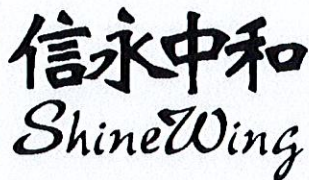


济南尚博医药股份有限公司
2021 及 2022 年度审计报告

目 录

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-72



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023QDAA3B0129

济南尚博医药股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了济南尚博医药股份有限公司(以下简称尚博医药公司)财务报表,包括2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度、2021年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了尚博医药公司2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021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,我们独立于尚博医药公司,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2022年度、2021年度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。



1、收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如尚博医药公司财务报表附注六、26 所述，2022 年度、2021 年度营业收入金额分别为 14,970.65 万元、17,222.64 万元，由于营业收入是尚博医药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的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试； （2）选取样本检查销售合同，识别与货物控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； （4）对报告期内记录的收入交易选取样本，核对合同/销售订单、销售出库单、销售发票、客户确认的送货单、出口报关单等原始单据； （5）通过对报告期内资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查有无跨期确认收入的情况； （6）结合应收账款和销售金额函证及客户走访程序，检查已确认收入的真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

尚博医药公司管理层（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，管理层负责评估尚博医药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尚博医药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督尚博医药公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对尚博医药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尚博医药公司不能持续经营。

（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）就尚博医药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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年五月十八日



合并资产负债表

编制单位：济南尚博医药股份有限公司

单位：人民币元

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	5,169,134.79	1,814,814.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	28,316,030.53	62,401,452.99
应收款项融资	五、3		2,220,000.00
预付款项	五、4	1,972,746.89	3,753,320.94
其他应收款	五、5	84,384.46	115,102.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	113,855,043.72	52,339,557.41
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、7	483.49	22,296.48
流动资产合计		149,397,823.88	122,666,544.38
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			
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、8	100,630,074.67	104,542,215.21
在建工程	五、9	37,184,838.97	15,546,564.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	16,357,800.15	13,055,088.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11		826,041.64
递延所得税资产	五、12	1,403,737.28	655,367.33
其他非流动资产	五、13	1,322,129.11	91,156.21
非流动资产合计		156,898,580.18	134,716,432.71
资产总计		306,296,404.06	257,382,977.09

法定代表人：

王武玉

主管会计工作负责人：

于利华

会计机构负责人：

于利华

合并资产负债表（续）

编制单位：济南尚博医药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	1,634,800.00	
应付账款	五、15	13,629,138.23	6,072,669.71
预收款项			
合同负债	五、16	2,654.87	762,483.54
应付职工薪酬	五、17	3,558,251.71	5,046,388.51
应交税费	五、18	772,454.66	985,980.53
其他应付款	五、19	53,901,926.14	60,507,980.53
其中：应付利息			
应付股利	五、19	5,356,328.74	6,963,227.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20	345.13	99,122.86
流动负债合计		73,499,570.74	73,474,625.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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、21	400,000.00	
递延所得税负债	五、12	1,738,791.87	750,346.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,138,791.87	750,346.04
负 债 合 计		75,638,362.61	74,224,971.72
股东权益：			
股本	五、22	158,463,700.00	142,617,333.33
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	64,374,854.96	5,298.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	786,742.47	2,928,254.14
未分配利润	五、25	7,032,744.02	37,607,118.92
归属于母公司股东权益合计		230,658,041.45	183,158,005.37
少数股东权益			
股东权益合计		230,658,041.45	183,158,005.37
负债和股东权益总计		306,296,404.06	257,382,977.09

法定代表人：

王武军

主管会计工作负责人：

于利萍

会计机构负责人：

于利萍

母公司资产负债表

编制单位：济南尚博医药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,976,464.41	1,629,340.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	28,316,030.53	62,401,452.99
应收款项融资			2,220,000.00
预付款项		1,972,746.89	3,753,320.94
其他应收款	十一、2	84,384.46	91,537.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货		113,855,043.72	52,339,557.41
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		483.49	22,125.30
流动资产合计		149,205,153.50	122,457,334.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	192,670.38	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		100,630,074.67	103,555,419.79
在建工程		37,184,838.97	15,546,564.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,357,800.15	13,055,088.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,228,336.05	655,367.33
其他非流动资产		1,322,129.11	91,156.21
非流动资产合计		157,915,849.33	133,903,595.65
资产总计		307,121,002.83	256,360,929.97

公司负责人：

王武宝

主管会计工作负责人：

于淑萍

会计机构负责人：

于淑萍

母公司资产负债表（续）

编制单位：济南尚博医药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,634,800.00	
应付账款		13,629,138.23	6,060,169.71
预收款项			
合同负债		2,654.87	762,483.54
应付职工薪酬		3,558,251.71	5,046,388.51
应交税费		772,454.66	985,980.53
其他应付款		53,901,926.14	55,673,865.30
其中：应付利息			
应付股利		5,356,328.74	6,963,227.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		345.13	99,122.86
流动负债合计		73,499,570.74	68,628,010.45
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		400,000.00	
递延所得税负债		1,738,791.87	750,346.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,138,791.87	750,346.04
负 债 合 计		75,638,362.61	69,378,356.49
股东权益：			
股本		158,463,700.00	142,617,333.33
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,374,854.96	5,298.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		786,742.47	2,928,254.14
未分配利润		7,857,342.79	41,431,687.03
股东权益合计		231,482,640.22	186,982,573.48
负债和股东权益总计		307,121,002.83	256,360,929.97

公司负责人：

王武宝

主管会计工作负责人：

王利萍

会计机构负责人：

王利萍



合并利润表

编制单位：济南尚博医药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		149,706,544.98	172,226,390.52
其中：营业收入	五、26	149,706,544.98	172,226,390.52
二、营业总成本		130,090,895.79	140,998,230.62
其中：营业成本	五、26	101,643,124.83	112,739,479.10
税金及附加	五、27	1,105,685.19	913,553.75
销售费用	五、28	1,181,564.97	1,556,304.55
管理费用	五、29	5,586,689.57	4,864,017.91
研发费用	五、30	18,873,673.07	16,830,952.81
财务费用	五、31	1,700,158.16	4,093,922.50
其中：利息费用	五、31	3,471,225.81	4,505,085.77
利息收入	五、31	358,311.81	21,961.51
加：其他收益	五、32	377,542.25	466,570.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	1,702,891.58	-1,215,549.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-1,744,493.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-2,612.21	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,948,977.81	30,479,180.13
加：营业外收入	五、36	130,610.78	15,326.15
减：营业外支出	五、37	1,116,000.11	74,213.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,963,588.48	30,420,292.97
减：所得税费用	五、38	240,075.88	1,121,768.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,723,512.60	29,298,524.46
（一）按经营持续性分类		18,723,512.60	29,298,524.46
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,723,512.60	29,298,524.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		18,723,512.60	29,298,524.46
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,723,512.60	29,298,524.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		18,723,512.60	29,298,524.46
归属于母公司股东的综合收益总额		18,723,512.60	29,298,524.46
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：济南尚德医药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	十一、4	149,522,582.73	171,306,007.84
减：营业成本	十一、4	101,643,124.83	112,739,479.10
税金及附加		1,105,602.19	910,826.67
销售费用		1,181,564.97	1,556,304.55
管理费用		4,630,257.26	4,379,108.93
研发费用		18,873,673.07	16,751,060.76
财务费用		1,699,713.27	4,092,713.15
其中：利息费用		3,471,225.81	4,505,085.77
利息收入		357,968.70	21,630.86
加：其他收益		374,650.35	466,570.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,693,006.58	-1,208,949.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,241,818.10	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,612.21	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,211,873.76	30,134,134.91
加：营业外收入		117,079.03	15,326.15
减：营业外支出		189,932.42	74,213.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,139,020.37	30,075,247.75
减：所得税费用		-584,522.89	1,121,768.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,723,543.26	28,953,479.24
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,723,543.26	28,953,479.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额		15,723,543.26	28,953,479.24

