

重庆康刻尔制药股份有限公司

审计报告

天职业字[2023]13778 号

目 录

审计报告	1
2021 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日财务报表	4
2021 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日财务报表附注	10



审计报告

天职业字[2023]13778 号

重庆康刻尔制药股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了重庆康刻尔制药股份有限公司（以下简称“康刻尔”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度、2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了康刻尔 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康刻尔，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估康刻尔的持续经营能力，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康刻尔、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康刻尔的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康刻尔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康刻尔不能持续经营。

（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。

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。



审计报告（续）

天职业字[2023]13778 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：重庆康刻尔制药股份有限公司

金额单位：元

项	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	44,241,574.41	20,547,157.51	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	218,830,727.92	264,535,531.64	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	8,272,163.05	7,944,754.29	六、（三）
应收账款	7,967,380.34	8,705,136.51	六、（四）
应收款项融资			
预付款项	3,615,235.76	4,436,383.15	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	793,918.76	902,359.07	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	10,372,647.68	9,639,125.62	六、（七）
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		118,945.03	六、（八）
流动资产合计	294,093,647.92	316,829,392.82	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	7,734,272.48	8,189,918.57	六、（九）
在建工程	765,142.10	80,982.75	六、（十）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,851.80	六、（十一）
无形资产	33,845,848.06	34,654,831.97	六、（十二）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	828,829.20	1,112,999.28	六、（十三）
递延所得税资产	2,729,956.91	1,613,013.33	六、（十四）
其他非流动资产	444,000.00	430,000.00	六、（十五）
非流动资产合计	46,348,048.75	46,087,597.70	
资产总计	340,441,696.67	362,916,990.52	

法定代表人：

陈芳

主管会计工作负责人：

陈庆明

会计机构负责人：

陈庆明



资产负债表（续）

编制单位：重庆康刻尔制药股份有限公司

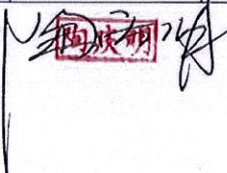
金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		29,800,000.00	六、（十六）
△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	784,304.13	203,404.08	六、（十七）
预收款项			
合同负债	3,073,027.84	2,630,643.80	六、（十八）
△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	3,947,803.11	3,491,376.10	六、（十九）
应交税费	11,619,241.14	2,731,795.24	六、（二十）
其他应付款	21,751,836.58	15,353,172.24	六、（二十一）
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	3,000,000.00	18,012,000.00	六、（二十二）
其他流动负债	399,493.62	184,103.63	六、（二十三）
流动负债合计	44,575,706.42	72,406,495.09	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	35,000,000.00		六、（二十四）
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			
递延所得税负债	19,609.19	680,329.75	六、（十四）
其他非流动负债			
非流动负债合计	35,019,609.19	680,329.75	
负债合计	79,595,315.61	73,086,824.84	
所有者权益			
股本	74,491,724.00	76,361,810.00	六、（二十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	122,452,031.43	181,817,183.95	六、（二十六）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,390,262.57	3,165,117.18	六、（二十七）
△一般风险准备			
未分配利润	57,512,363.06	28,486,054.55	六、（二十八）
所有者权益合计	260,846,381.06	289,830,165.68	
负债及所有者权益合计	340,441,696.67	362,916,990.52	

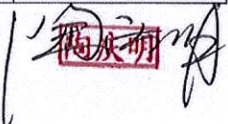
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







利润表

编制单位: 重庆康刻尔制药股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2022年度	2021年度	附注编号
一、营业总收入	159,730,452.13	153,676,214.66	
其中: 营业收入	159,730,452.13	153,676,214.66	六、(二十九)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	129,500,789.32	137,865,130.12	
其中: 营业成本	24,712,639.06	22,720,852.90	六、(二十九)
△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	3,080,366.59	2,263,024.89	六、(三十)
销售费用	81,838,663.63	93,017,692.98	六、(三十一)
管理费用	12,099,090.57	12,350,858.72	六、(三十二)
研发费用	6,562,751.08	5,393,312.85	六、(三十三)
财务费用	1,207,278.39	2,119,387.78	六、(三十四)
其中: 利息费用	1,308,033.77	2,222,023.80	六、(三十四)
利息收入	112,706.38	118,377.31	六、(三十四)
加: 其他收益	968,130.81	487,123.85	六、(三十五)
投资收益(损失以“-”号填列)	5,927,193.61	2,956,277.43	六、(三十六)
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(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)	78,942.20	3,676,021.77	六、(三十七)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-69,517.53	1,019,596.67	六、(三十八)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-17,097.43	-97,085.27	六、(三十九)
资产处置收益(亏损以“-”号填列)	12,000.00		六、(四十)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	37,129,314.47	23,853,018.99	
加: 营业外收入	294,546.86	269.88	六、(四十一)
减: 营业外支出	134,811.95	559,410.11	六、(四十二)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	37,289,049.38	23,293,878.76	
减: 所得税费用	5,037,595.48	3,369,178.88	六、(四十三)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	32,251,453.90	19,924,699.88	
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	32,251,453.90	19,924,699.88	
(二) 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			
(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			
七、综合收益总额	32,251,453.90	19,924,699.88	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.4258	0.2609	
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.4258	0.2609	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

编制单位：重庆康尔制药股份有限公司

金额单位：元

项	2022年度	2021年度	附注编号
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	181,595,122.32	197,488,311.07	
△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			
△收到原保险合同赔付款项的现金			
△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	1,748,719.56		
收到其他与经营活动有关的现金	1,375,384.05	605,771.04	六、（四十四）
经营活动现金流入小计	184,719,225.93	198,094,082.11	
购买商品、接受劳务支付的现金	21,895,042.20	18,019,069.93	
△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			
△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	23,758,419.38	25,764,435.53	
支付的各项税费	17,444,082.96	17,625,814.39	
支付其他与经营活动有关的现金	77,577,766.01	112,799,797.39	六、（四十四）
经营活动现金流出小计	140,675,310.55	174,209,117.24	
经营活动产生的现金流量净额	44,043,915.38	23,884,964.87	六、（四十五）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	883,540,000.00	631,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	10,410,939.53	3,781,406.90	
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	893,950,939.53	634,781,406.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,717,106.17	1,215,892.85	
投资支付的现金	842,240,000.00	773,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	843,957,106.17	774,215,892.85	
投资活动产生的现金流量净额	49,993,833.36	-139,434,485.95	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	38,000,000.00	29,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	38,000,000.00	29,800,000.00	
偿还债务支付的现金	47,800,000.00	27,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,308,033.77	2,288,460.33	
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	62,579,200.00	24,000.00	六、（四十四）
筹资活动现金流出小计	111,687,233.77	30,112,460.33	
筹资活动产生的现金流量净额	-73,687,233.77	-312,460.33	
四、汇率变动对现金的影响		48.97	
五、现金及现金等价物净增加额	20,350,514.97	-115,861,932.44	六、（四十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	20,547,157.51	136,409,089.95	六、（四十五）
六、期末现金及现金等价物余额	40,897,672.48	20,547,157.51	六、（四十五）

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

陈芳

何庆明

何庆明



所有者权益变动表

金额单位: 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	76,361,810.00				181,817,183.95				3,165,117.18		28,486,054.55	289,830,165.68
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	76,361,810.00				181,817,183.95				3,165,117.18		28,486,054.55	289,830,165.68
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,225,145.39		29,026,308.51	-28,983,784.62
(一) 综合收益总额											32,251,453.90	32,251,453.90
(二) 所有者投入和减少资本	-1,870,086.00				-59,365,152.52							-61,235,238.52
1.所有者投入的普通股	-1,870,086.00				-60,709,114.00							-62,579,200.00
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					1,343,961.48							1,343,961.48
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积									3,225,145.39		-3,225,145.39	
2.提取一般风险准备									3,225,145.39		-3,225,145.39	
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) 专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	74,491,724.00				122,452,031.43				6,390,262.57		57,512,363.06	260,846,381.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



所有者权益变动表 (续)

项目	2021年度					盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积						其他权益工具	其他		
一、上年年末余额	76,361,810.00				180,622,398.52					180,622,398.52			10,553,824.66	268,710,680.37
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	76,361,810.00				180,622,398.52					180,622,398.52			10,553,824.66	268,710,680.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,194,785.43					1,194,785.43			17,932,229.89	21,119,485.31
（一）综合收益总额													17,932,229.89	21,119,485.31
（二）所有者投入和减少资本													19,924,699.88	19,924,699.88
1.所有者投入的普通股														
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														1,194,785.43
（三）利润分配														
1.提取盈余公积													-1,992,469.99	
2.提取一般风险准备													-1,992,469.99	
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）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	76,361,810.00				181,817,183.95								28,486,054.55	289,850,165.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



