



天泉药业

NEEQ:872952

福建天泉药业股份有限公司

FujianTianquan Pharmaceutical Co., Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

- 1、2022年2月，公司被中共龙岩市新罗区委、区政府评为2021年度新罗区优秀工业企业；
- 2、2022年3月，依达拉奉注射液（20ml:30mg）取得国家药监局颁发的通过仿制药质量和疗效一致性评价批准通知书；
- 3、2022年4月，氟康唑氯化钠注射液药品一致性评价申请获得国家受理；
- 4、2022年5月5日，公司成立天盛（厦门）医药科技有限公司；
- 5、2022年5月19日，硫酸镁注射液参比制剂（1g/2ml）获得一次性进口批件。
- 6、2022年6月15日，公司在全国中小企业股份转让系统由基础层调入创新层；
- 7、2022年7月1日，公司被福建省科技厅、省发改委、省工信厅认定为2022年福建省科技小巨人企业。
- 8、2022年8月30日，硫酸镁注射液参比制剂（5g/10ml）获得一次性进口批件。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动、融资和利润分配	31
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	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	49
第十节	财务会计报告	51
第十一节	备查文件目录	138

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。

公司负责人邓国权、主管会计工作负责人徐宇洁及会计机构负责人（会计主管人员）余文淇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（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
1、药品集中采购导致产品价格下行的风险	2015年2月，国务院办公厅印发《关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》，要求坚持以省（区、市）为单位的网上药品集中采购方向，采取招采合一、量价挂钩、双信封制、全程监控等措施，药品集中采购要有利于破除以药补医机制，有利于降低药品虚高价格。在集中采购的模式下，招标政策倾向于压低产品价格，在符合条件的情况下价格优先，导致基本药物出厂价格呈不断下降趋势。因此，公司的产品价格存在下滑风险。
2、不能进入医保目录或不能中标药品集中招标采购的风险	我国推行以省为单位的药品集中采购，甚至是多省联盟集采，乃至国家组织的全国集采制度。药品参加以省级或以上的药品招投标采购并且中标后，才具备进入公立医院的资格。若公司未来不能中标某一省的集中招标采购，则将失去该省公立医院销售市场，对公司产品销量产生不利影响。
3、市场竞争的风险	目前我国医药企业数量众多，但总体来看规模较小，技术水平不高，在产品结构、研发能力等方面具有核心竞争力的企业数

	<p>量有限，价格竞争较为激烈。随着我国医药市场的不断开放，国外的医药产品将更多地进入国内市场；国内外医药企业采取收购的方式进行行业整合，都将深刻影响我国医药市场的竞争格局。公司如不能继续强化自身综合业务优势，进一步丰富产品结构，提高自主创新研发能力，公司将面临医药市场竞争加剧、自身竞争优势弱化导致的相关风险。</p>
4、规范抗菌药物临床应用导致部分产品销售下降的风险	<p>2017年3月，国家卫计委发布《关于进一步加强抗菌药物临床应用管理遏制细菌耐药的通知》，重点督查基层医疗，要求医疗机构制定抗菌药物供应目录并明确各级医师抗菌药物处方权，上报至当地卫计局备案。随着抗菌药物临床应用管理的加强和更多省区或医院禁止或严格控制门诊输液（特别是抗菌药物输液），公司生产的抗菌药物及用于门诊治疗的输液产品的销售存在下降的风险。</p>
5、产品质量控制的风险	<p>随着公司产销规模不断扩大，监管力度不断提高，对公司产品质量管理水平的要求也相应提高；如果公司对原辅料采购和药品生产、仓储及配送等过程不能采取有效、完善的质量控制措施，适应经营规模的扩大和国家药品质量控制日益严格的要求，导致生产药品因各种原因出现质量问题，影响产品销售或对消费者健康造成不利后果，会对公司的药品生产资质维持、药品销售推广等生产经营产生不利影响，从而影响公司的盈利能力。</p>
6、产品研发和技术创新风险	<p>医药行业的新产品和新工艺开发具有技术难度大、前期投资大、审批周期长的特点。如果新产品和新工艺未能研发成功或者最终未能通过CFDA注册审批，则可能导致产品研发失败，进而影响公司前期投入的回收和效益的实现。另外，如果开发的新产品和新工艺不能适应市场需求的变化或者在市场推广方面出现了阻碍，致使新产品不能批量生产，则将提高公司的经营成本，并对公司未来的盈利水平造成一定的不利影响。</p>
7、取得和维持相关经营许可资质的风险	<p>根据相关法律法规，医药生产企业经营期间必须取得国家和各省药品监管部门颁发的相关证书和许可证，包括药品生产许可证、药品生产质量管理规范认证证书（简称GMP证书）、药品注册批件等。上述证书均有一定的有效期，期满后公司需根据相关法律法规的规定，公司需在相关证书及许可证的有效期届满前向监管部门申请重新认证，公司需根据当时实行的相关规定及标准进行重新评估、整改规范，方可延续上述经营许可资质。若公司无法在预定的时间内获得换领新证或更新登记，公司将不能够继续生产有关产品，从而对公司的正常经营造成影响。</p>
8、两票制推行带来的产品经营风险	<p>在两票制政策已经开展的地区，公司将减少销售的中间环节，增强自身销售推广能力或通过与市场推广服务商开展合作，增强市场开拓能力。公司已经根据两票制政策的要求和变化对销售策略和模式进行了相应调整，若公司不能及时有效地调整在实施两票制地区的销售策略，可能对公司未来经营造成不利影响。</p>
9、销售渠道管理带来的经营合规风险	<p>尽管公司已经建立了较完善的经销商管理制度，但由于经销商分布范围广、数量较多，如果公司不能对经销商进行有效管理，</p>

	<p>导致经销商在配送维护、销售推广等过程中行为失当，可能对公司的品牌声誉、产品销售产生不利影响。由于“两票制”的推广和实施，公司的配送销售收入占比上升，传统经销商销售收入销售占比下降，原由传统经销商承担的市场推广等职责转由公司承担。公司建立合格服务商备案管理制度，对CSO等专业服务机构进行包括信息获取、备案考察、合同管理、评估验收的全过程管理，但是如果CSO等专业机构在市场推广中行为不当或涉及商业贿赂，将会对公司的品牌声誉、产品销售产生不利影响，同时也可能会存在一定的法律风险。</p>
10、核心技术人员不能持续引进维持或持续流失的风险	<p>随着我国医药市场的迅猛发展，业内的人才竞争日益激烈，能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持行业技术领先优势和未来发展潜力。尽管公司已经建立了较为成熟、完善的核心技术人才引进、激励机制，但是公司所处区域相对偏远，对优秀人才的吸引力相对较弱，不排除发生技术人员流失或短缺的情况，如果公司核心技术人员不能满足公司的研发创新需要，这将给公司正常经营和产品研发能力带来不利影响。</p>
11、环境保护的风险	<p>国家对公司所处的制药行业的环保监管要求较高，相关部门一直高度重视制药行业的环境保护管理。本公司产品的生产过程中会产生废水、废气、固体和液体废弃物等污染性排放物，如果处理不当会污染环境，给人民的生活带来不良后果。公司存在因设施设备故障、工艺不完善、生产操作不当等原因导致意外环保事故的风险。一旦发生重大环保事故，公司将面临被国家有关部门处罚、责令关闭或停产的可能，进而严重影响公司的生产经营。</p>
12、所得税税收优惠风险	<p>公司于2020年12月01日获得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局复审后联合颁发的《高新技术企业证书》（证书号GR202035000541）。公司自获得高新技术企业认定后三年内，企业所得税按15%缴纳。税收优惠政策期满之后，如公司未能被相关部门继续认定为高新技术企业，则将无法继续享受相关税收优惠政策，增加公司的所得税费用，将对公司未来的税后利润水平造成一定影响。</p>
13、应收帐款管理风险	<p>随着两票制在全国逐步推广，应收账款余额12,920,589.71元，金额较大。针对较大的应收账款余额，公司采取积极措施，加强应收账款回收管理。虽然公司已制定并将严格执行应收账款管理制度，但随着公司业务规模的扩大，存在应收账款余额继续增加，无法足额收回的风险。</p>
14、理财产品风险	<p>公司利用闲置资金购买理财产品、股票、基金、债券等存在一定的不可预期性，主要受股市整体表现及金融、财政等宏观政策及相关法律法规发生变化的影响，存在一定的风险。</p>
15、公司产品未能如期通过仿制药一致性评价审核的风险	<p>2017年以来，国药食药监局出台一系列细化规则与技术指南，推动仿制药一致性评价加快推进。公司目前多个产品正在开展仿制药一致性评价工作，如相关产品未能通过一致性评价，可能对公司未来经营业绩造成一定的不利影响。</p>

16、实际控制人不当控制的风险	邓国权及其一致行动人通过直接或间接方式控制公司 97.69%股份，如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、投资等不当控制，可能对公司的利益产生不利影响，存在股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。
17、公司治理风险	公司于 2006 年 5 月变更为股份公司，整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度，运行情况良好。随着公司资产规模的扩张和管理难度的加大，如果公司治理结构、内控制度体系及其执行情况不能随公司业务发展进一步健全、完善，无法对业务及资产实施有效的管理，导致内部控制制度失效，将给公司持续发展带来风险。
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

药品质量控制风险：

药品作为一种特殊商品，直接关系到人民群众的健康，国家相关部门制定了一系列法律法规用以保障药品质量。药品的质量受到诸多因素的影响，涉及药品的制造工艺、药用原辅料质量、特定制造和储。果公司采、药品产、存储和运输等过程中控制不当，其相应药品在生产过程中可能发生物理、化学等变化，从而影响药品质量，甚至导致医疗事故。

药品临床试验失败风险：

公司拥有一支研发经验丰富，年龄结构合理，专业背景全面的研发队伍，在研发项目立项前已经进行了充分的可行性评估，但是新药研发具有高投入、高风险、长周期的特点，因此，公司临床前研究项目可能面临着无法获监管部门批准取得临床试验批准、临床试验阶段项目未能按计划推进、临床试验阶段项目结果不达预期等风险。

新药品上市批文取得风险

新药品研发过程中除面临研发阶段研发失败的风险，在药品审评审批阶段同样面临风险。为了缩短我国药品审评审批时间，提升人民用药安全，我国药品审评审批制度改革持续推进，审评政策变化可能导致现有临床试验数据、稳定性数据等不足以支持上市申请，监管部门对新药上市审评速度和监管要求存在不确定性，导致面临无法获得药品注册证书的风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	福建天泉药业股份有限公司
天亿医药	指	福建天亿医药有限公司
天源医药	指	福建天源医药科技有限公司
天盛医药	指	天盛（厦门）医药科技有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	福建天泉药业股份有限公司章程
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
GMP	指	国家药监局制定的国内药品行业的药品生产的相关标准及条例，要求药品生产企业应具备良好的生产设备，合理的生产过程，完善的质量管理和严格的检测系统，以确保最终产品的质量符合法规要求
新药	指	未曾在中国境内上市销售的药品。对已上市药品改变剂型、改变给药途径、增加新适应症的药品注册按照新药申请的程序申报。但是对于改变剂型但不改变给药途径，以及增加新适应症的注册申请获得批准后不发给新药证书
仿制药	指	已经国家食品药品监督管理局批准上市，并已有国家标准的药品。仿制药和被仿制药具有同样的活性成分、给药途径、剂型、规格和相同的治疗作用
原料药	指	具有药理活性的，用于制剂生产的物质
制剂	指	为治疗需要，按照片剂、胶囊剂等剂型所制成的，可以最终提供给用药对象使用的药品
大输液、大容量注射剂	指	50 毫升（含）以上的注射剂
小容量注射剂	指	20 毫升（含）以下的注射剂
口服固体制剂	指	片剂、胶囊剂等
玻璃瓶	指	大输液包装用的玻璃瓶
塑瓶	指	大输液包装用的聚丙烯塑料瓶
一致性评价	指	对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，分期分批进行质量一致性评价，就是仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平
两票制	指	医药生产企业到医药流通企业开一次发票，医药流通企业到医疗机构再开一次发票
国家集中带量采购	指	国家组织开展全国性的药品集中带量采购，针对的对象是化学通用名通过一致性评价达到 2 家及以上的药品，统计各省医疗机构所需采购量后，以上海医保社保局主持集中带量采购，基本保持上下半年各一次的频率。
报告期、本期、本年度		2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末		2022 年 12 月 31 日
上年同期		2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元		人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建天泉药业股份有限公司
英文名称及缩写	FujianTianquan Pharmaceutical Co.,Ltd. -
证券简称	天泉药业
证券代码	872952
法定代表人	邓国权

二、 联系方式

董事会秘书姓名	邓志清
联系地址	福建省龙岩市新罗区莲庄北路 28 号
电话	13559313136
传真	0597-2390686
电子邮箱	Tqyy018@163.com
公司网址	http://www.tianquanyy.com
办公地址	福建省龙岩市新罗区莲庄北路 28 号
邮政编码	364000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 9 月 3 日
挂牌时间	2018 年 8 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（c）-医药制造业（c27）-化学药品制剂制造（c272）-化学药品制剂制造（c2720）
主要产品与服务项目	大容量注射液（玻瓶和非 PVC 软袋）、小容量注射液、原料药、片剂、硬胶囊等产品的研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	67,560,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓国权，王美英，邓志平，邓志明，邓志清），一致行动人为（邓国权，王美英，邓志平，邓志明，邓志清）

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	91350800157879471K	否
注册地址	福建省龙岩市新罗区莲庄北路 28 号	否
注册资本	67,560,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	长春市生态大街 6666 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈昭新	张哲铭
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26	

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	196,404,241.73	261,589,751.96	-24.92%
毛利率%	81.04%	84.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,383,071.53	29,000,040.58	-108.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,199,798.07	18,388,299.45	-49.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.15%	14.58%	-
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）	4.45%	9.24%	-
基本每股收益	-0.04	0.43	-109.30%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	275,644,288.28	298,165,807.01	-7.55%
负债总计	85,451,749.98	84,715,819.15	0.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,785,516.33	213,449,987.86	-11.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	3.16	-11.08%
资产负债率%（母公司）	30.00%	27.99%	-
资产负债率%（合并）	31.00%	28.41%	-
流动比率	2.03	2.45	-
利息保障倍数	0	26.19	-

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	21,057,389.07	30,327,243.34	-30.57%
应收账款周转率	15.95	15.38	-
存货周转率	2.17	2.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.55%	2.08%	-
营业收入增长率%	-24.92%	-6.23%	-
净利润增长率%	-108.22%	-13.05%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	67,560,000.00	67,560,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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
非流动资产处置损益	47,235.29
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,906,818.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	33,962.26
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、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	-20,701,504.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,277.76
非经常性损益合计	-13,719,765.65
所得税影响数	-2,137,278.12

少数股东权益影响额（税后）	382.07
非经常性损益净额	-11,582,869.60

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》规定,本公司所在行业属于“C27 医药 制造业”,是一家集研发、生产、销售为一体的医药企业。目前公司主要经营的主要品种为基础性输液、依达拉奉注射液、18 种氨基酸注射液、奥美沙坦酯胶囊、盐酸克林霉素氯化钠注射液等产品。公司产品结构不断优化,公司加大核心产品依达拉奉注射液、18 种氨基酸注射液、奥美沙坦酯胶囊等具有竞争优势的产品的市场推广力度。