公司负责人：

王斌

主管会计工作负责人：

于淑萍

会计机构负责人：

于淑萍



合并现金流量表

编制单位：济南高博医药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
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		165,964,064.79	153,397,577.22
收到的税费返还		8,126,282.98	4,002,052.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,773,853.65	1,766,839.15
经营活动现金流入小计		175,864,201.42	159,166,468.81
购买商品、接受劳务支付的现金		155,146,276.43	90,050,045.23
支付给职工以及为职工支付的现金		18,152,383.69	13,849,863.22
支付的各项税费		2,125,920.57	4,849,165.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	11,339,164.23	11,796,457.79
经营活动现金流出小计		186,763,744.92	120,545,531.41
经营活动产生的现金流量净额	五、40	-10,899,543.50	38,620,937.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,846,090.61	67,004,572.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,846,090.61	67,004,572.88
投资活动产生的现金流量净额		-10,846,090.61	-67,004,572.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,086,528.00	100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		100,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	275,219,714.18	48,786,228.02
筹资活动现金流入小计		399,306,242.18	148,786,228.02
偿还债务所支付的现金		100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,078,124.43	4,505,085.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	269,334,747.29	132,541,206.39
筹资活动现金流出小计		374,412,871.72	137,046,292.16
筹资活动产生的现金流量净额		24,893,370.46	11,739,935.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		206,584.10	-200,460.43
五、现金及现金等价物净增加额	五、40	3,354,320.45	-16,844,160.05
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	1,814,814.34	18,658,974.39
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	5,169,134.79	1,814,814.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：济南尚博医药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
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		165,964,064.79	153,396,977.22
收到的税费返还		8,125,091.76	4,002,052.44
收到其他与经营活动有关的现金		1,553,465.84	1,752,363.50
经营活动现金流入小计		175,642,622.39	159,151,393.16
购买商品、接受劳务支付的现金		155,143,776.43	90,550,045.23
支付给职工以及为职工支付的现金		18,152,383.69	13,849,863.22
支付的各项税费		2,119,728.04	4,814,681.16
支付其他与经营活动有关的现金		11,133,474.23	11,373,816.79
经营活动现金流出小计		186,549,362.39	120,588,406.40
经营活动产生的现金流量净额		-10,906,740.00	38,562,986.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,846,090.61	67,004,572.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,846,090.61	67,004,572.88
投资活动产生的现金流量净额		-10,846,090.61	-67,004,572.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,086,528.00	100,000,000.00
取得借款所收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		275,219,714.18	48,786,228.02
筹资活动现金流入小计		399,306,242.18	148,786,228.02
偿还债务所支付的现金		100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,078,124.43	4,505,085.77
支付其他与筹资活动有关的现金		269,334,747.29	132,541,206.39
筹资活动现金流出小计		374,412,871.72	137,046,292.16
筹资活动产生的现金流量净额		24,893,370.46	11,739,935.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		206,584.10	-200,460.43
五、现金及现金等价物净增加额		3,347,123.95	-16,902,110.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,629,340.46	18,531,451.15
六、期末现金及现金等价物余额		4,976,464.41	1,629,340.46

公司负责人：

王成斌

主管会计工作负责人：

于丽萍

会计机构负责人：

于丽萍

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：济世医药股份有限公司	2022年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	142,617,333.33			5,298.98				2,928,254.14	37,607,118.92	183,158,005.37
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、本年年初余额	142,617,333.33			5,298.98				2,928,254.14	37,607,118.92	183,158,005.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,846,386.67			64,369,555.98				-2,141,511.67	-30,574,374.90	47,590,036.08
（一）综合收益总额									18,723,512.60	18,723,512.60
（二）股东投入和减少资本	15,846,400.00			8,240,128.00						24,086,528.00
1. 股东投入的普通股	15,846,400.00			8,240,128.00						24,086,528.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								786,742.47	-786,742.47	
1. 提取盈余公积								786,742.47	-786,742.47	
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转	-33.33			51,439,432.50				-2,928,254.14	-48,511,145.03	
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	-33.33			51,439,432.50				-2,928,254.14	-48,511,145.03	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他				4,689,955.48						4,689,955.48
四、本期期末余额	158,463,700.00			64,374,854.96				786,742.47	7,032,744.02	230,658,041.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2021年度										少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	42,617,333.33									11,236,848.60		53,854,181.93
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、本年年初余额	42,617,333.33									11,236,848.60		53,854,181.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00							2,928,254.14		26,370,270.32		129,298,524.46
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	100,000,000.00									26,370,270.32		126,370,270.32
1. 股东投入的普通股	100,000,000.00									26,370,270.32		126,370,270.32
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								2,928,254.14		-2,928,254.14		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	142,617,333.33							2,928,254.14		37,607,118.92		183,152,706.39

法定代表人：

王斌

主管会计工作负责人：

王斌

会计机构负责人：

王斌



母公司股东权益变动表

编制单位：济南尚博医药股份有限公司 单位：人民币元

项 目	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	142,617,333.33			5,298.98				2,928,254.14		41,431,687.03		186,982,573.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	142,617,333.33			5,298.98				2,928,254.14		41,431,687.03		186,982,573.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,846,386.67			64,369,555.98				-2,141,511.67		-33,574,344.24		44,500,066.74
（一）综合收益总额										15,723,543.26		15,723,543.26
（二）股东投入和减少资本	15,846,400.00			8,240,128.00								24,086,528.00
1. 股东投入的普通股	15,846,400.00			8,240,128.00								24,086,528.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								786,742.47		-786,742.47		
1. 提取盈余公积								786,742.47		-786,742.47		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	-33.33			51,439,432.50				-2,928,254.14		-48,511,145.03		
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	-33.33			51,439,432.50				-2,928,254.14		-48,511,145.03		
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	158,463,700.00			64,374,854.96				786,742.47		7,857,342.79		231,482,640.22

公司负责人：王其强 主管会计工作负责人：于礼萍 会计机构负责人：于礼萍



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2021年度											股东 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	其他	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	42,617,333.33			5,298.98						15,406,461.93		58,029,094.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	42,617,333.33			5,298.98						15,406,461.93		58,029,094.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00							2,928,254.14		26,025,225.10		128,953,479.24
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	100,000,000.00											
1. 股东投入的普通股	100,000,000.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								2,928,254.14		-2,928,254.14		
3. 对股东的分配								2,928,254.14		-2,928,254.14		
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	142,617,333.33			5,298.98				2,928,254.14		41,431,687.03		186,982,573.48

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

济南尚博医药股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2011 年 2 月 22 日，曾用名分别为济南卡博唐生物科技有限公司及济南尚博生物科技有限公司。2022 年 12 月 14 日，本公司股东济南圣泉集团股份有限公司、英国宝欧信特有限公司、济南尚泉投资合伙企业（有限合伙）、济南尚源投资合伙企业（有限合伙）共同签署发起人协议，将本公司整体变更为股份有限公司。2022 年 12 月 17 日，本公司召开首次股东大会，审议了通过《关于济南尚博生物科技有限公司整体变更为济南尚博医药股份有限公司的议案》。整体变更后本公司的股权结构如下：

股东名称	股份数量（股）	股权比例（%）
济南圣泉集团股份有限公司	121,224,700.00	76.50
英国宝欧信特有限公司	21,392,600.00	13.50
济南尚泉投资合伙企业（有限合伙）	12,331,400.00	7.78
济南尚源投资合伙企业（有限合伙）	3,515,000.00	2.22
合计	158,463,700.00	—

本公司统一社会信用代码为 91370100568105606U，法定代表人为王武宝，公司注册地及总部办公地址为山东省济南市章丘区刁镇街道化工工业园。

本公司主要从事医药中间体的生产和销售业务，经营范围主要为：化妆品生产；药品生产（不含中药饮片的蒸、炒、炙、煅等炮制技术的应用及中成药保密处方产品的生产）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化妆品批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括济南舒博生物科技有限公司。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于报告期内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变化”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布