重庆康刻尔制药股份有限公司

2021 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

重庆康刻尔制药股份有限公司(以下简称“康刻尔”或“公司”)由成都力思特制药有限公司、重庆市开发投资有限公司和重庆成盛建设(集团)有限公司投资设立, 成立时注册资本 1,000.00 万元, 于 1999 年 11 月 30 日取得在重庆市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》, 各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
成都力思特制药有限公司	500.00	50.00
重庆市开发投资有限公司	450.00	45.00
重庆市成盛建设(集团)有限公司	50.00	5.00
合 计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2002 年 8 月公司股东会决议及修改后章程规定, 成都力思特制药有限公司将其持有的公司 50%的股权转让给重庆市成盛建设(集团)有限公司。

根据重庆市财政局《关于对重庆市开发投资有限公司转让其持有的重庆力思特制药有限公司国有股权有关问题的批复》和 2003 年 2 月公司股东会决议及修改后章程规定, 重庆市开发投资有限公司分别将其持有的本公司 35%、10%股权转让给重庆市成盛建设(集团)有限公司和自然人股东陈用芳。

根据 2003 年 4 月 28 日公司股东会决议及修改后章程规定, 重庆市成盛建设(集团)有限公司将其持有的公司 90%的股权转让给自然人股东陈用胜。

根据 2004 年 8 月 25 日股东会决议及修改后章程规定, 自然人股东陈用胜将其持有的本公司 90%转让给自然人股东陈用芳。同时公司注册资本增加到 2,500.00 万元, 增加的注册资本全部由重庆市成盛建设(集团)有限公司认缴。增资后各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
重庆市成盛建设(集团)有限公司	1,500.00	60.00
陈用芳	1,000.00	40.00

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
合 计	<u>2,500.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2004 年 11 月 8 日公司股东会决议及修改后章程规定，重庆市成盛建设(集团)有限公司将其持有的公司 60%的股权转让给自然人股东陈用胜。

根据 2008 年 3 月 25 日公司股东会决议及修改后章程规定，自然人股东陈用胜分别将其持有的公司 50%、10%股权转让给自然人股东陈用芳和自然人股东唐令凤。

根据 2014 年 12 月 1 日股东会决议及修改后章程规定，公司注册资本增加到 5,000.00 万元，增加的注册资本分别由自然人股东陈用芳认缴 2,250.00 万元、自然人股东唐令凤认缴 250.00 万元。增资后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈用芳	4,500.00	90.00
唐令凤	500.00	10.00
合 计	<u>5,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2019 年 1 月 31 日股东会决议及修改后章程规定，公司注册资本增加到 5,264.00 万元，增加的注册资本全部由北京明德蓝鹰投资咨询有限公司认缴，认缴价格 2.04 元/注册资本。增资后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈用芳	4,500.00	85.48
唐令凤	500.00	9.50
北京明德蓝鹰投资咨询有限公司	264.00	5.02
合 计	<u>5,264.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2019 年 11 月 20 日公司股东会决议及修改后章程规定，自然人股东陈用芳将其持有的本公司 900 万股转让给自然人股东唐令凤。

根据 2019 年 12 月 26 日公司股东会决议、增资扩股协议及修改后章程，公司注册资本增加到 5,722.00 万元，增加的注册资本全部由重庆泰嘉尔企业管理合伙企业（有限合伙）认缴，认缴价格 1.747 元/注册资本。增资后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈用芳	3,448.00	60.26
唐令凤	1,552.00	27.12
重庆泰嘉尔企业管理合伙企业（有限合伙）	458.00	8.00
北京明德蓝鹰投资咨询有限公司	264.00	4.62

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
合 计	<u>5,722.00</u>	<u>100.00</u>

2020年5月19日，重庆泰嘉尔企业管理合伙企业（有限合伙）出资额458.00万元实缴到位。

根据2020年10月9日第一次临时股东大会决议、整体变更后公司章程的规定，整体变更后公司申请登记的注册资本为人民币7,324.50万元，各发起人以其拥有的公司截至2020年7月31日止经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的净资产额1166,737,611.06元为基数，按2.28:1的比例折合成公司股份73,245,000.00股，每股面值人民币1元；其中人民币73,245,000.00元计入公司股本，溢价部分93,492,611.06元作为资本公积，各股东在股份公司中的持股比例不变。增资后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	原出资额（万元）	折股变更后金额（万元）	出资比例（%）	增资方式
陈用芳	3,448.00	4,413.64	60.26	净资产
唐令凤	1,552.00	1,986.65	27.12	净资产
重庆泰嘉尔企业管理合伙企业（有限合伙）	458.00	586.27	8.00	净资产
北京明德蓝鹰投资咨询有限公司	264.00	337.94	4.62	净资产
合 计	<u>5,722.00</u>	<u>7,324.50</u>	<u>100.00</u>	

根据2020年11月10日公司股东会决议、增资扩股协议及修改后章程，公司注册资本增加到7636.18万元，增加的注册资本由5家机构认缴，认缴价格32.08元/注册资本。本次增资于2020年12月28日办理了工商变更登记手续。增资后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈用芳	4,413.64	57.80
唐令凤	1,986.65	26.01
重庆泰嘉尔企业管理合伙企业（有限合伙）	586.27	7.68
北京明德蓝鹰投资咨询有限公司	337.94	4.43
青岛盈科价值创业投资合伙企业（有限合伙）	93.50	1.22
淄博盈科核心价值二号创业投资合伙企业（有限合伙）	93.50	1.22
重庆两江渝地股权投资基金合伙企业（有限合伙）	62.34	0.82
南京明德善道股权投资基金合伙企业（有限合伙）	31.17	0.41
南京明德本源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	31.17	0.41
合 计	<u>7,636.18</u>	<u>100.00</u>

2022年6月30日，公司与青岛盈科价值创业投资合伙企业（有限合伙）和淄博盈科核心价值二号创业投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，回购两家基金所持有公司的全部

股权；支付对价 6,257.36 万元，2022 年 8 月，公司办理减资程序；减资后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈用芳	4,413.64	59.25
唐令凤	1,986.65	26.66
重庆泰嘉尔企业管理合伙企业（有限合伙）	586.27	7.87
北京明德蓝鹰投资咨询有限公司	337.94	4.54
重庆两江渝地股权投资基金合伙企业（有限合伙）	62.34	0.84
南京明德善道股权投资基金合伙企业（有限合伙）	31.17	0.42
南京明德本源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	31.17	0.42
合 计	<u>7,449.18</u>	<u>100.00</u>

（二）公司注册地、组织形式和总部地址

公司统一社会信用代码：91500000622044331W，法定代表人为 陈用芳，注册地址：重庆市北部新区经开园金渝大道 101 号。组织形式：股份有限公司。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

公司属于医药制造业。

经营范围：许可项目:药品批发,药品生产,药品互联网信息服务(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:生产、销售:硬胶囊剂、片剂、原料药、精神药品(按许可证核定的事项和期限从事经营);货物进出口业务,会议及展览服务,企业管理咨询。(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)

（四）母公司以及公司实际控制人的名称：陈用芳。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 3 月 31 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大

怀疑的事项。

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

- 1、本公司报告期内无计量属性发生变化的报表项目。
- 2、本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

（4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

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

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。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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、金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，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，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，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，

但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6、金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

项 目	确定组合的依据	计提方法
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

（九）应收账款

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1、期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、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，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
风险组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以账龄组合的方式对预期信用损失进行估计。

对于划分为风险组合的应收款项，采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，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。

账 龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4 年以上	100.00

对于其他应收款，本公司选择采用三阶段减值模型，追踪信用风险的变化、计量预期信用损失。

（十）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、已发出尚未收到货款的产成品、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。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和周转材料的摊销方法

低值易耗品和周转材料于领用时按一次摊销法摊销，计入相关成本费用。

（十一）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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（除应收款项）列示为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等

重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	2.00	3.27
机器设备	年限平均法	3-10	2.00-3.00	9.70-32.33
运输设备	年限平均法	5.00	2.00	19.60
电子设备	年限平均法	3-5	2.00-3.00	19.40-32.67
办公设备	年限平均法	3-5	2.00-3.00	19.40-32.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）在建工程

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、发生的初始直接费用；

4、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十七）无形资产

1、无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（月）
土地使用权	568-600

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

截至报告期末，本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

4、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

- （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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 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。

(二十) 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除股份支付以外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。

1、短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十二）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1、收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品。

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。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

将产品交付给购货方并经确认收货后确认收入。

3、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 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，但包含可变对价的交易价格，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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

本公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、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，按照名义金额计量。

3、公司政府补助采用总额法核算

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、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。