1、采购模式

公司生产用原辅料及包材等实行以产定购的采购模式。每个月,生产部将经签批的下月生产计划提交至供应部,供应部根据各产品的物料消耗定额计算出下月将耗用的原辅料及包材,结合库存情况及排产进度,确定采购数量及采购时间,编制采购计划表,报经总经理审核签字。原辅料及包材通常由采购部在合格供应商目录内以询价方式确定。询价确定了供应商之后,由供应部向供应商下订单,执行采购。公司质量中心按照 GMP 的要求建立了原辅料及包材类的《供应商评估与批准管理规定》,并按规程对公司供应商审核,据此建立了合格供应商目录。供应部及物料使用部门定期或不定期将供应商合作情况反馈至质量中心,质量中心对供应商进行评估后或现场审计后更新至合格供应商目录。公司生产用原辅料及包材的采购均与合格供应商进行合作。

2、生产模式

公司的生产计划采用以销定产的方式组织生产。销售部门根据市场需求、年度、季度及每个月的预测,制定需求计划,生产部门根据需求计划制订《月度生产计划》并经总经理签批。供应部根据《月度生产计划》做好所需原材料、物资的采购准备。生产部门按《月度生产计划》向各车间下达生产指令,各车间接到生产指令后,向仓储部领取所需的原材料、物资等;工程部根据《月度生产计划》,合理安排生产车间的维修计划;质量部根据《月度生产计划》合理安排各种原辅料的检验与放行等工作。生产过程严格按照产品生产工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程等文件要求进行操作,质量保证监控员严格执行相关质保程序实施全程监控。在每道工序生产时,通过质量保证室监控员的监控,保证整个生产过程符合工艺要求和 GMP 要求。成品经检验合格后,才能入库。报告期内,公司生产部门合理调配人力资源和生产资源,注重对员工及产品生产计划安排合理调度,大大提高公司的员工生产效率。

3、销售模式

公司存在传统的经销商和市场推广配送商模式,在传统的经销商模式下,公司的销售价格定价依据主要是与经销商进行商业谈判,在综合考虑其学术推广能力、品牌实力、双方合作关系等情况后与其协商确认,在市场推广配送商模式下,公司的销售价格定价依据主要是各省份中标价格扣除配送费用后确定。随着“两票制”在全国各省逐步推行,公司销售模式由传统的经销模式逐步向市场推广配送商模式转变,报告期公司直接客户对象为配送商的增加较多。

公司营销中心建立了较强的营销队伍及相应的服务体系。在二十多个省份有专业的省区或办事处经理负责市场开拓,形成了直销与经销相结合的销售模式。市场部积极跟进各省份招投标进展,仔细搜集市场信息及竞品情况,投标经验较为丰富,保证较高的中标率。公司所在省份福建省是全国最早开展两票制试点的地区,公司根据福建省两票制运营的开展情况,积累了较为丰富的在两票制下开展药品销售的经验。公司根据市场实际情况,逐步改进和完善公司销售体系,健全健全市场推广制度及实施细则,为未来市场份额的进一步扩大打下坚实的基础。

截止报告期内、公司的商业模式较上年度未发生变化;
至报告披露之日,公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>福建省“专精特新”中小企业认定依据《福建省“专精特新”中小企业认定管理办法》（闽工信法规[2020]118号），福建天泉药业股份有限公司通过省“专精特新”中小企业复核，有效期延续至2023年12月31日，通过复核文件为福建省工业和信息化厅《关于公布省“专精特新”中小企业（2017年度）复核结果的通知》（闽工信函中小[2021]385号）。</p> <p>对经认定的省级“专精特新”中小企业，除给予财政资金奖励外，省经信委还将在政策信息、企业管理咨询诊断、企业高级经营管理人才培训、展览展示等方面给予“专精特新”中小企业支持。</p> <p>高新技术企业依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号），福建天泉药业股份有限公司被认定为福建省2020年第一批高新技术企业，认定文件为《关于福建省2020年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]249号）。发证时间：2020年12月1日，有效期三年。</p> <p>高新技术企业享受减按15%的税率征收企业所得税，在科技项目立项、科技创新平台建设等方面优先支持。</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

- 1、以公司目前产品为依托，深耕优势区域：进一步拓展福建的软袋基础输液市场；确保 2021 年重庆牵头的八省二战区联盟集中采购中标产品法莫替丁在重庆、云南、海南等省的续约项目；认真做好国家第七批集中采购中标产品依达拉奉（该标为期三年）主选省份（河南、贵州、内蒙、宁夏）和备选省份（浙江、重庆、山西）市场的开发，力争完成报量的基础上有较大的增量；尝试奥美沙坦酯胶囊、片剂的贴牌及线上推广突破。
- 2、2022 年完成滴眼液的市场调研，2023 年根据公司滴眼液批文研发的进展情况，做好医院及 OTC 的销售方案。
- 3、跟进公司老牌产品甘油果糖、替硝唑氯化钠、法莫替丁氯化钠等产品的一致性评价进度，做好各省的准入工作，及时完成相关品种全国市场的布局。
- 4、关注公司委外产品酮洛酸氨丁三醇等产品的研发进度，做好市场配合工作。

(二) 行业情况

- 1、国家第七批药品集中采购于 2022 年 7 月 12 号报价，并于 12 号下午至 13 号上午完成中标厂家片区遴选，该批国采结果已确定 11 月份正式执行；（2022 年 7 月 18 日正式公布结果：我公司产品依达拉奉注射液 20ml：30mg，以第三顺位中标，主供省份：河南、贵州、内蒙、宁夏，备供省份：浙江、山西、重庆）
- 2、新一期国家医保及国家基药目录调整预计在 2022 年底完成并发布；
- 3、国家第八批、第九批药品集中采购预计将于 2022 年 10 月份、2023 年 3 月份举行；
- 4、多省联盟的地方集采将常态化，涉及国采到期产品的续约、医保费用占比较大的产品竞价，并逐步推广到中成药领域；
- 5、预计按病种付费等多项降低患者负担的国家、地方政策将陆续出台。

(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	4,415,502.55	1.60%	8,722,212.23	2.93%	-49.38%
应收票据	298,188.40	0.11%	4,977,804.68	1.67%	-94.01%
应收账款	9,080,505.83	3.29%	8,047,137.03	2.70%	12.84%
存货	16,667,554.80	6.05%	17,331,260.19	5.81%	-3.83%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	73,922,549.65	26.82%	81,160,463.78	27.22%	-8.92%
在建工程	23,642,314.17	8.58%	22,424,895.67	7.52%	5.43%

无形资产	10,551,216.33	3.83%	10,972,206.19	3.68%	-3.84%
商誉					
短期借款	18,019,019.83	6.54%	30,023,600.11	10.07%	-39.98%
长期借款					
交易性金融资产	119,589,008.01	43.39%	132,438,614.69	44.42%	-9.70%
应收款项融资	1,731,229.80	0.63%	4,910,454.68	1.65%	-64.74%
预付款项	2,436,616.30	0.88%	275,629.35	0.09%	784.02%
其他应收款	1,097,224.07	0.40%	201,120.86	0.07%	445.55%
其他流动资产	735,320.03	0.27%	3,652.83	0.00%	20,030.15%
递延所得税资产	5,728,008.40	2.08%	1,882,478.97	0.63%	204.28%
其他非流动资产	1,690,844.00	0.61%	304,544.00	0.10%	455.21%
长期待摊费用	4,058,205.94	1.47%	4,513,331.86	1.51%	-10.08%
应付账款	10,722,873.32	3.89%	19,592,430.89	6.57%	-45.27%
预收款项			0.00	0.00%	
合同负债	1,527,505.86	0.55%	3,492,360.33	1.17%	-56.26%
应付职工薪酬	5,035,903.38	1.83%	5,044,653.87	1.69%	-0.17%
应交税费	13,236,441.02	4.80%	6,486,874.54	2.18%	104.05%
其他应付款	8,033,153.80	2.91%	7,096,741.75	2.38%	13.19%
其他流动负债	198,575.76	0.07%	454,006.83	0.15%	-56.26%
递延收益	6,967,299.57	2.53%	9,652,318.97	3.24%	-27.82%
递延所得税负债	1,710,977.44	0.62%	2,872,831.86	0.96%	-40.44%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少的主要原因是本期预付实验室装修工程进度款和研发仪器设备款及预付生产专用设备款。
- 2、应收票据减少的主要原因是本期收到的银行承兑汇票余额减少。
- 3、短期借款减少的主要原因是短期流动资金借款减少。
- 4、应收款项融资减少的主要原因是本期银行承兑票据背书增加。
- 5、预付款项增加的主要原因是本期预付实验室装修工程进度款和研发仪器设备款。
- 6、其他应收款增加的主要原因是其他往来款职工家庭应急需用借款增加。
- 7、其他流动资产增加的主要原因是增值税未认证进项税额余额增加。
- 8、递延所得税资产增加、递延所得负债减少的主要原因是公允价值变动损失。
- 9、其他非流动资产增加的主要原因是预付生产专用设备款。
- 10、应付账款减少的主要原因是应付销售市场推广服务费余额减少。
- 11、合同负债、其他流动负债减少的主要原因是上年预收 18 种氨基酸产品客户的货款，本期该产品退出医保目录，无预收该产品货款，造成本期余额减少。
- 12、应交税费增加的主要原因是按现税收政策，增值税及附加、企业所得税缓交 50%，故本期末未交增值税及附加、未交企业所得税增加。

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	196,404,241.73	-	261,589,751.96	-	-24.92%
营业成本	37,247,081.11	18.96%	41,669,121.66	15.93%	-10.61%
毛利率	81.04%	-	84.07%	-	-
销售费用	126,553,552.37	64.44%	172,229,388.87	65.84%	-26.52%
管理费用	10,381,381.58	5.29%	12,943,879.80	4.95%	-19.80%
研发费用	8,246,380.73	4.20%	10,046,924.12	3.84%	-17.92%
财务费用	908,980.80	0.46%	1,317,072.95	0.5%	-30.98%
信用减值损失	-225,229.95	-0.11%	589,120.06	0.23%	-138.23%
资产减值损失	-63,847.68	-0.03%	43,699.71	0.02%	-246.11%
其他收益	6,906,818.56	3.52%	5,358,291.28	2.05%	28.90%
投资收益	7,926,396.23	4.04%	2,680,086.05	1.02%	195.75%
公允价值变动收益	-28,627,900.23	-14.58%	4,224,530.47	1.61%	-777.66%
资产处置收益	47,235.29	0.02%	0	0%	100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-3,714,591.76	-1.89%	33,024,775.05	12.62%	-111.25%
营业外收入	11,572.24	0.01%	20,215.72	0.01%	-42.76%
营业外支出	17,850.00	0.11%	122,390.50	0.05%	-85.42%
净利润	-2,382,849.56	-1.21%	29,000,040.58	11.09%	-108.22%

项目重大变动原因:

1. 财务费用减少的主要原因是银行借款利率降低，利息费用减少。
2. 信用减值损失增加的主要原因是本期计提坏账准备增加。
3. 资产减值损失增加的主要原因是跌价较上年增加，系上年有存货跌价准备转回，本期正常计提无转回，因此较上年异常增加。
4. 投资收益增加的主要原因是股票卖出取得的投资收益。
5. 公允价值变动收益减少的主要原因是本期末股票、基金公允价值变动损失。
6. 营业利润减少的主要原因是营业收入减少和公允价值变动损益增加。
7. 营业外收入减少的主要原因是厂家赠送包装材料减少。
8. 营业外支出减少的主要原因是对外捐赠支出减少。
9. 净利润减少的主要原因是营业收入减少，公允价值变动损益亏损增加。
10. 资产处置收益增加的主要原因是本期处置多用途乘用车取得的收益。

(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	196,404,241.73	261,589,751.96	-24.92%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	37,247,081.11	41,669,121.66	-10.61%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
大输液	181,862,974.61	36,382,208.45	79.99%	-21.77%	-10.68%	-2.49%
小容量注射剂	14,245,454.03	790,244.05	94.45%	-49.21%	-5.42%	-2.57%
口服固定制剂	262,672.54	42,574.24	83.79%	75.47%	-54.49%	-7.48%
中药材	33,140.55	32,054.37	3.28%	311.00%	421.62%	-20.51%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
华东	42,663,391.69	19,361,768.60	54.62%	-5.06%	-4.88%	-0.08%
西南	29,372,527.01	7,481,167.87	74.53%	-33.15%	-21.49%	-3.78%
华南	20,919,504.99	2,259,209.69	89.20%	-24.49%	-21.06%	-0.47%
华中	40,075,399.31	4,083,788.19	89.81%	-15.31%	2.08%	-1.74%
西北	12,646,359.66	1,139,193.62	90.99%	-18.06%	4.62%	-1.95%
东北	48,134,428.54	2,530,404.75	94.74%	-38.49%	-26.72%	-0.85%
华北	2,592,630.53	391,548.39	84.90%	-35.22%	2.61%	-5.57%

收入构成变动的的原因：

1. 小容量注射剂类产品收入及成本降低主要原因是依达拉奉注射液产品退出医保目录影响销售降低。
2. 口服固定制剂产品收入增加、成本降低主要原因是奥美沙坦酯产品销售增加。
3. 中药材类产品销售增加主要原因是将库存的中药材清仓低价出售。
4. 西南区域销售降低的主要原因是 18 种氨基酸产品退出该地区医保目录及依达拉奉注射液产品退出医保目录。
5. 东北区域销售降低的主要原因是 18 种氨基酸产品退出该地区医保目录，造成医院用量限制影响销售降低。
6. 华北区域销售降低的主要原因是依达拉奉注射液产品退出医保目录影响销售降低。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆医药集团河南有限公司	18,253,182.74	9.29%	否
2	辽宁卫生服务有限公司	17,753,543.36	9.04%	否
3	辽宁省医药对外贸易有限公司	16,442,846.02	8.37%	否
4	国药控股广州有限公司	11,869,845.19	6.04%	否
5	国药控股湖北柏康有限公司	10,399,539.82	5.29%	否
合计		74,718,957.13	38.03%	-

(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	常州怡康盖业有限公司	3,814,127.96	15.24%	否
2	安徽双津实业有限公司	2,775,872.28	11.09%	否
3	江西蓝天玻璃制品有限公司	1,617,753.98	6.46%	否
4	津药药业股份有限公司	1,485,253.54	5.93%	否
5	龙岩市光华包装制品有限公司	1,436,756.26	5.74%	否
合计		11,129,764.02	44.46%	-

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	21,057,389.07	30,327,243.34	-30.57%
投资活动产生的现金流量净额	-11,542,985.62	-11,932,785.94	3.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,821,113.13	-11,315,311.63	-22.15%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是本期销售商品收到的现金同比上期净减少，同时增加支付上期应付的货款。

(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
福建天亿医药	控股子公司	药品、医疗	6,000,000.00	8,083,331.97	1,560,393.24	723,389.16	-606,365.70