的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

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价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币,本集团以人民币为记账本位币,本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金

或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并, 其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核, 经复核后, 合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额, 分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

7、现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权

益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用与交易发生当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用与现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9、金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团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;②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团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集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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集团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义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为银行	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,计算该组合预期信用损失率0%。
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征	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,编制应收票据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。

2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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,编制应收款项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。
交易对象关系组合	本组合为应收本集团所属集团(圣泉集团,下同)合并范围内公司款项	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,计算该组合预期信用损失率。

对于划分为账龄的应收票据——商业承兑汇票、应收账款,账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

3) 其他应收款

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

的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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。
交易对象关系组合	本组合为应收本集团所属集团合并范围内公司款项	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，计算该组合预期信用损失率。

11、应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其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，在应收款项融资中列示。

12、存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本；周转材料采用一次性摊销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团对重大影响确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备和和其他。

本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-40年	5	2.38-9.50
2	机器设备	10-20年	5	4.75-9.50
3	运输设备	5-10年	5	9.50-19.00
4	办公设备	3-5年	5	19.00-31.67
5	电子设备	3-5年	5	19.00-31.67
6	其他设备	3-5年	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;③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;④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查, 当存在减值迹象时, 本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每期末均进行减值测试。

减值测试后, 若该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失, 上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用指已经支出, 但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的费用。该等费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

21、职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等, 在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿产生,在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、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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,其中对超过一年予以支付补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

22、收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时间段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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。

对于在某一时间段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团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,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团会考虑下列迹象:①本集团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本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。③本集团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本集团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客户已接受该商品或服务。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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。

(2) 收入确认具体方法

本集团收入确认的具体方法:对于国内销售业务,在货物交付客户并签收确认的当天确认收入;对于国外销售业务,在将货物装船并报关的当天确认收入。

23、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:①财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:①存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损

益。②属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内本集团无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

报告期内本集团无重要会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	13%/6%/3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

续表：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
济南舒博生物科技有限公司	25%

2、税收优惠

本公司为国家级高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202037003784，发证时间 2020 年 12 月 8 日，有效期为三年），2021 及 2022 年度企业所得税税率均为 15%。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	5,169,134.79	1,814,814.34
合计	5,169,134.79	1,814,814.34
其中：存放在境外款项	—	—

注：报告期各期末本公司无使用受到限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,037,979.51	100.00	1,721,948.98	5.73	28,316,030.53
其中：账龄组合	30,037,979.51	100.00	1,721,948.98	5.73	28,316,030.53
内部公司					
合计	30,037,979.51	100.00	1,721,948.98	5.73	28,316,030.53

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	65,814,424.20	100.00	3,412,971.21	5.19	62,401,452.99
其中: 账龄组合	65,814,424.20	100.00	3,412,971.21	5.19	62,401,452.99
内部公司					
合计	65,814,424.20	100.00	3,412,971.21	5.19	62,401,452.99

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,548,979.51	1,477,448.98	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	489,000.00	244,500.00	50.00
合计	30,037,979.51	1,721,948.98	—

(续表)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	65,325,424.20	3,266,271.21	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	489,000.00	146,700.00	30.00
3 至 4 年			
合计	65,814,424.20	3,412,971.21	—

(2) 坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,412,971.21		1,691,022.23			1,721,948.98

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	2,288,504.18	1,211,638.29		87,171.26		3,412,971.21

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款年 末余额比例 (%)	坏账准备
成都达盛格医药科技有限公司	19,234,375.80	64.03	961,718.79
英国宝欧信特有限公司	4,033,060.57	13.43	201,653.03
成都科圣原医药科技有限公司	1,943,895.00	6.47	97,194.75
济南新正医药科技有限公司	1,310,397.81	4.36	65,519.89
重庆博腾制药科技股份有限公司	860,250.00	2.86	43,012.50
合计	27,381,979.18	91.15	1,369,098.96

(续表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款年 末余额比例 (%)	坏账准备
辽宁凯莱英医药化学有限公司	17,644,667.40	26.81	882,233.37
英国宝欧信特有限公司	7,293,238.15	11.08	364,661.91
卡博森斯化学科技(苏州)有限公司	7,130,850.00	10.83	356,542.50
吉林凯莱英医药化学有限公司	6,026,650.00	9.16	301,332.50
浙江琚达生物科技有限公司	5,985,000.00	9.09	299,250.00
合计	44,080,405.55	66.97	2,204,020.28

3、应收款项融资

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		2,220,000.00
合计		2,220,000.00

4、预付款项

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,044,491.58	52.95	1,453,330.94	38.72
1-2 年			1,821,490.00	48.53
2-3 年	861,490.00	43.67	478,500.00	12.75
3 年以上	66,765.31	3.38		

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	1,972,746.89	100.00	3,753,320.94	100.00

5、其他应收款

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	84,384.46	115,102.22
合计	84,384.46	115,102.22

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	4,560.00	
员工备用金借支	8,970.00	99,500.00
代缴社保、公积金	75,295.75	31,912.86
小计	88,825.75	131,412.86
减: 坏账准备	4,441.29	16,310.64
合计	84,384.46	115,102.22

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2021 年 12 月 31 日	16,310.64			16,310.64
2021 年 12 月 31 日其他应收款账面 余额在 2022 年度				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	11,869.35			11,869.35
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日	4,441.29			4,441.29

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2020 年 12 月 31 日	12,399.03			12,399.03
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面 余额在 2021 年度				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	3,911.61			3,911.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日	16,310.64			16,310.64

(3) 其他应收款按账龄列示情况

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	88,825.75	68,012.86
1-2 年		30,550.00
2-3 年		32,850.00
小计	88,825.75	131,412.86
减: 坏账准备	4,441.29	16,310.64
合计	84,384.46	115,102.22

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款年末余额 比例(%)	坏账准备
代交个人保险	代缴社保、公积金	41,307.05	1 年以内	46.50	2,065.35
代扣住房公积金	代缴社保、公积金	33,988.70	1 年以内	38.26	1,699.44
孙衍群	员工备用金借支	7,715.00	1 年以内	8.69	385.75
山东轩硕医药科 技有限公司	往来款	3,030.00	1 年以内	3.41	151.50
郭在杰	员工备用金借支	1,255.00	1 年以内	1.41	62.75

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额比例 (%)	坏账准备
合计	-	87,295.75	-	98.27	4,364.79

(续表)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额比例 (%)	坏账准备
王姣	员工备用金借支	34,150.00	1 年以内	25.99	1,707.50
焦芬	员工备用金借支	32,850.00	2-3 年	25.00	9,855.00
代交个人保险	代缴社保、公积金	31,912.86	1 年以内	24.28	1,595.64
焦守芝	员工备用金借支	31,900.00	1 年以内、1-2 年	24.27	3,122.50
张金霞	员工备用金借支	600.00	1 年以内	0.46	30.00
合计	-	131,412.86	-	100.00	16,310.64

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,731,604.01		36,731,604.01
周转材料			
在产品	1,352,192.91		1,352,192.91
库存商品	77,639,387.48	1,868,140.68	75,771,246.80
合计	115,723,184.40	1,868,140.68	113,855,043.72

(续表)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,915,626.56	23,244.89	14,892,381.67
周转材料	62,361.11		62,361.11
在产品	4,096,699.91	15,324.44	4,081,375.47
库存商品	33,402,177.59	98,738.43	33,303,439.16
合计	52,476,865.17	137,307.76	52,339,557.41

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,244.89			23,244.89		
在产品	15,324.44			15,324.44		
库存商品	98,738.43	1,781,927.36		12,525.11		1,868,140.68
合计	137,307.76	1,781,927.36		51,094.44		1,868,140.68

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	78,100.49			54,855.60		23,244.89
周转材料	18,989.77			18,989.77		
在产品	73,026.25			57,701.81		15,324.44
库存商品	168,882.88			70,144.45		98,738.43
合计	338,999.39			201,691.63		137,307.76