5、本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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公司两种情况处理：

（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公司提供贷款的，本公司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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

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

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。

在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

增值税缴纳办法：根据国家税务总局公告 2019 年 14 号文件《关于深化增值税改革有关事项的公告》，公司国内销售货物或提供应税劳务适用 13%税率。

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，经主管税务机关审核批准，公司企业所得税税率为 15%。

2019 年 11 月 21 日，本公司取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201951100996，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），2019 年度-2021 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2022 年 10 月 12 日，本公司取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202251100098，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），2022 年度-2024 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2021 年第 13 号公告《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，本公司符合条件的研究开发费，在按规定实行 100%扣除基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，允许再按当年实际发生额的 100%在企业所得税税前加计扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1、2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，该项会计政策变更对

报告期内公司财务报表列报无影响。

2、2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，该项会计政策变更对报告期内公司财务报表列报无影响。

（二）会计估计的变更

报告期内无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

报告期内无前期会计差错更正。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上期”指 2021 年度，“本期”指 2022 年度。

（一）货币资金

1、分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	19,783.50	31,126.30
银行存款	40,877,888.98	20,516,031.21
其他货币资金	3,343,901.93	
合 计	<u>44,241,574.41</u>	<u>20,547,157.51</u>

2、报告期各期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	3,343,901.93	
合 计	<u>3,343,901.93</u>	

注：银行存款受限系公司注册资本变更，截至2022年12月31日未到银行更新信息，导致资金支付受限。

3、报告期各期末无存放在境外的款项。

（二）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	<u>218,830,727.92</u>	<u>264,535,531.64</u>
其中：理财产品	218,830,727.92	264,535,531.64

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合 计	<u>218,830,727.92</u>	<u>264,535,531.64</u>

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,272,163.05	7,944,754.29
商业承兑汇票		
合 计	<u>8,272,163.05</u>	<u>7,944,754.29</u>

2、报告期各期末无已质押的应收票据。

3、报告期各期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

4、报告期期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类披露

(1) 2022 年 12 月 31 日

2022 年 12 月 31 日					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	8,272,163.05				8,272,163.05
其中：银行承兑汇票组合	8,272,163.05				8,272,163.05
合 计	8,272,163.05				8,272,163.05

(2) 2021 年 12 月 31 日

2021 年 12 月 31 日					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	7,944,754.29				7,944,754.29
其中：银行承兑汇票组合	7,944,754.29				7,944,754.29
合 计	7,944,754.29				7,944,754.29

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到

期不获支付的可能性较低，故本公司应收票据-银行承兑汇票未计提预期信用损失。

6、报告期内无应收票据坏账准备收回或转回的情况。

7、报告期内无实际核销的应收票据情况。

（四）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（含 1 年）	8,201,901.38	8,829,173.18
1-2 年（含 2 年）	174,111.14	330,315.88
2-3 年（含 3 年）	14,100.00	18,008.00
3-4 年（含 4 年）	18,008.00	15,064.20
4-5 年（含 5 年）	15,064.20	
小 计	<u>8,423,184.72</u>	<u>9,192,561.26</u>
减：坏账准备	455,804.38	487,424.75
合 计	<u>7,967,380.34</u>	<u>8,705,136.51</u>

2、按坏账计提方法分类披露

（1）2022 年 12 月 31 日

类 别	2022 年 12 月 31 日		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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>8,423,184.72</u>	<u>100.00</u>	<u>455,804.38</u>	<u>5.41</u>	<u>7,967,380.34</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,423,184.72	100.00	455,804.38	5.41	7,967,380.34
合 计	<u>8,423,184.72</u>	<u>100.00</u>	<u>455,804.38</u>		<u>7,967,380.34</u>

（2）2021 年 12 月 31 日

类 别	2021 年 12 月 31 日		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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>9,192,561.26</u>	<u>100.00</u>	<u>487,424.75</u>	<u>5.30</u>	<u>8,705,136.51</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,192,561.26	100.00	487,424.75	5.30	8,705,136.51
合 计	<u>9,192,561.26</u>	<u>100.00</u>	<u>487,424.75</u>		<u>8,705,136.51</u>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄分析法组合

1) 2022 年 12 月 31 日

名 称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,201,901.38	410,095.07	5.00
1-2 年 (含 2 年)	174,111.14	17,411.11	10.00
2-3 年 (含 3 年)	14,100.00	4,230.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	18,008.00	9,004.00	50.00
4 年以上	15,064.20	15,064.20	100.00
合 计	<u>8,423,184.72</u>	<u>455,804.38</u>	

2) 2021 年 12 月 31 日

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,829,173.18	441,458.66	5.00
1-2 年 (含 2 年)	330,315.88	33,031.59	10.00
2-3 年 (含 3 年)	18,008.00	5,402.40	30.00
3-4 年 (含 4 年)	15,064.20	7,532.10	50.00
合 计	<u>9,192,561.26</u>	<u>487,424.75</u>	

3、坏账准备的情况

(1) 2022 年度

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	
账龄组合	487,424.75	-31,620.37		455,804.38
合 计	<u>487,424.75</u>	<u>-31,620.37</u>		<u>455,804.38</u>

(2) 2021 年度

类 别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
账龄组合	1,589,589.33	-1,102,164.58		487,424.75
合 计	<u>1,589,589.33</u>	<u>-1,102,164.58</u>		<u>487,424.75</u>

4、报告期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末应收账款余额前五名情况

(1) 2022年12月31日

单位名称	账面金额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆医药(集团)股份有限公司	3,755,893.60	44.59	187,794.68
湖北万年福医药有限公司	519,880.00	6.17	25,994.00
华润辽宁医药有限公司	361,652.00	4.29	18,082.60
国药控股北京有限公司	334,488.02	3.97	16,724.40
国药控股四川医药股份有限公司	317,524.00	3.77	15,876.20
合 计	<u>5,289,437.62</u>	<u>62.79</u>	<u>264,471.88</u>

(2) 2021年12月31日

单位名称	账面金额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆医药(集团)股份有限公司	2,433,807.12	26.48	121,690.36
华润辽宁医药有限公司	854,293.68	9.29	42,714.68
四川科伦医药贸易集团有限公司	672,762.75	7.32	33,638.14
北京九州通医药有限公司	576,760.00	6.27	28,838.00
山东飞跃达医药物流有限公司	587,948.00	6.40	29,397.40
合 计	<u>5,125,571.55</u>	<u>55.76</u>	<u>256,278.58</u>

6、报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 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 (含 1 年)	2,162,735.76	59.82	743,883.15	16.77
1-2 年 (含 2 年)			3,692,500.00	83.23
2-3 年 (含 3 年)	1,452,500.00	40.18		
合 计	<u>3,615,235.76</u>	<u>100.00</u>	<u>4,436,383.15</u>	<u>100.00</u>

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项为预付石家庄市普力制药有限公司采购货款。

2、按预付对象归集的各期末余额前五名的预付款情况

(1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
石家庄市普力制药有限公司	1,440,000.00	39.83
贵州云药堂制药有限公司	750,000.00	20.75
重庆景盛印刷包装制品厂	368,719.52	10.20
重庆歌纳医药临床研究中心有限公司	228,000.00	6.31
四川中金医药包装有限公司	199,757.10	5.53
合 计	<u>2,986,476.62</u>	<u>82.62</u>

(2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
石家庄市普力制药有限公司	3,680,000.00	82.95
重庆景盛印刷包装制品厂	249,480.94	5.62
常州亚邦制药有限公司	234,000.00	5.27
贵州云药堂制药有限公司	97,500.00	2.20
天方药业有限公司	84,000.00	1.89
合 计	<u>4,344,980.94</u>	<u>97.93</u>

(六) 其他应收款

1、总表情况

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	793,918.76	902,359.07
合 计	<u>793,918.76</u>	<u>902,359.07</u>

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 (含 1 年)	126,939.75	650,750.43
1-2 年 (含 2 年)	520,971.56	82,251.29
2-3 年 (含 3 年)	77,788.00	300,000.00

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
3-4 年（含 4 年）	300,000.00	240.00
4-5 年（含 5 年）	240.00	
5 年以上	30,000.00	30,000.00
小 计	<u>1,055,939.31</u>	<u>1,063,241.72</u>
减：坏账准备	262,020.55	160,882.65
合 计	<u>793,918.76</u>	<u>902,359.07</u>

(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
往来款	300,000.00	300,000.00
保证金及押金	113,240.00	92,540.00
员工借支	44,771.78	39,704.24
社保	72,073.25	35,019.18
其他	525,854.28	595,978.30
小 计	<u>1,055,939.31</u>	<u>1,063,241.72</u>
减：坏账准备	262,020.55	160,882.65
合 计	<u>793,918.76</u>	<u>902,359.07</u>

