体制趋于严格

随着我国药品监管部门成为 ICH（国际人用药品注册技术协调会）正式成员以及一系列药品注册、管理办法的修订实施，药品行业呈现出越来越严格的监管要求，对于药品生产企业在药品研发、药品生产及质量管控等方面的标准进一步提高，这将有利于提高药品质量安全水平，促进行业有序竞争和优胜劣汰，提高行业门槛。

3、“原料药、制剂”一体化

原料药是用于生产各类制剂的原料药物，是制剂中的有效成份。原料药的生产除需要具备生产许可外，也需要具备产品批准文号。因此，制剂制造企业需要向对应原料药生产批文的企业进行原料药采购，一旦原料药供应商停止向其提供产品，则制剂制造企业的产品生产将产生重大不利影响，尤其对于独家许可生产的原料药品种，制剂制造企业只能放弃该产品的生产。鉴于上述原因，以及随着医药行业竞争的逐步深化，各企业逐步开始积极部署“原料药、制剂”一体化生产，既保证了原料的稳定供应，也降低了企业的生产成本，成熟的一体化经营模式，可以为企业带来更高的利润回报。

4、医药产品研发创新化

新药产品研发投入较大、研发周期较长，因此多数企业选择生产仿制药，以快速实现经济效益，目前仿制药占我国药品生产的 90% 以上。与仿制药相对应的是具有专利保护的创新性新药。随着国内部分企业资金实力的不断提升及研发创新能力的持续增强，其通过自主开发或与外部专业机构合作开发的方式，积极对创新性新药进行研究开发，部分产品通过临床试验得到广泛验证，产品上市后得到市场广泛认可。同时，“4+7 城市药品集中采购”中涉及的中标品种较原中标价平均降价 52%，降幅最高达到 90% 以上，仿制药盈利空间的压缩将迫使更多医药生产企业进行新药的研发。未来随着国内医药制造企业技术能力的持续提高，我国创新性新药的数量和种类将实现进一步增加，行业将呈现产品研发创新化趋势。

5、药品市场推广规范化

药店和医院是医药产品销售的终端，一定程度能够影响购买者的消费选择。因此，部分医药制造企业为扩大自有产品销量，抢占市场份额，往往通过销售提成的方式，提升药店及医院药房推广本企业产品的意愿，从而影响行业的正当竞争。随着国内部分企业新药研发水平的提升，消费者对医药产品知识的不断丰富，以及我国医疗保险覆盖药品及人群的逐步扩大，消费者能够一定程度根据自身症状对药品做出选择，减少药店及医院药房以销售提成为目的的产品销售。“两票制”的实施、药品带量采购以及 DRGS（按疾病诊断相关分组）逐步在国内的推广，将共同促进药品市场推广规范化。

（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	37,135,372.22	15.31%	35,751,455.95	17.14%	3.87%
应收票据					
应收账款	15,779,924.80	6.51%	12,541,910.58	6.01%	25.82%
应收款项融资	270,000.00	0.11%	140,238.30	0.07%	92.53%
预付款项	3,754,981.31	1.55%	1,152,137.49	0.55%	225.91%
其他应收款	15,112,012.20	6.23%	186,825.45	0.09%	7,988.84%
存货	30,187,200.54	12.45%	21,356,258.65	10.24%	41.35%
其他流动资产	1,261,896.64	0.52%	1,672,472.94	0.80%	-24.55%
投资性房地产					
长期股权投资					
其他非流动金融资产			5,000,000.00	2.40%	-100.00%
固定资产	38,947,272.68	16.06%	23,881,076.58	11.45%	63.09%
在建工程	4,360,352.25	1.80%	14,027,172.91	6.73%	-68.91%
无形资产	8,442,659.17	3.48%	9,089,564.24	4.36%	-7.12%
开发支出	34,762,854.32	14.33%	30,622,799.66	14.68%	13.52%
商誉	48,395,610.17	19.96%	48,395,610.17	23.20%	
长期待摊费用	1,207,649.28	0.50%	1,057,936.24	0.51%	14.15%
递延所得税资产	2,048,787.91	0.84%	2,012,156.10	0.96%	1.82%
其他非流动资产	842,695.59	0.35%	1,681,583.76	0.81%	-49.89%
短期借款					
应付账款	6,313,745.08	2.60%	4,092,432.59	1.96%	54.28%
合同负债	10,836,917.21	4.47%	5,713,947.37	2.74%	89.66%
应付职工薪酬	1,792,827.49	0.74%	1,521,795.81	0.73%	17.81%
应交税费	3,531,978.59	1.46%	1,243,805.93	0.60%	183.97%
长期借款					
递延收益	1,201,325.36	0.50%	1,212,675.59	0.58%	-0.94%
未分配利润	18,096,169.64	7.46%	-5,597,910.05	-2.68%	423.27%

资产负债项目重大变动原因：

1、本期期末应收款项融资较上年期末增加 92.53%，主要系本期部分销售回款收到银行承兑汇票较多所致。

2、本期期末预付款项较上年期末增加 225.91%，主要系随着本期销售量的增长，相应的材料采购预付款较多，以及公司研发项目开展临床试验预付的试验费用较上期增加所致。

3、本期期末其他应收款较上年期末增加 7,988.84%，大幅增加原因主要系本期新增对外资金周转往来款所致。

4、本期期末存货较上年期末增加 41.35%，主要系本期因中成药销售增长，相应的各种原、辅料采购及库存商品生产安全储备相应增加所致。

5、本期期末其他非流动金融资产较上年期末减少 100.00%，主要系本期将对外投资转为对外资金周

转款所致。

6、本期期末固定资产较上年期末增加 63.09%，主要系本期原料药车间项目达到预定可使用状态，厂房及机器设备从在建工程转为固定资产所致。

7、本期期末在建工程较上年期末减少 68.91%，主要系本期原料药车间项目达到预定可使用状态，相关投入转入固定资产所致。

8、本期期末其他非流动资产较上年期末减少 49.89%，主要系本期原料药车间机器设备本期达到预定可使用状态，对应的预付款转为固定资产所致。

9、本期期末应付账款较上年期末增加 54.28%，主要系本期随着销售量的增长，相应的材料采购业务及采购产生的应付款项较多所致。

10、本期期末合同负债较上年期末增加 89.66%，主要系本期销售增长相应的预收款增长较多所致。

11、本期期末应交税费较上年期末增加 183.97%，主要系本期销售收入增长相应的增值税增加以及本期享受税金缓缴政策所致。

12、本期期末未分配利润较上年期末增加 423.27%，主要系本期销售增长净利润为正，相应累计未分配利润较上期增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	125,085,693.01	-	99,500,773.61	-	25.71%
营业成本	35,410,101.20	28.31%	24,996,404.96	25.12%	41.66%
毛利率	71.69%	-	74.88%	-	-
销售费用	50,124,882.40	40.07%	33,109,618.87	33.28%	51.39%
管理费用	12,419,894.47	9.93%	13,795,312.31	13.86%	-9.97%
研发费用	1,631,813.87	1.30%	2,073,996.82	2.08%	-21.32%
财务费用	-768,961.56	-0.61%	-25,521.29	-0.03%	2,913.02%
信用减值损失	-675,865.45	-0.54%	338,677.59	0.34%	-299.56%
资产减值损失	-1,911,509.61	-1.53%	-112,930.25	-0.11%	1,592.65%
其他收益	538,854.30	0.43%	1,445,220.15	1.45%	-62.71%
投资收益	530,987.23	0.42%	845,245.90	0.85%	-37.18%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	6,102.37	0.005%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	23,443,337.31	18.74%	27,033,465.50	27.17%	-13.28%
营业外收入	501,508.17	0.40%	35,483.16	0.04%	1,313.37%
营业外支出	367,096.96	0.29%	32,874.88	0.03%	1,016.65%
净利润	23,754,504.52	18.99%	28,207,565.32	28.35%	-15.79%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期增加 25.71%，主要系本期中成药及医药中间体销售均较上期增长较多所致。其中：中成药销售收入较上年同期增加 30.42%，医药中间体销售收入较上年同期增加 394.34%。
- 2、本期营业成本较上年同期增加 41.66%，系本期中成药及医药中间体销售增长，相应的营业成本亦增加所致。其中：中成药营业成本较上年同期增加 30.11%，医药中间体营业成本较上年同期增长 399.94%。
- 3、本期销售费用较上年同期增加 51.39%，主要系随着公司销售收入逐年增长，为不断提升药品市场份额，每年市场开发投入亦不断增加所致。
- 4、本期财务费用较上年同期增加 2,913.02%，主要系公司本期计提对外资金周转款产生的利息所致。
- 5、本期信用减值损失较上年同期增加 299.56%，主要系公司本期计提其他应收款信用减值损失所致。
- 6、本期资产减值损失较上年同期增加 1,592.65%，主要系本期计提开发支出减值损失所致。
- 7、本期其他收益较上年同期减少 62.71%，主要系公司本期收到政府补助较上期有所减少所致。
- 8、本期投资收益较上年同期减少 37.18%，主要系公司根据公司经营安排，闲置流动资金投入理财较上期有所减少所致。
- 9、本期资产处置收益较上年同期增加 100.00%，主要系本期存在少量固定资产处置所致。
- 10、本期营业外收入较上年同期增加 1,313.37%，主要系本期收到企业上市挂牌融资奖励 50 万元所致。
- 11、本期营业外支出较上年同期增加 1,016.65%，主要系本期存在存货报废损失所致。

(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	125,085,693.01	99,500,773.61	25.71%
其他业务收入	-	--	-
主营业务成本	35,410,101.20	24,996,404.96	41.66%
其他业务成本	-	-	-

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
技术开发/转让				-100.00%	-100.00%	-64.60%
药品销售	113,014,495.29	25,059,656.86	77.83%	30.42%	30.11%	0.05%
医药中间体销售	11,901,124.80	10,201,409.52	14.28%	394.34%	399.94%	-0.96%
受托加工销售	170,072.92	149,034.82	12.37%	100.00%	100.00%	12.37%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期营业收入总额较上年同期增加 25.71%，本期主营业务收入类型与上年同期相比基本一致，其中：

(1) 本期无技术转让/开发业务,主要系目前受托在研项目尚未达到收入确认条件所致；

(2) 本期药品销售收入占总收入比重 90.35%，收入金额较上年同期增加 30.42%，主要系公司不断加大药品市场推广力度，公司销售量增长较快所致；

(3) 本期医药中间体收入占总收入比重 9.51%，收入金额较上年同期增加 394.34%，主要系本期医药中间体的对外供应量较上年同期增加所致。

(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	扬子江药业集团江苏海慈生物药业有限公司	11,901,124.80	9.51%	否
2	河北恒泰医药有限责任公司	8,855,697.21	7.08%	否
3	国药控股浙江有限公司	4,950,151.44	3.96%	否
4	浙江省医药工业有限公司	4,279,949.92	3.42%	否
5	陕西华氏医药有限公司	3,122,182.19	2.50%	否
	合计	33,109,105.56	26.47%	-

(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	徐州优健数据科技有限公司	45,119,366.38	40.44%	否
2	安国市盛方中药饮片有限公司	20,642,201.83	18.50%	否
3	威智医药股份有限公司	12,891,345.13	11.55%	否
4	江苏共创建设工程有限公司	3,440,366.97	3.08%	否
5	北京麦思迪国际医药科技有限公司	3,532,075.47	3.17%	否
	合计	85,625,355.79	76.74%	-

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	25,395,774.79	22,786,613.85	11.45%
投资活动产生的现金流量净额	-24,011,858.52	-25,535,373.30	5.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额由上期的 22,786,613.85 元增加至本期的 25,395,774.79 元，增加 11.45%。主要原因分析如下：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金本期较上期增加 46.76%，主要系公司本期销售收入较上期大幅增加，相应的销售回款亦大幅增加所致。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金本期较上期增加 52.37%，主要系本期费用化支出较上期大幅增加所致。

综上所述，经营活动现金流入本期较上期增加 46.07%，经营活动现金流出本期较上期增加 55.26%，经营活动现金流出增加幅度大于现金流入增加幅度，因此综合分析，本期经营活动产生的现金流量净额较上期有所增加。

2、投资活动产生的现金流量净额由上期的-25,535,373.30 元增加至本期的-24,011,858.52 元，增加 5.97%。主要原因为：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较上期减少 56.19%，主要系公司上期购买、装修办公楼、原料药车间建设支出较多，本期陆续完工达到预定可使用状态。

综上所述，投资活动现金流入本期较上期减少 14.71%，投资活动现金流出本期较上期减少 13.71%，且本期投资活动产生的现金流出金额大于流入金额，因此综合分析，本期投资活动产生的现金流量净额较上期略有增加。

3、因本期与上期均无任何筹资活动，因此筹资活动产生的现金流量净额本期与上期均为 0.00，本期与上期无变化。

(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
天地人和药业	控股子公司	药品的生产与销售	60,000,000.00	94,904,414.83	65,206,233.20	113,771,385.90	13,801,636.06
陕西华创检测	控股子公司	技术开发、技术服务	5,000,000.00	1,474,393.36	1,474,393.36	0.00	31,741.03

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情

				形对公司的影响 说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

公司报告期内存在理财产品投资，且在规定的额度内进行了滚动投资，全年累计滚动投资金额 16,873.00 万元，均在报告期期末全部收回，公司报告期内的理财产品投资相关议案经公司董事会、监事会、股东大会审议通过，均履行了事前审议和披露流程。

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	7,757,431.09	10,752,946.83
研发支出占营业收入的比例	6.20%	10.81%
研发支出中资本化的比例	78.96%	80.71%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	2	2
本科以下	27	22
研发人员总计	29	24
研发人员占员工总量的比例	29.00%	18.05%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	47	39
公司拥有的发明专利数量	26	18

研发项目情况：

公司化学创新药研发项目主要包括抗感染类药物磷酸左奥硝唑酯二钠、HCP002、HCP005、祛痰类药物 HCP016、和 HCP017。截至报告期末，上述新药均处于在研阶段，尚未产生业务收入。