有限公司							
福建天源医药科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术咨询、技术转让	10,000,000.00	12,497.34	2,116.07	0.00	-56,886.56
天盛（厦门）医药科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术咨询、技术转让	22,600,000.00	3,392,578.70	3,392,449.76	0.00	2,449.76

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	35,094,829.37	0.00	不存在
其他产品	自有资金	61,488,388.90	0.00	不存在
其他产品	自有资金	23,005,789.74	0.00	不存在
合计	-	119,589,008.01		-

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

公司于2021年12月16日召开的第六届董事会第五次会议和2021年12月31日召开2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用自有闲置资金购买股票、基金、债券、股权等投资》和《关于使用自有闲置资金购买理财产品》议案，委托理财的具体情况详见公司于2022年12月14日披露的《委托理财进展的公告》（公告编号：2022-042）。

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	8,246,380.73	10,046,924.12
研发支出占营业收入的比例	4.20%	3.84%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科以下	31	28
研发人员总计	36	33
研发人员占员工总量的比例	15.34%	15.94%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	15
公司拥有的发明专利数量	4	4

研发项目情况:

公司研发模式采取自主研发及合作研发相结合方式进行，公司构建了完善的技术研发体系。报告期内，公司研发投入总额占营业收入的比重较上年没有发生显著变化。无研发投入资本化情况。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认事项	天泉药业公司主要从事药品研发、生产、销售业务。鉴于营业收入是天泉药业公司的关键业绩	1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；2、对本期确认的收入选取样本，检查合同、发票、出库单、签收单等支持性文

	<p>指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>件，评价收入确认方法是否适当；3、对收入实施分析程序，识别是否存在重大或者异常波动，并查明波动原因；4、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；5、检查销售退换货记录，确认是否存在影响收入确认的异常退换货情况；6、对收入确认执行截止性测试，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；7、评估管理层对营业收入的财务报表披露是否恰当。</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

2021年12月30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”），其中“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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2022年11月30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），“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”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期新设成立纳入合并范围内子公司：天盛（厦门）医药科技有限公司是经2022年3月18日总经理会议审议通过新设立的子公司，注册资本2260万元。该子公司的成立完善了公司的战列布局，进一步拓展市场，提升公司整体盈利能力和综合竞争力，不会对公司财务及经营状况造成不利影响。

(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

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营状况良好，资产负债结构合理，主营业务突出。公司内部治理规范，会计核算、财务管理风险控制等各项重大内部体系运行良好，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，具备持续经营能力。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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、药品集中采购导致产品价格下行的风险

2015年2月，国务院办公厅印发《关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》，要求坚持以省（区、市）为单位的网上药品集中采购方向，采取招采合一、量价挂钩、双信封制、全程监控等措施，药品集中采购要有利于破除以药补医机制，有利于降低药品虚高价格。在集中采购的模式下，招标政策倾向于压低产品价格，在符合条件的情况下价格优先，导致基本药物出厂价格呈不断下降趋势。因此，公司的产品价格存在下滑风险。

应对措施：公司将持续提高研发能力，丰富产品品种；建立完善销售体系，加大对毛利率较高的药品品种的市场推广力度，扩大市场份额；加强公司内部管理水平，提高规模化生产能力，降低固定成本，降低期间费用率，抵御产品价格下降带来的风险。

2、不能进入医保目录或不能中标药品集中招标采购的风险

我国推行以省为单位的药品集中采购，甚至是多省联盟集采，乃至国家组织的全国集采制度。药品参加以省级或以上的药品招投标采购并且中标后，才具备进入公立医院的资格。若公司未来不能中标某一省的集中招标采购，则将失去该省公立医院销售市场，对公司产品销量产生不利影响。

应对措施：公司将通过加强对招投标人员的培训、与经销商或市场推广商的紧密合作，及时获取各省市的招标信息和最新政策动态，增强公司的综合招标能力。

3、市场竞争的风险

目前我国医药企业数量众多，但总体来看规模较小，技术水平不高，在产品结构、研发能力等方面具有核心竞争力的企业数量有限，价格竞争较为激烈。随着我国医药市场的不断开放，国外的医药产品将更多地进入国内市场；国内外医药企业采取收购的方式进行行业整合，都将深刻影响我国医药市场的竞争格局。公司如不能继续强化自身综合业务优势，进一步丰富产品结构，提高自主创新研发能力，公司将面临医药市场竞争加剧、自身竞争优势弱化导致的相关风险。

应对措施：公司将通过完善销售体系、增强研发能力、进入资本市场等措施提高公司的综合实力，应对市场竞争加剧的风险

4、规范抗菌药物临床应用导致部分产品销售下降的风险

2017年3月，国家卫计委发布《关于进一步加强抗菌药物临床应用管理遏制细菌耐药的通知》，重点督

查基层医疗，要求医疗机构制定抗菌药物供应目录并明确各级医师抗菌药物处方权，上报至当地卫计局备案。随着抗菌药物临床应用管理的加强和更多省区或医院禁止或严格控制门诊输液（特别是抗菌药物输液），公司生产的抗菌药物及用于门诊治疗的输液产品的销售存在下降的风险。

应对措施：公司将进一步改善药品结构，增强依达拉奉、奥美沙坦酯等具有竞争优势、毛利率较高的产品的市场份额，降低对大输液产品的依赖应对大输液产品价格下降的风险。

5、产品质量控制的风险

随着公司产销规模不断扩大，监管力度不断提高，对公司产品质量管理水平的要求也相应提高；如果公司对原辅料采购和药品生产、仓储及配送等过程不能采取有效、完善的质量控制措施，适应经营规模的扩大和国家药品质量控制日益严格的要求，导致生产药品因各种原因出现质量问题，影响产品销售或对消费者健康造成不利后果，会对公司的药品生产资质维持、药品销售推广等生产经营产生不利影响，从而影响公司的盈利能力。应对措施：公司从原材料进厂到产成品出厂的全过程均严格按照国家 GMP 的标准建立完善了的生产质量控制制度。未来公司仍将严格恪守行业标准。并持续关注行业政策和行业要求，加强相关从业人员的培训和管理，提升质量控制水平。

6、产品研发和技术创新风险

医药行业的新产品和新工艺开发具有技术难度大、前期投资大、审批周期长的特点。如果新产品和新工艺未能研发成功或者最终未能通过 CFDA 注册审批，则可能导致产品研发失败，进而影响公司前期投入的回收和效益的实现。另外，如果开发的新产品和新工艺不能适应市场需求的变化或者在市场推广方面出现了阻碍，致使新产品不能批量生产，则将提高公司的经营成本，并对公司未来的盈利水平造成一定的不利影响。

应对措施：公司将继续加强与大专院校、科研机构的合作，并吸引具有核心研发能力的人才加盟，提高公司具有竞争优势药品的研发和转化，提高公司的综合研发能力。

7、取得和维持相关经营许可资质的风险

根据相关法律法规，医药生产企业经营期间必须取得国家和各省药品监管部门颁发的相关证书和许可证，包括药品生产许可证、药品生产质量管理规范认证证书（简称 GMP 证书）、药品注册批件等。上述证书均有一定的有效期，期满后公司需根据相关法律法规的规定，公司需在相关证书及许可证的有效期届满前向监管部门申请重新认证，公司需根据当时实行的相关规定及标准进行重新评估、整改规范，方可延续上述经营许可资质。若公司无法在预定的时间内获得换领新证或更新登记，公司将不能够继续生产有关产品，从而对公司的正常经营造成影响。

应对措施：公司将继续严格按照新版 GMP 的要求进行生产，若存在需要整改问题及时整改，规范生产经营。

8、两票制推行带来的产品经营风险

在两票制政策已经开展的地区，公司将减少销售的中间环节，增强自身销售推广能力或通过与市场推广服务商开展合作，增强市场开拓能力。公司已经根据两票制政策的要求和变化对销售策略和模式进行了相应调整，若公司不能及时有效地调整在实施两票制地区的销售策略，可能对公司未来经营造成不利影响。

应对措施：公司根据两票制的政策要求，积极对销售策略和模式进行调整，建立健全销售体系，发展成熟的市场推广商队伍，提高公司的销售渠道下沉能力，扩大产品市场份额。

9、销售渠道管理带来的经营合规风险

尽管公司已经建立了较完善的经销商管理制度，但由于经销商分布范围广、数量较多，如果公司不能对经销商进行有效管理，导致经销商在配送维护、销售推广等过程中行为失当，可能对公司的品牌声誉、产品销售产生不利影响。由于“两票制”的推广和实施，公司的配送销售收入占比上升，传统经销商销售收入销售占比下降，原由传统经销商承担的市场推广等职责转由公司承担。公司建立合格服务商备案管理制度，对 CSO 等专业服务机构进行包括信息获取、备案考察、合同管理、评估验收的全过程管理，但是如果 CSO 等专业机构在市场推广中行为不当或涉及商业贿赂，将会对公司的品牌声誉、产品销售产

生不利影响，同时也可能会存在一定的法律风险。

应对措施：公司将会加强经销商和市场推广商的体系建设和经营管理，加强对经销商和市场推广商的培训，维护公司的利益。

10. 核心技术人员不能持续引进维持或持续流失的风险

随着我国医药市场的迅猛发展，业内的人才竞争日益激烈，能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持行业技术领先优势和未来发展潜力。尽管公司已经建立了较为成熟、完善的核心技术人才引进、激励机制，但是公司所处区域相对偏远，对优秀人才的吸引力相对较弱，不排除发生技术人员流失或短缺的情况，如果公司核心技术人员不能满足公司的研发创新需要，这将给公司正常经营和产品研发能力带来不利影响。

应对措施：一是制定完善的核心技术人员的激励政策，为核心技术人员发展自身优势提供良好的工作环境和待遇；二是通过业务拓展提高公司的业绩和市场地位，提高核心技术人员投入工作的热情和积极性。

11. 环境保护的风险

国家对公司所处的制药行业的环保监管要求较高，相关部门一直高度重视制药行业的环境保护管理。本公司产品的生产过程中会产生废水、废气、固体和液体废弃物等污染性排放物，如果处理不当会污染环境，给人民的生活带来不良后果。公司存在因设施设备故障、工艺不完善、生产操作不当等原因导致意外环保事故的风险。一旦发生重大环保事故，公司将面临被国家有关部门处罚、责令关闭或停产的可能，进而严重影响公司的生产经营。

应对措施：公司严格遵守《环境保护法》的规定，履行了环评手续并取得环评批复，履行了环保验收审批程序，办理了排污许可证，按照 GMP 认证要求配备环保设施，环保设施正常运转，符合环保标准。未来，随着公司业务拓展，药品品类和生产线增加，公司也会根据实际情况增加相应的环保设施。

12. 所得税税收优惠风险

公司于 2020 年 12 月 01 日获得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局复审后联合颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GR202035000541）。公司自获得高新技术企业认定后三年内，企业所得税按 15% 缴纳。税收优惠政策期满之后，如公司未能被相关部门继续认定为高新技术企业，则将无法继续享受相关税收优惠政策，增加公司的所得税费用，将对公司未来的税后利润水平造成一定影响。

应对措施：公司将持续加大新药研发的投入力度，吸引具有核心研发实力的人才，始终保持公司的创新和研发能力，能够持续成功研发新的药品品种；进一步加强财务核算能力，保证持续获得高新技术企业资格，持续享受税收优惠政策。

13. 应收帐款管理风险

随着两票制在全国逐步推广，应收账款余额 12,920,589.71 元，金额较大。针对较大的应收账款余额，公司采取积极措施，加强应收账款回收管理。虽然公司已制定并将严格执行应收账款管理制度，但随着公司业务规模的扩大，存在应收账款余额继续增加，无法足额收回的风险。

应对措施：公司加强销售合同管理，严格执行制定的信用政策，将货款回收与销售人员的考核挂钩，提高销售人员催收货款的积极性，及时督促销售人员催收到期的应收账款，减少资金占用。

14. 理财产品风险

公司利用闲置资金购买理财产品、股票、基金、债券等存在一定的不可预期性，主要受股市整体表现及金融、财政等宏观政策及相关法律法规发生变化的影响，存在一定的风险。

应对措施：在内部控制上，我公司已制定《证券投资制度》，对公司日常证券投资的审批程序、日常管理和实施、监督措施等方面进行了详细的规定，且在日常实施过程中我公司严格按照规定执行。同时，各相关证券公司给我司配备了具有丰富证券投资实战管理经验的团队提供咨询服务，以加强控制投资风险，提升我司投资管理水平。

15. 公司产品未能如期通过仿制药一致性评价审核的风险

2017 年以来，国药食药监总局出台一系列细化规则与技术指南，推动仿制药一致性评价加快推进。公司

目前多个产品正在开展仿制药一致性评价工作，如相关产品未能通过一致性评价，可能对公司未来经营业绩造成一定的不利影响。

应对措施：公司积极应对注射剂的一致性评价工作，目前正在开展多个药品一致性评价工作。

16. 实际控制人不当控制的风险

邓国权及其一致行动人通过直接或间接方式控制公司 97.69%股份，如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、投资等不当控制，可能对公司的利益产生不利影响，存在股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。

应对措施：公司已建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、三会议事规则、关联交易及对外担保等管理办法，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。

17. 公司治理风险

公司于 2006 年 5 月变更为股份公司，整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度，运行情况良好。随着公司资产规模的扩张和管理难度的加大，如果公司治理结构、内控制度体系及其执行情况不能随公司业务发展进一步健全、完善，无法对业务及资产实施有效的管理，导致内部控制制度失效，将给公司持续发展带来风险。

应对措施：公司已建立健全三会制度及一系列符合资本市场要求的公司治理制度，提升公司内部治理水平，强化全体董监高规范治理公司的理念，充分发挥监事会的监督作用，严格按照公司内部控制制度规范运行，保证公司各项内部控制制度能够得到切实有效的执行。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □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	□是 √否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
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	√是 □否	五.二.(五)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	403,560	92,482	496,042	0.26%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 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
			起始日期	终止日期							
林卫平	非关联关系	否	2015年1月12日	2023年12月11日	115,000.00	0.00	0.00	115,000.00	0.00%	已事前及时履行	否
陈钟培	非关联关系	否	2017年12月1日	2023年6月30日	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00	4.35%	已事前及时履行	否
陈维林	非关联关系	否	2022年1月12日	2023年1月11日	0.00	600,000.00	0.00	600,000.00	12%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	195,000.00	600,000.00	0.00	795,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

职工家庭有困难或急用，款项预计可按期归还，公司资金充裕，借款金额占比较小，未对公司业务连续性、管理层稳定性产生不良影响。

(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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	37,990,000.00	37,990,000.00
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司 2022 年 6 月 15 日召开总经理办公会决议，审议通过《关于同意公司申请 999 万元贷款并接受关联

方担保的议案》议案，因经营所需，公司拟向兴业银行龙岩分行贷款 999 万元，为期一年，关联方邓国权、王美英提供担保。

公司 2022 年 8 月 30 日召开总经理办公会决议，审议通过《关于同意公司申请 2000 万元贷款并接受关联方担保的议案》议案，因经营所需，公司拟向建行龙岩第一支行贷款 2000 万元，为期十三个月，关联方邓国权提供担保。