(3) 坏账准备计提情况

1) 2022 年度

坏账准备	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
2021 年 12 月 31 日		<u>160,882.65</u>		<u>160,882.65</u>
2021 年 12 月 31 日在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		101,137.90		<u>101,137.90</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
2022 年 12 月 31 日		<u>262,020.55</u>		<u>262,020.55</u>

2) 2021 年度

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 1 月 1 日		78,314.74		<u>78,314.74</u>
2021 年 1 月 1 日在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		82,567.91		<u>82,567.91</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日		<u>160,882.65</u>		<u>160,882.65</u>

(4) 坏账准备的情况

1) 2022 年度

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	
组合计提	160,882.65	101,137.90		262,020.55
合 计	<u>160,882.65</u>	<u>101,137.90</u>		<u>262,020.55</u>

2) 2021 年度

类 别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	转销或核销	
组合计提	78,314.74	82,567.91		160,882.65
合 计	<u>78,314.74</u>	<u>82,567.91</u>		<u>160,882.65</u>

(5) 报告期无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京康诺新诚医药科技有限公司	其他	500,000.00	1-2 年	47.35	50,000.00
重庆九爱天赋科技有限公司	往来款	300,000.00	3-4 年	28.41	150,000.00
招商局置地（深圳）有限公司重庆分公司	押金	60,000.00	2-3 年	5.68	18,000.00
代垫职工社保	社保	53,498.64	1 年以内	5.07	2,674.93
重庆凯源石油天然气有限责任公司	押金	30,000.00	5 年以上	2.84	30,000.00
合 计		<u>943,498.64</u>		<u>89.35</u>	<u>250,674.93</u>

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京康诺新诚医药科技有限公司	其他	500,000.00	1 年以内	47.03	25,000.00
重庆九爱天赋科技有限公司	往来款	300,000.00	2-3 年	28.22	90,000.00
招商局置地（深圳）有限公司重庆分公司	押金	60,000.00	1-2 年	5.64	6,000.00
重庆自由贸易试验区人民法院	其他	35,479.92	1 年以内	3.34	1,774.00
北京健康未来咨询有限公司	其他	30,000.00	1 年以内	2.82	1,500.00
合 计		<u>925,479.92</u>		<u>87.05</u>	<u>124,274.00</u>

(7) 报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1、分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,444,256.81	9,911.38	6,434,345.43	3,605,924.33	24,595.69	3,581,328.64
在产品	2,702,033.27		2,702,033.27	4,364,747.43		4,364,747.43
库存商品	1,110,589.17	7,186.05	1,103,403.12	1,624,667.06	72,489.58	1,552,177.48
发出商品	132,865.86		132,865.86	140,872.07		140,872.07

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	<u>10,389,745.11</u>	<u>17,097.43</u>	<u>10,372,647.68</u>	<u>9,736,210.89</u>	<u>97,085.27</u>	<u>9,639,125.62</u>

2、存货跌价准备

(1) 2022年度

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	24,595.69	9,911.38		24,595.69		9,911.38
库存商品	72,489.58	7,186.05		72,489.58		7,186.05
合 计	<u>97,085.27</u>	<u>17,097.43</u>		<u>97,085.27</u>		<u>17,097.43</u>

(2) 2021年度

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		24,595.69				24,595.69
库存商品		72,489.58				72,489.58
合 计		<u>97,085.27</u>				<u>97,085.27</u>

3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值		已实现对外销售

(八) 其他流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴所得税		118,945.03
合 计		<u>118,945.03</u>

(九) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	7,734,272.48	8,189,918.57
固定资产清理		

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合 计	<u>7,734,272.48</u>	<u>8,189,918.57</u>

2、固定资产

(1) 固定资产情况

1) 2022年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值						
1.2021 年 12 月 31 日	5,930,502.81	9,992,005.89	853,124.67	1,233,701.74	3,077,305.19	<u>21,086,640.30</u>
2.本期增加金额		<u>733,284.05</u>		<u>19,479.65</u>	<u>161,812.92</u>	<u>914,576.62</u>
(1) 购置		274,734.51		19,479.65	80,280.93	<u>374,495.09</u>
(2) 在建工程转入		458,549.54			81,531.99	<u>540,081.53</u>
3.本期减少金额		<u>16,888.89</u>		<u>67,755.96</u>	<u>43,345.39</u>	<u>127,990.24</u>
(1) 处置或报废		16,888.89			15,284.22	<u>32,173.11</u>
(2) 转为在建工程				67,755.96	28,061.17	<u>95,817.13</u>
4.2022 年 12 月 31 日	<u>5,930,502.81</u>	<u>10,708,401.05</u>	<u>853,124.67</u>	<u>1,185,425.43</u>	<u>3,195,772.72</u>	<u>21,873,226.68</u>
二、累计折旧						
1.2021 年 12 月 31 日	2,712,216.52	5,478,067.51	772,581.76	1,153,376.32	2,780,479.62	<u>12,896,721.73</u>
2.本期增加金额	<u>193,729.68</u>	<u>932,858.01</u>	<u>59,984.88</u>	<u>35,015.27</u>	<u>128,234.19</u>	<u>1,349,822.03</u>
(1) 计提	193,729.68	932,858.01	59,984.88	35,015.27	128,234.19	<u>1,349,822.03</u>
3.本期减少金额		<u>10,620.59</u>		<u>66,400.84</u>	<u>30,568.13</u>	<u>107,589.56</u>
(1) 处置或报废		10,620.59			14,978.53	<u>25,599.12</u>
(2) 转为在建工程				66,400.84	15,589.60	<u>81,990.44</u>
4.2022 年 12 月 31 日	<u>2,905,946.20</u>	<u>6,400,304.93</u>	<u>832,566.64</u>	<u>1,121,990.75</u>	<u>2,878,145.68</u>	<u>14,138,954.20</u>
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) 处置或报废						
4.2022 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1.2022 年 12 月 31 日	<u>3,024,556.61</u>	<u>4,308,096.12</u>	<u>20,558.03</u>	<u>63,434.68</u>	<u>317,627.04</u>	<u>7,734,272.48</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>3,218,286.29</u>	<u>4,513,938.38</u>	<u>80,542.91</u>	<u>80,325.42</u>	<u>296,825.57</u>	<u>8,189,918.57</u>

2) 2021年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值						
1.2021年1月1日	5,930,502.81	9,254,391.19	853,124.67	1,229,453.95	3,107,189.19	20,374,661.81
2.本期增加金额		849,557.53		4,247.79	11,542.50	865,347.82
(1) 购置		849,557.53		4,247.79	11,542.50	865,347.82
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额		111,942.83			41,426.50	153,369.33
(1) 处置或报废					41,426.50	41,426.50
(2) 转为在建工程		111,942.83				111,942.83
4.2021年12月31日	5,930,502.81	9,992,005.89	853,124.67	1,233,701.74	3,077,305.19	21,086,640.30
二、累计折旧						
1.2021年1月1日	2,518,486.84	4,727,458.38	693,486.88	1,105,331.58	2,705,669.94	11,750,433.62
2.本期增加金额	193,729.68	860,313.11	79,094.88	48,044.74	115,407.65	1,296,590.06
(1) 计提	193,729.68	860,313.11	79,094.88	48,044.74	115,407.65	1,296,590.06
3.本期减少金额		109,703.98			40,597.97	150,301.95
(1) 处置或报废					40,597.97	40,597.97
(2) 转为在建工程		109,703.98				109,703.98
4.2021年12月31日	2,712,216.52	5,478,067.51	772,581.76	1,153,376.32	2,780,479.62	12,896,721.73
三、减值准备						
1.2021年1月1日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2021年12月31日						
四、账面价值						
1.2021年12月31日	3,218,286.29	4,513,938.38	80,542.91	80,325.42	296,825.57	8,189,918.57
2.2021年1月1日	3,412,015.97	4,526,932.81	159,637.79	124,122.37	401,519.25	8,624,228.19

注：报告期固定资产抵押情况详见本附注“六、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期无经营租赁租出的固定资产。

(4) 报告期无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

1、总表情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	765,142.10	80,982.75
工程物资		
合 计	<u>765,142.10</u>	<u>80,982.75</u>

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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车间改扩建	152,999.08		152,999.08			
污水处理设施升级改造				2,238.85		2,238.85
水土厂房建设	612,143.02		612,143.02	78,743.90		78,743.90
合 计	<u>765,142.10</u>		<u>765,142.10</u>	<u>80,982.75</u>		<u>80,982.75</u>

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年度

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日余额	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 日余额
水土厂房建设		78,743.90	533,399.12			612,143.02
合 计		<u>78,743.90</u>	<u>533,399.12</u>			<u>612,143.02</u>