公司化学类创新药研发项目、进展等基本情况如下：

序号	项目/药品 名称	注册 分类	适应症	目前阶段		
				临床 前研	临床试验阶段	
					I	II

				发	期	期	期
1	磷酸左奥硝唑酯二钠	1.1 类	<p>腹部感染：腹膜炎、腹内脓肿、肝脓肿等。</p> <p>盆腔感染：子宫内膜炎、子宫肌炎、输卵管或卵巢脓肿、盆腔软组织感染、嗜血杆菌阴道炎等。</p> <p>口腔感染：牙周炎、尖周炎、冠周炎、急生溃疡性牙龈炎等。</p> <p>外科感染：伤口感染、表皮脓肿、褥疮溃疡感染、蜂窝组织炎、气性坏疽等。</p> <p>脑部感染：脑膜炎、脑脓肿。</p> <p>败血症、菌血症等厌氧菌感染等。</p>				v
2	HCP002	1.1 类	<p>侵袭性曲霉病</p> <p>非中性粒细胞减少患者中的念珠菌血症。</p> <p>对氟康唑耐药的念珠菌引起的严重侵袭性感染（包括克柔念珠菌）。</p> <p>由足放线病菌属和镰刀菌属引起的严重感染。</p> <p>用于进展性、可能威胁生命的真菌感染患者的治疗。</p>				v
3	HCP005	2.1 类	<p>治疗口咽念珠菌病，包括伊曲康唑和氟康唑难治性口咽念珠菌病。</p> <p>预防侵袭性曲霉菌和念珠菌感染。</p>	v			
4	HCP016	1 类	<p>用于伴有痰液分泌不正常及排痰功能不良的急性、慢性呼吸道疾病，例如慢性支气管炎急性加重、喘息型支气管炎、支气管扩张及支气管哮喘的祛痰治疗。</p> <p>手术后肺部并发症的预防性治疗。</p> <p>早产儿及新生儿的婴儿呼吸窘迫综合症（IRDS）的治疗。</p>	v			
5	HCP017	1 类	<p>本品用于治疗金黄色葡萄球菌（包括耐甲氧西林菌株、甲氧西林敏感菌株）和各种链球菌属和粪肠球菌等革兰阳性细菌引起的急性细菌性皮肤和皮肤结构感染。</p>	v			

上述前三个药物为公司重点研发项目，此三个重点研发药物均以现有抗感染类疾病药物为基础而研发的新一代药物，磷酸左奥硝唑酯二钠是以左奥硝唑为基础研发的新型抗细菌药物，HCP002、HCP005 分别是以伏立康唑为基础研发和以泊沙康唑为基础改良的新型抗真菌药物。

(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
营业收入	<p>华创合成营业收入主要包括中成药销售收入、原料药销售收入等，如财务报表附注六、28 所示，公司 2022 年度营业收入 12,508.57 万元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，存在重大错报风险，因此我们将本公司的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 与管理层沟通，了解收入的业务开展、变化情况，关键资源要素；</p> <p>(2) 了解公司与收入有关的内部控制制度，并执行内部控制测试，评价内部控制是否健全；</p> <p>(3) 执行收入分析性程序，包括收入结构、收入变动（横向与纵向）、毛利率等；</p> <p>(4) 获取销售业务台账，收入成本明细表、收入确认政策，公司与主要客户签订的销售合同或订单、发票、银行回单、验收单（送货单）等资料，并与收入进行核对，检查是否存在重大差异；</p> <p>(5) 对公司重大客户进行函证，确认重大客户的变动情况、销售真实性情况；</p> <p>(6) 重点核查报告期内各截止日前后收入确认情况，执行收入截止性测试，关注营业收入是否按照会计准则规定计入了相应相应的会计期间。</p>
商誉及商誉减值	<p>如财务报表附注六、13 所示，截至 2022 年 12 月 31 日，公司商誉的账面原值为 6,018.25 万元，商誉减值准备金额为 1,178.69 万元，账面价值为 4,839.56 万元；商誉系非同一控制下收购陕西天地人和药业有限公司 48.6512% 股权形成。</p> <p>根据企业会计准则的规定，管理层至少须每年对商誉进行减值测试。由于商誉减值测试过程涉及管理层的重大判断，测试结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生的现金流量和折现率的估计，该等估计受到管理层对未来市</p>	<p>(1) 检查非同一控制下收购陕西天地人和药业有限公司的相关程序及会计处理是否符合会计准则的相关规定，是否具有合理性；</p> <p>(2) 评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；</p> <p>(3) 分析管理层进行商誉减值测试时对商誉所属资产组的认定和采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性；</p> <p>(4) 了解资产组的情况及发展规划，以及行业的发展趋势；</p> <p>(5) 获取并测试管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较包含商誉资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；</p>

	<p>场以及经济环境判断的影响,采用不同的估计和假设会对商誉所在资产组之可收回价值有很大的影响;由于商誉金额重大,且商誉减值测试涉及重大管理层判断,因此商誉及商誉减值可能存在重大错报风险。</p>	<p>(6)复核外部评估专家对资产组的评估方法及出具的评估报告的恰当性和准确性; (7)评价管理层委聘的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性; (8)检查与商誉确认及减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
<p>销售费用真实性、完整性</p>	<p>如财务报表附注六、30 所示,2022 年度销售费用 5,012.49 万元,占营业收入的比率为 40.07%,由于医药行业销售费用是保证企业实现销售目标的重要投入和保障,且销售费用金额重大,对华创合成经营业绩影响较大。</p>	<p>(1)了解和评估、测试相关的内部控制的设计及运行的有效性; (2)复核销售费用确认的会计政策及具体方法是否正确且一贯地运用; (3)执行分析性程序,结合业务进行对比分析,分析各项销售费用变动的合理性,判断本年销售费用金额是否出现异常波动的情况; (4)选择重要或异常的销售费用,检查是否有费用预算,是否超过预算;对超预算支付的费用,了解超预算支付的原因,检查审批流程是否恰当; (5)检查销售费用各项目开支标准是否符合公司规定,开支内容是否真实、合理,是否有相关的证据来支持费用发生的真实性和合理性,原始凭证是否合法,会计处理是否正确; (6)检查推广商产品市场推广服务合作协议,对其协议内容项目检查支持性文件,查看推广费用支付凭证及审批流程,检查是否有相关的证据链来支持费用发生的真实性和合理性; (7)进行截止性测试,关注是否存在重大跨期的情形。</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

一、本报告期存在会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的相关规定。

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

公司执行解释 15 号的相关规定对 2022 年度及以前年度财务报表未产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

公司执行解释 16 号的相关规定对 2022 年度及以前年度财务报表未产生重大影响。

二、本报告期会计估计未发生变更。

(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

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司持续完善公司治理结构，严格遵守内部控制制度，依法经营管理，忠实履行商业合同，依托专业技术、人才和资源优势，积极推动医药行业的发展与创新。

保障企业职工的健康和确保职工的工作与收入待遇，关系到公司的持续健康发展，也关系到社会的发展与稳定。公司积极扩大企业规模，提供更多的就业岗位，为解决就业问题做出积极贡献。

三、持续经营评价

公司将继续利用自身的研发实力优势，依托新药开发的核心竞争力，加大研发投入，不断充实优化公司新药产品产业结构，实现长期可持续稳定发展。报告期内公司有序的推进新药研发进程，加大新药研发力度，依托技术创新为动力，新药临床及生产批件的需求为导向，形成以新药技术开发、技术转让为主要的经营模式，持续完善公司药物研发体系，加快新药技术的成果转化。

中成药销售已经成为公司销售收入的重要组成部分。公司充分利用天地人和药业自身的中成药独家产品优势，严把质量关，所有原材料的采购均通过严格筛选，并对供应商进行质控审计，从源头确保产品的质量上乘。同时严格按照 GMP 要求开展药品生产工作，对每个产品均制定了高于国家标准的内控质量标准，从而有效地保证了产品质量。在产品销售方面，公司通过专业的销售推广团队，加强产品推广，逐步提高了市场占有率。天地人和药业的稳定发展可以为公司带来稳定的现金流，储备丰富的销售团队与销售管理经验，储备丰富的药品生产管理及技术人才为公司未来的长期可持续发展奠定坚实基础。公司储备的中成药独家产品中可丰富公司独家中成药产品结构，扩大利润增长点，为公司长期可持续经营注入活力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业政策风险。医药产业关系到民生健康安全，行业监管严格，政策影响较大，行业相关部门探索从不同角度确立新的行业规则。随着集采步入常态化和制度化、改革支付方式控费、医保准入新常态等一系列政策措施的实施，都将医药行业带入规范调整期，将面临新的竞争与挑战。

2、成本及价格波动风险。随着医保控费的深度推进，医药消费控费趋势更加明显。受市场影响，药品原辅料、包装材料价格不断上涨、人力资源成本持续上升、环保要求以及设备设施更新、改造，对市场主体的盈利增长空间构成很大的压力。同时药品集中带量采购的实施、基药目录的调整、药品价格体制的完善，行业整体将面临销售价格下降的风险。

3、新药研发风险。药品研发过程中，面临着技术、财务、管理、生产、环境、市场等多方面的风险影响，形成了药品研发高技术、高投入、高风险、周期长等特征。技术能力、技术效果、技术寿命的不确定性，都将影响产品研发的生产和销售；高投入带来的高风险，易造成资金回收延缓，项目进度延期。同时，医药技术创新的不断加速，新药推陈出新的速度不断加快，加剧了市场竞争力，面临产品被替代的风险。

4、产品质量安全风险。药品质量责任重大，直接关系到民众用药的健康和生命安全。新《药品管理法》的出台，完善了生产质量管理和控制体系，加大药品监管力度。公司从药品原材料采购、生产、运输等多个环节严格把控，按照质量管理规范要求组织生产，确保药品质量安全。若出现影响产品质量的情况，将对公司的经营和业绩产生巨大的风险。

5、市场营销风险。目前医药行业的主要营销形态是以传统医药营销模式为主，在 DRG/DIP、带量采购、仿制药一致性评价、临床价值导向等医药新政以及数字产业发展的倒逼、推动下，医药渠道与医药终端市场都正在发生颠覆性的变化，临床渠道和终端的控费从被动到主动，非临床价值、非费效比产品将面临直接、全面淘汰的残酷现实，大量从临床终端涌入非处方药渠道和终端的药品竞争，普药产品将因无竞争优势而被迫退出。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押质押
			起始日期	终止日期							
上海勋和医药	无关联	否	2021年9月	2023年3月		5,000,000		5,000,000	5%	已事前及	否

科技有 限公司	系		13 日	31 日					时履 行	
上海勋 和医药 科技有 限公司	无关 联关 系	否	2022 年 1 月 11 日	2023 年 3 月 31 日		5,000,000	5,000,000	5%	已事 前及 时履 行	否
上海勋 和医药 科技有 限公司	无关 联关 系	否	2022 年 2 月 16 日	2023 年 3 月 31 日		5,000,000	5,000,000	5%	已事 前及 时履 行	否
总计	-	-	-	-		15,000,000	15,000,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司对上海勋和医药科技有限公司的借款属于投资款转对外借款，公司分别于 2021 年 9 月、2022 年 1 月与上海勋和医药科技有限公司签订投资协议，对其累计投资 1500 万元，后因对方未来发展战略的调整，双方协商一致，1,500 万元由投资款转为借款，以对方收到每笔投资款时间开始计息。截至 2023 年 4 月，对方已经偿还借款本金 1,000 万元，该笔对外借款对公司日常经营无重大不利影响。

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	300,000.00	300,000.00

报告期内发生日常性关联交易 300,000.00 元，系公司与实际控制人杨成、苏晓侠签订的房屋租赁协议所产生的房屋租赁费。该事项于 2022 年 4 月 28 日经公司第三届董事会第七次会议审议，并经 2022 年 5 月 20 日召开的公司 2021 年年度股东大会审议通过。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结 束日期	承诺来 源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情 况
实际控制人 或控股股东	2015 年 3 月 4 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 3 月 4 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 4 日		挂牌	其他承诺	承诺不存在重大诉讼、仲裁事项；规范关联交易；社保风险承担；股份限售等	正在履行中
董监高	2015 年 3 月 4 日		挂牌	其他承诺	承诺不存在重大诉讼、仲裁事项；规范关联交易；股份限售等	正在履行中
公司	2015 年 3 月 4 日		挂牌	其他承诺	承诺不存在违法违规	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在挂牌时，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员所出具的《避免同业竞争承诺》《关于规范关联交易的承诺书》《不存在重大诉讼、仲裁事项承诺》。

公司控股股东、实际控制人出具的《社保风险的承诺函》《股东限售承诺》《关于房产风险的承诺》《控股股东、实际控制人关于税务风险的承诺》。

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	20,307,325	20.5582%	30,638,150	50,945,475	51.5748%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	25,617,500	25,617,500	25.9340%
	董事、监事、高管	0	0%	24,950	24,950	0.0253%
	核心员工	5,000	0.0051%	-5,000	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	78,472,375	79.4418%	-30,638,150	47,834,225	48.4252%
	其中：控股股东、实际控制人	71,989,600	72.8789%	-26,689,600	45,300,000	45.8596%
	董事、监事、高管	430,000	0.4353%	-210,250	219,750	0.2225%
	核心员工	176,200	0.1784%	-176,200	0	0%
总股本		98,779,700	-	0	98,779,700	-
普通股股东人数						85

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨成	58,970,600	-20,600	58,950,000	59.6783%	45,300,000	13,650,000	-	-
2	苏晓侠	13,019,000	-1,051,500	11,967,500	12.1153%	-	11,967,500	-	-
3	周旭煜	2,525,000	-25,000	2,500,000	2.5309%	-	2,500,000	-	-
4	黄土芝		2,354,077	2,354,077	2.3832%	-	2,354,077	-	-
5	马明星	2,000,000	-	2,000,000	2.0247%	-	2,000,000	-	-
6	陕西威信制药有限公司	1,863,500	-	1,863,500	1.8865%	-	1,863,500	-	-
7	杨凌尚志生物科技发展有限公司	1,798,100	-	1,798,100	1.8203%	1,798,100	-	-	-
8	上海国弘开元投资中心(有限合伙)	1,798,100	-16,000	1,782,100	1.8041%	-	1,782,100	-	-
9	窦苗苗	1,551,625	-	1,551,625	1.5708%	-	1,551,625	-	-
10	李百惠	1,200,000	1,400	1,201,400	1.2162%	-	1,201,400	-	-
	合计	84,725,925	1,242,377	85,968,302	87.0303%	47,098,100	38,870,202	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，除杨成先生、苏晓侠女士系夫妻关系外，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

报告期内，公司控股股东未发生变化，一直为杨成先生。

杨成，公司董事长、总经理，男，1979 年 2 月出生，中国国籍，拥有境外居留权，毕业于南华大学化学工程与工艺专业，本科学历。2001 年 9 月至 2005 年 7 月，任职于扬子江集团新品部，从事药品研究开发工作；2005 年 8 月至 2007 年 6 月，任职于南京逐陆医药科技有限公司，任销售经理；2007 年 11 月至 2014 年 4 月，任职于陕西新安医药科技有限公司，历任总经理、监事；2009 年 4 月至今任职于公司，现任公司董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化，一直为杨成先生、苏晓侠女士。杨成先生、苏晓侠女士系夫妻关系，合计持有公司 71.7936% 的股份。