7、其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣、待认证、预缴税金	483.49	22,296.48
合计	483.49	22,296.48

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8、固定资产

(1) 固定资产明细

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 2021年12月31日	74,337,643.40	78,540,806.36	268,875.20	159,991.04	4,959,262.33	185,871.33	158,452,449.66
2. 本年增加金额	1,469,348.97	5,831,209.02		119,278.61	448,932.45		7,868,769.05
(1) 购置		1,954,910.91		119,278.61	355,088.48		2,429,278.00
(2) 在建工程转入	1,469,348.97	3,876,298.11			93,843.97		5,439,491.05
3. 本年减少金额		4,178,329.37	69,943.46	36,500.00	85,256.22	21,702.16	4,391,731.21
(1) 处置或报废		4,178,329.37	69,943.46	36,500.00	85,256.22	21,702.16	4,391,731.21
4. 2022年12月31日	75,806,992.37	80,193,686.01	198,931.74	242,769.65	5,322,938.56	164,169.17	161,929,487.50
二、累计折旧							
1. 2021年12月31日	7,858,622.53	42,358,924.00	130,416.77	109,992.51	3,290,292.07	161,986.57	53,910,234.45
2. 本年增加金额	3,560,744.54	5,825,169.94	47,246.29	20,137.81	932,587.83	1,459.12	10,387,345.53
(1) 计提	3,560,744.54	5,825,169.94	47,246.29	20,137.81	932,587.83	1,459.12	10,387,345.53
3. 本年减少金额		2,807,249.35	66,446.29	27,740.00	76,114.46	20,617.05	2,998,167.15
(1) 处置或报废		2,807,249.35	66,446.29	27,740.00	76,114.46	20,617.05	2,998,167.15
4. 2022年12月31日	11,419,367.07	45,376,844.59	111,216.77	102,390.32	4,146,765.44	142,828.64	61,299,412.83
三、减值准备							
1. 2021年12月31日							
2. 本年增加金额							

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
(1) 计提							
3. 本年减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他							
4. 2022年12月31日							
四、账面价值							
1. 2022年12月31日	64,387,625.30	34,816,841.42	87,714.97	140,379.33	1,176,173.12	21,340.53	100,630,074.67
2. 2021年12月31日	66,479,020.87	36,181,882.36	138,458.43	49,998.53	1,668,970.26	23,884.76	104,542,215.21

(续表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 2020年12月31日	33,056,399.92	70,304,094.98	165,007.94	136,304.83	4,774,743.80	170,512.18	108,607,063.65
2. 本年增加金额	41,281,243.48	8,768,454.51	103,867.26	23,686.21	294,978.04	15,359.15	50,487,588.65
(1) 购置	41,281,243.48	7,851,214.15	103,867.26	23,686.21	294,978.04	15,359.15	49,570,348.29
(2) 在建工程转入		917,240.36					917,240.36
(3) 其他							
3. 本年减少金额		531,743.13			110,459.51		642,202.64
(1) 处置或报废		531,743.13			110,459.51		642,202.64
(2) 其他							
4. 2021年12月31日	74,337,643.40	78,540,806.36	268,875.20	159,991.04	4,959,262.33	185,871.33	158,452,449.66
二、累计折旧							

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
1. 2020年12月31日	5,302,055.45	36,540,840.23	107,838.95	91,122.45	2,397,960.34	150,107.65	44,589,925.07
2. 本年增加金额	2,556,567.08	6,275,293.77	22,577.82	18,870.06	997,268.24	11,878.92	9,882,455.89
(1) 计提	2,556,567.08	6,275,293.77	22,577.82	18,870.06	997,268.24	11,878.92	9,882,455.89
(2) 其他							
3. 本年减少金额		457,210.00			104,936.51		562,146.51
(1) 处置或报废		457,210.00			104,936.51		562,146.51
(2) 其他							
4. 2021年12月31日	7,858,622.53	42,358,924.00	130,416.77	109,992.51	3,290,292.07	161,986.57	53,910,234.45
三、减值准备							
1. 2020年12月31日							
2. 本年增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							
3. 本年减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他							
4. 2021年12月31日							
四、账面价值							
1. 2021年12月31日	66,479,020.87	36,181,882.36	138,458.43	49,998.53	1,668,970.26	23,884.76	104,542,215.21
2. 2020年12月31日	27,754,344.47	33,763,254.75	57,168.99	45,182.38	2,376,783.46	20,404.53	64,017,138.58

(2) 本公司报告期各期末暂时闲置的固定资产

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司报告期各期末均不存在闲置的固定资产。

(3) 本公司报告期各期末尚未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
多功能车间	9,331,024.09	房产证办理中
加氢车间	6,197,087.23	房产证办理中
仓库	1,098,173.92	房产证办理中
动力车间	867,708.85	房产证办理中

9、在建工程

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程		37,141,653.13
工程物资		43,185.84
合计		37,184,838.97
		15,546,564.25

(1) 在建工程明细表

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
工程研究中心创新能力建设项目	6,589,561.20		6,589,561.20	6,417,768.88		6,417,768.88
尚博公司新厂区公用工程改造项目	27,334,228.04		27,334,228.04	4,965,672.34		4,965,672.34
尚博公司新厂区改造提升项目	2,141,937.20		2,141,937.20	1,505,025.54		1,505,025.54
尚博合成二车间更换冷凝器技改项目	479,030.60		479,030.60			
尚博合成一车间搪瓷精馏塔项目	596,896.09		596,896.09	329,216.12		329,216.12

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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
多功能精细化学品装置废水预处理改造项目				1,556,041.21		1,556,041.21
尚博合成二车间新增废气处理设备技改项目				9,319.33		9,319.33
其他项目				763,520.83		763,520.83
合计	37,141,653.13		37,141,653.13	15,546,564.25		15,546,564.25

(2) 重大在建工程项目各期变动情况

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日	项目进度 (%)	本年资本化利息	资金来源
			转入固定资产	其他减少				
工程研究中心创新能力建设项目	6,417,768.88	171,792.32			6,589,561.20	67.24		自筹
新厂区公用工程改造项目	4,965,672.34	22,368,555.70			27,334,228.04	64.01		自筹
新厂区改造提升项目	1,505,025.54	636,911.66			2,141,937.20	61.20		自筹
多功能精细化学品装置废水预处理改造项目	1,556,041.21	316,223.12	1,872,264.33			100.00		自筹
合成二车间新增废气处理设备技改项目	9,319.33	2,550,431.13	2,559,750.46			100.00		自筹
合成二车间更换冷凝器技改项目		479,030.60			479,030.60	47.90		自筹
合成一车间搪瓷精馏塔项目	329,216.12	267,679.97			596,896.09	67.45		自筹
其他项目	763,520.83	243,955.43	1,007,476.26			100.00		自筹

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日	项目进度 (%)	本年资本化利息	资金来源
			转入固定资产	其他减少				
合计	15,546,564.25	27,034,579.93	5,439,491.05		37,141,653.13	—	—	—

(续表)

工程名称	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日	项目进度 (%)	本年资本化利息	资金来源
			转入固定资产	其他减少				
工程研究中心创新能力建设项目		6,417,768.88			6,417,768.88	65.00		自筹
尚博公司新厂区公用工程改造项目		4,965,672.34			4,965,672.34	12.00		自筹
尚博公司新厂区改造提升项目		1,505,025.54			1,505,025.54	43.00		自筹
多功能精细化学品装置废水预处理改造项目	993,307.94	562,733.27			1,556,041.21	82.00		自筹
合成一车间搪瓷精馏塔项目		329,216.12			329,216.12	3.72		自筹
合成二车间新增废气处理设施技改项目		9,319.33			9,319.33	0.31		自筹
其他项目	746,398.99	934,362.20	917,240.36		763,520.83			自筹
合计	1,739,706.93	14,724,097.68	917,240.36		15,546,564.25	—	—	