接上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	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
					自有资金

2) 2021 年度

项目名称	预算数	2021 年 1 月 1 日余额	本期 增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2021 年 12 月 31 日余额
水土厂房建设			78,743.90			78,743.90
合 计			<u>78,743.90</u>			<u>78,743.90</u>

接上表：

工程累计投入占预算的 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
					自有资金

(3) 报告期各期末在建工程不存在减值情况。

(十一) 使用权资产

(1) 2022 年度

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	40,962.63	<u>40,962.63</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	<u>40,962.63</u>	<u>40,962.63</u>
4.2022 年 12 月 31 日		
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日	35,110.83	<u>35,110.83</u>
2.本期增加金额	<u>5,851.80</u>	<u>5,851.80</u>
(1) 计提	5,851.80	<u>5,851.80</u>
3.本期减少金额	<u>40,962.63</u>	<u>40,962.63</u>
(1) 合同终止	40,962.63	<u>40,962.63</u>
4. 2022 年 12 月 31 日		
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、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值		
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>5,851.80</u>	<u>5,851.80</u>

注：2022 年 8 月租赁合同提前终止，使用权资产及租赁负债差额计入“资产处置损益”科目。

(2) 2021 年度

项 目	房屋建筑物	合 计
-----	-------	-----

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2021 年 1 月 1 日	40,962.63	<u>40,962.63</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日	40,962.63	<u>40,962.63</u>
二、累计折旧		
1.2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	<u>35,110.83</u>	<u>35,110.83</u>
(1) 计提	35,110.83	<u>35,110.83</u>
3. 本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日	<u>35,110.83</u>	<u>35,110.83</u>
三、减值准备		
1.2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>5,851.80</u>	<u>5,851.80</u>
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	<u>40,962.63</u>	<u>40,962.63</u>

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

(1) 2022 年度

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	39,548,841.00	<u>39,548,841.00</u>
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日	39,548,841.00	39,548,841.00
二、累计摊销		
1.2021 年 12 月 31 日	4,894,009.03	<u>4,894,009.03</u>
2.本期增加金额	<u>808,983.91</u>	<u>808,983.91</u>

项 目	土地使用权	合 计
(1) 计提	808,983.91	<u>808,983.91</u>
3.本期减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日	<u>5,702,992.94</u>	<u>5,702,992.94</u>
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 13 日		
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日	<u>33,845,848.06</u>	<u>33,845,848.06</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>34,654,831.97</u>	<u>34,654,831.97</u>

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1.2021 年 1 月 1 日	39,548,841.00	<u>39,548,841.00</u>
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日	<u>39,548,841.00</u>	<u>39,548,841.00</u>
二、累计摊销		
1.2021 年 1 月 1 日	4,085,025.12	<u>4,085,025.12</u>
2.本期增加金额	<u>808,983.91</u>	<u>808,983.91</u>
(1) 计提	808,983.91	<u>808,983.91</u>
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日	<u>4,894,009.03</u>	<u>4,894,009.03</u>
三、减值准备		
1.2021 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 13 日		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日	<u>34,654,831.97</u>	<u>34,654,831.97</u>
2.2021 年 1 月 1 日	<u>35,463,815.88</u>	<u>35,463,815.88</u>

2、报告期各期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3、报告期各期无通过内部研发形成的无形资产。

(十三) 长期待摊费用

(1) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022 年 12 月 31 日
装修费	1,112,999.28		284,170.08		828,829.20
合 计	<u>1,112,999.28</u>		<u>284,170.08</u>		<u>828,829.20</u>

(2) 2021 年度

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021 年 12 月 31 日
装修费	1,384,279.53	12,015.91	283,296.16		1,112,999.28
合 计	<u>1,384,279.53</u>	<u>12,015.91</u>	<u>283,296.16</u>		<u>1,112,999.28</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

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	734,922.36	110,238.35	745,392.67	111,808.90
预提费用	17,464,790.41	2,619,718.56	10,008,029.53	1,501,204.43
合 计	<u>18,199,712.77</u>	<u>2,729,956.91</u>	<u>10,753,422.20</u>	<u>1,613,013.33</u>

2、未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
交易性金融资产公允价值变动	130,727.92	19,609.19	4,535,531.64	680,329.75
合 计	<u>130,727.92</u>	<u>19,609.19</u>	<u>4,535,531.64</u>	<u>680,329.75</u>

3、报告期无未确认的递延所得税资产。

(十五) 其他非流动资产

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
新厂房水土项目	148,000.00		148,000.00	148,000.00		148,000.00
预付设备款	296,000.00		296,000.00	282,000.00		282,000.00

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
合 计	<u>444,000.00</u>		<u>444,000.00</u>	<u>430,000.00</u>		<u>430,000.00</u>

(十六) 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
保证及抵押借款		29,800,000.00
合 计		<u>29,800,000.00</u>

2、报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款。

3、报告期各期末抵押借款涉及的抵押资产情况详见本附注“六、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。担保情况详见“十、关联方关系及其交易（四）关联交易4、关联担保情况”。

(十七) 应付账款

1、分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付材料款	718,304.13	105,964.08
应付工程设备款	66,000.00	97,440.00
合 计	<u>784,304.13</u>	<u>203,404.08</u>

2、报告期各期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 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
预收货款	3,073,027.84	2,630,643.80
合 计	<u>3,073,027.84</u>	<u>2,630,643.80</u>

2、报告期内合同负债账面价值未发生重大变动。

(十九) 应付职工薪酬

1、分类列示

(1) 2022年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,491,376.10	22,839,922.26	22,383,495.25	3,947,803.11
离职后福利中-设定提存计划负债		1,391,624.34	1,391,624.34	
合 计	<u>3,491,376.10</u>	<u>24,231,546.60</u>	<u>23,775,119.59</u>	<u>3,947,803.11</u>

(2) 2021年度

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,521,250.23	23,533,388.60	24,563,262.73	3,491,376.10
离职后福利中-设定提存计划负债		1,184,339.84	1,184,339.84	
合 计	<u>4,521,250.23</u>	<u>24,717,728.44</u>	<u>25,747,602.57</u>	<u>3,491,376.10</u>

2、短期薪酬列示

(1) 2022年度

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	3,491,376.10	20,645,190.73	20,188,763.72	3,947,803.11
二、职工福利费		967,910.14	967,910.14	
三、社会保险费		<u>907,408.57</u>	<u>907,408.57</u>	
其中：医疗保险费		831,917.79	831,917.79	
工伤保险费		75,490.78	75,490.78	
生育保险费				
四、住房公积金		252,095.00	252,095.00	
五、工会经费和职工教育经费		62,025.87	62,025.87	
六、其他短期薪酬		5,291.95	5,291.95	
合 计	<u>3,491,376.10</u>	<u>22,839,922.26</u>	<u>22,383,495.25</u>	<u>3,947,803.11</u>

(2) 2021年度

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,521,250.23	21,222,732.63	22,252,606.76	3,491,376.10
二、职工福利费		899,035.83	899,035.83	
三、社会保险费		<u>808,082.92</u>	<u>808,082.92</u>	
其中：医疗保险费		734,353.81	734,353.81	
工伤保险费		73,729.11	73,729.11	
生育保险费				
四、住房公积金		255,300.00	255,300.00	

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
五、工会经费和职工教育经费		344,541.86	344,541.86	
六、其他短期薪酬		3,695.36	3,695.36	
合 计	<u>4,521,250.23</u>	<u>23,533,388.60</u>	<u>24,563,262.73</u>	<u>3,491,376.10</u>

3、设定提存计划列示

(1) 2022年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,349,640.72	1,349,640.72	
失业保险费		41,983.62	41,983.62	
合 计		<u>1,391,624.34</u>	<u>1,391,624.34</u>	

(2) 2021年度

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,148,424.84	1,148,424.84	
失业保险费		35,915.00	35,915.00	
合 计		<u>1,184,339.84</u>	<u>1,184,339.84</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	5,658,539.50	
增值税	5,257,245.75	2,106,080.18
城市维护建设税	378,249.62	153,871.74
教育费附加及地方教育附加	270,178.33	109,908.40
代扣代缴个人所得税	51,262.88	58,672.67
土地使用税		299,134.00
其他	3,765.06	4,128.25
合 计	<u>11,619,241.14</u>	<u>2,731,795.24</u>

(二十一) 其他应付款

1、总表情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	21,751,836.58	15,353,172.24
合 计	<u>21,751,836.58</u>	<u>15,353,172.24</u>

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
市场推广费	17,632,479.86	9,481,579.97
保证金	3,875,678.36	4,934,101.32
职工社保费用		21,575.67
研发技术服务费		660,000.00
其他	243,678.36	255,915.28
合 计	<u>21,751,836.58</u>	<u>15,353,172.24</u>