杨成先生基本情况见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

苏晓侠女士，1977 年 9 月出生，中国国籍，拥有境外永久居留权，毕业于黑龙江中医药大学中药资源专业，本科学历。2001 年 8 月至 2006 年 7 月，任职于扬子江药业集团有限公司化验室，从事药品检验工作；2007 年 11 月至 2009 年 4 月，任职于陕西新安医药科技有限公司，任副总经理；2009 年 4 月至 2020 年 6 月任职于公司，历任公司副董事长、副总经理；2020 年 7 月至今任职于公司，任总经理助理。

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

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存	余额转	是否变	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用

				在 余 额 转 出	出 金 额	更 募 集 资 金 用 途		途 是 否 履 行 必 要 决 策 程 序
2019 年 第 一 次 股 票 发 行	56,780,880.00	5,015,117.45	2,183,699.11	否	0	是 (1)将原用于 新药 HCP005 的临床前研 究、注册申报 及临床实验 费 5,000,000 元变更用于 磷酸左奥硝 唑酯二钠的 II 期临床实 验,剩余 21,686,000 元继续用于 新 药 HCP005 的临 床前研究、注 册申报及临 床验; (2)将原用于 新药 HCP007 的临床前研 究、注册申报 及临床实验 费 15,054,256.66 元变更用于 支付收购控 股子公司天 地人和药业 部分股权款, 将原本用于 新药 HCP007 的临床前研	27,754,256.66	已 事 前 及 时 履 行

						究、注册申报及临床实验费用 6,611,743.34 元用于偿还短期借款； (3)将原用于补充部分流动资金的 1,088,256.66 元用于偿还短期借款，剩余 7,340,623.34 元继续用于补充部分流动资金；将本募集资金专户中利用暂时闲置募集资金理财所产生的收益及专户日常利息收入（扣除手续费）全部用于补充公司部分流动资金。	
--	--	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况：

公司 2019 年度募集资金总额为 56,780,880.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，该次募集资金尚未使用完毕，募集资金专户余额为 2,183,699.11 元。募集资金具体情况如下： 单位：元

项目	金额
一、募集资金总额	56,780,880.00
二、存款利息（扣除手续费）	689,441.69
三、理财收益	194,837.53
四、已使用募集资金总额	55,481,460.11
（一）磷酸左奥硝唑酯二钠的 II 期临床实验	4,797,749.81
1、2019 年 11 月支付北京因瑞达医药科技有限公司	100,000.00
2、2022 年 6 月支付临床试验第三方服务机构款项	3,744,000.00
3. 2022 年 7 月支付生物样本保存费用	93,835.44

4、2022 年 8 月支付临床试验中心立项审查费	10,300.00
5、2022 年 9 月支付临床试验中心伦理费	5,300.00
6、2022 年 9 月支付临床试验中心审查费	5,400.00
7、2022 年 9 月支付医用冷藏箱款项	75,000.00
8、2022 年 9 月支付双道注射泵款项	39,600.00
9、2022 年 9 月支付临床试验第三方服务机构款项	350,000.00
10、2022 年 9 月支付临床试验中心伦理费	5,300.00
11、2022 年 9 月支付临床试验中心伦理审查费	5,300.00
12、2022 年 10 月支付临床试验中心临床试验费用	48,495.50
13、2022 年 10 月付临床试验中心临床试验首笔款	182,696.46
14、2022 年 11 月付临床试验中心临床试验首笔款	44,949.94
15、2022 年 11 月付临床试验中心临床试验首笔款	44,717.24
16、2022 年 12 月付临床试验中心伦理审评费	7,725.00
17、2022 年 12 月付临床试验中心首笔试验经费	32,932.42
18、2022 年 12 月付临床试验中心款伦理审查费	2,197.81
(二) 新药 HCP005 的床前研究、注册申报及临床实验	19,800,000.00
1、2019 年 6 月支付江苏新创联合医药科技有限公司	13,860,000.00
2、2019 年 12 月支付江苏新创联合医药科技有限公司	5,940,000.00
(三) 支付收购控股子公司天地人和药业部分股权款	15,054,256.66
1、2019 年 6 月支付杨凌尚志生物科技发展有限公司	7,480,000.00
2、2019 年 6 月支付陕西威信制药有限公司	7,574,256.66
(四) 偿还短期借款	7,700,000.00
1、2019 年 6 月偿还西安百淞医药科技有限公司借款	7,700,000.00
(五) 补充部分流动资金	8,129,453.64
1、2019 年 11 月支付办公场所租金	300,000.00
2、2019 年 12 月国海证券股份有限公司督导费	150,000.00
3、2019 年 12 月南京迈拓医药科技有限公司服务费	700,000.00
4、2020 年 1 月退西安天一秦昆制药有限责任公司技术转让款	2,000,000.00
5、2020 年 3 月退西安天一秦昆制药有限责任公司技术转让款	2,500,000.00
6、2020 年 3 月付信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计费	260,000.00
7、2020 年 4 月付威智医药有限公司左奥硝唑原料药采购首付款	300,000.00
8、2020 年 5 月付威智医药有限公司左奥硝唑原料药采购尾款	279,700.00
9、2020 年 5 月付公司办公场所租金	300,000.00
10、2020 年 5 月付威智医药有限公司左奥硝唑质量技术服务费	385,438.00
11、2020 年 6 月付信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计费	280,000.00
12、2020 年 6 月付中联资产评估集团有限公司资产评估费	50,000.00
13、2020 年 6 月付威智医药有限公司左奥硝唑起始物料采购费	183,113.00
14、2020 年 6 月付广东信达（西安）律师事务所律师费	30,000.00
15、2020 年 8 月付科文斯医药研发（上海）有限公司样品保存费	93,835.00
16、2022 年 9 月支付微生物检验耗材款项	96,040.00
17、2022 年 10 月内部转账发放工资	182,434.86

18、2022 年 10 月支付保险费用	25,200.00
19、2022 年 10 月支付临床试验中心伦理审核费	3,092.78
20、2022 年 10 月付临床试验中心伦理立项审查费	5,300.00
21、2022 年 10 月付临床试验中心伦理伦理审查费	5,300.00
五、尚未使用的募集资金余额	2,183,699.11

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	5

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
杨成	董事长、总经理	男	1979 年 2 月	2020 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
张起愿	董事、副总经理	男	1987 年 8 月	2020 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
王伟丽	董事、副总经理、财务负责人	女	1987 年 5 月	2020 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
李东兴	董事	男	1966 年 5 月	2020 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
刘晓建	董事	男	1983 年 1 月	2020 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
戚苏民	监事会主席	男	1966 年 3 月	2020 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
赵晓丹	监事	女	1985 年 1 月	2020 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
刘晓鹏	职工监事	男	1984 年 11 月	2020 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
梁定邦（注 1）	原独立董事	男	1943 年 5 月	2021 年 4 月 23 日	2022 年 6 月 13 日
黄丽琼（注 1）	原独立董事	女	1971 年 2 月	2021 年 4 月 23 日	2022 年 6 月 13 日
王伟丽（注 2）	董事会秘书	女	1987 年 5 月	2022 年 10 月 9 日	2023 年 6 月 30 日
杜金良（注 2）	原董事会秘书	女	1979 年 1 月	2020 年 6 月 30 日	2022 年 10 月 9 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

注 1：因公司战略调整已终止北交所上市申请，根据《全国中小企业股份转让系统 挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第 2 号-- 独立董事》的规定，公司于 2022 年 6 月 13 日召开董事会，取消独立董事和已制定的《独立董事工作制度》，以及其他制度规则中涉及独立董事相关事项的条款。

注 2：公司董事会于 2022 年 10 月 9 日收到原董事会秘书杜金良先生递交的辞职报告，自 2022 年 10 月 9 日起辞职生效，同时董事会任命王伟丽女士为公司董事会秘书，任职期限自董事会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止，自 2022 年 10 月 9 日起生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述人员中，除杨成为公司控股股东、实际控制人，张起愿、戚苏民、刘晓鹏、杜金良为公司小股东外，其他董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票，与公司股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

杨成	董事长、总经理	58,970,600	-20,600	58,950,000	59.6783%	0	0
张起愿	董事、副总经理	109,000	-23,250	85,750	0.0868%	0	0
王伟丽	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
李东兴	董事	0	0	0	0%	0	0
刘晓建	董事	0	0	0	0%	0	0
戚苏民	监事会主席	73,000	-18,250	54,750	0.0554%	0	0
赵晓丹	监事	0	0	0	0%	0	0
刘晓鹏	职工监事	111,000	-6,800	104,200	0.1055%	0	0
合计	-	59,263,600	-	59,194,700	59.9260%	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	是	1
财务总监	否	0

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
梁定邦	独立董事	离任	无	辞职	因公司战略调整已终止北交所上市申请，取消独立董事
黄丽琼	独立董事	离任	无	辞职	因公司战略调整已终止北交所上市申请，取消独立董事
王伟丽	董事、副总经理、财务负责人	新任	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	原董事会秘书辞职	
杜金良	董事会秘书	离任	无	辞职	

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

报告期内新任董事会秘书的专业背景、主要工作经历等情况如下：

王伟丽，女，1987年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于菏泽学院财务管理专业，本科学历，注册会计师、税务师。2011年12月至2017年5月任职瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所，担任高级项目经理。2017年5月至2018年4月任职于西安建工集团有限公司，负责集团税务筹划。2018年7月至今任职于公司，任财务部经理。2020年6月30日任公司董事、副总经理、财务负责人，任期至2023年6月30日。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	22	24	16	30
财务人员	6	4	3	7
技术人员	29	21	5	46
生产人员	36	1	1	35
销售人员	7	10	2	15
员工总计	100	60	27	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	27	38
专科	15	46
专科以下	56	46
员工总计	100	133

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：

公司建立了较完善的员工薪酬及绩效考核体系，各部门、各岗位、各层级人员薪酬与业绩相关、与工作质量和效率相关，同时也让员工共享企业成长的成果。公司尽力为每位员工提供良好的工作氛围，创造良好的发展平台，充分施展员工才能，充分发挥员工的积极性与热情。

公司制定有年度培训计划，涵盖公司、部门、班组等各级培训，并按计划实施。通过培训，加强了员工安全、环保、质量意识；加深了对国家相关新政的理解，更有利于对新政的执行；提高了员工工作技能与工作效率，达到了培训的预期目的。

目前公司不存在需承担费用的离退休人员。

(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

第八节 行业信息

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

一、 宏观政策

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，对保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有十分重要的作用。随着人民生活水平的提高、老龄化加速，医疗保健需求不断增长，医药行业越来越受到公众及政府的关注，在国民经济中占据着越来越重要的位置。为保障医药行业健康发展，增进人民福祉，近年来政府出台的主要相关行业政策法规情况如下：

1、药品生产、经营质量管理体系制度

2019年8月26日，新修订的《中华人民共和国药品管理法》出台，明确了药品生产、销售审批管理的权限，形式上取消GMP认证，但将其调整为药品生产许可的申请条件。更好的保证药品质量，保障公众用药安全和合法权益，保护和促进公众健康。2011年1月，新版《药品生产质量管理规范》颁布，对药品生产企业的全面质量管理体系建设、从业人员素质、操作规程、药品安全保障、质量风险控制等方面进行了更为严格和细化的规定，对药品生产企业的生产设施及生产环境等提出了更为严格的要求。新版GMP提高了我国药品生产企业的准入门槛，有利于促进医药行业资源向优势企业集中、实现产业升级。

2、药品注册管理制度

2020年1月新颁布的《药品注册管理办法》，规定了对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查。申请人取得药品注册证书后，为药品上市许可持有人。对中药、化学药和生物制品注册分类进行调整，细化分类和相应的申报资料要求，由国家药品监督管理局根据注册药品的产品特性、创新程度和审评管理需要组织制定，并向社会公布。

3、带量采购制度

2018年11月14日，中央全面深化改革委员会第五次会议审议通过了《国家组织药品集中采购试点方案》，以北京、天津、上海、重庆、沈阳、大连、厦门、广州、深圳、成都、西安11个城市的公立医疗机构为集中采购主体，组成采购联盟，由国家医保局、国家卫健委、国家药监局等成立国家试点工作小组及其办公室推动试点城市形成联盟集中采购。集中采购主要是以完善带量采购方法换取更优惠的价格。带量采购是在集中采购的基础上提出的，指的是在药品集中采购过程中开展招投标或谈判议价时，要明确采购数量，让企业针对具体的药品数量报价。这种明确采购量的采购方法被称为带量采购，也是我国多年来药品采购一直争取达到的目标。

4、仿制药一致性评价制度

国务院办公厅于2016年2月发布了《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》（国办发〔2016〕8号），提出开展仿制药质量和疗效一致性评价工作。化学药品新注册分类实施前批准上市的仿制药，凡未按照与原研药品质量和疗效一致原则审批的，均须开展一致性评价。化学药品新注册分类实施前批准上市的其他仿制药，自首家品种通过一致性评价后，其他药品生产企业的相同品种原则上应在3年内完成一致性评价；逾期未完成的，不予再注册。

5、其他相关产业政策

2016年，中共中央、国务院印发了《“健康中国2030”规划纲要》，明确提出“坚持中西医并重，传承发展中医药事业”。2017年7月1日，《中华人民共和国中医药法》正式实施，为继承和弘扬中医

药、促进中医药事业发展提供了保障。2019年10月26日，国务院发布了《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》，指出要健全中医药服务体系，发挥中医药在维护和促进人民健康中的独特作用，大力推动中药质量提升和产业高质量发展，加强中医药人才队伍建设，促进中医药传承与开放创新发展，改革完善中医药管理体制机制，切实把中医药这一祖先留下的宝贵财富继承好、发展好、利用好。中医药的振兴发展进入了一个前所未有的机遇期，随着人口老龄化进程加快，患有心脑血管、慢性呼吸系统、骨骼系统等疾病的人群持续攀升，中医药凭借慢性病领域具有的独特优势，将在慢病预防和康复阶段发挥重要作用，为促进人民健康发挥积极作用。2020年，北京、广东、湖北、安徽、江西等省市相继出台并落地支持中医药发展的相关政策，加快中医药的发展建设。

2020年底，国家中医药管理局发布《关于印发中医药康复服务能力提升工程实施方案（2021-2025年）的通知》，方案中指出：“到2025年，依托现有资源布局建设一批中医康复中心，三级中医医院和二级中医医院设置康复(医学)科的比例分别达到85%、70%，康复医院全部设置传统康复治疗室，鼓励其他提供康复服务的医疗机构普遍能够提供中医药康复服务。鼓励各省(区、市)通过改建、扩建等形式，依托中医和康复基础良好、技术力量雄厚的医院建设中医特色的康复医院，达到三级康复医院水平，到2025年，力争每省(区、市)1所”。2021年10月27日，国家卫生健康委发布关于《开展康复医疗服务试点工作的通知》，在15个省市率先开展试点工作，提出有条件的医疗机构积极提供中医药康复服务。国家层面对中医药康复的重视及推进，势必提升中医药在康复医疗中的应用程度，带动相关康复领域中成药的使用。2021年2月9日发布的《国务院办公厅印发关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》，共涉及七方面28条政策，旨在更好发挥中医药特色和优势，推动中医药和西医药相互补充、协调发展。