公司 2022 年 8 月 30 日召开总经理办公会决议，审议通过《关于同意公司申请 800 万元贷款并接受关联方担保的议案》议案，因经营所需，公司拟向中国银行新罗支行贷款 800 万元，为期一年，关联方邓国权、王美英提供担保。

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021 年 12 月 16 日	银行理财产品、股票、基金等	不超过 15000 万	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

利用闲置资金购买理财产品、股票、基金，本年投资收益 792.64 万元，公允价值变动损失 -28,627,900.23 元，导致本期净利润降幅较大。公司资金充裕，未对公司主营业务、业务连续性、管理层稳定性产生不良影响。

(六) 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	2018 年 4 月 22 日		挂牌	限售承诺	承诺详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2018 年 4 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 4 月 22 日		挂牌	挂牌其他承诺（关联交易）	承诺详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2018 年 4 月 22 日		挂牌	其他承诺（关联交易）其他承诺（其他单位兼职）	承诺详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 4 月 22 日		挂牌	资金占用承诺	承诺详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2018 年 4 月		挂牌	其他承诺	承诺详见承诺事项详细情况	正在履行中

	22日			(其他单位兼职)	项详细情况	
--	-----	--	--	----------	-------	--

承诺事项详细情况:

- 1、公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定承诺，报告期内，承诺主体未出现违背承诺的情形。
- 2、公司董事、监事、高级管理人员避免同业竞争承诺，报告期内，承诺主体未出现违背承诺的情形。
- 3、公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺，报告期内，承诺主体未出现违背承诺的情形。
- 4、控股股东、公司实际控制人关于杜绝资金占用的承诺，报告期内，承诺主体未出现违背承诺的情形。
- 5、公司高级管理人员不在其他单位兼职的承诺，报告期内，承诺主体未出现违背承诺的情形。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,060,000	26.73%	0	18,060,000	26.73%
	其中：控股股东、实际控制人	16,500,000	24.42%	0	16,500,000	24.42%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	49,500,000	73.27%	0	49,500,000	73.27%
	其中：控股股东、实际控制人	49,500,000	73.27%	0	49,500,000	73.27%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
总股本		67,560,000.00	-	0	67,560,000.00	-
普通股股东人数						7

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	邓国权	18,666,792		18,666,792	27.63%	14,000,094	4,666,698		
2	王美英	16,039,246		16,039,246	23.74%	12,029,434	4,009,812		
3	邓志平	10,431,320		10,431,320	15.44%	7,823,490	2,607,830		
4	邓志明	10,431,321		10,431,321	15.44%	7,823,491	2,607,830		
5	邓志清	10,431,321		10,431,321	15.44%	7,823,491	2,607,830		
6	厦门群贤丰圆股权投资管理有限公司-片仔癀丰圆群贤(厦门)创业投资合伙企业(有限合伙)	1,400,000		1,400,000	2.07%		1,400,000		
7	厦门群贤丰圆股权投资管理有限公司-厦门丰圆汇富投资合伙企业(有限合伙)	160,000		160,000	0.24%		160,000		
8									
9									
10									
合计		67,560,000	0	67,560,000	100.00%	49,500,000	18,060,000		

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司股东邓国权、王美英为夫妻关系;邓志平、邓志明、邓志清为兄弟关系;邓志平为邓国权和王美英长子,邓志明为邓国权和王美英次子,邓志清为邓国权和王美英三子。

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

无

(二) 实际控制人情况

公司股东邓国权、王美英、邓志平、邓志明、邓志清分别持有公司 27.63%，23.7407%，15.4401%，15.4401%，15.4401%。邓国权、王美英为夫妻关系，邓志平、邓志明、邓志清为兄弟关系，邓志平为邓国权和王美英长子，邓志明为邓国权和王美英次子，邓志清为邓国权和王美英三子。公司无控股股东，公司实际控制人为邓国权、王美英、邓志平、邓志明、邓志清。各方已于 2015 年 11 月 30 日签订《一致行动协议》，就在公司经营的重大事务等诸方面保持一致行动。邓国权、王美英、邓志平、邓志明及邓志清五人能够通过直接持有的公司股份对公司的发展战略、经营方针及决策、董事及管理层的任免、重大经营活动等方面进行控制并产生实质影响。

邓国权，男，1951 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1975 年 5 月至 1980 年 2 月，就职于龙岩城关联合社办企业，任文书、供销员；1980 年 3 月至 1984 年 5 月，就职于南坑养鸡场，任场长；1984 年 6 月至 1989 年 2 月，就职于龙岩青年乳品厂，任厂长；1989 年 3 月至 1992 年 8 月，就职于龙岩地区乳品厂，任厂长；1992 年 9 月至 1996 年 8 月，就职于龙岩市天泉生化厂，任厂长；1996 年 9 月至 2006 年 5 月，福建省龙岩市天泉生化药业有限公司，任董事长、总经理；2006 年 5 月至今，就职于福建天泉药业股份有限公司，任董事长、总经理。

王美英，女，1953 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1980 年 3 月至 1984 年 5 月，就职于南坑养鸡场，任出纳；1984 年 6 月至 1989 年 2 月，就职于龙岩青年乳品厂，任出纳；1989 年 3 月至 1992 年 8 月，就职于龙岩地区乳品厂，任出纳；1992 年 9 月至 1996 年 8 月，就职于龙岩市天泉生化厂，任出纳；1996 年 9 月至 2006 年 5 月，福建省龙岩市天泉生化药业有限公司，任董事；2006

年5月至今，就职于股份公司，任董事。

邓志平，男，1976年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999年8月至2000年2月，就职于福建省龙岩市天泉生化药业有限公司，任财务部会计；2000年3月至2005年10月，任有限公司工程部经理；2005年11月至2006年5月，任有限公司生产部车间主任；2006年6月至2009年9月，就职于福建天泉药业股份有限公司，任车间主任；2009年10月至今，任股份公司副总经理。

邓志明，男，1978年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年8月至2001年8月，就职于福建省龙岩市天泉生化药业有限公司，任车间管理员；2001年9月至2004年2月，任有限公司销售部部长；2004年3月至2006年5月，任有限公司副总经理；2006年5月至今，就职于福建天泉药业股份有限公司，任副总经理；2009年3月至今，就职于福建天亿医药有限公司，兼任总经理。

邓志清，男，1982年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年6月至2004年9月，就职于福建省龙岩市天泉生化药业有限公司，任采购员；2004年10月至2005年7月，任有限公司供应部副部长；2005年8月至2006年5月，任有限公司工程部部长；2006年5月至2010年2月，就职于福建天泉药业股份有限公司，任工程部部长；2010年3月至2013年12月，任股份公司行政副总经理；2014年1月至今，任股份公司常务副总经理、董事会秘书。

公司实际控制人在报告期内未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借	兴业银行龙岩分行	银行	9,990,000.00	2022年6月15日	2023年6月15日	2.60%
2	保证借	建行龙岩第一支行	银行	20,000,000.00	2022年8月30日	2023年9月30日	2.45%
3	保证借	中国银行新罗支行	银行	8,000,000.00	2022年8月30日	2023年8月30日	2.50%
4	保证借	中国工商银行新罗支行	银行	12,000,000.00	2022年7月1日	2022年8月2日	2.50%
合计	-	-	-	49,990,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年9月15日	3.15	0	0
合计	3.15	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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
邓国权	董事长、总经理	男	1951年5月	2021年4月2日	2024年4月1日
王美英	董事	女	1953年9月	2021年4月2日	2024年4月1日
邓志平	董事、副总经理	男	1976年9月	2021年4月2日	2024年4月1日
邓志明	董事、副总经理	男	1978年3月	2021年4月2日	2024年4月1日
邓志清	董事、副总经理、董事会秘书	男	1982年9月	2021年4月2日	2024年4月1日
徐广鑫	董事	男	1976年6月	2021年4月2日	2024年4月1日
黄衍电	独立董事	男	1952年11月	2021年4月2日	2024年4月1日
吉民	独立董事	女	1963年1月	2021年4月2日	2024年4月1日
沈书豪	独立董事	男	1983年9月	2021年4月2日	2024年4月1日
张瑞兰	监事会主席	女	1984年3月	2021年4月2日	2024年4月1日
邱碧荣	职工监事	女	1973年3月	2021年4月2日	2024年4月1日
林平苹	监事	女	1981年11月	2021年4月2日	2024年4月1日
陈燕娇	财务负责人	女	1984年1月	2021年4月2日	2022年6月27日
董事会人数:				9	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司邓国权、王美英为夫妻关系；邓志平、邓志明、邓志清为兄弟关系；邓志平为邓国权和王美英长子，邓志明为邓国权和王美英次子，邓志清为邓国权和王美英三子。

(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
邓国权	董事长、总经理	18,666,792	0	18,666,792	27.63%	0	0
王美英	董事	16,039,246	0	16,039,246	23.74%	0	0
邓志清	董事、副总经理、董事会秘书	10,431,321	0	10,431,321	15.44%	0	0
邓志平	董事、副总经理	10,431,320	0	10,431,320	15.44%	0	0
邓志明	董事、副总经理	10,431,321	0	10,431,321	15.44%	0	0
徐广鑫	董事						
黄衍电	独立董事						
吉民	独立董事						
沈书豪	独立董事						
张瑞兰	监事会主席						
邱碧荣	职工监事						
林平苹	监事						
陈燕娇	财务负责人						
合计	-	66,000,000	-	66,000,000	97.69%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
陈燕娇		离任		个人原因	无

报告期内，公司暂时未招到财务负责人，由财务经理徐宇洁暂代。

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	42		3	39
生产人员	82	1		83
技术人员	36		3	33
销售人员	38		2	36
财务人员	7			7
工程人员	10		1	9
员工总计	215	1	9	207

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	41	41
专科	55	48
专科以下	114	113
员工总计	215	207

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪酬政策：公司员工薪资结构包括基本工资、绩效工资、业绩提成、奖金等。公司根据员工的专业技能、工作业绩表现确定员工的薪酬，保持薪酬的内部公平性和外部竞争性。公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工缴纳养老保险、失业保险、城镇职工基本医疗保险、工伤保险、生育保险等社会保险费和住房公积金。
2. 培训：公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展及部门需求，制定了一系列包括新员工培训、岗位技能培训、GMP 相关知识培训、安全培训等培训计划与人才培养项目，不断提升员工素质与能力，提升部门工作效率。
3. 离退休职工人数情况：公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(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

2022年6月，国家医保局联合多部门发布《关于做好2022年城乡居民基本医疗保障工作的通知》，对进一步做好2022年城乡居民医疗保障工作做出部署。扎实落实《DRG/DIP支付方式改革三年行动计划》，探索推进门诊和中医医保支付方式改革。加强医保药品目录管理，做实做细谈判药品“双通道”管理。完疗机构和零售药店医疗保障点管理。全位、多层次推进药品集采工作，统筹协调开展国家组织和省际联盟集采。2022年底国家和省级(或跨省联盟)集采药品品种数累计不少于350个。做好集采结果落地实施和采购协议期满接续工作，落实好医保基金预付、支付标准协同、结余留用等配套政策。

6月13日，国家医保局征求《2022年国家基本医疗保险工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》及相关文件意见，新版医保目录调整工作正式启动。10月16日，国家医保局发布《关于2022年国家医保药品目录调整通过形式审查的申报药品专家评审阶段性结果的公告》。公布国谈品种续约规则，并新增非独家药品采用竞价规则，取最低报价为医保支付价。预计未来医保目录调整将每年一次常态化进行。

7月，国家医保局联合财政部发布《关于进一步做好基本医疗保险跨省异地就医直接结算工作的通，众地程反的痛点、难点、堵点问题，做出了最新指引。目前，全国一半左右的统筹地区(共208个)启动了高血压、糖尿病、恶性肿瘤门诊放化疗、尿毒症透析、器官移植术后抗40排异治疗等5种门诊慢特病相关治疗费用跨省直接结算试点工作，进一步推进门诊费用跨省直接结算。据国家医保局数据显示，截至2022年6月底，全国住院费用跨省直接结算已联网定点医疗机构5.86万家;全国门诊费用跨省直接结算已联网定点医疗机构6.59万家，定点零售药店16.53万家。逐渐满足人民群众对于看好病和就医结算方便快捷越来越高的要求。

2022年12月1日起，《药品网络销售监督管理办法》正式施行，对药品网络销售管理、平台责任履行、监督检查措施及法律责任作出了规定。《药品网络销售禁止清单(第一版)》同日生效，明确将疫苗、麻醉药品、中药配方颗粒等药品，列入网络销售禁止范围内。新版《药品网络销售监督管理办法》提出网络药品销售、药品网络交易第三方平台等新业态、新模式的出现给经济发展注入了活力也对传统经营监管模式提出了挑战。

上述政策的实施对公司的未来发展既是机遇也是挑战，各项政策的出台可能对公司未来研发计划和销售模式产生影响，公司将积极应对行业政策变化带来的风险。

二、 业务资质

公司及子公司生产经营活动所需业务资质如下，报告期内未发生变更。

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	大容量注射剂（玻璃瓶/非PVC软袋）、小容量注射剂
治疗领域/用途	营养类、消化系统、呼吸系统以及心脑血管神经系统、抗感染
发明专利起止期限	2005年3月9日——2025年3月8日 2014年3月18日——2034年3月17日 2012年5月10日——2032年5月9日 2010年7月13日——2030年7月12日
所属药（产）品注册分类	原2类、原3类、原4类、原5类、原6类
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	大容量注射剂（玻瓶 8797660 瓶/非PVC软袋 13565991 袋），小容量注射剂 822480 支
销售量	大容量注射剂（玻瓶 7793579 瓶/非PVC软袋 13524652 袋），小容量注射剂 2267530 支

报告期内，主要产品及相关信息未发生重大变动。

（二） 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减%	营业成本同比增减%	毛利率同比增减%
大输液	181,862,974.61	36,382,208.45	79.99%	-21.77%	-10.68%	-3.02%
小容量注射剂	14,245,454.03	790,244.05	94.45%	-49.21%	-5.42%	-2.65%
口服固定制剂	262,672.54	42,574.24	83.79%	75.47%	-54.49%	-8.2%
中药材	33,140.55	32,054.37	3.28%	311%	421.62%	-86.21%
合计	196,404,241.73	37,247,081.11	-	-	-	-

- 小容量注射剂类产品收入及成本降低主要原因是依达拉奉注射液产品退出医保目录影响销售降低。
- 口服固定制剂产品收入增加、成本降低主要原因是奥美沙坦酯产品销售增加。

3、中药材类产品销售增加主要原因是将库存的中药材清仓低价出售。

2. 销售模式分析

近年由于国家集采及多省联盟集采的大力开展，为适应新形势的需要，我司在原有招商模式的基础上，同时兼顾商务的成长，促成低价值低利润的产品与大商业合作，通过薄利多销的方式确保产品销量及市场的占有率。

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	
依达拉奉注射液	河南、贵州、内蒙古、宁夏、山西、浙江、重庆	4.5 元/支	20ml:30mg	
法莫替丁氯化钠	重庆、青海、新疆、云南、海南	4.96 元/瓶	20mg: 100ml	
克林霉素氯化钠	湖南	10.3 元/瓶	0.6g: 100ml	