(2) 报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十二) 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
1 年内到期的长期借款	3,000,000.00	18,000,000.00
1 年内到期的租赁负债		12,000.00
合 计	<u>3,000,000.00</u>	<u>18,012,000.00</u>

注1：2020年11月，公司与中信银行重庆分行签订《人民币流动资金借款合同》，取得保证借款2000万元，合同期限为2020年11月27日至2022年11月26日，2021年12月31日余额列示于“一年内到期的非流动负债”。

注2：2022年12月，公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订《人民币流动资金借款合同》，取得保证借款3000.00万元，合同期限为2022年12月29日至2024年12月28日；按照还款计划将一年以内需偿还的本金列示于“一年内到期的非流动负债”。

(二十三) 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销增值税	399,493.62	184,103.63
合 计	<u>399,493.62</u>	<u>184,103.63</u>

(二十四) 长期借款

借款条件类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	利率区间
保证借款	27,000,000.00		3.90%
抵押借款	8,000,000.00		4.85%
合 计	<u>35,000,000.00</u>		

注：保证借款情况见“十、关联方关系及其交易（四）关联交易4、关联担保情况”。

（二十五）股本

（1）2022年度

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
陈用芳	44,136,449.00	57.80			44,136,449.00	59.25
唐令凤	19,866,522.00	26.01			19,866,522.00	26.66
北京明德蓝鹰投资咨询有限公司	3,379,357.00	4.43			3,379,357.00	4.54
重庆泰嘉尔企业管理合伙企业（有限合伙）	5,862,672.00	7.68			5,862,672.00	7.87
青岛盈科价值创业投资合伙企业（有限合伙）	935,043.00	1.22		935,043.00		
淄博盈科核心价值二号创业投资合伙企业（有限合伙）	935,043.00	1.22		935,043.00		
重庆两江渝地股权投资基金合伙企业（有限合伙）	623,362.00	0.82			623,362.00	0.84
南京明德善道股权投资基金合伙企业（有限合伙）	311,681.00	0.41			311,681.00	0.42
南京明德本源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	311,681.00	0.41			311,681.00	0.42
合 计	<u>76,361,810.00</u>	<u>100.00</u>		<u>1,870,086.00</u>	<u>74,491,724.00</u>	<u>100.00</u>

注：2022年6月30日，公司与青岛盈科价值创业投资合伙企业（有限合伙）和淄博盈科核心价值二号创业投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，回购两家基金所持有公司的全部股权；2022年8月，公司办理减资程序，减资后公司实收资本为74,491,724.00元；回购对价超过投资资本部分的金额计入资本公积-股本溢价。

（2）2021年度

投资者名称	2021 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
陈用芳	44,136,449.00	57.80			44,136,449.00	57.80
唐令凤	19,866,522.00	26.01			19,866,522.00	26.01
北京明德蓝鹰投资咨询有限公司	3,379,357.00	4.43			3,379,357.00	4.43

投资者名称	2021年1月1日		本期 增加	本期 减少	2021年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
重庆泰嘉尔企业管理合伙企业(有限合伙)	5,862,672.00	7.68			5,862,672.00	7.68
青岛盈科价值创业投资合伙企业(有限合伙)	935,043.00	1.22			935,043.00	1.22
淄博盈科核心价值二号创业投资合伙企业(有限合伙)	935,043.00	1.22			935,043.00	1.22
重庆两江渝地股权投资基金合伙企业(有限合伙)	623,362.00	0.82			623,362.00	0.82
南京明德善道股权投资基金合伙企业(有限合伙)	311,681.00	0.41			311,681.00	0.41
南京明德本源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	311,681.00	0.41			311,681.00	0.41
合 计	<u>76,361,810.00</u>	<u>100.00</u>			<u>76,361,810.00</u>	<u>100.00</u>

(二十六) 资本公积

(1) 2022年度

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	136,700,153.14		60,709,114.00	75,991,039.14
其他资本公积	45,117,030.81	1,343,961.48		46,460,992.29
合 计	<u>181,817,183.95</u>	<u>1,343,961.48</u>	<u>60,709,114.00</u>	<u>122,452,031.43</u>

注1: 2022年度资本公积-股份溢价减少系回购股权减资导致, 详见本附注“六、(二十五)”注。

注2: 2022年度资本公积-其他资本公积增加系确认股份支付。

(2) 2021年度

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	136,700,153.14			136,700,153.14
其他资本公积	43,922,245.38	1,194,785.43		45,117,030.81
合 计	<u>180,622,398.52</u>	<u>1,194,785.43</u>		<u>181,817,183.95</u>

注3: 2021年度资本公积-其他资本公积增加系确认股份支付。

(二十七) 盈余公积

(1) 2022年度

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	3,165,117.18	3,225,145.39		6,390,262.57
合 计	<u>3,165,117.18</u>	<u>3,225,145.39</u>		<u>6,390,262.57</u>

(2) 2021年度

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,172,647.19	1,992,469.99		3,165,117.18
合 计	<u>1,172,647.19</u>	<u>1,992,469.99</u>		<u>3,165,117.18</u>

注：法定盈余公积的本期增加系按照当期净利润的10%计提。

(二十八) 未分配利润

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
调整前上期期末未分配利润	28,486,054.55	10,553,824.66
调整后期初未分配利润	28,486,054.55	10,553,824.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,251,453.90	19,924,699.88
减：提取法定盈余公积	3,225,145.39	1,992,469.99
期末未分配利润	<u>57,512,363.06</u>	<u>28,486,054.55</u>

(二十九) 营业收入、营业成本

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	159,730,452.13	24,712,639.06	153,676,214.66	22,720,852.90
合 计	<u>159,730,452.13</u>	<u>24,712,639.06</u>	<u>153,676,214.66</u>	<u>22,720,852.90</u>

2、合同产生的收入的情况

合同分类	2022 年度收入	2021 年度收入
商品类型		
销售商品收入	159,730,452.13	153,676,214.66
合 计	<u>159,730,452.13</u>	<u>153,676,214.66</u>
按经营地区分类		
西南地区	67,446,806.50	61,281,113.35

合同分类	2022 年度收入	2021 年度收入
华东地区	29,375,892.80	23,666,307.25
华中地区	20,051,852.03	21,564,559.18
东北地区	18,130,324.34	18,684,900.93
华北地区	13,476,450.20	14,377,323.57
华南地区	7,694,875.12	9,169,736.26
西北地区	3,554,251.14	4,932,274.12
合 计	<u>159,730,452.13</u>	<u>153,676,214.66</u>
按商品转让的时间分类		
按某一时点确认收入	159,730,452.13	153,676,214.66
合 计	<u>159,730,452.13</u>	<u>153,676,214.66</u>

3、履约义务的说明

本公司的销售业务包括转让商品的履约义务。将产品交付给购货方并经确认收货后确认收入。

（三十）税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,032,417.75	905,486.11
教育费附加及地方教育附加	737,441.25	646,775.78
房产税	82,649.60	82,649.60
土地使用税	1,185,822.00	587,554.00
印花税	41,776.18	40,252.00
其他	259.81	307.40
合 计	<u>3,080,366.59</u>	<u>2,263,024.89</u>

（三十一）销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	9,650,818.07	11,039,519.28
办公费	341,556.32	536,705.92
差旅费	460,697.43	1,030,328.25
市场推广费	70,972,199.06	79,821,492.89
其他	413,392.75	589,646.64
合 计	<u>81,838,663.63</u>	<u>93,017,692.98</u>

(三十二) 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	5,916,807.60	5,510,032.00
折旧及摊销	879,484.71	892,337.56
业务招待费	256,184.18	271,399.97
咨询服务费	2,026,974.04	2,739,341.25
办公费	457,463.50	430,248.10
存货盘亏及毁损	153,697.10	456,219.28
差旅费	286,569.65	295,536.99
股份支付	1,343,961.48	1,194,785.43
董事会费	241,200.00	241,200.00
其他	536,748.31	319,758.14
合 计	<u>12,099,090.57</u>	<u>12,350,858.72</u>

(三十三) 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,957,329.35	1,814,421.32
直接投入	2,237,593.69	643,290.25
折旧摊销	200,267.40	215,691.00
委外研发支出	1,964,603.75	2,408,490.57
其他	202,956.89	311,419.71
合 计	<u>6,562,751.08</u>	<u>5,393,312.85</u>

(三十四) 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	1,308,033.77	2,222,023.80
减：利息收入	112,706.38	118,377.31
汇兑损益		-48.97
手续费及其他	11,951.00	15,790.26
合 计	<u>1,207,278.39</u>	<u>2,119,387.78</u>