2021年3月31日，国家医保局召开2021年医保支付方式改革试点推进会，部署疾病诊断相关分组（DRG）付费、区域点数法总额预算和按病种分值（DIP）付费两个试点年度重点工作，30个DRG试点城市和71个DIP试点城市今年内分批进入实际付费，确保2021年底前全部试点城市实现实际付费。试点工作如期完成、取得实效。11月26日，国家医保局发布《关于印发DRG/DIP支付方式改革三年行动计划的通知》，从2022到2024年，全面完成DRG/DIP付费方式改革任务，推动医保高质量发展。到2024年底，全国所有统筹地区全部开展DRG/DIP付费方式改革工作，先期启动试点地区不断巩固改革成果；到2025年底，DRG/DIP支付方式覆盖所有符合条件的开展住院服务的医疗机构，基本实现病种、医保基金全覆盖。

二、 业务资质

截至报告期末，公司及其子公司取得的主要业务资质证书情况如下：

1、药品生产许可证

公司名称	证书名称	证书编号	生产（仓库）地址和生产（经营）范围	发证机关	有效期
天地人和药业	药品生产许可证	陕 20160155	陕西省渭南市经济开发区兴渭路1号；片剂，硬胶囊剂，颗粒剂，洗剂，贴剂，贴膏剂（凝胶膏）	陕西省食品药品监督管理局	2025年12月16日
华创合成	药品生产许可证	陕 20210010	武汉福星生物药业有限公司：湖北省汉川经济开发区福星路9号；甲硝唑氯化钠注射液，乙酰谷酰胺葡萄糖注射液，硝酸异山梨酯葡萄糖注射液，乳酸左氧氟沙星注射液，利巴韦林葡	陕西省药品监督管理局	2026年6月6日

			葡萄糖注射液，氟康唑氯化钠注射液 (以上产品仅用于注册申报)	
--	--	--	-----------------------------------	--

2、GMP 证书

公司名称	证书类型	编号	有效期至	认证范围
天地人和药业	药品 GMP 证书	SN20160170	2021 年 1 月 17 日	片剂、颗粒剂、胶囊剂、洗剂、凝胶膏剂、贴剂（含中药前处理及提取）

注：根据《中华人民共和国药品管理法》相关规定，自 2019 年 12 月 1 日起，取消药品 GMP、GSP 认证，不再受理 GMP、GSP 认证申请，不再发放药品 GMP、GSP 证书。

3、其他开展业务相关的重要资质

序号	公司名称	资质文件名称	资质文件编号	发证日期	有效期至
1	华创合成	高新技术企业	GR202261002136	2022 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 4 日
2	天地人和药业	高新技术企业	GR202061002779	2020 年 12 月 1 日	2023 年 12 月 1 日
3	天地人和药业	陕西省技术贸易许可证	陕技贸省字第 0711 号	2014 年 12 月 26 日	-
4	天地人和药业	互联网药品信息服务资格证书	(陕)-非经营性 -2020-0021	2020 年 2 月 28 日	2025 年 2 月 27 日

4、获得的中成药产品生产批准文号

序号	药品名称	批件号	批准文号	所有人	规格	剂型	有效期至
1	倍芪脐贴	2020R002381	国药准字 B20020209	天地人和 药业	每贴重 1.5g	贴剂	2025 年 8 月 24 日
2	补肾强身胶囊	2020R002385	国药准字 Z61020523	天地人和 药业	每粒装 0.3g	胶囊剂	2025 年 8 月 24 日
3	丹参舒心胶囊	2020R002384	国药准字 Z61020524	天地人和 药业	每粒装 0.3g	胶囊剂	2025 年 8 月 24 日
4	复方南板蓝根 颗粒	2020R002386	国药准字 Z61020525	天地人和 药业	每袋重 10g	颗粒剂	2025 年 8 月 24 日
5	骨愈灵胶囊	2019R000148	国药准字 Z20025015	天地人和 药业	每粒装 0.4g	胶囊剂	2024 年 8 月 7 日
6	戟生止痛膏	2020R002383	国药准字 B20020194	天地人和 药业	7cmX11cm	贴膏剂 (凝胶 膏)	2025 年 8 月 24 日
7	抗骨增生片	2020R002391	国药准字 Z20054509	天地人和 药业	每片重 0.3g	片剂(薄 膜衣)	2025 年 8 月 24 日
8	热毒平颗粒	2020R002390	国药准字 Z20053347	天地人和 药业	每袋装 7g	颗粒剂	2025 年 8 月 24 日
9	双子参洗液	2020R002382	国药准字	天地人和	每 1ml 相当	洗剂	2025 年 8 月 24 日

			B20020193	药业	于饮片 1.05g		
10	通便灵胶囊	2020R002387	国药准字 Z61021172	天地人和 药业	每粒装 0.25g	胶囊剂	2025 年 8 月 24 日
11	消渴平片	2020R002392	国药准字 Z20053606	天地人和 药业	每片重 0.3g	片剂（薄 膜衣）	2025 年 8 月 24 日
12	小儿七星茶颗 粒	2020R002389	国药准字 Z61020527	天地人和 药业	每袋装 7g	颗粒剂	2025 年 8 月 24 日
13	小儿咽扁颗粒	2020R002393	国药准字 Z20054342	天地人和 药业	每袋装 8g	颗粒剂	2025 年 8 月 24 日
14	心可宁胶囊	2020R002388	国药准字 Z61020528	天地人和 药业	每粒装 0.4g	胶囊剂	2025 年 8 月 24 日
15	引阳索片	2018R000156	国药准字 Z20060260	天地人和 药业	每片重 0.5g	片剂	2023 年 6 月 18 日

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

适用 不适用

药（产）品名称	
剂型	胶囊剂
治疗领域/用途	活血化瘀，消肿止痛，强筋壮骨。用于骨质疏松症及骨折
发明专利起止期限	ZL201110385936.7（骨愈灵中药组合物及其制备方法和检测方法），授权公告日 2013 年 4 月 24 日。
所属药（产）品注册分类	中药
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	是
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	9,667.24 万粒
销售量	7,277.87 万粒

报告期内，在销主要产品无变动。

（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%
------------------------------	------	------	-----	-------------------	-------------------	------------------

骨愈灵胶囊	111,751,619.47	23,790,120.31	78.71%	31.12%	28.98%	0.35%
合计	111,751,619.47	23,790,120.31	-	-	-	-

报告期内，药（产）品收入较上年同期大幅增长，相应的营业成本亦相应大幅增加。

2. 销售模式分析

报告期内，公司技术转让收入和医药中间体均为直接向客户销售，中成药产品销售分为直接销售和配送商销售两种模式，其中：

（1）直销模式下，由终端医院直接从发行人采购，并收取发票和向公司付款；

（2）配送商模式下，配送商根据终端医院的采购需求向公司传达采购需求信息，公司向配送商开具发票并向配送商收取回款，配送商再与医院独立开票、结算。

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	
骨愈灵胶囊	河南、上海市、江西	39.50 元-43.5 元	0.4g*15 粒	每盒
骨愈灵胶囊	黑龙江、陕西、甘肃、北京市、天津市、河北、河南、山东、山西、湖北、湖南、广西、云南、重庆市、西藏、海南、四川、浙江、吉林、江苏、青海、安徽、广东、新疆、新疆建设兵团、贵州、辽宁、江西	56.84 元-63.00 元	0.4g*30 粒	每盒
骨愈灵胶囊	黑龙江、内蒙古、云南、湖南、上海、江西、广州、北京、陕西、河北、江西	85.26 元-136 元	0.4g*45 粒	每盒
骨愈灵胶囊	黑龙江、河北、云南、上海市、江西	113.68 元-150.2 元	0.4g*60 粒	每盒
倍芪脐贴	山东、广西、江西、重庆市、广东、广州、辽宁、湖北、四川、云南、江苏、西藏、北京、新疆、新疆建设兵团、陕西	95.80 元-99.80 元	1.5g*2 贴	每盒
戟生止痛膏	戟生止痛膏：广西、江西、广东、湖北、云南、新疆、新疆建设兵团、陕西	118.80 元	2 贴	每盒
双子参洗液	山东、广西、江西、广东、广州、湖北、吉林、云南、江苏、辽宁、四川、安徽、西藏、北京、河北、新疆、新疆建设兵团、陕西	129.00 元	50ml	每瓶
双子参洗液	江西、新疆、新疆建设兵团、陕西、广东、广州、安徽、广西	79.88 元	30ml	每瓶
双子参洗液	江西、新疆、新疆建设兵团、陕西、广东、广州、安徽	50.00 元	20ml	每瓶

公司目前在售3个产品6个规格均在各省市中标销售，中标省份及价格区间详见上表。截止报告期

末，未有产品纳入国家集中带量采购目录。

(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
骨愈灵胶囊	2009 年	否
小儿咽扁颗粒	2009 年	否
小儿七星茶颗粒	2009 年	否
通便灵胶囊	2009 年	否
丹参舒心胶囊	2009 年	否
心可宁胶囊	2009 年	否
抗骨增生片	2009 年	否
硝酸异山梨酯葡萄糖注射液	2021 年	否

公司产品纳入医保目录，对公司今后拓展产品市场和扩大销售以及公司长远发展都将产生积极作用，但产品未来的具体销售情况可能受政策、市场、环境变化等因素影响，最终收益能否达到预期，尚具有一定不确定性。

四、 知识产权

(一) 主要药（产）品核心技术情况

在新药研发过程中，经常遇到先导化合物类药性差、药物代谢动力学特性不佳、毒副作用等问题，因此提高先导化合物的成药性，对先导化合物进行结构优化已经成为目前新药研发的关键环节。公司掌握的前药技术和手性合成技术已成为化学药技术发展的一项新趋势，属于化学新药研发的前沿领域。

公司围绕化学创新药、化学仿制药的研发创新，通过自主研发在化学结构修饰、制剂开发及质量研究等领域形成了一系列核心技术，解决了小分子化学新药研发及合成过程中的多项重要技术难题。在化学结构修饰领域，公司凭借较强的研发实力和完备的技术体系，自主完成了多种复杂高难度化合物的化学结构修饰，通过对先导化合物特定基团的结构性改造，改进了药物的溶解性、脂溶性、稳定性、毒性等。在制剂开发、质量研究方面，公司通过自主创新，有效提升了药物稳定性，提升了杂质分析的精度。

目前，公司已掌握了以磷酸酯类前体药物开发技术、手性合成技术、冻干技术、杂质分离技术为代表的核心技术，具体情况如下：

核心技术名称	技术来源	技术简介及优势	应用领域
磷酸酯类前体药物开发技术	自主研发	主要通过对羟基进行磷酸化，形成与非磷酸酯母药具有相似物理化学特征的磷酸酯类前体药物，提高了血浆药物暴露量，有效延长药物作用时间、减少给药频率，从而提高患者对药物的依从性	磷酸左奥硝唑酯二钠、HCP002、HCP005

手性合成技术	自主研发	主要通过不对称合成、手性拆分、无效对映体转化、创新手性分子等技术手段，去除或控制无效或有毒的对应异构体，改进药物的成药性、毒性等，具有易操作、安全风险低、无固废产生、绿色环保等优势	磷酸左奥硝唑酯二钠、左奥硝唑
冻干技术	自主研发	该技术有效应用于 HCP002 研发过程中，提升了热敏性药物制品有效成分的稳定性，防止生物或化学特性发生改变，同时可有效降低水分含量、减小受污染的可能性，方便运输并延长保存期限。冻干制品在干燥后形态疏松，颜色基本不发生改变，加水后能够快速溶解并恢复原有水溶液的理化特性和生物活性，对于一些易氧化的物质具有很好的保护作用	HCP002
杂质分离技术	自主研发	该技术可高效准确全面地检测 HCP002 中的反应副产物、降解产物及残留反应物，专属性更强、灵敏度更高，不需要特殊的环境、仪器、处理手段、色谱柱和色谱试剂就能达到杂质分离目的，技术稳定性强，操作简单，更能方便满足实验室检测要求	HCP002

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

公司围绕抗细菌感染领域进行化学创新药布局。截至报告期末，公司重点布局化药创新药在研项目 5 个，中药创新药在研项目 3 个。

1、化学创新药在研项目

公司致力于研发具有突破性疗效、具备自主知识产权的小分子化学创新药，目前公司拥有 5 个化学创新药在研项目，其中 2 个已经进入临床试验阶段、3 项处于临床前研究阶段，并逐步形成全球知识产权及权益保护，具体情况如下：

序号	产品名称	治疗领域	药品分类	所处研发阶段	目前已授权发明专利		
					专利名称及申请号/专利号	权益范围	权利状态
1	磷酸左奥硝唑酯二钠	抗感染疾病	1.1 类	临床 III 期试验阶段	左旋奥硝唑磷酸酯及其制备方法 and 用途 (ZL 200610166893.2)	中国	授权

					左旋奥硝唑磷酸二钠五水合物及其制备方法和用途 (ZL200710188487.0)	中国	授权
2	HCP002	真菌感染疾病	1.1 类	临床 I 期阶段	伏立康磷酸脂钠水合物及其多晶型 (14/917,133)	美国	授权
					一种注射用伏立康唑磷酸酯或其药用盐的组合物及其制备方法 (ZL201010104180.X)	中国	授权
					一种伏立康唑磷酸酯三水合物及其制备方法和用途 (ZL 201310067501.7)	中国	授权
					一种分离分析伏立康唑磷酸酯或其药用盐有关物质的 HPLC 方法 (ZL 201410684177.8)	中国	授权
3	HCP005	真菌感染疾病	2.1 类	临床前研究阶段	一种泊沙康唑磷酸酯单胆碱盐及其制备方法和用途 (17048745/18933805.6/2020-570616/2018441838)	美国	收到第四次审查意见通知书
						欧洲	授权
						日本	授权
						澳大利亚	授权
					一种三唑类衍生物及其制备方法和用途 (201911071898.0)	中国	实质审查
					一种泊沙康唑磷酸酯单胆碱盐及其制备方法和用途 (201811107484.4)	中国	授权
4	HCP016	呼吸系统疾病	1 类	临床前研究阶段	一种祛痰化合物及其制备方法和用途 (PCT/CN2020/099664)	美国、欧洲、日本、澳大利亚	进入申请国阶段
					一种治疗祛痰化合物及其制备方法和用途 (201911055630.8)	中国	实质审查
5	HCP017	抗感染疾病	1 类	临床前研究阶段:	新型噁唑烷酮类化合物及其制备方法 (201911270803.8)	中国	实质审查