报告期内（2022年）虽然医药形势严峻，但我司抓住国采机遇，确保新品大规格依达拉奉中标，同时对联盟集采延标产品继续深挖市场，确保公司产品整体销售不产生断崖式下跌，尽力做到销量平稳。

（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
依达拉奉注射液	2022.12.	是

报告期内，依达拉奉是新纳入国家医保目录的药品。

四、 知识产权

（一） 主要药（产）品核心技术情况

公司拥有15项专利，其中发明专利4项。公司注重知识产权保护，公司产品奥美沙坦酯片、依达拉奉注射液均申请了相关发明专利。

(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

公司研发模式采取自主研发及合作研发相结合方式进行，公司构建了完善的技术研发体系。报告期内，公司研发投入总额占营业收入的比重较上年没有发生显著变化。无研发投入资本化情况。

(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	依达拉奉注射剂质量一致性评价	231,730.10	9,775,866.14	已完成并报国家药审中心（受理号 CYHB2050322），并已获得批准通知书。另外依达拉奉注射液新增规格（20ml:30mg）已申报，并已获得批准通知书。
2	奥美沙坦酯胶囊一致性评价	104,319.66	7,880,525.82	完成奥美沙坦酯胶囊原辅料关键质量属性研究，完成原辅料相容性研究，完成小试阶段奥美沙坦酯胶囊与参比制剂体外溶出的相似性研究，完成奥美沙坦酯胶囊关键质量属性研究及质量标准的制定，正在进行方法学验证。
3	非 PVC 软袋 18 种氨基酸注射	295,626.77	7,373,738.46	已完成原研参比制剂剖析，已完成文献查询、参

	液一致性研究			比研究、小试研究及扩大工艺研究，已完成至稳定性考察。稳定性考察 6 月发现药液颜色加深，初步分析是包材与药液的相容性不符合要求，已重新制定研究方案，目前正在进行 18 种氨基酸注射液包材筛选研究及顶空氧控制研究。
4	奥美沙坦酯一致性评价	121,106.02	4,117,356.00	按口服制剂质量与疗效一致性研究完成方案编制、原研参比制剂剖析，已完成文献查询、参比研究、小试研究及扩大工艺研究，并已完成预 BE 试验，并根据预 BE 试验结果进行了进一步的调整处方，根据调整后的处方进行与参比制剂体外溶出相似性研究，目前完成预生产，根据预生产的结果进一步研究。
5	氟康唑氯化钠注射剂质量和疗效一致性评价技术开发	651,100.48	4,037,558.63	已完成原料药、中间产品、制剂关键质量属性研究及质量标准的制定，完成氟康唑氯化钠注射液内包材筛选研究及相容性研究，完成氟康唑氯化钠注射液包装容器密封性研究，完成工艺研究并完成三批工艺验证，已向国家药审中心提出申报，受理号为 CYHB2250237，目前药审中心正在审评审批。
合计		1,403,883.03	33,185,045.05	-

公司研发项目主要包括新产品的研发和现有产品的工艺改进，质量提升。报告期内，公司研发项目已取得多项进展。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研究项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

(1) 2022年03月16日，公司获得依达拉奉注射液（20ml:30mg）药品补充申请批准通知书，药品批准文号为国药准字H20227034，通过仿制药质量和疗效一致性评价。

(2) 2022年04月24日，公司获得氟康唑氯化钠注射液质量和疗效一致性评价补充申请受理号（CYHB2250237），目前处于技术审评过程中。

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

1. 企业所得税按国家高新技术企业减按15%缴纳。
2. 福建省科技小巨人企业研发费用加计扣除奖励。
3. 研发费用分段补助。

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

公司建立了较为完善的质量管理体系，落实客户和消费者权益保护，涵盖供应商管理、药品生产、质量检验监督和放行、市场质量反馈的全过程，我公司严格安装药品GMP, 药品GSP对产品生产、经营进行全过程、全覆盖的质量管理，及时有效处理供应商、客户和消费者的反馈信息，严格体系自检和纠偏，持续改进质量管理体系。公司质量管理体系运行持续保持正常，报告期内产品检验合格率100%，市场抽检合格率100%，未发生重大产品质量和安全事故。

(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

为了保障职工安全，落实安全生产，公司制定了多项管理制度，建立了应急安全组织机构，配备了应急安全管理人员，组织进行应急安全演练，确保应急响应有效运行。报告期内，按上级主管部门的规定和要求，及时落实疫情防控管理，疫情防控管理情况良好。

报告期内，公司内部各部门完成每月安全隐患排查，安全培训以及召开安全会议，消防安全演练和特种设备安全演练。

公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位，公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题，也未受到环保部门行政处罚。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

公司不涉及危险废物的排放，不涉及危险化学品的生产与经营，仅在生产过程与实验过程中使用少量硫酸、盐酸。公司每年定期在公安部门进行备案，每次购买时办理购用证明。

公司按照要求建立了独立的易制毒化学品库，实行双人管理，易制毒管理制度、安全管理制度均按照要求放置现场并悬挂上墙，建立了独立的易制毒化学品台账，并对易制毒化学品库安装了监控设备。每年进行易制毒化学品管理的相关培训，按照相关要求对易制毒化学品的购入、储存、使用进行严格日常管理。

(三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

依达拉奉注射液（20ml:30mg）于 2022 年 3 月 16 日通过一致性评价。

(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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在以股东大会、董事会、监事会、高级管理人员为特征的公司治理结构下，目前在治理方面的主要制度有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

报告期内，公司完成股东大会制度《股东大会议事规则》，董事会制度《董事会议事规则》，《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》的修订，完成《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》的制定，截至报告期末，公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统相关规则。

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

股份公司成立后，为积极完善法人治理结构，建立现代企业制度，公司根据《公司法》等法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了“三会”相关制度。公司通过《公司章程》充分规定了股东的权利，包括：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、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；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；查阅公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告等。同时，公司按照《公司法》制定了“三会”议事规则，并相继制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等相关公司治理制度，这些公司治理制度能给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，公司存在对往期末及时审议批露的关联交易和对外投资理财进行事后追认审议批露的情况。存在治理瑕疵，但公司已就相关问题进行了积极整改，加强对关联方及关联交易的监管；加理投资理财交易的监管。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2020 年按照业务准则对《公司章程》进行修改，本年度未修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	5	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规建立了规范的公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照相关议事规则的要求规范运作。
报告期内，公司董事和监事积极全面的参与了公司治理，切实履行了应尽的职责和义务。

(四) 投资者关系管理情况

公司召开第六届董事会第七次会议和 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《投资者关系管理制度》，具体详细见于 2022 年 5 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的 2022-013 号《福建天泉药业股份有限公司投资者关系管理制度》。

报告期内，公司积极履行信息披露的职责，披露了董事会秘书的电话和传真，便于与投资者及时联系，公司及时更新公司网站的内容，将公司概况、经营产品或服务情况、法定信息披露资料、投资者联系方式等投资者关系的相关信息放置于公司网站。

未来公司将继续按照法律法规和《投资者关系管理制度》促进投资者对公司的了解，进一步完善公司法人治理结构，实现公司价值最大化和股东利润最大化。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司严格执行国家相关法律、法规和《公司章程》、公司内部控制制度的规定，公司董事、高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整地反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

报告期内，未发现公司存在重大风险事项，监事会全体成员对报告期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

截止报告期末，公司依照《公司法》和《公司章程》的有关规定，建立并逐步健全法人治理结构。

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

公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2023]361Z0343 号

审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈昭新	张哲铭
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	35 万元	

审计报告

福建天泉药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建天泉药业股份有限公司（以下简称天泉药业公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天泉药业公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、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。

收入确认事项

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之 18 所述的会计政

策及“五、合并财务报表项目注释”之 29。

1、事项描述

天泉药业公司主要从事药品研发、生产、销售业务。鉴于营业收入是天泉药业公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 对本期确认的收入选取样本，检查合同、发票、出库单、签收单等支持性文件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对收入实施分析程序，识别是否存在重大或者异常波动，并查明波动原因；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(5) 检查销售退换货记录，确认是否存在影响收入确认的异常退换货情况；(6) 对收入确认执行截止性测试，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；

(7) 评估管理层对营业收入的财务报表披露是否恰当。

四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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

治理层负责监督泉药业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天泉药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提

请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天泉药业公司不能持续经营。

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

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

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

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

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 陈昭新（项目合伙人）

中国注册会计师： 张哲铭

中国·北京

2023年04月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,415,502.55	8,722,212.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	119,589,008.01	132,438,614.69
衍生金融资产			
应收票据	五、3	298,188.40	4,977,804.68
应收账款	五、4	9,080,505.83	8,047,137.03
应收款项融资	五、5	1,731,229.80	4,910,454.68
预付款项	五、6	2,436,616.30	275,629.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	1,097,224.07	201,120.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	16,667,554.80	17,331,260.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	735,320.03	3,652.83
流动资产合计		156,051,149.79	176,907,886.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	73,922,549.65	81,160,463.78
在建工程	五、11	23,642,314.17	22,424,895.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、12	10,551,216.33	10,972,206.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	4,058,205.94	4,513,331.86
递延所得税资产	五、14	5,728,008.40	1,882,478.97
其他非流动资产	五、15	1,690,844.00	304,544.00
非流动资产合计		119,593,138.49	121,257,920.47
资产总计		275,644,288.28	298,165,807.01
流动负债：			
短期借款	五、16	18,019,019.83	30,023,600.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	10,722,873.32	19,592,430.89
预收款项			
合同负债	五、18	1,527,505.86	3,492,360.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	5,035,903.38	5,044,653.87
应交税费	五、20	13,236,441.02	6,486,874.54
其他应付款	五、21	8,033,153.80	7,096,741.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	20,000,000.00	
其他流动负债	五、23	198,575.76	454,006.83
流动负债合计		76,773,472.97	72,190,668.32
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	五、24	6,967,299.57	9,652,318.97
递延所得税负债	五、14	1,710,977.44	2,872,831.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,678,277.01	12,525,150.83
负债合计		85,451,749.98	84,715,819.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	67,560,000.00	67,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	17,983,857.42	17,983,857.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	32,526,495.65	32,248,483.61
一般风险准备			
未分配利润	五、28	71,715,163.26	95,657,646.83
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		189,785,516.33	213,449,987.86
少数股东权益		407,021.97	
所有者权益（或股东权益）合 计		190,192,538.30	213,449,987.86
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		275,644,288.28	298,165,807.01

法定代表人：邓国权

主管会计工作负责人：徐宇洁

会计机构负责人：余文淇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,943,534.58	8,574,732.59
交易性金融资产		116,401,577.53	130,368,765.19
衍生金融资产			
应收票据		298,188.40	4,977,804.68
应收账款	十三、1	15,344,505.83	8,042,744.02
应收款项融资		1,731,229.80	4,910,454.68
预付款项		1,193,205.07	275,629.35
其他应收款	十三、2	780,503.29	100,118.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		16,424,472.57	17,194,482.59
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		19,681.12	459.79
流动资产合计		156,136,898.19	174,445,191.07
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	十三、3	9,033,200.00	6,050,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		73,917,466.40	81,149,680.53
在建工程		23,642,314.17	22,424,895.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,551,216.33	10,972,206.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,058,205.94	4,513,331.86
递延所得税资产		4,932,966.32	1,882,478.97
其他非流动资产		1,690,844.00	304,544.00
非流动资产合计		127,826,213.16	127,297,137.22
资产总计		283,963,111.35	301,742,328.29
流动负债：			
短期借款		18,019,019.83	30,023,600.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,706,735.30	19,569,116.99
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,796,345.45	4,837,919.12
应交税费		13,235,632.55	6,486,196.90
其他应付款		8,026,901.92	7,089,754.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,525,293.47	3,480,258.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	

其他流动负债		198,288.15	452,433.60
流动负债合计		76,508,216.67	71,939,280.20
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		6,967,299.57	9,652,318.97
递延所得税负债		1,710,977.44	2,872,831.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,678,277.01	12,525,150.83
负债合计		85,186,493.68	84,464,431.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,560,000.00	67,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,983,857.42	17,983,857.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,526,495.65	32,248,483.61
一般风险准备			
未分配利润		80,706,264.60	99,485,556.23
所有者权益（或股东权益）合计		198,776,617.67	217,277,897.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		283,963,111.35	301,742,328.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		196,404,241.73	261,589,751.96
其中：营业收入	五、29	196,404,241.73	261,589,751.96
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		186,082,305.71	241,460,704.48
其中：营业成本	五、29	37,247,081.11	41,669,121.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	2,744,929.12	3,254,317.08
销售费用	五、31	126,553,552.37	172,229,388.87
管理费用	五、32	10,381,381.58	12,943,879.80
研发费用	五、33	8,246,380.73	10,046,924.12
财务费用	五、34	908,980.80	1,317,072.95
其中：利息费用		944,384.99	1,306,906.10
利息收入		63,021.32	19,410.29
加：其他收益	五、35	6,906,818.56	5,358,291.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	7,926,396.23	2,680,086.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	-28,627,900.23	4,224,530.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-225,229.95	589,120.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-63,847.68	43,699.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	47,235.29	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,714,591.76	33,024,775.05
加：营业外收入	五、41	11,572.24	20,215.72
减：营业外支出	五、42	17,850.00	122,390.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,720,869.52	32,922,600.27
减：所得税费用	五、43	-1,338,019.96	3,922,559.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,382,849.56	29,000,040.58
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）		-2,382,849.56	29,000,040.58
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）		221.97	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-2,383,071.53	29,000,040.58

“-”号填列)			
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		-2,382,849.56	29,000,040.58
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,383,071.53	29,000,040.58
(二)归属于少数股东的综合收益总额		221.97	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.04	0.43
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：邓国权

主管会计工作负责人：徐宇洁

会计机构负责人：余文淇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三、4	201,825,226.01	261,479,409.99
减：营业成本	十三、4	37,425,422.82	41,636,831.71
税金及附加		2,743,900.97	3,253,910.41
销售费用		126,087,701.67	171,655,454.04
管理费用		10,086,128.21	12,685,708.74
研发费用		8,246,380.73	10,056,825.11
财务费用		907,823.09	1,316,089.41
其中：利息费用		944,376.64	1,306,906.10
利息收入		62,471.42	18,466.34

加：其他收益		6,904,980.40	5,358,192.27
投资收益（损失以“-”号填列）		7,876,405.14	2,614,934.46
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）		-28,627,900.23	4,224,530.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-223,150.06	589,352.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-63,847.68	43,699.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		47,235.29	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,241,591.38	33,705,300.43
加：营业外收入		11,572.21	19,551.81
减：营业外支出		16,150.00	122,390.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,237,013.59	33,602,461.74
减：所得税费用		-543,106.82	3,922,328.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,780,120.41	29,680,132.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		2,780,120.41	29,680,132.89
（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		2,780,120.41	29,680,132.89
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		215,651,769.77	282,936,219.93
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		599,009.02	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	5,588,174.16	6,939,151.14
经营活动现金流入小计		221,838,952.95	289,875,371.07
购买商品、接受劳务支付的现金		41,893,220.15	33,171,810.62
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		12,753,516.95	14,470,069.30
支付的各项税费		13,603,325.20	23,632,742.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	132,531,501.58	188,273,504.84
经营活动现金流出小计		200,781,563.88	259,548,127.73
经营活动产生的现金流量净额		21,057,389.07	30,327,243.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		337,757,613.76	510,252,288.39
取得投资收益收到的现金		8,024,852.86	2,421,995.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,200.27	
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		345,858,666.89	512,674,283.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,454,079.97	7,283,838.36