(三十五) 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
两江新区失业动态和用工监测调查费		300.00

项 目	2022 年度	2021 年度
重庆市知识产权局“发明专利资助费”	4,000.00	2,000.00
重庆两江新区财政局科研专利补贴款		20,000.00
重庆市知识产权局-专利培育计划项目经费		200,000.00
个税三代手续费	14,404.81	264,823.85
两江新区管委会生产经营运行检测经费	750.00	
2022 年失业保险稳岗返还	48,976.00	
重庆两江新区财政局-复工复产政策奖励资金	100,000.00	
重庆市科学技术局 2022 生物医药重点专项项目经费	300,000.00	
上市财政奖励资金（渝财金{2022}12 号）	500,000.00	
合 计	<u>968,130.81</u>	<u>487,123.85</u>

（三十六）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,927,193.61	2,956,277.43
合 计	<u>5,927,193.61</u>	<u>2,956,277.43</u>

（三十七）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	78,942.20	3,676,021.77
合 计	<u>78,942.20</u>	<u>3,676,021.77</u>

（三十八）信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	31,620.37	1,102,164.58
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-101,137.90	-82,567.91
合 计	<u>-69,517.53</u>	<u>1,019,596.67</u>

（三十九）资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失（损失以“-”号填列）	-17,097.43	-97,085.27
合 计	<u>-17,097.43</u>	<u>-97,085.27</u>

（四十）资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
-----	---------	---------

项 目	2022 年度	2021 年度
处置使用权资产（损失以“-”号填列）	12,000.00	
合 计	<u>12,000.00</u>	

（四十一）营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	500.00	
违约金	248,000.00	
其他	46,046.86	269.88
合 计	<u>294,546.86</u>	<u>269.88</u>

注：报告期内营业外收入均计入当期非经常性损益。

（四十二）营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失合计：	<u>6,573.99</u>	<u>828.53</u>
其中：固定资产毁损报废损失	6,573.99	828.53
对外捐赠	104,400.00	508,500.00
滞纳金支出	23,214.91	48,705.23
其他	623.05	1,376.35
合 计	<u>134,811.95</u>	<u>559,410.11</u>

注：报告期内营业外支出均计入当期非经常性损益。

（四十三）所得税费用

1、分类列示

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	6,815,259.62	1,427,579.61
递延所得税费用	-1,777,664.14	1,941,599.27

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	37,289,049.38	23,293,878.76
按优惠税率 15%计算的所得税费用	5,593,357.41	3,494,081.81
对以前期间当期所得税的调整	160,789.22	-40,091.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,554.56	516,505.36

项 目	2022 年度	2021 年度
研发费用加计扣除	-942,699.93	-780,534.52
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	201,594.22	179,217.82
所得税费用合计	<u>5,037,595.48</u>	<u>3,369,178.88</u>

(四十四) 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	968,630.81	487,123.85
违约金	294,046.86	
文献浏览量奖励收入		269.88
利息收入	112,706.38	118,377.31
合 计	<u>1,375,384.05</u>	<u>605,771.04</u>

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	72,984,631.98	107,868,865.74
往来款	26,510.18	494,700.01
保证金	1,058,422.96	3,859,119.80
对外捐赠	104,400.00	508,500.00
滞纳金支出	23,837.96	50,081.58
工会经费	24,110.00	2,740.00
银行手续费	11,951.00	15,790.26
受限货币资金	3,343,901.93	
合 计	<u>77,577,766.01</u>	<u>112,799,797.39</u>

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
股份回购实收资本减少	1,870,086.00	
股份回购资本溢价减少	60,709,114.00	
租赁现金流		24,000.00
合 计	<u>62,579,200.00</u>	<u>24,000.00</u>

(四十五) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,251,453.90	19,924,699.88
加：资产减值准备	17,097.43	97,085.27
信用减值损失	69,517.53	-1,019,596.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,349,822.03	1,296,590.06
使用权资产折旧	5,851.80	35,110.83
无形资产摊销	808,983.91	808,983.91
长期待摊费用摊销	284,170.08	283,296.16
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）	-12,000.00	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	6,573.99	828.53
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-78,942.20	-3,676,021.77
财务费用（收益以“—”号填列）	1,308,033.77	2,221,974.83
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,927,193.61	-2,956,277.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,116,943.58	1,513,965.42
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-660,720.56	427,633.85
存货的减少（增加以“—”号填列）	-750,619.49	1,460,753.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,954,539.32	28,807,052.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	17,099,408.22	-26,535,899.43
其他	1,343,961.48	1,194,785.43
经营活动产生的现金流量净额	<u>44,043,915.38</u>	<u>23,884,964.87</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	40,897,672.48	20,547,157.51
减：现金的期初余额	20,547,157.51	136,409,089.95
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	<u>20,350,514.97</u>	<u>-115,861,932.44</u>

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
一、现金	<u>40,897,672.48</u>	<u>20,547,157.51</u>
其中：库存现金	19,783.50	31,126.30
可随时用于支付的银行存款	40,877,888.98	20,516,031.21
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	<u>40,897,672.48</u>	<u>20,547,157.51</u>

（四十六）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	3,024,556.61	3,218,286.29	银行授信抵押
无形资产		11,676,473.48	银行授信抵押
货币资金	3,343,901.93		详见六、（一）货币资金
合 计	<u>6,368,458.54</u>	<u>14,894,759.77</u>	

（四十七）政府补助

1、政府补助基本情况

（1）2022 年度

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
两江新区管委会生产经营运行检测经费	750.00	其他收益	750.00
重庆市知识产权局“发明专利资助费”	4,000.00	其他收益	4,000.00
2022 年失业保险稳岗返还	48,976.00	其他收益	48,976.00
重庆两江新区财政局-复工复产政策奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
重庆市科学技术局 2022 生物医药重点专项项目经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
上市财政奖励资金（渝财金{2022}12 号）	500,000.00	其他收益	500,000.00
重庆市渝北区人民政府金山街道办事处双拥共建优秀企业慰问金	500.00	营业外收入	500.00
合 计	<u>954,226.00</u>		<u>954,226.00</u>

（2）2021 年度

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
两江新区失业动态和用工监测调查费	300.00	其他收益	300.00
重庆市知识产权局“发明专利资助费”	2,000.00	其他收益	2,000.00
重庆两江新区财政局科研专利补贴款	20,000.00	其他收益	20,000.00
重庆市知识产权局-专利培育计划项目经费	200,000.00	其他收益	200,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
合 计	222,300.00		222,300.00

2、报告期内无政府补助退回的情况。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	44,241,574.41			44,241,574.41
交易性金融资产		218,830,727.92		218,830,727.92
应收票据	8,272,163.05			8,272,163.05
应收账款	7,967,380.34			7,967,380.34
其他应收款	793,918.76			793,918.76
合 计	61,275,036.56	218,830,727.92		280,105,764.48

2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	20,547,157.51			20,547,157.51
交易性金融资产		264,535,531.64		264,535,531.64
应收票据	7,944,754.29			7,944,754.29
应收账款	8,705,136.51			8,705,136.51
其他应收款	902,359.07			902,359.07
合 计	38,099,407.38	264,535,531.64		302,634,939.02

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		784,304.13	<u>784,304.13</u>
其他应付款		21,751,836.58	<u>21,751,836.58</u>
一年内到期的非流动负债		3,000,000.00	<u>3,000,000.00</u>
合 计		<u>25,536,140.71</u>	<u>25,536,140.71</u>

2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		29,800,000.00	<u>29,800,000.00</u>
应付账款		203,404.08	<u>203,404.08</u>
其他应付款		15,353,172.24	<u>15,353,172.24</u>
一年内到期的非流动负债		18,012,000.00	<u>18,012,000.00</u>
合 计		<u>63,368,576.32</u>	<u>63,368,576.32</u>

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户未能履行义务支付货款而导致本公司金融资产产生的损失，即资产负债表中已确认之金融资产的账面金额。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。此外，本公司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。

本公司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。

此外，对于应收账款、其他应收款，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

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。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）和六、（六）。

（三）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风

险。本公司管理层对银行借款、关联方借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
短期借款				
应付账款	725,384.13	58,920.00		<u>784,304.13</u>
其他应付款	17,588,035.74	2,994,801.06	1,168,999.78	<u>21,751,836.58</u>
一年内到期的非流动负债	3,000,000.00			<u>3,000,000.00</u>
合 计	<u>21,313,419.87</u>	<u>3,053,721.06</u>	<u>1,168,999.78</u>	<u>25,536,140.71</u>