2、中成药在研项目

公司拥有3项正处于临床研究阶段的中成药新药研发项目，具体情况如下：

序号	项目	分类	项目进度	功能主治
1	立康妇炎栓	中药创新药	临床 II 期总结报告整理中	用于治疗妇女阴痒带下湿热症
2	圣乳灵胶囊	中药创新药	临床 II 期总结报告整理中	用于治疗肝郁气滞、痰瘀互结型乳腺增生病
3	盆炎康宁胶囊	中药创新药	临床 II 期补充申请待提交	用于慢性盆腔炎患者湿热瘀结症

(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	磷酸左奥硝唑酯二钠	5,127,005.83	15,730,952.75	临床 III 期进行中
2	HCP005	550,611.81	22,622,991.66	临床前研究阶段
3	硝酸异山梨酯葡萄糖注射液 250ml	522,364.38	2,287,868.59	上市许可持有人变更之生产场地变更阶段
4	硝酸异山梨酯葡萄糖注射液 100ml	522,364.33	2,247,843.64	上市许可持有人变更之生产场地变更阶段
5	盆炎康宁胶囊	189,406.81	4,920,778.41	临床 II 期补充申请待提交
合计		6,911,753.16	47,810,435.05	-

1、磷酸左奥硝唑酯二钠项目：该项目属于抗感染类药物，为公司在研化药创新药项目，目前处于临床 III 期实验进行中，预计 2023 年向 NMPA 提交 NDA 申请。

2、HCP005 项目：该项目属于抗真菌感染类药物，为公司在研化药创新药项目，目前处于临床前研究阶段，预计 2023 年向 NMPA 提交 IND 申请。

3、硝酸异山梨酯葡萄糖注射液（250ml/100ml）：该项目属于心血管系统药物,适应症：血管扩张药，用于心绞痛和充血性心力衰竭的治疗，目前处于上市许可持有人变更的生产场地变更阶段。

4、盆炎康宁胶囊：该项目为公司中药创新药在研项目，适应症：用于慢性盆腔炎患者湿热瘀结症，目前处于临床 II 期补充申请待提交阶段。

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发项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

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

公司产品研发、生产和销售需执行《药品管理法》《中国药典》《国家药品标准》等一系列相关质量、技术标准。其中公司 15 类中成药产品（其中序号 1、2、3、4、5 为独家品种）执行的国家质量标准如下：

序号	品名	批准文号	执行标准
1	骨愈灵胶囊	国药准字 Z20025015	国家药品标准 WS-10015(ZD-0015)-2002-2011Z-2014
2	倍芪脐贴	国药准字 B20020209	国家药品标准 WS-5192(B-0192)-2014Z-2019
3	双子参洗液	国药准字 B20020193	国家药品标准 WS-5177(B-0177)-2014Z
4	戟生止痛膏	国药准字 B20020194	国家药品标准 WS-5178(B-0178)-2014Z
5	引阳索片	国药准字 Z20060260	国家局药品标准 YBZ07222006
6	消渴平片	国药准字 Z20053606	《中国药典》2020 版一部
7	小儿咽扁颗粒	国药准字 Z20054342	《中国药典》2020 版一部
8	热毒平颗粒	国药准字 Z20053347	国家局药品标准 WS3-B-3965-98-5
9	复方南板蓝根颗粒	国药准字 Z61020525	部颁标准《中药成方制剂》第五册 WS3-B-0972-91
10	抗骨增生片	国药准字 Z20054509	国家局药品标准 WS3-B-1338-93-10
11	小儿七星茶颗粒	国药准字 Z61020527	《中国药典》2015 年版一部
12	心可宁胶囊	国药准字 Z61020528	部颁标准《中药成方制剂》第九册 WS3-B-1714-94
13	补肾强身胶囊	国药准字 Z61020523	部颁标准《中药成方制剂》第四册 WS3-B-0751-91
14	丹参舒心胶囊	国药准字 Z61020524	部颁标准《中药成方制剂》第七册 WS3-B-1294-93

15	通便灵胶囊	国药准字 Z61021172	部颁标准《中药成方制剂》第七册 WS3-B-1420-93
----	-------	----------------	-------------------------------

公司在国家法定标准的基础上制定高于该标准的企业内部控制标准，以对药品中间体、半成品到成品均形成相应的操作规程和质量标准。

(二) 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

(一) 基本情况

公司不属于《安全生产许可证条例》第二条的规定实行安全生产许可制度的企业，无需取得安全生产许可证。公司已建立日常业务环节的安全生产制度，采取了一定的安全防护、风险防控措施。

子公司陕西华创检测未实际从事经营业务，公司在西安市高新三路租赁房屋仅办公使用，其化学新药研发在天地人和药业进行，故公司及子公司陕西华创检测不涉及环境保护事项，公司环境保护问题主要集中于子公司天地人和药业。

根据挂牌公司管理型行业分类，天地人和药业所属行业为“C 制造业-C27 医药制造业-C274 中成药生产-C2740 中成药生产”。根据 2013 年 12 月 18 日环境保护部、发展改革委、人民银行、银监会印发的《关于印发〈企业环境信用评价办法（试行）〉的通知》（环发〔2013〕150 号）等的相关规定，制药属于国家确定的其他污染严重的行业。

报告期内，公司委托第三方检测机构对发行人排污情况进行检测并出具检测报告。根据检测报告显示，子公司生活废水、废气、噪声污染物排放检测结果均符合国家规定的排放限值。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

子公司天地人和药业生产过程中公司产生危险废物主要为废试剂、设备维修废机油、废药渣、污水处理站污泥。在实际生产中，公司依据《固体废物污染环境防治法》要求，将危险废物及时清理入库存储管理，定期委托具备危险废物经营处置资质的单位进行清运和转移处置。通过上述方式，发行人固体废物得到了有效安全处置。

(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

子公司天地人和药业从事中成药的生产，主要产品骨愈灵胶囊，其用量较大的药材是三七及血竭。经过对供应商评估，选择合格供应商专门供应三七、血竭及其余所需饮片。公司根据年需求量、按需要集中、分次下单采购。这样既保证了货物的供应，又尽可能消化了价格波动对产品成本的影响。对采购入库的药材及饮片，库管员初验合格，质量部按照高于国家标准的内控质量标准进行全项目检验并出具检验报告书。质量授权人进行审核后发放放行单，药材及饮片方可流入生产环节。

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司具有健全的组织机构和股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则的制定和内容符合相关法律、法规和规范性文件的规定；报告期内，公司历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召开、表决程序及决议内容符合相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及相关规定和要求，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加 股东大会，并行使相应的表决权。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

根据经营发展需要，公司拟进行注册地址的变更，并拟对《公司章程》的部分条款进行修订，公司于 2022 年 5 月 20 日召开 2021 年年度股东大会，决定对《公司章程》第五条“公司住所”相关内容进行修订，本次章程修订后已在市场监督管理部门完成了工商变更登记。

(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	4	6	4
------	---	---	---

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，公司历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召开、表决程序及决议内容符合相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。同时，根据国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，并结合公司的实际情况，规范公司的内部控制管理体系，以充分满足公司管理的要求和公司发展需求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。同时，根据国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，并结合公司的实际情况，规范公司的内部控制管理体系，以充分满足公司管理的要求和公司发展需求。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会会在的监督过程中未发现公司存在重大风险事项，并对其职责范围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，公司保持了独立性，具备自主持续经营能力，主要体现：

(1) 拥有独立完整的研发、生产、供应、销售系统，具有直接面向市场的独立经营能力。具备与生产经营有关的研发生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权、机器设备、注册商标、专利权，资产具有完整性。业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在发行人的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(2) 公司依法有效存续，生产经营正常，发行人具备生产经营所需的各项资质证书，能够支付到期债务，不存在影响持续经营的法律障碍。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为完善的法人治理结构，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法规规定，在公司经营管理各个环节以及关联交易、对外担保、信息披露等方面发挥了良好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，故报告期内公司内部控制所有重大方面是有效的。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2020 年 4 月 10 日，公司第二届董事会第二十二次临时会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，正在有效实施。

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

报告期内，公司股东大会未实行累积投票制。但按照中国证监会、全国股转公司的规定，为股东实施了两次网络投票安排，此两次网络投票安排的具体情况如下：

(1) 2022 年 5 月 6 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议《关于终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请的议案》。

(2) 2022 年 5 月 20 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议《关于公司 2021 年年度报告及其摘要的议案》等十四个议案。

公司实施的此两次网络投票，均按照《中国证券登记结算有限责任公司证券持有人大会网络投票业务实施细则》等的规定，开通了网络投票系统，依法保护了公司股东，尤其是中小投资者的合法权益。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计

是

审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2023）第 01370002 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陶永元	颜海盛
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

亚会审字（2023）第 01370002 号

华创合成制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华创合成制药股份有限公司（以下简称“华创合成”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华创合成 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

(一) 营业收入

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>华创合成营业收入主要包括中成药销售收入、原料药销售收入等，如财务报表附注六、28 所示，公司 2022 年度营业收入 12,508.57 万元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，存在重大错报风险，因此我们将本公司的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 与管理层沟通，了解收入的业务开展、变化情况，关键资源要素；</p> <p>(2) 了解公司与收入有关的内部控制制度，并执行内部控制测试，评价内部控制是否健全；</p> <p>(3) 执行收入分析性程序，包括收入结构、收入变动（横向与纵向）、毛利率等；</p> <p>(4) 获取销售业务台账，收入成本明细表、收入确认政策，公司与主要客户签订的销售合同或订单、发票、银行回单、验收单（送货单）等资料，并与收入进行核对，检查是否存在重大差异；</p> <p>(5) 对公司重大客户进行函证，确认重大客户的变动情况、销售真实性情况；</p> <p>(6) 重点核查报告期内各截止日前后收入确认情况，执行收入截止性测试，关注营业收入是否按照会计准则规定计入了相应的会计期间。</p>

(二) 商誉及商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注六、13 所示，截至 2022 年 12 月 31 日，公司商誉的账面原值为 6,018.25 万元，商誉减值准备金额为 1,178.69 万元，账面价值为 4,839.56 万元；商誉系非同一控制下收购陕西天地人和药业有限公司 48.6512% 股权形成。</p> <p>根据企业会计准则的规定，管理层至少须每年对商誉进行减值测试。由于商誉减值测试过程涉及管理层的重大判断，测试结果很大</p>	<p>(1) 检查非同一控制下收购陕西天地人和药业有限公司的相关程序及会计处理是否符合会计准则的相关规定，是否具有合理性；</p> <p>(2) 评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；</p> <p>(3) 分析管理层进行商誉减值测试时对商誉所属资产组的认定和采用的关键假设和方法，检查相关假设和方法的合理性；</p> <p>(4) 了解资产组的情况及发展规划，以及行业的发展</p>

<p>程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生的现金流量和折现率的估计，该等估计受到管理层对未来市场以及经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对商誉所在资产组之可收回价值有很大的影响；由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，因此商誉及商誉减值可能存在重大错报风险。</p>	<p>趋势；</p> <p>(5) 获取并测试管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较包含商誉资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；</p> <p>(6) 复核外部评估专家对资产组的评估方法及出具的评估报告的恰当性和准确性；</p> <p>(7) 评价管理层委聘的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>(8) 检查与商誉确认及减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
<p>(三) 销售费用真实性、完整性</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>在审计中如何应对该事项</p>
<p>如财务报表附注六、30 所示，2022 年度销售费用 5,012.49 万元，占营业收入的比率为 40.07 %，由于医药行业销售费用是保证企业实现销售目标的重要投入和保障，且销售费用金额重大，对华创合成经营业绩影响较大。</p>	<p>(1) 了解和评估、测试相关的内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>(2) 复核销售费用确认的会计政策及具体方法是否正确且一贯地运用；</p> <p>(3) 执行分析性程序，结合业务进行对比分析，分析各项销售费用变动的合理性，判断本年销售费用金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(4) 选择重要或异常的销售费用，检查是否有费用预算，是否超过预算；对超预算支付的费用，了解超预算支付的原因，检查审批流程是否恰当；</p> <p>(5) 检查销售费用各项目开支标准是否符合公司规定，开支内容是否真实、合理，是否有相关的证据来支持费用发生的真实性和合理性，原始凭证是否合法，会计处理是否正确；</p> <p>(6) 检查推广商产品市场推广服务合作协议，对其协议内容项目检查支持性文件，查看推广费用支付凭证及审批流程，检查是否有相关的证据链来支持费用发生的</p>

真实性和合理性；

(7) 进行截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。

四、 其他信息

华创合成管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华创合成的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华创合成、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华创合成的财务报告过程。

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，就可能导致对华创合成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华创合成不能持续经营。

（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）就华创合成中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陶永元
（项目合伙人）

中国注册会计师：颜海盛

中国·北京

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	37,135,372.22	35,751,455.95
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			
应收账款	六、2	15,779,924.80	12,541,910.58
应收款项融资	六、3	270,000.00	140,238.30
预付款项	六、4	3,754,981.31	1,152,137.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	15,112,012.20	186,825.45
其中：应收利息		786,986.30	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	30,187,200.54	21,356,258.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,261,896.64	1,672,472.94
流动资产合计		103,501,387.71	72,801,299.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、8		5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、9	38,947,272.68	23,881,076.58
在建工程	六、10	4,360,352.25	14,027,172.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、11	8,442,659.17	9,089,564.24
开发支出	六、12	34,762,854.32	30,622,799.66
商誉	六、13	48,395,610.17	48,395,610.17
长期待摊费用	六、14	1,207,649.28	1,057,936.24
递延所得税资产	六、15	2,048,787.91	2,012,156.10
其他非流动资产	六、16	842,695.59	1,681,583.76
非流动资产合计		139,007,881.37	135,767,899.66
资产总计		242,509,269.08	208,569,199.02
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	6,313,745.08	4,092,432.59
预收款项			
合同负债	六、18	10,836,917.21	5,713,947.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	1,792,827.49	1,521,795.81
应交税费	六、20	3,531,978.59	1,243,805.93
其他应付款	六、21	1,209,998.74	1,068,307.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、22	714,039.49	422,177.69
流动负债合计		24,399,506.60	14,062,466.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、23	1,201,325.36	1,212,675.59
递延所得税负债	六、15	1,594,523.41	1,734,647.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,795,848.77	2,947,323.19
负债合计		27,195,355.37	17,009,789.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	98,779,700.00	98,779,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	96,433,566.20	96,433,566.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	2,004,477.87	1,944,053.04
一般风险准备			
未分配利润	六、27	18,096,169.64	-5,597,910.05
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		215,313,913.71	191,559,409.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		215,313,913.71	191,559,409.19
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		242,509,269.08	208,569,199.02