投资支付的现金		353,947,572.54	517,323,231.21
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		357,401,652.51	524,607,069.57
投资活动产生的现金流量净额		-11,542,985.62	-11,932,785.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		406,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		406,800.00	
取得借款收到的现金		49,990,000.00	49,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,396,800.00	49,990,000.00
偿还债务支付的现金		41,990,000.00	59,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,227,913.13	1,315,311.63
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		64,217,913.13	61,305,311.63
筹资活动产生的现金流量净额		-13,821,113.13	-11,315,311.63
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		-4,306,709.68	7,079,145.77
加：期初现金及现金等价物余额		8,722,212.23	1,643,066.46
六、期末现金及现金等价物余额		4,415,502.55	8,722,212.23

法定代表人：邓国权

主管会计工作负责人：徐宇洁

会计机构负责人：余文淇

（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		215,512,610.29	282,922,397.62
收到的税费返还		598,996.02	
收到其他与经营活动有关的现金		5,757,069.48	9,047,882.97
经营活动现金流入小计		221,868,675.79	291,970,280.59
购买商品、接受劳务支付的现金		40,705,598.07	33,139,240.93
支付给职工以及为职工支付的现金		12,054,737.11	13,719,989.02
支付的各项税费		13,594,243.96	23,632,336.30
支付其他与经营活动有关的现金		132,458,785.80	190,345,873.92
经营活动现金流出小计		198,813,364.94	260,837,440.17
经营活动产生的现金流量净额		23,055,310.85	31,132,840.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		336,827,613.76	507,797,994.25

取得投资收益收到的现金		8,022,442.75	2,412,117.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,200.27	
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		344,926,256.78	510,210,111.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,454,079.97	7,283,838.36
投资支付的现金		354,930,772.54	515,213,231.21
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		358,384,852.51	522,497,069.57
投资活动产生的现金流量净额		-13,458,595.73	-12,286,957.85
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		49,990,000.00	49,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		49,990,000.00	49,990,000.00
偿还债务支付的现金		41,990,000.00	59,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,227,913.13	1,315,311.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		64,217,913.13	61,305,311.63
筹资活动产生的现金流量净额		-14,227,913.13	-11,315,311.63
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		-4,631,198.01	7,530,570.94
加：期初现金及现金等价物余额		8,574,732.59	1,044,161.65
六、期末现金及现金等价物余额		3,943,534.58	8,574,732.59

(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	67,560,000.00				17,983,857.42				32,248,483.61		95,657,646.83		213,449,987.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,560,000.00				17,983,857.42				32,248,483.61		95,657,646.83		213,449,987.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								278,012.04		-23,942,483.57	407,021.97		-23,257,449.56
（一）综合收益总额										-2,383,071.53	221.97		-2,382,849.56
（二）所有者投入和减少资本												406,800.00	406,800.00
1. 股东投入的普通												406,800.00	406,800.00

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							278,012.04	-21,559,412.04			-21,281,400.00	
1. 提取盈余公积							278,012.04	-278,012.04				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-21,281,400.00			-21,281,400.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	67,560,000.00			17,983,857.42			32,526,495.65		71,715,163.26	407,021.97	190,192,538.30	

项目	2021年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	67,560,000.00			17,983,857.42				29,280,470.32		69,625,619.54		184,449,947.28
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	67,560,000.00			17,983,857.42				29,280,470.32		69,625,619.54		184,449,947.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,968,013.29		26,032,027.29		29,000,040.58
（一）综合收益总额										29,000,040.58		29,000,040.58
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,968,013.29	-2,968,013.29				
1. 提取盈余公积								2,968,013.29	-2,968,013.29				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	67,560,000.00				17,983,857.42				32,248,483.61		95,657,646.83	213,449,987.86

法定代表人：邓国权

主管会计工作负责人：徐宇洁

会计机构负责人：余文淇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,560,000.00				17,983,857.42				32,248,483.61		99,485,556.23	217,277,897.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,560,000.00				17,983,857.42				32,248,483.61		99,485,556.23	217,277,897.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								278,012.04		-18,779,291.63	-18,501,279.59	
（一）综合收益总额										2,780,120.41	2,780,120.41	
（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								278,012.04		-21,559,412.04		-21,281,400.00
1. 提取盈余公积								278,012.04		-278,012.04		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-21,281,400.00		-21,281,400.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	67,560,000.00				17,983,857.42				32,526,495.65		80,706,264.60	198,776,617.67

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	67,560,000.00				17,983,857.42				29,280,470.32		72,773,436.63	187,597,764.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,560,000.00				17,983,857.42				29,280,470.32		72,773,436.63	187,597,764.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,968,013.29		26,712,119.60	29,680,132.89
（一）综合收益总额											29,680,132.89	29,680,132.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									2,968,013.29		-2,968,013.29	
1. 提取盈余公积									2,968,013.29		-2,968,013.29	
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、本年年末余额	67,560,000.00				17,983,857.42				32,248,483.61		99,485,556.23	217,277,897.26

三、 财务报表附注

福建天泉药业股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

福建天泉药业股份有限公司(原名福建天泉生化药业股份有限公司, 以下简称“本公司”)系于 2006 年 5 月 16 日由福建省龙岩市天泉生化药业有限公司(成立时原名: 龙岩市天泉生化有限公司, 以下简称天泉生化有限)整体变更设立的股份有限公司。

天泉生化有限由福建省龙岩粉末冶金厂与龙岩市天泉生化厂于 1996 年 9 月 3 日共同出资设立的有限责任公司, 出资额分别为人民币 100.00 万元和人民币 300.00 万元, 经过历次增资及股权变更, 2005 年 9 月 1 日公司注册资本及实收资本变更为 1,268.50 万元, 其中: 邓国权出资 350 万元, 持股比例 27.59%; 王美英出资 318.50 万元, 持股比例 25.10%; 邓志平出资 200 万元, 持股比例 15.77%; 邓志明出资 200 万元, 持股比例 15.77%; 邓志清出资 200 万元, 持股比例 15.77%。

根据公司发起人协议及修订后公司章程规定, 天泉生化有限整体变更为福建天泉生化药业股份有限公司, 各发起人系以天泉生化有限截至 2005 年 8 月 31 日经评估净资产折股投入福建天泉生化药业股份有限公司, 股本总额为 2,680.00 万股, 每股面值 1 元, 注册资本及实收资本变更为人民币 2,680.00 万元, 并于 2006 年 5 月 16 日完成工商登记变更手续, 变更后各股东持股比例为: 邓国权持股比例 27.59%, 王美英持股比例 25.10%, 邓志平持股比例 15.77%, 邓志明持股比例 15.77%, 邓志清持股比例 15.77%。

2006 年 5 月 30 日本公司名称由福建天泉生化药业股份有限公司变更为福建天泉药业股份有限公司。

根据 2007 年 11 月 26 日股东大会决议及修改后公司章程的规定, 本公司申请增加注册资本 500 万元, 新增注册资本由邓国权出资 160 万元, 王美英出资 100 万元, 邓志平出资 80 万元, 邓志明出资 80 万元, 邓志清出资 80 万元。增资后注册资本及实收资本变更为

3,180.00 万元，于 2007 年 12 月 4 日完成工商变更登记手续。变更后各股东持股比例为：邓国权持股比例 28.28%，王美英持股比例 24.29%，邓志平持股比例 15.81%，邓志明持股比例 15.81%，邓志清持股比例 15.81%。

本公司于 2018 年 7 月 14 日收到全国中小企业股份转让系统（股转系统函【2018】2554 号）“关于同意福建天泉药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，2018 年 7 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司于 2018 年 11 月 9 日召开第五次临时股东大会决议，会议通过，本公司以现有股本 31,800,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10.754717 股（含税），权益分派后股本变更成 66,000,000 股。

本公司于 2019 年 5 月 13 日决定发行股票 1,560,000 股，由片仔癀丰圆群贤（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）认购其中 1,400,000 股，由厦门丰圆汇富投资合伙企业（有限合伙）认购其中 160,000 股，已于 2019 年 7 月 12 日取得全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函【2019】3061 号）“关于福建天泉药业股份有限公司股票发行股份登记的函”。本次发行后本公司股本变为 67,560,000.00 股。

本公司企业统一社会信用代码为 91350800157879471K；注册资本及实收资本变更后为 6,756.00 万元，其中邓国权出资 1,866.68 万元，持股比例 27.63%；王美英出资 1,603.92 万元，持股比例 23.74%；邓志平出资 1,043.13 万元，持股比例 15.44%；邓志明 1,043.13 万元，持股比例 15.44%；邓志清 1,043.13 万元，持股比例 15.44%；片仔癀丰圆群贤（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）出资 140.00 万元，持股比例 2.07%；厦门丰圆汇富投资合伙企业（有限合伙）出资 16.00 万元，持股比例 0.24%。

本公司住所：福建省龙岩市新罗区莲庄北路 28 号；法定代表人：邓国权。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产、市场、质量、财务、行政等部门，拥有福建天亿医药有限公司（以下简称天亿医药）、福建天源医药科技有限公司（以下简称天源医药）、天盛（厦门）医药科技有限公司（以下简称天盛医药）等 3 家子公司。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动为：药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零售；药品进出口；药品互联网信息服务；检验检测服务；技术进出口；货物进出口；医学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素制

剂、生化药品、生物制品的批发。

本财务报表及财务报表附注经本公司第六届董事会第十一次会议于 2023 年 4 月 27 日批准。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	福建天亿医药有限公司	福建天亿	100.00	
2	福建天源医药科技有限公司	天源医药	100.00	
3	天盛（厦门）医药科技有限公司	天盛医药	88.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	天盛（厦门）医药科技有限公司	天盛医药	2022 年度	新设

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会

计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，

之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得

日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1： 商业承兑汇票

应收票据组合 2： 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1： 应收客户款项

应收账款组合 2： 合并范围内应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1： 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2： 应收账款

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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确

认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公

公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本、发出商品及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的库存商品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明库存商品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

10. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资为对子公司的投资。

（1）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、15。

12. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	6-10	5.00	9.5-15.83
运输工具	4-5	5.00	19-23.75
电子及办公设备	3-5	5.00	19-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

13. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用

及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	10-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命

并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺

勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

18. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

19. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

本公司对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

21. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2021年12月30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”），其中“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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2022年11月30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），“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”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
本公司企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

本公司2020年12月1日取得编号为GR202035000541的《高新技术企业证书》，有效期三年；2021、2022年均适用15%的企业所得税税率。

根据国家税务总局发布《减税降费政策操作指南》中规定自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司天源药业、天亿药业、天盛医药2022年度适用该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	54,823.92	9,998.92
银行存款	4,350,196.09	4,076,529.27
其他货币资金	10,482.54	4,635,684.04
合计	4,415,502.55	8,722,212.23

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	119,589,008.01	132,438,614.69
其中：银行理财产品	35,094,829.37	33,726,756.02
基金产品	23,005,789.74	28,203,753.83
股票投资	61,488,388.90	70,508,104.84
合计	119,589,008.01	132,438,614.69

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	298,188.40		298,188.40	4,977,804.68		4,977,804.68

(2) 期末已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	253,868.40

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		253,868.40

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	8,620,318.03	7,593,874.88
1 至 2 年	243,610.18	656,811.60
2 至 3 年	600,035.60	853,734.34
3 至 4 年	853,734.34	2,180,309.36
4 至 5 年	2,174,387.36	428,504.20
5 年以上	428,504.20	
小计	12,920,589.71	11,713,234.38
减：坏账准备	3,840,083.88	3,666,097.35
合计	9,080,505.83	8,047,137.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,107,888.90	24.05	3,107,888.90	100.00	
按组合计提坏账准备	9,812,700.81	75.95	732,194.98	7.46	9,080,505.83
组合 1：应收客户款项	9,812,700.81	75.95	732,194.98	7.46	9,080,505.83
合计	12,920,589.71	100.00	3,840,083.88	29.72	9,080,505.83

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,107,888.90	26.53	3,107,888.90	100.00	
按组合计提坏账准备	8,605,345.48	73.47	558,208.45	6.49	8,047,137.03
组合 1：应收客户款项	8,605,345.48	73.47	558,208.45	6.49	8,047,137.03
合计	11,713,234.38	100.00	3,666,097.35	31.30	8,047,137.03

坏账准备计提的具体说明：

①于 2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东海王银河医药有限公司临沂分公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计难以收回
福建省泉州市展	393,611.20	393,611.20	100.00	预计难以收回

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
开药业有限公司				
哈药集团医药有限公司药品分公司	321,264.00	321,264.00	100.00	预计难以收回
其他	193,013.70	193,013.70	100.00	预计难以收回
合计	3,107,888.90	3,107,888.90	100.00	

②于 2022 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,620,318.03	431,015.90	5.00	7,593,874.88	379,693.74	5.00
1-2 年	243,610.18	36,541.53	15.00	641,241.60	96,186.24	15.00
2-3 年	584,465.60	116,893.12	20.00	287,402.34	57,480.47	20.00
3-4 年	287,402.34	86,220.70	30.00	82,826.66	24,848.00	30.00
4-5 年	76,904.66	61,523.73	80.00			
合计	9,812,700.81	732,194.98	7.46	8,605,345.48	558,208.45	6.49

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,107,888.90					3,107,888.90
账龄组合	558,208.45	173,986.53				732,194.98
合计	3,666,097.35	173,986.53				3,840,083.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,918,006.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,560,445.85 元。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	1,731,229.80	4,910,454.68
应收账款		

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值
合计	1,731,229.80	4,910,454.68

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	4,760,857.12	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,436,616.30	100.00	275,629.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,456,200.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 59.76%。

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,097,224.07	201,120.86
合计	1,097,224.07	201,120.86

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	1,006,236.56	57,643.48
1 至 2 年	8,480.00	11,740.00
2 至 3 年	11,740.00	10,240.00
3 至 4 年	2,609.05	108,000.00
4 至 5 年	106,000.00	74,780.00
5 年以上	187,989.50	113,305.00
小计	1,323,055.11	375,708.48
减：坏账准备	225,831.04	174,587.62

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	1,097,224.07	201,120.86

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	321,949.50	102,045.00
备用金	81,874.85	27,500.00
其他往来款	919,230.76	246,163.48
小计	1,323,055.11	375,708.48
减：坏账准备	225,831.04	174,587.62
合计	1,097,224.07	201,120.86

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,036,535.11	39,703.04	996,832.07
第二阶段	286,520.00	186,128.00	100,392.00
第三阶段			
合计	1,323,055.11	225,831.04	1,097,224.07