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

10、无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	土地使用权	专利及其他	合计
一、账面原值				
1. 2021 年 12 月 31 日	30,000.00	13,209,195.35	450,000.02	13,689,195.37
2. 本年增加金额		3,578,467.74		3,578,467.74
(1) 购置		3,578,467.74		3,578,467.74
(2) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2022 年 12 月 31 日	30,000.00	16,787,663.09	450,000.02	17,267,663.11
二、累计摊销				
1. 2021 年 12 月 31 日	30,000.00	154,107.28	450,000.02	634,107.30
2. 本年增加金额		275,755.66		275,755.66
(1) 计提		275,755.66		275,755.66
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2022 年 12 月 31 日	30,000.00	429,862.94	450,000.02	909,862.96
三、减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 2022 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日		16,357,800.15		16,357,800.15
2. 2021 年 12 月 31 日		13,055,088.07		13,055,088.07

(续表)

项目	软件	土地使用权	专利及其他	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日	30,000.00		450,000.02	480,000.02
2. 本年增加金额		13,209,195.35		13,209,195.35
(1) 购置		13,209,195.35		13,209,195.35
(2) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专利及其他	合计
4. 2021 年 12 月 31 日	30,000.00	13,209,195.35	450,000.02	13,689,195.37
二、累计摊销				
1. 2020 年 12 月 31 日	30,000.00		390,000.02	420,000.02
2. 本年增加金额		154,107.28	60,000.00	214,107.28
(1) 计提		154,107.28	60,000.00	214,107.28
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2021 年 12 月 31 日	30,000.00	154,107.28	450,000.02	634,107.30
三、减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日		13,055,088.07		13,055,088.07
2. 2020 年 12 月 31 日			60,000.00	60,000.00

(2) 本公司 2022 年末尚未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
二车间占用土地	3,459,952.06	土地证办理中

11、长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022 年 12 月 31 日
装修费	826,041.64		826,041.64		
合计	826,041.64		826,041.64		

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日
装修费	945,469.36		119,427.72		826,041.64
合计	945,469.36		119,427.72		826,041.64

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(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

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	3,594,530.95	539,179.64	3,556,704.61	533,505.69
递延收益	400,000.00	60,000.00		
其他	5,363,717.56	804,557.64	812,410.91	121,861.64
合计	9,358,248.51	1,403,737.28	4,369,115.52	655,367.33

(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
固定资产加速折旧	11,591,945.78	1,738,791.87	5,002,306.92	750,346.04
合计	11,591,945.78	1,738,791.87	5,002,306.92	750,346.04

(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		2,485,230.79
可弥补亏损	4,383,882.48	2,702,028.49
合计	4,383,882.48	5,187,259.28

(4) 未确认递延所得税资产的可弥补亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022 年	1,779,965.94	1,779,965.94
2023 年	922,062.55	922,062.55
2027 年及以后	1,681,853.99	
合计	4,383,882.48	2,702,028.49

13、其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付工程设备款	1,322,129.11	91,156.21
合计	1,322,129.11	91,156.21

14、应付票据

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,634,800.00	
合计	1,634,800.00	

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 本公司各期末均不存在已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料款	8,350,871.68	3,466,038.71
应付设备、工程款	5,278,266.55	2,606,631.00
合计	13,629,138.23	6,072,669.71

16、合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	2,654.87	762,483.54
合计	2,654.87	762,483.54

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,046,388.51	15,338,318.36	16,826,455.16	3,558,251.71
离职后福利-设定提存计划		1,473,289.45	1,473,289.45	
合计	5,046,388.51	16,811,607.81	18,299,744.61	3,558,251.71

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,175,319.79	13,741,047.02	13,869,978.30	5,046,388.51
离职后福利-设定提存计划		1,070,994.61	1,070,994.61	
合计	5,175,319.79	14,812,041.63	14,940,972.91	5,046,388.51

(2) 短期薪酬

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,888,049.65	13,673,591.02	15,003,388.96	3,558,251.71
职工福利费	96,000.00	135,676.40	231,676.40	
社会保险费		799,737.60	799,737.60	
其中: 医疗保险费		708,744.24	708,744.24	

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工伤保险费		90,993.36	90,993.36	
住房公积金		436,588.60	436,588.60	
工会经费和职工教育经费	62,338.86	292,724.74	355,063.60	
合计	5,046,388.51	15,338,318.36	16,826,455.16	3,558,251.71

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,175,319.79	12,544,774.17	12,832,044.31	4,888,049.65
职工福利费		96,000.00		96,000.00
社会保险费		572,622.37	572,622.37	
其中: 医疗保险费		512,774.24	512,774.24	
工伤保险费		59,848.13	59,848.13	
住房公积金		276,368.20	276,368.20	
工会经费和职工教育经费		251,282.28	188,943.42	62,338.86
合计	5,175,319.79	13,741,047.02	13,869,978.30	5,046,388.51

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险费		1,411,587.20	1,411,587.20	
失业保险费		61,702.25	61,702.25	
合计		1,473,289.45	1,473,289.45	

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险费		1,026,103.36	1,026,103.36	
失业保险费		44,891.25	44,891.25	
合计		1,070,994.61	1,070,994.61	

18、应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	381,711.72	626,034.40

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
个人所得税	17,514.03	22,146.88
城建税	77,719.49	47,534.97
教育费附加	33,308.35	20,372.13
地方教育费附加	22,205.58	13,581.42
房产税	164,016.96	188,678.21
土地使用税	54,284.79	54,284.79
印花税	21,693.74	13,295.70
其他税费		52.03
合计	772,454.66	985,980.53

19、其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	5,356,328.74	6,963,227.36
其他应付款	48,545,597.40	53,544,753.17
合计	53,901,926.14	60,507,980.53

(1) 应付股利

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
普通股股利	5,356,328.74	6,963,227.36
合计	5,356,328.74	6,963,227.36

(2) 其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付往来款	48,373,897.44	53,445,336.46
押金、保证金	20,000.00	10,000.00
其他	151,699.96	89,416.71
合计	48,545,597.40	53,544,753.17

20、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	345.13	99,122.86
合计	345.13	99,122.86

21、递延收益

(1) 递延收益分类

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		400,000.00		400,000.00	项目补助
合计		400,000.00		400,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2021 年 12 月 31 日	本年新增补助 金额	本年变 动金额	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
中小企业创新能力提升工程		400,000.00		400,000.00	与收益相关
合计		400,000.00		400,000.00	-

22、股本

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
济南圣泉集团股份有限公司	121,224,733.33		33.33	121,224,700.00
英国宝欧信特有限公司	21,392,600.00			21,392,600.00
济南尚泉投资合伙企业 (有限合伙)		12,331,400.00		12,331,400.00
济南尚源投资合伙企业 (有限合伙)		3,515,000.00		3,515,000.00
合计	142,617,333.33	15,846,400.00	33.33	158,463,700.00

(续表)

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
济南圣泉集团股份有限公司	36,224,733.33	85,000,000.00		121,224,733.33
英国宝欧信特有限公司	6,392,600.00	15,000,000.00		21,392,600.00
合计	42,617,333.33	100,000,000.00		142,617,333.33

注：公司以 2022 年 7 月 31 日为基准日，由有限责任公司变更为股份有限公司，整体变更后的股份有限公司总股本 158,463,700 股（每股面值 1 元），原实收资本与变更后总股本差异 33.33 元，冲减母公司济南圣泉集团股份有限公司的股本，计入资本公积。

23、资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	5,298.98	64,369,555.98		64,374,854.96
其他资本公积		4,689,995.48	4,689,995.48	
合计	5,298.98	69,059,551.46	4,689,995.48	64,374,854.96

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	5,298.98			5,298.98
合计	5,298.98			5,298.98