法定代表人：杨成

主管会计工作负责人：王伟丽

会计机构负责人：王伟丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		16,997,997.94	13,607,369.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	15,211,776.20	19,427,500.00
应收款项融资			140,238.30
预付款项		1,128,305.86	604,179.00
其他应收款	十四、2	15,062,189.06	28,501.26
其中：应收利息		786,986.30	
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		4,634,042.76	1,578,645.54
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		849,028.64	1,215,063.76
流动资产合计		53,883,340.46	36,601,497.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	177,040,600.00	177,040,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		13,348,037.40	10,129,343.33
在建工程			1,636,438.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		34,762,854.32	30,622,799.66
商誉			
长期待摊费用		198,360.81	991,805.49
递延所得税资产			
其他非流动资产		132,200.00	393,480.00
非流动资产合计		225,482,052.53	225,814,466.81
资产总计		279,365,392.99	262,415,964.01
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		699,384.50	389,003.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		508,589.73	442,826.03
应交税费		33,300.60	22,925.82
其他应付款		18,932.00	46,314.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,112,923.89	3,910,795.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		641,915.61	187,768.01
流动负债合计		11,015,046.33	4,999,633.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		900,000.00	911,350.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		900,000.00	911,350.23
负债合计		11,915,046.33	5,910,984.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		98,779,700.00	98,779,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		166,122,345.35	166,122,345.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,004,477.87	1,944,053.04
一般风险准备			
未分配利润		543,823.44	-10,341,118.59
所有者权益（或股东权益）合计		267,450,346.66	256,504,979.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		279,365,392.99	262,415,964.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		125,085,693.01	99,500,773.61
其中：营业收入	六、28	125,085,693.01	99,500,773.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,130,924.54	74,983,521.50

其中：营业成本	六、28	35,410,101.20	24,996,404.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	1,313,194.16	1,033,709.83
销售费用	六、30	50,124,882.40	33,109,618.87
管理费用	六、31	12,419,894.47	13,795,312.31
研发费用	六、32	1,631,813.87	2,073,996.82
财务费用	六、33	-768,961.56	-25,521.29
其中：利息费用			
利息收入		779,044.73	42,775.19
加：其他收益	六、34	538,854.30	1,445,220.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	530,987.23	845,245.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-675,865.45	338,677.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-1,911,509.61	-112,930.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	6,102.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,443,337.31	27,033,465.50
加：营业外收入	六、39	501,508.17	35,483.16
减：营业外支出	六、40	367,096.96	32,874.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,577,748.52	27,036,073.78
减：所得税费用	六、41	-176,756.00	-1,171,491.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,754,504.52	28,207,565.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,754,504.52	28,207,565.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,754,504.52	28,207,565.32
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,754,504.52	28,207,565.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,754,504.52	28,207,565.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.29

法定代表人：杨成

主管会计工作负责人：王伟丽

会计机构负责人：王伟丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、4	29,259,614.71	32,647,654.27
减：营业成本	十四、4	10,281,933.64	5,185,695.79
税金及附加		140,826.54	69,002.77
销售费用		200.00	418.30
管理费用		5,712,532.96	8,942,094.41
研发费用		1,216,450.25	1,809,618.42
财务费用		-764,598.76	-31,296.90
其中：利息费用			
利息收入		767,691.00	36,681.11
加：其他收益		411,873.02	864,766.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	169,916.90	606,369.24
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)		-527,946.19	-487,643.27
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,985,562.56	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		10,740,551.25	17,655,614.18
加：营业外收入		500,000.60	0.70
减：营业外支出		295,184.99	1,579.05
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,945,366.86	17,654,035.83
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,945,366.86	17,654,035.83
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		10,945,366.86	17,654,035.83
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		10,945,366.86	17,654,035.83
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,126,188.76	107,062,874.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	1,453,885.92	1,502,721.42
经营活动现金流入小计		158,580,074.68	108,565,595.42
购买商品、接受劳务支付的现金		48,054,107.91	27,517,707.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,309,067.63	7,105,337.45
支付的各项税费		7,413,019.02	6,260,794.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	68,408,105.33	44,895,141.58
经营活动现金流出小计		133,184,299.89	85,778,981.57
经营活动产生的现金流量净额		25,395,774.79	22,786,613.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		168,730,000.00	197,620,294.08
取得投资收益收到的现金		530,987.23	844,951.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		169,271,987.23	198,465,245.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,553,845.75	33,220,619.20
投资支付的现金		178,730,000.00	190,780,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		193,283,845.75	224,000,619.20
投资活动产生的现金流量净额		-24,011,858.52	-25,535,373.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,383,916.27	-2,748,759.45
加：期初现金及现金等价物余额		35,751,455.95	38,500,215.40
六、期末现金及现金等价物余额		37,135,372.22	35,751,455.95

法定代表人：杨成

主管会计工作负责人：王伟丽

会计机构负责人：王伟丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,843,093.30	8,764,502.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		945,360.00	3,381,388.80
经营活动现金流入小计		46,788,453.30	12,145,891.21
购买商品、接受劳务支付的现金		17,676,776.40	2,817,200.73
支付给职工以及为职工支付的现金		3,409,428.13	2,955,139.42
支付的各项税费		130,451.76	59,864.59
支付其他与经营活动有关的现金		4,428,237.54	6,622,109.80
经营活动现金流出小计		25,644,893.83	12,454,314.54
经营活动产生的现金流量净额		21,143,559.47	-308,423.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		69,350,000.00	118,260,000.00
取得投资收益收到的现金		169,916.90	606,369.24

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		69,519,916.90	118,866,369.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,922,847.77	20,754,571.23
投资支付的现金		79,350,000.00	114,420,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		87,272,847.77	135,174,571.23
投资活动产生的现金流量净额		-17,752,930.87	-16,308,201.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		3,390,628.60	-16,616,625.32
加：期初现金及现金等价物余额		13,607,369.34	30,223,994.66
六、期末现金及现金等价物余额		16,997,997.94	13,607,369.34

(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	98,779,700.00				96,433,566.20				1,944,053.04		-5,597,910.05		191,559,409.19
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	98,779,700.00				96,433,566.20				1,944,053.04		-5,597,910.05		191,559,409.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								60,424.83		23,694,079.69			23,754,504.52
（一）综合收益总额										23,754,504.52			23,754,504.52
（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								60,424.83		-60,424.83			

1.提取盈余公积									60,424.83		-60,424.83		
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	98,779,700.00				96,433,566.20				2,004,477.87		18,096,169.64		215,313,913.71

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

									备		
一、上年期末余额	98,779,700.00			96,433,566.20			1,944,053.04			-33,805,475.37	163,351,843.87
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	98,779,700.00			96,433,566.20			1,944,053.04			-33,805,475.37	163,351,843.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										28,207,565.32	28,207,565.32
（一）综合收益总额										28,207,565.32	28,207,565.32
（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	98,779,700.00				96,433,566.20				1,944,053.04		-5,597,910.05	191,559,409.19

法定代表人：杨成

主管会计工作负责人：王伟丽

会计机构负责人：王伟丽

（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：	其	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	98,779,700.00				166,122,345.35				1,944,053.04		-10,341,118.59	256,504,979.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	98,779,700.00				166,122,345.35				1,944,053.04		-10,341,118.59	256,504,979.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									60,424.83		10,884,942.03	10,945,366.86
（一）综合收益总额											10,945,366.86	10,945,366.86
（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								60,424.83		-60,424.83		
1.提取盈余公积								60,424.83		-60,424.83		
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	98,779,700.00				166,122,345.35			2,004,477.87		543,823.44		267,450,346.66

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	98,779,700.00				166,122,345.35				1,944,053.04		-27,995,154.42	238,850,943.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	98,779,700.00				166,122,345.35				1,944,053.04		-27,995,154.42	238,850,943.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											17,654,035.83	17,654,035.83
（一）综合收益总额											17,654,035.83	17,654,035.83
（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	98,779,700.00				166,122,345.35				1,944,053.04		-10,341,118.59	256,504,979.80

三、 财务报表附注

华创合成制药股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

华创合成制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由陕西合成药业有限公司采取整体变更,由全体股东以净资产折股方式发起设立的股份有限公司,设立时股本总额人民币 1,666.00 万股,其中杨成持股 1,516.00 万股,持股比例 91.00%;苏晓侠持股 150.00 万股,持股比例 9.00%。

2015 年 3 月 4 日公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:华创合成,证券代码“832077”。

2015 年 8 月 20 日,根据股东会决议和修改后的章程,公司向杨成、苏晓侠以及 16 位新股东非公开发行股份 1,447.20 万股,每股发行价格为人民币 1.70 元,募集资金 2,460.24 万元。本次发行后,公司股本总额为 3,113.20 万股,其中杨成持股总额 2,416.00 万股,持股比例 77.605%,仍为公司第一大股东,实际控制人的地位未发生变化;苏晓侠持股总额 650.00 万股,持股比例 20.879%;其余 16 位新增股东合计持股总额 47.20 万股,持股比例 1.516%。

2016 年 4 月 28 日,根据股东会决议和修改后的章程,公司向江苏向日葵医药科技有限公司、施维、杜金良 3 位原股东以及嘉兴嘉信潜龙投资合伙企业(有限合伙)等 6 位新股东非公开发行股份 307.60 万股,每股发行价格为人民币 25.00 元,募集资金 7,690.00 万元。其中转入股本 307.60 万元,余额 7,382.40 万元转入资本公积。本次发行后,公司股本总额为 3,420.80 万股,其中杨成持股总额 2,356.00 万股,持股比例 68.87%,仍为公司第一大股东,实际控制人的地位未发生变化;苏晓侠持股总额 599.90 万股,持股比例 17.54%;其余股东合计持股总额 464.90 万股,持股比例 13.59%。

2017 年 6 月 20 日,根据股东会决议和修改后的章程,公司向杜金良等 4 位原股东以及 3 位新股东非公开发行股份 312.00 万股,每股发行价格为人民币 26.00 元,募集资金 8,112.00 万元。其中转入股本 312.00 万元,余额 7,800.00 万元转入资本公积。本次发行后,公司股本总额为 3,732.80 万股,其中杨成持股总额 2,356.00 万股,持股比例 63.12%,仍是公司第一大股东,实际控制人的地位未发生变化;苏晓侠持股总额 585.30 万股,持股比例 15.68%;其余股东合计持股总额 791.50 万股,持股比例 21.20%。

2018 年 5 月 7 日公司召开股东大会,审议通过了 2017 年年度权益分派方案,以公司现有总股本 37,328,000 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股,本次分红后公司总股本增至 93,320,000 股。

2019 年 4 月 9 日，根据股东会决议，公司向上海国弘开元投资中心（有限合伙）、陕西威信制药有限公司、杨凌尚志生物科技发展有限公司股东非公开发行 545.97 万股，每股发行价格为人民币 10.40 元，募集资金 5,678.09 万元，其中计入股本 545.97 万元，余额 5,132.12 万元转入资本公积。本次发行后，公司股本总额为 9,877.97 万股，其中杨成持股总额 5,890.00 万股，持股比例 59.63%，仍为公司第一大股东，实际控制人的地位未发生变化；苏晓侠持股总额 1,349.00 万股，持股比例 13.66%；其余股东合计持股总额 2,684.97 万股，持股比例 27.18%。

公司所属行业为医药制造业，主要产品及服务项目为化学新药研发、技术转让及技术开发；中成药生产与销售，统一社会信用代码为 91610000687952699K，法定代表人为杨成，公司住所为陕西省西安市高新区高新六路 21 号万象汇 6 幢 25 层 12501-12503 室，公司经营范围为技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、四、12“存货”、四、15“固定资产”及四、18“无形资产”各项描述。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资

资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般

为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的

比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部

分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低信用风险，一般不计提信用减值损失
商业承兑汇票	与计量应收账款预期信用损失方法一致

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其全部划分为账龄组合。

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其全部划分为账龄组合。

④ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用

风险特征，将其划分为其他应收款组合。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

其他设备	年限平均法	5	5	19.00
------	-------	---	---	-------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

18、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变

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

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点：1）化学药品、生物制品：创新药进入三期临床开始资本化，仿制药研发项目取得根据国家食品药品监督管理局《药品注册管理办法》的规定所获得的“临床试验批件”，自取得该批件后发生的支出，经公司评估满足开发阶段的条件后，可以作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出；外购的仿制药具有临床试验批件或者药品注册批件的生产技术或配方，其购买价款确认为开发支出，需要后续研发的，按照上述标准执行。2）中药、天然药物：自取得根据国家食品药品监督管理局《药品注册管理办法》的规定所获得的“临床试验批件”开始资本化，自取得该批件后发生的支出，经公司评估满足开发阶段的条件后，可以作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

公司将是否签订技术转让协议作为受托研发和自主研发的划分标准，在公司签订技术转让协议后，将已在开发支出中自主研发的资本化金额转入存货中受托研发进行核算；无明确销售对象已经立项研发的项目按照研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。 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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

21、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

24、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约

所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）商品销售收入

公司商品销售收入程序为：为销售部门依据销售合同编制随货同行单，经销售部门经理批准后，通知库房主管人员负责发运货物或向客户移交货物使用权并取得客户收货确认时为收入确认的时点。

（2）技术转让或开发收入

收入确认时点在，同时满足下列条件下确认技术转让或开发收入：①签订技术转让或开发合同，明确收费金额及收款条件；②转让技术的技术成果或开发的相关资料已向客户提供；③技术交易合同中存在特殊性约束条款的，在特殊性约束条款约定的情形消失或完成时确认收入。

技术转让或开发合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如技术转让或开发合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

25、 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

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。

26、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁

付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量

成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定允许，本集团决定于 2022 年 1 月 1 日提前执行上述规定，并在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

B、本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况披露如下：

纳税主体名称	所得税税率
华创合成制药股份有限公司	15.00%
陕西天地人和药业有限公司	15.00%
陕西华创精准检测有限公司	20.00%

2、 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司 2022 年复审通过高新技术企业认定，2022 年至 2024 年按照 15% 的税率征收企业所得税。

陕西天地人和药业有限公司 2020 年取得高新技术企业认定，2020 年至 2022 年按照 15% 的税率征收企业所得税。

根据国务院颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条和《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（四）项：一个纳税年度内居民企业转让技术所得不超过 500 万元的部分免征企业所得税，超过 500 万元的部分减半征收企业所得税。本公司可根据会计年度经营业务情况享受该项税收优惠政策。

根据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，子公司陕西华创精准检测有限公司适用该优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”

指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	37,135,372.22	35,751,455.95
合 计	37,135,372.22	35,751,455.95