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,036,535.11	3.83	39,703.04	996,832.07
组合 1：应收保证金、押金	221,949.50	1.00	2,219.50	219,730.00
组合 2：备用金	81,874.85			81,874.85
组合 3：合并范围内应收款项				
组合 4：应收其他款项	732,710.76	5.12	37,483.54	695,227.22
合计	1,036,535.11	3.83	39,703.04	996,832.07

2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	286,520.00	64.96	186,128.00	100,392.00
组合 1：应收保证金、押金	100,000.00	1.00	1,000.00	99,000.00
组合 2：备用金	186,520.00	99.25	185,128.00	1,392.00
组合 3：合并范围内应收款项				

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
组合 4: 应收其他款项				
合计	286,520.00	64.96	186,128.00	100,392.00

2022 年 12 月 31 日, 本公司不存在处于第三阶段的坏账准备。

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	188,928.48	4,163.62	184,764.86
第二阶段	186,780.00	170,424.00	16,356.00
第三阶段			
合计	375,708.48	174,587.62	201,120.86

2021 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	188,928.48	2.20	4,163.62	184,764.86
组合 1: 应收保证金、押金	102,045.00	1.00	1,020.45	101,024.55
组合 2: 备用金	27,500.00			27,500.00
组合 3: 合并范围内应收款项				
组合 4: 应收其他款项	59,383.48	5.29	3,143.17	56,240.31
合计	188,928.48	2.20	4,163.62	184,764.86

2021 年 12 月 31 日, 处于第二阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	186,780.00	91.24	170,424.00	16,356.00
组合 1: 应收保证金、押金				
组合 2: 备用金				
组合 3: 合并范围内应收款项				
组合 4: 应收其他款项	186,780.00	91.24	170,424.00	16,356.00
合计	186,780.00	91.24	170,424.00	16,356.00

2021 年 12 月 31 日, 本公司不存在处于第三阶段的坏账准备。

④坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	174,587.62	51,243.42				225,831.04

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
陈维林	其他款项	600,000.00	1年以内	45.35	30,000.00
四川省惠达药业有限公司	保证金	160,000.00	1年以内	12.09	1,600.00
林卫平	其他款项	115,000.00	5年以上	8.69	110,750.00
福州屏山制药有限公司	保证金	100,000.00	4-5年	7.56	1,000.00
陈钟培	其他款项	80,000.00	5年以上	6.05	75,650.00
合计		1,055,000.00		79.74	219,000.00

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,600,976.92	93,318.58	8,507,658.34	7,855,726.18	73,612.03	7,782,114.15
在产品	2,436,014.46		2,436,014.46	1,194,891.61		1,194,891.61
库存商品	3,726,081.77	92,137.54	3,633,944.23	6,101,331.73	47,996.41	6,053,335.32
低值易耗品	1,889,350.05		1,889,350.05	1,734,089.15		1,734,089.15
合同履约成本	82,833.04		82,833.04			
发出商品	117,754.68		117,754.68	566,829.96		566,829.96
合计	16,853,010.92	185,456.12	16,667,554.80	17,452,868.63	121,608.44	17,331,260.19

(2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	73,612.03	19,706.55				93,318.58
库存商品	47,996.41	44,141.13				92,137.54
合计	121,608.44	63,847.68				185,456.12

9. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税借方余额重分类	735,320.03	3,652.83

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	73,922,549.65	81,160,463.78
固定资产清理		
合计	73,922,549.65	81,160,463.78

(2) 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	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 2021年12月31日	91,635,316.80	46,569,658.01	7,245,245.96	4,107,368.13	149,557,588.90
2. 本期增加金额		208,849.56	337,592.92	13,982.30	560,424.78
(1) 购置		208,849.56	337,592.92	13,982.30	560,424.78
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	243,618.53		199,509.40		443,127.93
(1) 处置或报废			199,509.40		199,509.40
(2) 其他减少	243,618.53				243,618.53
4. 2022年12月31日	91,391,698.27	46,778,507.57	7,383,329.48	4,121,350.43	149,674,885.75
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日	23,397,269.64	36,094,339.44	5,219,528.20	3,685,987.84	68,397,125.12
2. 本期增加金额	3,432,110.88	3,320,924.97	676,811.72	95,907.83	7,525,755.4
(1) 计提	3,432,110.88	3,320,924.97	676,811.72	95,907.83	7,525,755.4
3. 本期减少金额			170,544.42		170,544.42
(1) 处置或报废			170,544.42		170,544.42
4. 2022年12月31日	26,829,380.52	39,415,264.41	5,725,795.50	3,781,895.67	75,752,336.10
三、减值准备					
1. 2021年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022年12月31日					
四、固定资产账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	64,562,317.75	7,363,243.16	1,657,533.98	339,454.76	73,922,549.65
2. 2021年12月31日账面价值	68,238,047.16	10,475,318.57	2,025,717.76	421,380.29	81,160,463.78

②未办妥产权证书的固定资产情况

截至2022年12月31日本公司综合楼账面价值6,771,033.73元,研发中心大楼、综合仓库及地下仓库账面价值50,324,346.51元,尚未办妥产权证书,目前公司正在积极办理相关手续。

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	23,642,314.17	22,424,895.67

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新生产车间	21,713,606.85		21,713,606.85	21,179,515.48		21,179,515.48
其他	1,928,707.32		1,928,707.32	1,245,380.19		1,245,380.19
合计	23,642,314.17		23,642,314.17	22,424,895.67		22,424,895.67

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日
新生产车间	25,000,000.00	21,179,515.48	534,091.37			21,713,606.85

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新生产车间	86.85	90.00				自有资金

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日	16,792,220.38	120,983.47	500,680.14	17,413,883.99
2. 本期增加金额				

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 报废				
4. 2022年12月31日	16,792,220.38	120,983.47	500,680.14	17,413,883.99
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日	6,077,839.85	120,983.47	242,854.48	6,441,677.80
2. 本期增加金额	372,112.68		48,877.18	420,989.86
(1) 计提	372,112.68		48,877.18	420,989.86
3. 本期减少金额				
(1) 报废				
4. 2022年12月31日	6,449,952.53	120,983.47	291,731.66	6,862,667.66
三、减值准备				
1. 2021年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 报废				
4. 2022年12月31日				
四、账面价值				
1. 2022年12月31日账面价值	10,342,267.85		208,948.48	10,551,216.33
2. 2021年12月31日账面价值	10,714,380.53		257,825.66	10,972,206.19

13. 长期待摊费用

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			本期摊销	其他减少	
综合楼装修	4,513,331.86		455,125.92		4,058,205.94

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	185,456.12	27,818.42	121,608.44	18,241.27

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	4,062,498.42	609,374.76	3,839,348.36	575,902.25
递延收益	6,241,133.00	936,169.95	8,588,902.99	1,288,335.45
公允价值变动损益	22,397,354.62	3,359,603.19		
内部交易未实现利润	3,180,168.32	795,042.08		
合计	36,066,610.48	5,728,008.40	12,549,859.79	1,882,478.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
固定资产折旧	4,527,749.03	679,162.36	6,621,146.54	993,171.98
递延征税收益			108,741.16	16,311.17
资产评估增值	6,878,767.24	1,031,815.08	7,152,537.30	1,072,880.60
公允价值变动损益			5,269,787.41	790,468.11
合计	11,406,516.27	1,710,977.44	19,152,212.41	2,872,831.86

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	2,816.50	1,336.61
可抵扣亏损	1,968,287.81	1,890,517.52
合计	1,971,104.31	1,891,854.13

(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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2022 年		525,415.52	
2025 年	680,910.92	680,910.92	
2026 年	684,191.08	684,191.08	
2027 年	603,185.81		
合计	1,968,287.81	1,890,517.52	

15. 其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付工程款及设备款	1,690,844.00	304,544.00

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
保证借款	18,019,019.83	30,023,600.11

说明：期末保证借款均为关联方担保，详见附注九、4。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至2022年12月31日，本公司无已逾期未偿还借款情况，无外币借款。

17. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
货款	6,655,276.84	5,462,577.38
工程款及设备款	1,391,229.16	1,980,459.36
应付费用	2,676,367.32	12,149,394.15
合计	10,722,873.32	19,592,430.89

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收商品款	1,527,505.86	3,492,360.33

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	5,044,653.87	12,023,891.86	12,032,642.35	5,035,903.38
二、离职后福利-设定提存计划		709,991.41	709,991.41	
合计	5,044,653.87	12,733,883.27	12,742,633.76	5,035,903.38

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,399,725.09	10,493,532.14	10,835,682.06	2,057,575.17
二、职工福利费		239,415.14	239,415.14	
三、社会保险费		776,308.22	776,308.22	
其中：医疗保险费		632,690.88	632,690.88	

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工伤保险费		88,312.30	88,312.30	
生育保险费		55,305.04	55,305.04	
四、住房公积金		152,772.00	152,772.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,644,928.78	361,864.36	28,464.93	2,978,328.21
合计	5,044,653.87	12,023,891.86	12,032,642.35	5,035,903.38

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
离职后福利：				
1. 基本养老保险		689,139.68	689,139.68	
2. 失业保险费		20,851.73	20,851.73	
合计		709,991.41	709,991.41	

20. 应交税费

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	6,723,401.59	2,984,514.43
企业所得税	5,422,178.54	2,855,955.52
个人所得税	22,230.44	33,113.63
城市维护建设税	470,638.14	209,560.65
教育费附加	201,702.07	89,811.71
印花税	14,252.88	6,474.80
地方教育附加	134,468.03	59,874.47
房产税	182,905.73	182,905.73
土地使用税	64,663.60	64,663.60
合计	13,236,441.02	6,486,874.54

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,033,153.80	7,096,741.75
合计	8,033,153.80	7,096,741.75

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	7,849,500.00	6,741,500.00
其他	183,653.80	355,241.75
合计	8,033,153.80	7,096,741.75

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日余额	未偿还或未结转的原因
北京博众诚医药科技有限公司	1,050,000.00	保证金，尚未到偿还期
湖北迅奥健康科技有限公司	800,000.00	保证金，尚未到偿还期
上海乐彤商务咨询有限公司	550,000.00	保证金，尚未到偿还期
康美药业股份有限公司	500,000.00	保证金，尚未到偿还期
威海人生医药有限公司	500,000.00	保证金，尚未到偿还期
合计	3,400,000.00	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	

说明：期末保证借款均为关联方担保，详见附注九、4。

23. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	198,575.76	454,006.83

24. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助	9,652,318.97	1,042,400.00	3,727,419.40	6,967,299.57

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
燃煤锅炉淘汰补助	67,605.68			27,042.24		40,563.44	与资产相关
GMP 质量审计改造项目	1,322,000.00			661,000.00		661,000.00	与资产相关
片剂、硬胶囊剂、原料	201,882.33			201,882.33			与资产相关

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
药三条生产线 GMP 改造							
国家 3.1 类心脑血管新药天泉乐宁产业化项目	462,742.75			117,892.60		344,850.15	与资产相关
三层共挤输液用膜制袋生产线 GMP 改造	199,800.00			66,600.00		133,200.00	与资产相关
铁艺围墙	68,333.26			3,166.68		65,166.58	与资产相关
原料药和容量注射剂生产线 GMP 改造项目	165,277.86			56,666.64		108,611.22	与资产相关
注射液生产线改造项目完工投产奖励	7,164,677.09			2,456,460.72		4,708,216.37	与资产相关
小容量注射液生产线全自动改造		1,042,400.00		136,708.19		905,691.81	与资产相关
合计	9,652,318.97	1,042,400.00		3,727,419.40		6,967,299.57	

25. 股本

项目	2021年12月31日	本次增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,560,000.00						67,560,000.00

26. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价(股本溢价)	17,623,857.32			17,623,857.32
其他资本公积	360,000.10			360,000.10
合计	17,983,857.42			17,983,857.42

27. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	32,248,483.61	278,012.04		32,526,495.65

28. 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润	95,657,646.83	69,625,619.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,383,071.53	29,000,040.58
减：提取法定盈余公积	278,012.04	2,968,013.29
应付普通股股利	21,281,400.00	
期末未分配利润	71,715,163.26	95,657,646.83

说明：根据 2022 年 9 月 15 日经公司股东大会批准的《2022 年半年度权益分派方案》，公司以总股本 67,560,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发 3.15 元人民币现金。截止 2022 年 12 月 31 日，实际派发股利 21,281,400.00 元。

29. 营业收入及营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,404,241.73	37,247,081.11	261,589,751.96	41,669,121.66

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
大输液	181,862,974.61	36,382,208.45	232,464,053.89	40,733,929.63
小容量注射剂	14,245,454.03	790,244.05	28,046,645.36	835,506.13
口服固定制剂	262,672.54	42,574.24	1,070,989.33	93,540.77
中药材	33,140.55	32,054.37	8,063.38	6,145.13
合计	196,404,241.73	37,247,081.11	261,589,751.96	41,669,121.66

(2) 主营业务（分地区）

地 区	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	42,663,391.69	19,361,768.60	44,936,959.92	20,354,826.39
西南	29,372,527.01	7,481,167.87	43,938,107.63	9,528,439.05
华南	20,919,504.99	2,259,209.69	27,703,953.99	2,861,853.77
华中	40,075,399.31	4,083,788.19	47,322,044.44	4,000,529.67
西北	12,646,359.66	1,139,193.62	15,434,319.88	1,088,938.18
东北	48,134,428.54	2,530,404.75	78,252,174.05	3,452,957.84
华北	2,592,630.53	391,548.39	4,002,192.05	381,576.76
合计	196,404,241.73	37,247,081.11	261,589,751.96	41,669,121.66

30. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	976,336.79	1,274,034.72
教育费附加	418,304.94	546,013.82
地方教育附加	278,869.95	364,009.22
房产税	731,622.92	731,622.92
土地使用税	258,654.40	258,654.40
其他税费	81,140.12	79,982.00
合计	2,744,929.12	3,254,317.08

31. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
人工费用	2,277,322.13	2,923,156.56
广告及宣传费		1,858.42
市场推广费用	123,820,110.14	168,422,788.16
其他费用	456,120.10	881,585.73
合计	126,553,552.37	172,229,388.87

32. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
人工费用	3,518,763.10	4,660,967.56
折旧及摊销	3,611,568.07	3,487,442.25
中介费用	604,656.26	509,429.80
其他费用	2,646,394.15	4,286,040.19
合计	10,381,381.58	12,943,879.80

33. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
人工费	2,246,920.44	2,259,074.61
材料费	713,641.50	855,468.23
折旧费	2,246,933.86	2,283,475.96
委外研发费用	2,376,000.00	3,610,716.98
其他费用	662,884.93	1,038,188.34
合计	8,246,380.73	10,046,924.12

34. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	944,384.99	1,306,906.10
减：利息收入	63,021.32	19,410.29

项 目	2022 年度	2021 年度
利息净支出	881,363.67	1,287,495.81
银行手续费	27,617.13	29,577.14
合 计	908,980.80	1,317,072.95

35. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	6,906,818.56	5,358,291.28

说明：

- (1) 政府补助的具体信息，详见附注五、46、政府补助。
- (2) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十四、1。

36. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,346,717.71	1,154,953.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,579,678.52	1,525,132.77
合 计	7,926,396.23	2,680,086.05