注：①2022 年 6 月，公司新增股东济南尚泉投资合伙企业（有限合伙）、济南尚源投资合伙企业（有限合伙）对其出资，增加股本溢价 8,240,128.00 元。②2022 年 7 月，本公司母公司济南圣泉集团股份有限公司豁免本公司全资子公司的债务，增加其他资本公积 4,689,995.48 元。③2022 年 7 月 31 日，公司由有限责任公司变更为股份有限公司，将基准日的盈余公积 2,928,254.14 元、未分配利润 48,511,145.03 元、圣泉集团股份有限公司 7 月份豁免本公司全资子公司债务形成的其他资本公积 4,689,995.48 元以及原实收资本与总股本的差异 33.33 元转入资本公积-股本溢价，增加股本溢价 56,129,427.98 元，减少其他资本公积 4,689,995.48 元。

24、盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,928,254.14	786,742.47	2,928,254.14	786,742.47
合计	2,928,254.14	786,742.47	2,928,254.14	786,742.47

(续表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积		2,928,254.14		2,928,254.14
合计		2,928,254.14		2,928,254.14

注：2022 年度盈余公积其他减少原因见附注“23、资本公积”注③。

25、未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
调整前上年年末未分配利润	37,607,118.92	11,236,848.60
调整年初未分配利润合计数		
其中：会计政策变更		
调整后年初未分配利润	37,607,118.92	11,236,848.60
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,723,512.60	29,298,524.46
减：提取法定盈余公积	786,742.47	2,928,254.14

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度
应付普通股股利		
其他	48,511,145.03	
年末未分配利润	7,032,744.02	37,607,118.92

注: 2022 年度未分配利润其他减少原因见附注“23、资本公积”注②。

26、营业收入、成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,853,781.62	89,717,772.62	159,788,307.60	102,487,833.28
其他业务	13,852,763.36	11,925,352.21	12,438,082.92	10,251,645.82
合计	149,706,544.98	101,643,124.83	172,226,390.52	112,739,479.10

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	2022 年度	2021 年度
商品类型		
其中: 医药中间体产品	133,820,252.66	144,878,708.59
其他	2,033,528.96	14,909,599.01
按经营地区分类		
其中: 境内	102,035,343.73	126,001,864.66
境外	33,818,437.89	33,786,442.94
按销售渠道分类		
其中: 直销	135,853,781.62	159,788,307.60
经销		
合计	135,853,781.62	159,788,307.60

27、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城建税	63,895.41	88,372.10
教育费附加	27,383.74	37,873.77
地方教育费附加	18,255.84	25,249.17
房产税	656,021.40	475,049.25
土地使用税	217,139.20	144,759.46
印花税	122,093.00	141,881.30

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度
其他	896.60	368.70
合计	1,105,685.19	913,553.75

28、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	846,272.14	943,746.73
业务招待费	66,812.40	97,023.44
差旅费	66,859.25	93,409.24
广告宣传费	84,860.82	169,312.44
其他	116,760.36	252,812.70
合计	1,181,564.97	1,556,304.55

29、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,702,291.23	2,673,723.23
业务招待费	116,569.02	61,424.40
折旧费	1,618,481.23	1,023,820.85
无形资产摊销	264,183.91	154,107.28
办公费	372,588.14	287,027.68
维修费	19,668.49	44,232.70
车辆费用	135,090.26	130,799.03
服务咨询费	288,457.41	108,459.27
其他	1,069,359.88	380,423.47
合计	5,586,689.57	4,864,017.91

30、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
材料直接投入	4,826,851.06	4,948,308.94
职工薪酬	9,529,826.52	8,160,004.75
折旧摊销	1,952,323.21	1,497,448.48
其他费用	2,564,672.28	2,225,190.64
合计	18,873,673.07	16,830,952.81

31、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	3,471,225.81	4,505,085.77
减：利息收入	358,311.81	21,961.51

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度
汇兑收益	-1, 433, 287. 40	-429, 301. 89
其他	20, 531. 56	40, 100. 13
合计	1, 700, 158. 16	4, 093, 922. 50

32、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	361, 765. 07	452, 581. 01
增值税加计扣除 (进项税加计抵扣部分)	2, 891. 90	
个税手续费返回	12, 885. 28	13, 989. 12
合计	377, 542. 25	466, 570. 13

33、信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	1, 691, 022. 23	-1, 211, 638. 29
其他应收款坏账损失	11, 869. 35	-3, 911. 61
合计	1, 702, 891. 58	-1, 215, 549. 90

34、资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-1, 744, 493. 00	
合计	-1, 744, 493. 00	

35、资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	-2, 612. 21	
合计	-2, 612. 21	

36、营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度
其他收入	130, 610. 78	15, 326. 15
合计	130, 610. 78	15, 326. 15

37、营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失	1, 115, 999. 56	74, 213. 31
其中: 固定资产	1, 115, 999. 56	74, 213. 31

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度
其他支出	0.55	
合计	1,116,000.11	74,213.31

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用		1,026,789.80
递延所得税费用	240,075.88	94,978.71
合计	240,075.88	1,121,768.51

(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	18,963,588.48	30,420,292.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,844,538.27	4,563,043.95
子公司适用不同税率的影响	-167,275.70	34,504.53
研发费用加计扣除的纳税影响	-2,491,247.54	-1,972,010.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,921.04	9,506.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,513,276.51
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	418,189.25	
固定资产加计扣除的影响	-35,174.63	
其他	-345,874.81	
所得税费用	240,075.88	1,121,768.51

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
收到的政府补助	761,765.07	452,581.01
存款利息收入	358,194.83	21,630.67
收到的保证金等往来款	653,893.75	1,292,627.47
合计	1,773,853.65	1,766,839.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
费用的有关支出	11,227,364.23	11,586,457.79

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度
合计	11,339,164.23	11,796,457.79

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
收关联方借款	275,219,714.18	48,786,228.02
合计	275,219,714.18	48,786,228.02

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
还关联方借款	269,334,747.29	132,541,206.39
合计	269,334,747.29	132,541,206.39

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	18,723,512.60	29,298,524.46
加: 资产减值准备	1,744,493.00	
信用减值损失	-1,702,891.58	1,215,549.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,387,345.53	9,882,455.89
使用权资产折旧		
无形资产摊销	275,755.66	214,107.28
长期待摊费用摊销	826,041.64	119,427.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	2,612.21	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,115,999.56	74,213.31
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,037,938.41	4,075,783.88
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-748,369.95	-655,367.33
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	988,445.83	750,346.04
存货的减少(增加以“-”填列)	-63,246,319.23	-8,064,626.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	37,621,418.84	-19,237,059.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-18,925,526.02	20,947,582.24
其他		

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度
经营活动产生的现金流量净额	-10,899,543.50	38,620,937.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	5,169,134.79	1,814,814.34
减: 现金的年初余额	1,814,814.34	18,658,974.39
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,354,320.45	-16,844,160.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
现金	5,169,134.79	1,814,814.34
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,169,134.79	1,814,814.34
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	5,169,134.79	1,814,814.34
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受到限制的资产

报告各期期末均不存在所有权或使用权受到限制的资产。

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	汇率	折算人民币余额	外币余额	汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中: 美元	196,034.43	6.9646	1,365,301.39	213,116.82	6.3757	1,358,768.91
应收账款						
其中: 美元	646,387.00	6.9646	4,501,826.90	1,144,411.75	6.3757	7,296,426.00

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 主要境外经营实体

报告期内,公司不存在境外经营实体。

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2022 年度	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	400,000.00	递延收益	
与收益相关	361,765.07	其他收益	361,765.07

(续表)

种类	2021 年度	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	452,581.01	其他收益	452,581.01

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变化

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
济南舒博生物科技有限公司	济南	济南	生产销售	100%		直接投资

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司不存在合营企业和联营企业。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关,除本公司部分业务以美元进行销售外,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于各期末,除下表所述资产或负债为外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金	1,365,301.39	1,358,768.91
应收账款	4,501,826.90	7,296,426.00

本集团密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响,本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。为此,本公司可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。申报期各年年末,本集团的带息债务均已结清。