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	16,146,470.46
1至2年	306,149.10
2至3年	247,853.12
3至4年	75,364.90
4至5年	1,509,961.01
5年以上	714,290.34
小 计	19,000,088.93
减：坏账准备	3,220,164.13
合 计	15,779,924.80

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,491,469.40	7.85	1,491,469.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,508,619.53	92.15	1,728,694.73	9.87	15,779,924.80
其中：					
账龄组合	17,508,619.53	92.15	1,728,694.73	9.87	15,779,924.80
合 计	19,000,088.93	——	3,220,164.13	——	15,779,924.80

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	1,681,757.40	10.62	1,681,757.40	100.0	
按组合计提坏账准备的 应收账款	14,154,620.30	89.38	1,612,709.72	11.39	12,541,910.58
其中：					
账龄组合	14,154,620.30	89.38	1,612,709.72	11.39	12,541,910.58
合 计	15,836,377.70	—	3,294,467.12	—	12,541,910.58

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安药材贸易中心有限公司	46,683.00	46,683.00	100.00	预计无法收回
陕西省药材公司城区医药采购供应站	231,050.40	231,050.40	100.00	预计无法收回
黑龙江辉瑞医药有限公司	204,336.00	204,336.00	100.00	预计无法收回
辽宁医药开发有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
通辽市蒙王兴源医药有限责任公司	949,400.00	949,400.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,491,469.40	1,491,469.40	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	16,146,470.46	807,323.53	5.00
1至2年	306,149.10	30,614.91	10.00
2至3年	247,853.12	82,609.44	33.33
3至4年	75,364.90	75,364.90	100.00
4至5年	560,561.01	560,561.01	100.00
5年以上	172,220.94	172,220.94	100.00

合 计	17,508,619.53	1,728,694.73	9.87
-----	---------------	--------------	------

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,294,467.12		74,302.99			3,220,164.13
合 计	3,294,467.12		74,302.99			3,220,164.13

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西安九州通医药有限公司	1,572,045.00	8.27	78,602.25
华润临沂医药有限公司	1,344,351.00	7.08	67,217.55
河北恒泰医药有限责任公司	1,122,200.00	5.91	56,110.00
西安药材贸易中心有限公司	1,099,833.00	5.79	99,340.50
通辽市蒙王兴源医药有限责任公司	949,400.00	5.00	949,400.00
合 计	6,087,829.00	32.05	1,250,670.30

3、 应收款项融资

应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	270,000.00	140,238.30
合 计	270,000.00	140,238.30

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,659,001.14	97.44	1,095,371.99	95.07
1至2年	42,414.67	1.13		
2至3年			56,765.50	4.93
3年以上	53,565.50	1.43		

合 计	3,754,981.31	—	1,152,137.49	—
-----	--------------	---	--------------	---

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
安国市盛方中药饮片有限公司	2,000,000.00	53.26
北京海圣恩医药科技有限公司	350,000.00	9.32
西安新世态软件技术有限公司	200,000.00	5.33
北京中创阳光知识产权代理有限责任公司	123,210.78	3.28
陕西启悦源工程咨询有限责任公司	100,000.00	2.66
合 计	2,773,210.78	73.85

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	14,325,025.90	186,825.45
应收利息	786,986.30	
合 计	15,112,012.20	186,825.45

(1) 应收利息

应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
企业间拆借款	786,986.30	
小 计	786,986.30	
减：坏账准备		
合 计	786,986.30	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	15,053,027.26
1至2年	9,000.00
2至3年	23,000.00

3至4年	
4至5年	
5年以上	120,000.00
小 计	15,205,027.26
减：坏账准备	880,001.36
合 计	14,325,025.90

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
拆借款	15,000,000.00	
备用金、保证金	36,300.00	158,000.00
单位往来款	100,000.00	100,000.00
其他	68,727.26	58,658.37
小 计	15,205,027.26	316,658.37
减：坏账准备	880,001.36	129,832.92
合 计	14,325,025.90	186,825.45

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	9,832.92	120,000.00		129,832.92
本年计提	750,168.44			750,168.44
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	760,001.36	120,000.00		880,001.36

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额	年末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	129,832.92	750,168.44				880,001.36
合 计	129,832.92	750,168.44				880,001.36

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年 末余额
上海勋和医药科技有限公司	拆借款	15,000,000.00	1年以内	98.65	750,000.00
陕西雪龙海姆普德药业股份 有限公司	往来款	100,000.00	5年以上	0.66	100,000.00
陕西华虹医药有限公司	备用金、保 证金	20,000.00	2至3年	0.13	6,000.00
武汉福星生物药业有限公司	其他	20,000.00	5年以上	0.13	20,000.00
陕西金松物业管理有限公司	备用金、保 证金	9,000.00	1至2年	0.06	450.00
合 计	—	15,149,000.00	—	99.63	876,450.00

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	17,714,069.19		17,714,069.19
在产品	1,234,307.60		1,234,307.60
库存商品	9,696,168.36	104,321.66	9,591,846.70
发出商品	845,359.71		845,359.71
合同履约成本	801,617.34		801,617.34
合 计	30,291,522.20	104,321.66	30,187,200.54

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	15,383,639.22		15,383,639.22

在途物资	15,616.81		15,616.81
委托加工物资	94,413.81		94,413.81
在产品	1,839,029.43		1,839,029.43
库存商品	2,829,329.15	178,374.61	2,650,954.54
发出商品	588,993.94		588,993.94
合同履约成本	783,610.90		783,610.90
合 计	21,534,633.26		21,356,258.65

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	178,374.61			74,052.95		104,321.66
合 计	178,374.61			74,052.95		104,321.66

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	66,337.43	1,215,063.76
待认证进项税额	782,691.21	457,409.18
预缴企业所得税	412,868.00	
合 计	1,261,896.64	1,672,472.94

8、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
对外投资款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	38,947,272.68	23,881,076.58
合 计	38,947,272.68	23,881,076.58

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	26,035,974.62	14,300,100.54	2,147,540.52	1,486,306.97	43,969,922.65
2、本年增加金额	13,141,206.18	3,752,237.54	730,088.49	538,724.65	18,162,256.86
(1) 购置		500,174.59	730,088.49	538,724.65	1,768,987.73
(2) 在建工程转入	13,141,206.18	3,252,062.95			16,393,269.13
3、本年减少金额		74,834.17	191,540.52	293,291.20	559,665.89
(1) 处置或报废		74,834.17	191,540.52	293,291.20	559,665.89
4、年末余额	39,177,180.80	17,977,503.91	2,686,088.49	1,731,740.42	61,572,513.62
二、累计折旧					
1、年初余额	6,662,682.45	10,183,047.72	2,036,668.12	1,206,447.78	20,088,846.07
2、本年增加金额	1,610,929.79	1,217,515.54	66,536.86	145,167.71	3,040,149.90
(1) 计提	1,610,929.79	1,217,515.54	66,536.86	145,167.71	3,040,149.90
3、本年减少金额		56,046.10	187,206.33	260,502.60	503,755.03
(1) 处置或报废		56,046.10	187,206.33	260,502.60	503,755.03
4、年末余额	8,273,612.24	11,387,728.32	1,919,276.79	1,044,623.59	22,625,240.94
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	30,903,568.56	6,589,775.59	766,811.70	687,116.83	38,947,272.68
2、年初账面价值	19,373,292.17	4,117,052.82	110,872.40	279,859.19	23,881,076.58

10、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	4,360,352.25	14,027,172.91
合 计	4,360,352.25	14,027,172.91

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
原料药车间升级改建项目				12,390,734.58		12,390,734.58
万象汇房屋-装修工程				1,636,438.33		1,636,438.33
库房工程	4,327,608.89		4,327,608.89			
待安装设备	32,743.36		32,743.36			
合 计	4,360,352.25		4,360,352.25	14,027,172.91		14,027,172.91

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	资金来源
原料药车间升级改建项目	1,600.00	12,390,734.58	974,372.33	13,365,106.91	自筹资金
合 计	1,600.00	12,390,734.58	974,372.33	13,365,106.91	——

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专用技术	专利权	商标权	软件	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	7,862,096.00	4,200,000.00	1,609,700.00	13,660.00	105,352.79	13,790,808.79
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额	7,862,096.00	4,200,000.00	1,609,700.00	13,660.00	105,352.79	13,790,808.79
二、累计摊销						
1、年初余额	971,719.65	2,633,333.42	1,017,626.50	6,260.65	72,304.33	4,701,244.55
2、本年增加金额	212,011.56	200,000.04	222,027.60	1,365.96	11,499.91	646,905.07

(1) 计提	212,011.56	200,000.04	222,027.60	1,365.96	11,499.91	646,905.07
3、本年减少金额						
4、年末余额	1,183,731.21	2,833,333.46	1,239,654.10	7,626.61	83,804.24	5,348,149.62
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	6,678,364.79	1,366,666.54	370,045.90	6,033.39	21,548.55	8,442,659.17
2、年初账面价值	6,890,376.35	1,566,666.58	592,073.50	7,399.35	33,048.46	9,089,564.24

12、 开发支出

(1) 研发支出明细表

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	其中：减值准备 金额
		内部开发支出			
圣乳灵胶囊	8,415,024.65	11,615.99		8,426,640.64	
盆炎康宁胶囊	4,731,371.60	189,406.81	1,020,878.41	3,899,900.00	1,020,878.41
立康妇炎栓	8,966,686.02	11,615.92		8,978,301.94	
硝酸异山梨酯葡萄糖注射液100ml	1,725,479.31	522,364.33		2,247,843.64	
硝酸异山梨酯葡萄糖注射液250ml	1,765,504.21	522,364.38		2,287,868.59	
乙酰谷酰胺葡萄糖注射液100ml	1,168,727.00		235,227.00	933,500.00	235,227.00
乙酰谷酰胺葡萄糖注射液250ml	1,198,751.85		265,251.85	933,500.00	265,251.85
氟康唑氯化钠注射液100ml	968,727.00		235,127.00	733,600.00	235,127.00
利巴韦林葡萄糖注射液100ml	270,915.95	17,827.00	40,842.95	247,900.00	40,842.95
利巴韦林葡萄糖注射液250ml	270,915.95	3,565.40	56,581.35	217,900.00	56,581.35
乳酸左氧氟沙星注射液100ml (0.1g)	288,727.00		70,827.00	217,900.00	70,827.00
乳酸左氧氟沙星注射液100ml (0.2g)	288,727.00		60,827.00	227,900.00	60,827.00
甲硝唑氯化钠注射液250ml (甲硝唑1.25g与氯化钠2.0g)	288,751.86			288,751.86	

甲硝唑氯化钠注射液250ml (甲硝唑 0.5g 与氯化钠 2.25g)	274,490.26			274,490.26	
磷酸左奥硝唑酯二钠		4,846,857.39		4,846,857.39	
合 计	30,622,799.66	6,125,617.22	1,985,562.56	34,762,854.32	1,985,562.56

(2) 本年末资本化项目研发进度情况如下：

项 目	注册分类	批件号	资本化开始时 点	截至期末的研发进度
圣乳灵胶囊	中药第1类	2013L01610	取得临床批件	临床Ⅱ期总结报告整理中
盆炎康宁胶囊	中药第1类	2016L03442	取得临床批件	临床Ⅱ期补充申请待提交
立康妇炎栓	中药第1类	2013L00181	取得临床批件	临床Ⅱ期总结报告整理中
硝酸异山梨酯葡萄糖注射液 100ml	化药第4类	国药准字H20020416	取得生产批件	上市许可持有人变更之生产场地 变更阶段
硝酸异山梨酯葡萄糖注射液 250ml	化药第4类	国药准字H20031236	取得生产批件	上市许可持有人变更之生产场地 变更阶段
乙酰谷酰胺葡萄糖注射液 100ml	化药第4类	国药准H20052046	取得生产批件	正在办理上市持有人变更手续
乙酰谷酰胺葡萄糖注射液 250ml	化药第4类	国药准字H20052047	取得生产批件	正在办理上市持有人变更手续
氟康唑氯化钠注射液 100ml	化药第4类	国药准字H20045543	取得生产批件	正在办理上市持有人变更手续
利巴韦林葡萄糖注射液 100ml	化药第4类	国药准字H20045557	取得生产批件	正在办理上市持有人变更手续
利巴韦林葡萄糖注射液 250ml	化药第4类	国药准字H20045558	取得生产批件	正在办理上市持有人变更手续
乳酸左氧氟沙星注射液 100ml (0.1g)	化药第4类	国药准字H20045588	取得生产批件	正在办理上市持有人变更手续
乳酸左氧氟沙星注射液 100ml (0.2g)	化药第4类	国药准字H20045589	取得生产批件	正在办理上市持有人变更手续
甲硝唑氯化钠注射液 250ml (甲硝唑 1.25g与氯 化钠2.0g)	化药第4类	国药准字H61022440	取得生产批件	正在办理上市持有人变更手续
甲硝唑氯化钠注射液 250ml (甲硝唑 0.5g与氯 化钠2.25g)	化药第4类	国药准字H61022410	取得生产批件	正在办理上市持有人变更手续
磷酸左奥硝唑酯二钠	化药第1类		取得临床批件	Ⅲ期临床研究阶段

13、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
陕西天地人和药业有限公司	60,182,542.26			60,182,542.26
合 计	60,182,542.26			60,182,542.26

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
陕西天地人和药业有限公司	11,786,932.09			11,786,932.09
合 计	11,786,932.09			11,786,932.09

(1) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本年末公司评估了商誉的可收回金额，并确定陕西天地人和药业有限公司产生的商誉本年末未发生减值。为减值测试的目的公司将商誉分摊至 1 个资产组，即陕西天地人和药业有限公司的固定资产、无形资产及长期待摊费用。

计算特定资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：资产组的可收回金额采用现金流折现法估计未来现金流量现值，即通过估算资产（或资产组）预计未来现金流量和采用适宜的折现率，将预期现金流折算成现时价值，得到资产（或资产组）可收回金额。

未来现金流量基于管理层提供的中长期规划确定，本次评估将预测期分二个阶段，第一阶段为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日；第二阶段为 2028 年 1 月 1 日直至永续，

假定在 2028 年后每年的经营情况趋于稳定。基于该特定资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

本年末公司通过对陕西天地人和药业有限公司未来的现金流量进行预测折现，并与特定资产组合并层面的账面价值加上商誉相比较，包含商誉的资产组的可收回金额大于商誉加上资产组合并层面的账面价值。

14、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少金 额	年末余额
装修费	991,805.49	835,000.00	932,611.32		894,194.17
厂区改造	66,130.75	381,166.46	133,842.10		313,455.11
合 计	1,057,936.24	1,216,166.46	1,066,453.42		1,207,649.28

15、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	2,828,839.03	424,325.86	2,902,799.97	435,420.00
资产减值准备	104,321.66	15,648.25	178,374.61	26,756.19