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	-28,627,900.23	4,224,530.47

38. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-173,986.53	614,321.12
其他应收款坏账损失	-51,243.42	-25,201.06
合 计	-225,229.95	589,120.06

39. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-63,847.68	43,699.71

40. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	47,235.29	
其中：固定资产	47,235.29	

41. 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,572.24	20,215.72	11,572.24

42. 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	10,000.00	114,800.00	10,000.00
罚款及滞纳金支出	7,850.00	7,590.50	7,850.00
合计	17,850.00	122,390.50	17,850.00

43. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	3,669,363.89	3,760,431.99
递延所得税费用	-5,007,383.85	162,127.70
合计	-1,338,019.96	3,922,559.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	-3,720,869.52	32,922,600.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-558,427.23	4,938,390.03
子公司适用不同税率的影响	-53,426.81	-69,696.58
免税收入的影响	-84,578.40	-64,862.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	274,644.64	255,446.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,264.71	33,803.60
研发费用加计扣除	-937,496.87	-1,170,522.02
所得税费用	-1,338,019.96	3,922,559.69

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	4,221,799.16	4,114,865.91
保证金	11,000.00	1,302,000.00
往来款及其他	1,355,375.00	1,522,285.23
合 计	5,588,174.16	6,939,151.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
支付的营业、管理费用	127,527,280.65	184,536,013.26
保证金退回	3,000.00	2,175,500.00
往来款及其他	5,001,220.93	1,561,991.58
合 计	132,531,501.58	188,273,504.84

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,382,849.56	29,000,040.58
加: 资产减值准备	63,847.68	-43,699.71
信用减值损失	225,229.95	-589,120.06
固定资产折旧	7,525,755.40	7,651,852.41
无形资产摊销	420,989.86	433,187.02
长期待摊费用摊销	455,125.92	37,927.16
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)	-47,235.29	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	28,627,900.23	-4,224,530.47
财务费用(收益以“-”号填列)	944,384.99	1,306,906.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,926,396.23	-2,680,086.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,845,529.43	148,896.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,161,854.42	13,231.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	599,857.71	-516,678.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,848,892.41	12,236,475.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,290,730.15	-12,447,158.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,057,389.07	30,327,243.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,415,502.55	8,722,212.23
减: 现金的期初余额	8,722,212.23	1,643,066.46

补充资料	2022 年度	2021 年度
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,306,709.68	7,079,145.77

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	4,415,502.55	8,722,212.23
其中：库存现金	54,823.92	9,998.92
可随时用于支付的银行存款	4,350,196.09	4,076,529.27
可随时用于支付的其他货币资金	10,482.54	4,635,684.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,415,502.55	8,722,212.23

46. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
三层共挤输液用膜制袋生产线 GMP 改造	133,200.00	递延收益	66,600.00	66,600.00	其他收益
铁艺围墙	65,166.58	递延收益	3,166.68	3,166.68	其他收益
燃煤锅炉淘汰补助	40,563.44	递延收益	27,042.24	27,042.24	其他收益
原料药和容量注射剂生产线 GMP 改造项目	108,611.22	递延收益	56,666.64	56,666.64	其他收益
GMP 质量审计改造项目	661,000.00	递延收益	661,000.00	661,000.00	其他收益
片剂、硬胶囊剂、原料药三条生产线 GMP 改造		递延收益	201,882.33	220,235.30	其他收益
注射液生产线改造项目完工投产奖励	4,708,216.37	递延收益	2,456,460.72	2,403,586.81	其他收益
国家 3.1 类心脑血管新药天泉乐宁产业化项目	344,850.15	递延收益	117,892.60	117,892.60	其他收益
小容量注射液生产线全自动改造	905,691.81	递延收益	136,708.19		其他收益
合计	6,967,299.57		3,727,419.40	3,556,190.27	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
福建省 2021 年中央引导地 方科技发展资金奖励			800,000.00		其他收益
福厦泉国家自主创新示范区 厦门片区协同创新平台资金			1,000,000.00		其他收益
新罗区生物医药产业发展奖 励			600,000.00		其他收益
高新技术企业奖励经费			185,000.00		其他收益
增产增效奖励基金			269,600.00		其他收益
科技小巨人领军企业研发费 用加计扣除奖励				825,000.00	其他收益
促进生物医药产业发展奖励				600,000.00	其他收益
其他			324,799.16		其他收益
合计			3,179,399.16	1,425,000.00	

六、合并范围的变更

本年因新设而增加的子公司：天盛医药。

七、在其他主体中的权益

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	
福建天亿	龙岩	龙岩	药品批发	100.00		投资设立
天源医药	龙岩	龙岩	药品研发	100.00		投资设立
天盛医药	厦门	厦门	药品研发	88.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消

失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.80%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 20.76%。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，

以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	18,019,019.83		18,019,019.83
应付账款	10,722,873.32		10,722,873.32
其他应付款	1,133,653.80	6,899,500.00	8,033,153.80
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	49,098,803.55	6,899,500.00	55,998,303.55

(续上表)

项目名称	2021 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	30,023,600.11		30,023,600.11
应付账款	19,592,430.89		19,592,430.89
其他应付款	355,241.75	6,741,500.00	7,096,741.75
合计	49,971,272.75	6,741,500.00	56,712,772.75

3. 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为股东邓国权、王美英、邓志平、邓志明、邓志清，分别持有本公司股权 27.63%、23.74%、15.44%、15.44%、15.44%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邓国忠	邓国权弟弟
邓国龙	邓国权弟弟
董事、监事及高级管理人员	邓国权等关键管理人员

4. 关联交易情况

(1) 关键管理人员薪酬

本公司 2022 年关键管理人员 13 人，从本公司获得的支付薪酬情况见下表，单位：万元

关 联 方	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	129.61	210.45

(2) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邓国权、王美英	本公司	9,990,000.00	2022年6月15日	2023年6月15日	否
邓国权	本公司	20,000,000.00	2022年8月30日	2023年9月30日	否
邓国权、王美英	本公司	8,000,000.00	2022年8月30日	2023年8月30日	否

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	邓志清	41,884.00	
其他应收款	邓国忠	36,000.00	16,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	邓志明	641.30	109,800.00
其他应付款	邓志平	43,741.00	
其他应付款	邓国龙	1,849.00	

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司于 2023 年 4 月 27 日召开了第六届董事会第十一次会议，会议审议通过了《2022 年度权益分派方案》，其主要内容为：本公司 2022 年度不进行利润分配，不进行资本公积金转增资本，未分配利润结转下年度。该议案需提交股东大会审批通过。

除上述事项，截至 2023 年 4 月 27 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(1) 分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司生产销售大容量注射剂、小容量注射剂、原料药、片剂、硬胶囊剂、滴丸剂的生产，批发中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品；除此之外，未经营其他对经营成果影响重大的业务。境内各地区、按照产品分类的收入情况本公司已在本附注五之 29 披露，因此本公司无需披露分部数据。

(2) 股权变更

2022 年 9 月本公司股东邓国权通过本公司分别向片仔癀丰圆群贤（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）、厦门丰圆汇富投资合伙企业（有限合伙）支付了原出资金 1,698.20 万元、194.08 万元，由于各方之间对持股期间的收益尚未能达成一致意见，双方尚在诉讼中，截止 2022 年 12 月 31 日相应股权尚未办理变更。

十三、母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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	14,884,318.03	7,589,250.66
1 至 2 年	243,610.18	656,811.60

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2 至 3 年	600,035.60	853,734.34
3 至 4 年	853,734.34	2,180,309.36
4 至 5 年	2,174,387.36	428,504.20
5 年以上	428,504.20	
小计	19,184,589.71	11,708,610.16
减：坏账准备	3,840,083.88	3,665,866.14
合计	15,344,505.83	8,042,744.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,107,888.90	16.20	3,107,888.90	100.00	
按组合计提坏账准备	16,076,700.81	83.80	732,194.98	4.55	15,344,505.83
组合 1：应收客户款项	9,812,700.81	51.15	732,194.98	7.46	9,080,505.83
组合 2：关联方款项	6,264,000.00	32.65			6,264,000.00
合计	19,184,589.71	100.00	3,840,083.88	20.02	15,344,505.83

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,107,888.90	26.55	3,107,888.90	100.00	
按组合计提坏账准备	8,600,721.26	73.45	557,977.24	6.49	8,042,744.02
组合 1：应收客户款项	8,600,721.26	73.45	557,977.24	6.49	8,042,744.02
合计	11,708,610.16	100.00	3,665,866.14	31.31	8,042,744.02

坏账准备计提的具体说明：

①于 2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

应收款项（按单位）	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东海王银河医药有限公司临沂分公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计难以收回
福建省泉州市展开药业有限公司	393,611.20	393,611.20	100.00	预计难以收回
哈药集团医药有限公司药品分公司	321,264.00	321,264.00	100.00	预计难以收回

应收款项（按单位）	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他	193,013.70	193,013.70	100.00	预计难以收回
合计	3,107,888.90	3,107,888.90	100.00	

②于2022年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,620,318.03	431,015.90	5.00	7,589,250.66	379,462.53	5.00
1-2年	243,610.18	36,541.53	15.00	641,241.60	96,186.24	15.00
2-3年	584,465.60	116,893.12	20.00	287,402.34	57,480.47	20.00
3-4年	287,402.34	86,220.70	30.00	82,826.66	24,848.00	30.00
4-5年	76,904.66	61,523.73	80.00			
合计	9,812,700.81	732,194.98	7.46	8,600,721.26	557,977.24	6.49

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

③于2022年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

分组标准	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,264,000.00					
合计	6,264,000.00					

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,107,888.90					3,107,888.90
账龄组合	557,977.24	174,217.74				732,194.98
合计	3,665,866.14	174,217.74				3,840,083.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,670,176.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,534,854.35 元。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	780,503.29	100,118.18
合计	780,503.29	100,118.18

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	786,099.28	55,535.40
1 至 2 年	8,480.00	11,740.00
2 至 3 年	11,740.00	10,240.00
3 至 4 年	2,609.05	8,000.00
4 至 5 年	6,000.00	74,780.00
5 年以上	187,989.50	113,305.00
小计	1,002,917.83	273,600.40
减：坏账准备	222,414.54	173,482.22
合计	780,503.29	100,118.18

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,949.50	2,045.00
备用金	81,874.85	27,500.00
应收关联方款项	4,192.64	
其他往来款	914,900.84	244,055.40
小计	1,002,917.83	273,600.40
减：坏账准备	222,414.54	173,482.22
合计	780,503.29	100,118.18

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	816,397.83	37,286.54	779,111.29
第二阶段	186,520.00	185,128.00	1,392.00
第三阶段			

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	1,002,917.83	222,414.54	780,503.29

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	816,397.83	4.57	37,286.54	779,111.29
组合1 应收保证金、押金	1,949.50	1.00	19.50	1,930.00
组合2 备用金	81,874.85			81,874.85
组合3 合并范围内应收款项	4,192.64			4,192.64
组合4 应收其他款项	728,380.84	5.12	37,267.04	691,113.80
合计	816,397.83	4.57	37,286.54	779,111.29

2022年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	186,520.00	99.25	185,128.00	1,392.00
组合1 应收保证金、押金				
组合2 备用金				
组合3 合并范围内应收款项				
组合4 应收其他款项	186,520.00	99.25	185,128.00	1,392.00
合计	186,520.00	99.25	185,128.00	1,392.00

2022年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的坏账准备。

B. 截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	86,820.40	3,058.22	83,762.18
第二阶段	186,780.00	170,424.00	16,356.00
第三阶段			
合计	273,600.40	173,482.22	100,118.18

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	86,820.40	3.52	3,058.22	83,762.18
组合1：应收保证金、押金	2,045.00	10.00	20.45	2,024.55
组合2：备用金	27,500.00			27,500.00

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
组合 3: 合并范围内应收款项				
组合 4: 应收其他款项	57,275.40	5.30	3,037.77	54,237.63
合计	86,820.40	3.52	3,058.22	83,762.18

2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	186,780.00	91.24	170,424.00	16,356.00
组合 1: 应收保证金、押金				
组合 2: 备用金				
组合 3: 合并范围内应收款项				
组合 4: 应收其他款项	186,780.00	91.24	170,424.00	16,356.00
合计	186,780.00	91.24	170,424.00	16,356.00

2021 年 12 月 31 日，不存在处于第三阶段的坏账准备：

④坏账准备的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提坏	173,482.22	48,932.32				222,414.54

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
陈维林	其他款项	600,000.00	1 年以内	54.68	30,000.00
林卫平	其他款项	115,000.00	5 年以上	10.48	110,750.00
陈钟培	其他款项	80,000.00	5 年以上	7.29	75,650.00
邓志清	备用金	52,600.00	1 年以内	4.79	2,094.20
邓国忠	备用金	36,000.00	2-3 年	3.28	7,800.00
合计		883,600.00		88.10	226,294.20

3. 长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	9,033,200.00		9,033,200.00	6,050,000.00		6,050,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
福建天亿	6,000,000.00			6,000,000.00		
天源医药	50,000.00			50,000.00		
天盛医药		2,983,200.00		2,983,200.00		
合计	6,050,000.00	2,983,200.00		9,033,200.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,825,226.01	37,425,422.82	261,479,409.99	41,636,831.71

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
大输液	187,623,186.51	36,583,843.46	232,421,669.09	40,707,784.81
小容量注射剂	13,939,366.96	799,005.12	27,986,751.57	835,506.13
口服固定制剂	262,672.54	42,574.24	1,070,989.33	93,540.77
合计	201,825,226.01	37,425,422.82	261,479,409.99	41,636,831.71

(2) 主营业务（分地区）

地区	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	48,771,757.32	20,174,849.73	45,728,113.54	20,354,826.39
西南	29,237,570.41	7,337,472.78	43,821,921.80	9,496,149.10
华南	20,919,504.99	2,259,209.69	27,703,953.99	2,861,853.77
华中	39,522,974.56	3,592,743.86	46,539,283.35	4,000,529.67
西北	12,646,359.66	1,139,193.62	15,434,319.88	1,088,938.18
东北	48,134,428.54	2,530,404.75	78,249,625.38	3,452,957.84
华北	2,592,630.53	391,548.39	4,002,192.05	381,576.76
合计	201,825,226.01	37,425,422.82	261,479,409.99	41,636,831.71

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022年度	2021年度	说明
非流动资产处置损益	47,235.29		

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	6,906,818.56	5,358,291.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	33,962.26		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		256,428.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以交易性金融资产、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	-20,701,504.00	6,904,616.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,277.76	-102,174.78	
非经常性损益总额	-13,719,765.65	12,417,161.02	
减:非经常性损益的所得税影响数	-2,137,278.12	1,805,419.89	
非经常性损益净额	-11,582,487.53	10,611,741.13	
减:归属于少数股东的非经常性损益净额	382.07		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-11,582,869.60	10,611,741.13	

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年度

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	-1.15%	-0.04	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45%	0.14	

②2021 年度

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	14.58	0.43	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.24	0.27	

说明: 本公司不存在股本稀释情形。

公司名称：福建天泉药业股份有限公司

日期：2023 年 4 月 27 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：

董事会秘书办公室