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率, 以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团的价格风险主要产生于医药中间体等产品生产所用主要原材料价格的波动, 原材料价格上升会对本集团的财务业绩产生不利影响。本集团材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势, 并考虑通过与主要供应商签订较长期限采购合同的方式确保主要原材料价格不会产生重大波动。

(2) 信用风险

各年年末, 可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失, 主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险, 本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批, 并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外, 本集团无其他重大信用集中风险。

本集团应收账款前五名金额合计情况为:

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
前五名应收账款汇总	27,381,979.18	44,080,405.55

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商, 以保持一定的授信额度, 减低流动性风险。

2022 年末, 本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	5,169,134.79			5,169,134.79
应收账款	28,316,030.53			28,316,030.53
其他应收款	84,384.46			84,384.46
其他流动资产	483.49			483.49
金融负债				
应付票据	1,634,800.00			1,634,800.00
应付账款	13,629,138.23			13,629,138.23
其他应付款	53,901,926.14			53,901,926.14

2021 年末，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	1,814,814.34			1,814,814.34
应收账款	62,401,452.99			62,401,452.99
应收款项融资	2,220,000.00			2,220,000.00
其他应收款	115,102.22			115,102.22
其他流动资产	22,296.48			22,296.48
金融负债				
应付账款	6,072,669.71			6,072,669.71
其他应付款	60,507,980.53			60,507,980.53

2、敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-1,453,617.57	-1,453,617.57
所有外币	对人民币贬值 5%	1,453,617.57	1,453,617.57

(续表)

项目	汇率变动	2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-1,703,914.65	-1,703,914.65
所有外币	对人民币贬值 5%	1,703,914.65	1,703,914.65

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于假设:市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-302,458.33	-302,458.33
浮动利率借款	减少 1%	302,458.33	302,458.33

十、公允价值披露

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 应收款项融资			2,220,000.00	2,220,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,220,000.00	2,220,000.00

1、持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司持续第三层次公允价值计量项目为应收款项融资,应收款项融资因剩余期限较短,账面价值与公允价值相近,采用账面价值作为公允价值。2022 年 12 月 31 日,账面不存在应收款项融资余额。2021 年 12 月 31 日,账面应收款项融资余额为 222 万元。

十一、关联方及关联方交易

1、关联方关系

(1) 控股股东及实际控制人

控股股东	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)
济南圣泉集团股 份有限公司	济南市	化学原料和化 学制品制造业	77,477.68	76.50	76.50

注:本公司的实际控制人为唐一林和唐地源。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1、在子公司中的权益”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
英国宝欧信特有限公司	本公司股东
BIOSYNTH AG	与 5%以上股东宝欧信特受同一控制人控制
BIOSYNTH s. r. o	与 5%以上股东宝欧信特受同一控制人控制
卡博森斯化学科技(苏州)有限公司	与 5%以上股东宝欧信特受同一控制人控制
济南尚泉投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
济南尚源投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
济南圣泉铸造材料有限公司	受同一母公司控制
山东圣泉新材料股份有限公司	受同一母公司控制
济南兴泉能源有限公司	受同一母公司控制
济南圣泉唐和唐生物科技有限公司	受同一母公司控制
山东圣泉新材料科技有限公司	受同一母公司控制
济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司	受同一母公司控制
山东圣泉新能源科技有限公司	受同一母公司控制
奇妙科技有限公司	受同一母公司控制
浙江圣泉进出口贸易有限公司	受同一母公司控制

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东中大药业有限公司	受同一母公司控制
山东圣泉康众医药有限公司	受同一母公司控制
济南圣泉环保科技有限公司	受同一母公司控制
珠海圣泉高科材料有限公司	受同一母公司控制
济南圣泉集团股份有限公司其他下属公司	受同一母公司控制

注：本公司关联方还包括：①本公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员；②本公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员控制或者共同控制、重大影响的，或者担任董事、高级管理人员的除本公司（含子公司）以外的法人或其他组织。未详细列明的关联方，报告期内均未发生关联交易。

2、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
济南圣泉铸造材料有限公司	采购商品	11,739,810.58	14,695,101.46
济南圣泉集团股份有限公司	采购商品	7,526,895.20	7,623,481.55
山东圣泉新材料股份有限公司	采购商品	666,575.83	1,871,911.67
济南兴泉能源有限公司	采购商品	507,713.60	253,508.47
济南圣泉唐和唐生物科技有限公司	采购商品	325,819.07	93,792.05
济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司	采购商品	2,532.95	2,282.83
山东圣泉新材料科技有限公司	采购商品	205.97	2,175.77
卡博森斯化学科技（苏州）有限公司	采购商品		597,810.62
英国宝欧信特有限公司	采购商品		178,840.20
山东圣泉新能源科技有限公司	采购商品		14,986.73
奇妙科技有限公司	采购商品		5,991.15
合计	—	20,769,553.20	25,339,882.50

2) 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
英国宝欧信特有限公司	销售商品	25,701,495.55	26,994,077.90
山东圣泉新材料股份有限公司	销售商品	8,835,266.75	10,609,659.19
BIOSYNTH AG	销售商品	4,988,128.69	3,913,309.47
BIOSYNTH s.r.o	销售商品	2,318,148.51	1,282,735.65
卡博森斯化学科技（苏州）有限公司	销售商品	508,849.56	7,671,460.19

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
济南圣泉铸造材料有限公司	销售商品	643,224.88	310,372.66
山东圣泉康众医药有限公司	销售商品	248,745.67	920,382.68
济南圣泉集团股份有限公司	销售商品	151,864.13	8,961,992.39
浙江圣泉进出口贸易有限公司	销售商品	104,850.00	
山东中大药业有限公司	销售商品	9,773.96	
济南圣泉环保科技有限公司	销售商品	8,268.74	7,135.16
济南圣泉唐和唐生物科技有限公司	销售商品	7,233.84	57,770.89
济南圣泉倍进陶瓷过滤器有限公司	销售商品		6,222.12
济南兴泉能源有限公司	销售商品		13,577.36
珠海圣泉高科材料有限公司	销售商品		666.07
合计	—	43,525,850.28	60,749,361.73

(2) 关联租赁情况

1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入
山东圣泉新材料股份有限公司	房屋	550,458.72	366,972.48

除上述出租外,报告期内,公司将租赁于济南拓航置业有限公司的厂房,以相同价格转租给山东中大药业有限公司。该厂房位于济南市章丘区刁镇中小企业创业创新园内,2022 年 6 月 15 日前,年租赁价格为 744,600 元;2022 年 6 月 15 日后,年租赁价格为 1,241,000 元。公司未实际使用该租赁厂房,仅代收代付租金,未确认收入和费用。

2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度确认的租赁费	2021 年度确认的租赁费
济南圣泉集团股份	房屋及土地	210,967.43	274,394.80
有限公司			

(3) 关联方资产转让情况

资产转让方名称	关联交易类型	2022年度发生额	2021年度发生额
济南圣泉集团股份有限公司	购买土地	3,471,523.81	
山东圣泉新材料股份有限公司	购买设备	74,992.31	115,763.99
济南圣泉集团股份有限公司	购买设备		21,113.44
山东圣泉新材料科技有限公司	销售设备	49,715.27	
山东圣泉新材料股份有限公司	销售设备	13,740.45	

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

济南圣泉集团股份有限公司	销售设备	9,561.54	6,147.88
济南兴泉能源有限公司	销售设备	2,414.53	

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	2022 年度发生额	2021 年度发生额
薪酬合计	1,180,223.88	750,346.57

(5) 其他关联交易

1) 向关联方资金拆借

资金出借方名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
济南圣泉集团股份有限公司	48,614,752.98	299,278,185.25	299,519,040.79	48,373,897.44

(续表)

资金出借方名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
济南圣泉集团股份有限公司	101,607,079.26	80,695,773.83	133,688,100.11	48,614,752.98