递延收益	301,325.36	45,198.80	301,325.36	45,198.80
可抵扣亏损	10,424,099.98	1,563,615.00	10,031,874.06	1,504,781.11
合计	13,658,586.03	2,048,787.91	13,414,374.00	2,012,156.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	10,630,156.08	1,594,523.41	11,564,317.33	1,734,647.60
合计	10,630,156.08	1,594,523.41	11,564,317.33	1,734,647.60

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,256,889.02	
可抵扣亏损	24,454,108.53	42,423,711.01
合计	27,710,997.55	42,423,711.01

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2023	23,392.07	55,133.10	
2024	2,731,257.26	2,731,257.26	
2025	1,160,208.83	1,160,208.83	
2026			
2027			
2028			
2029	2,709,534.48	30,073,821.10	
2030	17,829,715.89	8,403,290.72	
合计	24,454,108.53	42,423,711.01	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购置长期资产款项	842,695.59	1,681,583.76
合计	842,695.59	1,681,583.76

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	2,698,369.22	1,276,340.46
设备款	118,597.43	257,369.90
装修及工程款	68,867.25	139,389.75
市场开发费	3,376,898.68	2,353,701.42
其它	51,012.50	65,631.06
合计	6,313,745.08	4,092,432.59

18、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收技术转让款	3,972,000.00	3,798,792.45
预收商品销售款	6,864,917.21	1,915,154.92
合 计	10,836,917.21	5,713,947.37

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,521,795.81	8,926,481.74	8,655,450.06	1,792,827.49
二、离职后福利-设定提存计划		634,617.57	634,617.57	
三、辞退福利		19,000.00	19,000.00	
合 计	1,521,795.81	9,580,099.31	9,309,067.63	1,792,827.49

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,521,795.81	8,020,288.84	7,749,257.16	1,792,827.49
2、职工福利费		485,865.46	485,865.46	
3、社会保险费		297,439.84	297,439.84	
其中：医疗保险费		249,035.71	249,035.71	
工伤保险费		34,698.67	34,698.67	

生育保险费		13,705.46	13,705.46	
4、住房公积金		112,831.00	112,831.00	
5、工会经费和职工教育经费		10,056.60	10,056.60	
合 计	1,521,795.81	8,926,481.74	8,655,450.06	1,792,827.49

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		607,093.44	607,093.44	
2、失业保险费		27,524.13	27,524.13	
合 计		634,617.57	634,617.57	

20、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	3,088,019.30	1,011,281.54
城市维护建设税	190,708.34	93,995.61
教育费附加	81,732.16	40,283.83
地方教育附加	54,488.11	26,855.89
房产税	66,951.49	37,128.51
城镇土地使用税	22,460.43	22,460.42
印花税	21,550.24	5,967.40
水利建设基金	6,068.52	5,832.73
合 计	3,531,978.59	1,243,805.93

21、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,209,998.74	1,068,307.25
合 计	1,209,998.74	1,068,307.25

其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金、押金	1,142,052.90	966,653.30

报销未付款	56,345.44	98,880.66
其它	11,600.40	2,773.29
合计	1,209,998.74	1,068,307.25

22、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	714,039.49	422,177.69
合 计	714,039.49	422,177.69

23、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,212,675.59		11,350.23	1,201,325.36	政府补助专项资金
合 计	1,212,675.59		11,350.23	1,201,325.36	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期 新增 补助 金额	本期减少				其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收 益相 关
			冲减 营业 成本	冲减管 理 费用	计入 其他收益	计入营 业外收 入			
技术改造专 项资金	101,325.36						101,325.36	与资产相 关	
上感清热补助	200,000.00						200,000.00	与资产相 关	
布洛芬氯化钠 注射液								与资产相 关	
磷酸左奥硝唑 酯二钠	900,000.00						900,000.00	与资产相 关	
磷酸左奥硝唑 酯二钠	11,350.23			11,350.23				与收益相 关	
合 计	1,212,675.59			11,350.23			1,201,325.36	—	

24、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	98,779,700.00						98,779,700.00

25、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	95,689,610.04			95,689,610.04
其他资本公积	743,956.16			743,956.16
合 计	96,433,566.20			96,433,566.20

26、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,944,053.04	60,424.83		2,004,477.87
合 计	1,944,053.04	60,424.83		2,004,477.87

27、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-5,597,910.05	-33,805,475.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,597,910.05	-33,805,475.37
加：本年归属于母公司股东的净利润	23,754,504.52	28,207,565.32
减：提取法定盈余公积	60,424.83	
年末未分配利润	18,096,169.64	-5,597,910.05

28、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,085,693.01	35,410,101.20	99,500,773.61	24,996,404.96
合 计	125,085,693.01	35,410,101.20	99,500,773.61	24,996,404.96

29、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	509,600.16	419,859.76
教育费附加	218,400.07	179,939.90
地方教育附加	145,600.04	119,959.94

水利建设基金	57,509.06	51,324.05
房产税	189,320.08	95,535.35
土地使用税	89,841.73	89,550.23
印花税及其他	102,923.02	77,540.60
合 计	1,313,194.16	1,033,709.83

30、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,937,672.55	1,839,700.47
市场开发费	47,644,969.29	30,953,164.07
咨询服务费	194,174.76	
办公费	91,108.05	62,688.40
业务招待费、差旅费	178,699.86	233,033.11
车辆费、运输费	23,978.34	10,423.84
物料消耗	51,794.75	1,569.71
其他	2,484.80	9,039.27
合 计	50,124,882.40	33,109,618.87

31、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	4,218,018.91	3,709,053.88
办公费	873,303.42	639,365.04
差旅及交通费	379,737.31	514,529.94
中介咨询费	967,229.07	4,056,130.03
折旧及摊销	2,957,141.60	2,255,860.80
房屋租金	316,500.00	301,500.00
专利费	738,113.77	
业务招待费	756,492.79	1,395,916.88
物料消耗	110,399.19	65,993.29
报废损失	274,778.47	282,835.48

修理及检测费	567,923.32	348,322.52
其他	260,256.62	225,804.45
合 计	12,419,894.47	13,795,312.31

32、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,125,103.62	1,203,808.69
材料费	244,938.45	337,427.69
折旧及摊销	181,455.46	464,082.52
差旅费		18,067.92
技术服务费	10,000.00	20,000.00
其他费用	70,316.34	30,610.00
合 计	1,631,813.87	2,073,996.82

33、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	779,044.73	42,775.19
手续费及其他	10,083.17	17,253.90
合 计	-768,961.56	-25,521.29

34、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
布洛芬氯化钠注射液		25,000.22	
税务局个税手续费返还	696.35	348.42	
稳岗返岗补贴	32,026.17		32,026.17
技术改造专项资金		22,939.71	
陕西省科技技术厅2022年陕西省创新能力支撑计划补贴	300,000.00		300,000.00
确认磷酸左奥硝唑酯二钠递延收益	11,350.23	662,418.09	11,350.23
高新技术企业奖励补助		50,000.00	
倍芪脐贴工艺优化项目款		437,500.00	

区级专家工作站补助款	100,000.00	50,000.00	100,000.00
西安高新技术产业开发区信用服务中心发明专利补助		177,000.00	
工会经费返还	7,181.55	20,013.71	7,181.55
技术合同交易补助	87,600.00		87,600.00
合计	538,854.30	1,445,220.15	538,157.95

35、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	530,987.23	809,444.18
处置交易性金融资产取得的投资收益		35,801.72
合 计	530,987.23	845,245.90

36、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失		16,466.12
应收账款减值损失	74,302.99	-266,854.90
其他应收款坏账损失	-750,168.44	590,956.37
预付账款坏账损失		-1,890.00
合 计	-675,865.45	338,677.59

37、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	74,052.95	-112,930.25
开发支出减值损失	-1,985,562.56	
合 计	-1,911,509.61	-112,930.25

38、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	6,102.37		6,102.37
合 计	6,102.37		6,102.37

39、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	26,820.00	500,000.00
其他	1,508.17	4,977.76	1,508.17
无法支付的应付款项		3,685.40	
合 计	501,508.17	35,483.16	501,508.17

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	
西安市金融工作局上市挂牌融资奖励款	500,000.00				与收益相关
学徒培训专项基金			26,820.00		与收益相关
合 计	500,000.00		26,820.00		

40、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿支出		20,000.00	
捐赠支出	44,400.00	8,000.00	44,400.00
非流动资产报废损失	51,576.67	3,255.56	51,576.67
其他	1,072.14	1,619.32	1,072.14
非常损失	270,048.15		270,048.15
合 计	367,096.96	32,874.88	367,096.96

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-176,756.00	-1,171,491.54
合 计	-176,756.00	-1,171,491.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	23,577,748.52

按法定/适用税率计算的所得税费用	3,536,662.28
子公司适用不同税率的影响	1,587.05
调整以前期间所得税的影响	6,197.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,722.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,901,833.90
本年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	411,556.67
研发费加计扣除的影响	-2,280,647.88
所得税费用	-176,756.00

42、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到经营性往来款	400,449.09	693,286.34
政府补贴	1,015,323.84	761,682.13
利息收入	36,604.82	42,775.19
其它	1,508.17	4,977.76
合 计	1,453,885.92	1,502,721.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
费用性支出	59,405,514.60	39,480,801.31
支付经营性往来款	8,947,035.42	5,367,467.05
其他		
手续费	10,083.17	17,253.90
营业外支出	45,472.14	29,619.32
合 计	68,408,105.33	44,895,141.58

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,754,504.52	28,207,565.32
加：资产减值准备	1,911,509.61	112,930.25

信用减值损失	675,865.45	-338,677.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,969,744.25	2,658,026.04
无形资产摊销	646,905.07	653,980.68
长期待摊费用摊销	1,044,336.27	844,314.72
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）	-6,102.37	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	51,576.67	3,255.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-742,439.91	
投资损失（收益以“-”号填列）	-530,987.23	-845,245.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,631.81	-1,020,490.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-140,124.19	-151,000.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,756,888.94	-3,430,060.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,777,646.17	4,208,904.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,332,153.57	-8,116,887.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,395,774.79	22,786,613.85
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		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	37,135,372.22	35,751,455.95
减：现金的年初余额	35,751,455.95	38,500,215.40
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,383,916.27	-2,748,759.45

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	37,135,372.22	35,751,455.95
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	37,135,372.22	35,751,455.95
可随时用于支付的其他货币资金		

②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	37,135,372.22	35,751,455.95

七、 合并范围的变更

本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
陕西华创精准检测有限公司	西安	西安	技术服务	100.00		设立
陕西天地人和药业有限公司	渭南	渭南	药物生产及销售	100.00		非同一控制下合并

九、 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、 市场风险

（1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要为浮动利率银行借款。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（2）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是自然人杨成和苏晓侠，两人为配偶关系，两人合计持有公司 71.79% 股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
王伟丽	董事、董事会秘书、财务总监
杜金良	报告期内曾任董事会秘书
梁定邦	报告期内曾任独立董事
黄丽琼	报告期内曾任独立董事
李东兴	董事
张起愿	董事
刘晓建	董事

刘晓鹏	职工监事
赵晓丹	监事
戚苏民	监事会主席

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杨成	房屋租赁	240,000.00	240,000.00
苏晓侠	房屋租赁	60,000.00	60,000.00

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	111.95万元	93.98 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杨成	11,722.54	382.20
其他应付款	赵晓丹		417.00
其他应付款	张起愿		528.00
其他应付款	王伟丽		7,878.36

承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无应披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	16,012,396.00
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	500,000.00
小 计	16,512,396.00
减：坏账准备	1,300,619.80
合 计	15,211,776.20

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,512,396.00	100.00	1,300,619.80	7.88	15,211,776.20
其中：					
账龄组合	16,512,396.00	100.00	1,300,619.80	7.88	15,211,776.20
合 计	16,512,396.00	——	1,300,619.80	——	15,211,776.20

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,950,000.00	100.00	1,522,500.00	7.27	19,427,500.00

其中：					
账龄组合	20,950,000.00	100.00	1,522,500.00	7.27	19,427,500.00
合计	20,950,000.00	——	1,522,500.00	——	19,427,500.00

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	16,012,396.00	800,619.80	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	16,512,396.00	1,300,619.80	——

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	1,522,500.00		221,880.20			1,300,619.80
合计	1,522,500.00		221,880.20			1,300,619.80

(4) 按欠款方归集的年末余额前二名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
陕西天地人和药业有限公司	16,012,396.00	96.97	800,619.80
江苏国丹生物制药股份有限公司	500,000.00	3.03	500,000.00
合计	16,512,396.00		1,300,619.80

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	786,986.30	
其他应收款	14,275,202.76	28,501.26

合 计	15,062,189.06	28,501.26
-----	---------------	-----------

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
企业间拆借款	786,986.30	
小 计	786,986.30	
减：坏账准备		
合 计	786,986.30	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	15,017,529.22
1至2年	9,000.00
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	20,000.00
小 计	15,046,529.22
减：坏账准备	771,326.46
合 计	14,275,202.76

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金拆借款	15,000,000.00	
其他	46,529.22	50,001.33
小 计	15,046,529.22	50,001.33
减：坏账准备	771,326.46	21,500.07
合 计	14,275,202.76	28,501.26

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	1,500.07	20,000.00		21,500.07
本年计提	749,826.39			749,826.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	751,326.46	20,000.00		771,326.46

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	21,500.07	749,826.39				771,326.46
合计	21,500.07	749,826.39				771,326.46

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海勋和医药科技有限公司	拆借款	15,000,000.00	1年以内	99.70	750,000.00
武汉福星生物药业有限公司	其他	20,000.00	5年以上	0.13	20,000.00
社保公积金	其他	14,229.22	1年以内	0.09	711.46
陕西金松物业管理有限公司	保证金	9,000.00	1至2年	0.06	450.00
尤欢	备用金	3,300.00	1年以内	0.02	165.00
合计	——	15,046,529.22	——	100.00	771,326.46

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	177,040,600.00	177,040,600.00	177,040,600.00	177,040,600.00
合 计	177,040,600.00	177,040,600.00	177,040,600.00	177,040,600.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
陕西华创精准检测有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
陕西天地人和药业有限公司	172,040,600.00			172,040,600.00		
合 计	177,040,600.00			177,040,600.00		

4、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,259,614.71	10,281,933.64	32,647,654.27	5,185,695.79
合 计	29,259,614.71	10,281,933.64	32,647,654.27	5,185,695.79

5、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	169,916.90	606,369.24
合 计	169,916.90	606,369.24

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-45,474.30	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,038,157.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	742,439.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	530,987.23	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	190,288.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-314,012.12
小 计	2,142,386.67
减：所得税影响额	87,253.45
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	2,055,133.22

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	11.68	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.67	0.22	0.22

华创合成制药股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十五日

附:

第十一节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司证券事务部