2) 向关联方资金拆借支付的利息

资金出借方名称	2022 年度确认的利息费用	2021 年度确认的利息费用
济南圣泉集团股份有限公司	1,935,434.14	4,505,085.77

3) 委托贷款

关联方名称	借入金额	起始日	到期日	备注
济南圣泉集团股份有限公司	1 亿元	2022 年 8 月 5 日	2022 年 12 月 31 日	已全部归还

4) 关联方债务豁免

债权方名称	债务方名称	豁免金额	备注
济南圣泉集团股份有限公司	济南舒博生物科技有限公司	4,689,995.48 元	

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	英国宝欧信特有限公司	4,033,060.57	201,653.03	7,293,238.15	364,661.91
应收账款	BIOSYNTH AG	306,456.33	15,322.82		
应收账款	卡博森斯化学科技(苏州)有限公司	91,000.00	4,550.00	7,130,850.00	356,542.50
应收款项融资	山东圣泉新材料股份有限公司			20,000.00	

(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	济南圣泉集团股份有限公司	48,373,897.44	48,614,752.98

十二、或有事项

截至2022年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2022年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司部分库存医药中间体(卡龙酸酐),因资产负债表日后终端药品未通过国家医保谈判,未进入国家医保目录等原因,市场需求量下降。本公司将持续关注该部分存货的可变现净值变动情况,及时足额计提存货跌价准备。

截至本报告出具日,本公司无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至2022年12月31日,本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,037,979.51	100.00	1,721,948.98	5.73	28,316,030.53
其中: 账龄组合	30,037,979.51	100.00	1,721,948.98	5.73	28,316,030.53
内部公司					
合计	30,037,979.51	100.00	1,721,948.98	5.73	28,316,030.53

(续表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,814,424.20	100.00	3,412,971.21	5.19	62,401,452.99
其中: 账龄组合	65,814,424.20	100.00	3,412,971.21	5.19	62,401,452.99
内部公司					
合计	65,814,424.20	100.00	3,412,971.21	5.19	62,401,452.99

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,548,979.51	1,477,448.98	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	489,000.00	244,500.00	50.00
合计	30,037,979.51	1,721,948.98	—

(续表)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,325,424.20	3,266,271.21	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	489,000.00	146,700.00	30.00
合计	65,814,424.20	3,412,971.21	—

(2) 坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,412,971.21		1,691,022.23			1,721,948.98

(续表)

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,288,504.18	1,211,638.29		87,171.26		3,412,971.21

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款年末余额比例 (%)	坏账准备
成都达盛格医药科技有限公司	19,234,375.80	64.03	961,718.79
英国宝欧信特有限公司	4,033,060.57	13.43	201,653.03
成都科圣原医药科技有限公司	1,943,895.00	6.47	97,194.75
济南新正医药科技有限公司	1,310,397.81	4.36	65,519.89
重庆博腾制药科技股份有限公司	860,250.00	2.86	43,012.50
合计	27,381,979.18	91.15	1,369,098.96

(续表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款年末余额比例 (%)	坏账准备
辽宁凯莱英医药化学有限公司	17,644,667.40	26.81	882,233.37
英国宝欧信特有限公司	7,293,238.15	11.08	364,661.91
卡博森斯化学科技(苏州)有限公司	7,130,850.00	10.83	356,542.50
吉林凯莱英医药化学有限公司	6,026,650.00	9.16	301,332.50

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2021年12月31日	占应收账款年末余额比例(%)	坏账准备
浙江瑋达生物科技有限公司	5,985,000.00	9.09	299,250.00
合计	44,080,405.55	66.97	2,204,020.28

2、其他应收款

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	84,384.46	91,537.22
合计	84,384.46	91,537.22

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	4,560.00	
员工备用金借支	8,970.00	66,050.00
代缴社保、公积金	75,295.75	31,912.86
小计	88,825.75	97,962.86
减: 坏账准备	4,441.29	6,425.64
合计	84,384.46	91,537.22

(2) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
坏账准备				
2021 年 12 月 31 日	6,425.64			6,425.64
2021 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	1,984.35			1,984.35
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日	4,441.29			4,441.29

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2020 年 12 月 31 日	9,114.03			9,114.03
2020 年 12 月 31 日其他应收款账 面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	2,688.39			2,688.39
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日	6,425.64			6,425.64

(3) 其他应收款按账龄列示情况

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	88,825.75	67,412.86
1-2 年		30,550.00
小计	88,825.75	97,962.86
减: 坏账准备	4,441.29	6,425.64
合计	84,384.46	91,537.22

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款年末余额 比例(%)	坏账准备
代交个人保险	代缴社保、公积金	41,307.05	1 年以内	46.50	2,065.35
代扣住房公积金	代缴社保、公积金	33,988.70	1 年以内	38.26	1,699.44
孙衍群	员工备用金借支	7,715.00	1 年以内	8.69	385.75
山东轩硕医药科 技有限公司	往来款	3,030.00	1 年以内	3.41	151.50
郭在杰	员工备用金借支	1,255.00	1 年以内	1.41	62.75
合计	-	87,295.75	-	98.27	4,364.79

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 年末余额比例 (%)	坏账准备
王姣	员工备用金借支	34,150.00	1 年以内	25.99	1,707.50
代交个人保险	代缴社保、公积金	31,912.86	1 年以内	24.28	1,595.64
焦守芝	员工备用金借支	31,900.00	1 年以内、1-2 年	24.27	3,122.50
合计	-	97,962.86	-	100.00	6,425.64

3、长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
对子公司的投资	192,670.38	1,000,000.00
其中：济南舒博生物科技有限公司	192,670.38	1,000,000.00
合计	192,670.38	1,000,000.00

4、营业收入、成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,853,781.62	89,717,772.62	159,788,307.60	102,487,833.28
其他业务	13,668,801.11	11,925,352.21	11,517,700.24	10,251,645.82
合计	149,522,582.73	101,643,124.83	171,306,007.84	112,739,479.10

十七、财务报表批准

本财务报表由本公司董事会批准报出。

济南尚博医药股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

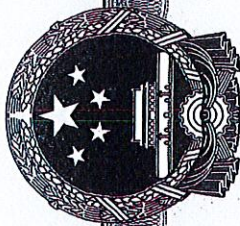
1. 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	-1,118,611.77	-74,213.31	
计入当期损益的政府补助	364,656.97	452,581.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,610.23	15,326.15	
小计	-623,344.57	393,693.85	
所得税影响额	42,944.92	59,054.08	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-666,289.49	334,639.77	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2022 年度	9.07%	0.12	0.12
	2021 年度	38.13%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2022 年度	9.37%	0.13	0.13
	2021 年度	37.77%	0.57	0.57





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份
你码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李锐英, 谭小青

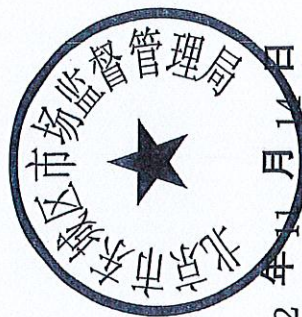
经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

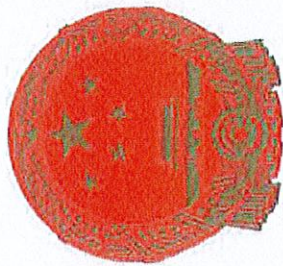
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 胡佳青
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-01-17
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
Working unit
身份证号码 310110197001178031
Identity card No.



年度检验登
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



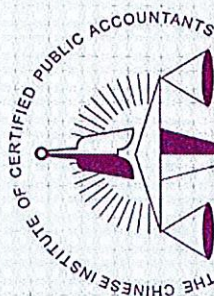
证书编号:
No. of Certificate 370200010016

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1995 年 06 月 27 日



月 日



中国注册会计师

姓名 尹景林

性别 男

出生日期 1978-03-07

工作单位 住 永中和会计师事务所(特殊

Working unit 永中和会计师事务所(特殊

身份证号码 370206197803071617

Identity card No. 370206197803071617



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

110004230167

山东省注册会计师协会
/y /m /d
2011 04 08

年 月 日
/y /m /d