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
短期借款	29,800,000.00			<u>29,800,000.00</u>
应付账款	140,908.08	62,496.00		<u>203,404.08</u>
其他应付款	10,901,306.40	3,571,343.90	880,521.94	<u>15,353,172.24</u>
一年内到期的非流动负债	18,012,000.00			<u>18,012,000.00</u>
合 计	<u>58,854,214.48</u>	<u>3,633,839.90</u>	<u>880,521.94</u>	<u>63,368,576.32</u>

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1、利率风险

本公司报告期内有短期借款、长期借款，报告期内的借款均为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2、汇率风险

本公司报告期内无外币交易事项，本公司不存在因汇率变动而导致的汇率风险。

八、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外

部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司的资产负债率于2022年12月31日为23.38%，2021年12月31日为20.14%。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2022年12月31日

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	
	价值计量	价值计量	价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		218,830,727.92		218,830,727.92
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		218,830,727.92		218,830,727.92
其中：理财产品		218,830,727.92		218,830,727.92
持续以公允价值计量的资产总额		218,830,727.92		218,830,727.92

2021年12月31日

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	
	价值计量	价值计量	价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		264,535,531.64		264,535,531.64
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		264,535,531.64		264,535,531.64
其中：理财产品		264,535,531.64		264,535,531.64
持续以公允价值计量的资产总额		264,535,531.64		264,535,531.64

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

公司报告期内以公允价值计量的资产均为理财产品，银行对发售的理财产品采用净值化管

理，银行系统中可查询报告期末存续的产品净值，公司将存续产品的净值作为公允价值计量项目市价。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人有关信息

实际控制人名称	对比公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
陈用芳	59.25	59.25

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
唐令凤	股东、公司实际控制人陈用芳之母亲	

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
重庆泰嘉尔企业管理合伙企业（有限合伙）	股东	91500000MA60P60R1P
北京明德蓝鹰投资咨询有限公司	股东	91110108085461462R
青岛盈科价值创业投资合伙企业（有限合伙）	股东	91370214MA3UBBRX17
淄博盈科核心价值二号创业投资合伙企业（有限合伙）	股东	91370303MA3TYL0H0J
重庆两江渝地股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东	91500000MA616KP21F
南京明德善道股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东	91330206MA28YWYP11
南京明德本源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东	91330206MA2CHNCK7K
北京玉德健康科技有限公司	独立董事郭云沛持有其 56%的股权	9111010132731356X5
北京玉德未来控股有限公司	北京玉德健康科技有限公司持有其 63.1068%的股权， 郭云沛担任其董事	91110101330367980E
北京修德旗帜文化传媒有限公司	北京玉德未来控股有限公司持有其 100%的股权	911103020556272491
北京东方比特科技有限公司	北京玉德未来控股有限公司持有其 100%的股权	91110102700393407F
北京玉德未来文化传媒有限公司	北京玉德未来控股有限公司持有其 100%的股权	911101015891175779
北京玉德未来医学科技有限公司	北京玉德未来文化传媒有限公司持有其 100%的股权	91110108096765293H
北京厚德远阳投资管理有限公司	北京玉德未来文化传媒有限公司持有其 100%的股权	91110105091878424E
绽诺咨询管理(上海)有限公司	北京玉德未来文化传媒有限公司持有其 75%的股权	91310104MA1FRK6D91
北京明德资格管理咨询有限公司	北京玉德未来控股有限公司持有其 80%的股权	91110302MA00777L03
种子咨询(北京)有限公司	北京玉德未来控股有限公司持有其 52%的股权	91110106MA008GPP82
罗欣药业集团股份有限公司	郭云沛担任其独立董事	913300007047295374
健民药业集团股份有限公司	郭云沛担任其独立董事	91420100177701849P
成都先导药业开发股份有限公司	郭云沛担任其独立董事	91510100590230753C
杭州索元生物医药股份有限公司	郭云沛担任其董事	913301005898584395
江苏柯菲平医药股份有限公司	郭云沛担任其董事	91320100787125906C
中国医药健康产业股份有限公司	郭云沛曾担任其独立董事，已于 2023 年 2 月离任	911100001000265317
昆药集团股份有限公司	郭云沛曾担任其独立董事，已于 2021 年 12 月离任	91530000216562280W
天士力医药集团股份有限公司	郭云沛曾担任其独立董事，已于 2021 年 6 月离任	9112000023944464XD
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	独立董事刘胜强担任其独立董事	91520400215650676U
江西世龙实业股份有限公司	刘胜强担任其独立董事	913602007567501195
三羊马(重庆)物流股份有限公司	刘胜强担任其独立董事	915001067784797538
蓝黛科技集团股份有限公司	独立董事张耕担任其独立董事	91500227203940748P
西昌市术下酒店有限责任公司	监事付强担任其经理	91513401MA62H3JCXL
郑步文	公司实际控制人陈用芳之配偶	
陈用余	公司实际控制人陈用芳之姐姐	
陈用胜	公司实际控制人陈用芳之兄长	

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
重庆昌尔康健康管理有限公司及其分支机构重庆昌尔康健康管理有限公司金童路诊所	陈用芳姐姐陈用余持有重庆昌尔康健康管理有限公司 100%的股权并担任执行董事兼经理	91500000MA60WBJC1B

(四) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆昌尔康健康管理公司	销售商品	39,251.08	16,572.25

注：包括重庆昌尔康健康管理有限公司及其分支机构重庆昌尔康健康管理有限公司金童路诊所。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 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	是否已经履行完毕
陈用芳、唐令凤、郑步文、陈用余	重庆康刻尔制药股份有限公司	3,000,000.00	2020-3-2	2021-3-1	是
陈用芳、唐令凤、郑步文、陈用余	重庆康刻尔制药股份有限公司	3,000,000.00	2020-3-6	2021-3-5	是
陈用芳、唐令凤、郑步文、陈用余	重庆康刻尔制药股份有限公司	8,000,000.00	2020-3-19	2021-3-18	是
陈用芳、唐令凤、郑步文、陈用余	重庆康刻尔制药股份有限公司	6,800,000.00	2020-4-9	2021-4-8	是
陈用芳、唐令凤、郑步文、陈用余	重庆康刻尔制药股份有限公司	5,000,000.00	2020-6-12	2021-6-10	是
陈用芳、唐令凤、郑步文	重庆康刻尔制药股份有限公司	4,000,000.00	2021-1-5	2022-1-4	是
陈用芳、唐令凤、郑步文	重庆康刻尔制药股份有限公司	14,000,000.00	2021-3-2	2022-3-1	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
陈用芳、唐令凤、郑步文、陈用余	重庆康刻尔制药股份有限公司	11,800,000.00	2021-4-9	2022-4-8	是
陈用芳	重庆康刻尔制药股份有限公司	20,000,000.00	2020-11-27	2022-11-26	是
陈用芳	重庆康刻尔制药股份有限公司	20,000,000.00	2021-3-9	2022-3-8	是
陈用芳、唐令凤、郑步文	重庆康刻尔制药股份有限公司	8,000,000.00	2022-3-22	2024-3-21	否
陈用芳	重庆康刻尔制药股份有限公司	30,000,000.00	2022-12-29	2023-1-6	否
合 计		<u>133,600,000.00</u>			

1) 2020 年 3 月, 公司与重庆农村商业银行两江支行签订《流动资金借款合同》, 借款金额为 300 万, 合同期限为 2020 年 3 月 2 日至 2021 年 3 月 1 日, 由股东陈用芳、唐令凤及陈用芳配偶郑步文提供连带责任保证。

2) 2020 年 3 月, 公司与重庆农村商业银行两江支行签订《流动资金借款合同》, 借款金额为 300 万, 合同期限为 2020 年 3 月 6 日至 2021 年 3 月 5 日, 由股东陈用芳、唐令凤及陈用芳配偶郑步文提供连带责任保证。

3) 2020 年 3 月, 公司与重庆农村商业银行两江支行签订《流动资金借款合同》, 借款金额为 800 万, 合同期限为 2020 年 3 月 19 日至 2021 年 3 月 18 日, 由股东陈用芳、唐令凤及陈用芳配偶郑步文提供连带责任保证。

4) 2020 年 4 月, 公司与重庆农村商业银行两江支行签订《流动资金借款合同》, 借款金额为 680 万, 合同期限为 2020 年 4 月 9 日至 2021 年 4 月 8 日, 由股东陈用芳、唐令凤及陈用芳配偶郑步文提供连带责任保证。

5) 2020 年 6 月, 公司与重庆农村商业银行两江支行签订《流动资金借款合同》, 借款金额为 500 万, 合同期限为 2020 年 6 月 12 日至 2021 年 6 月 10 日, 由股东陈用芳、唐令凤及陈用芳配偶郑步文提供连带责任保证。

6) 2020 年 11 月, 公司与中信银行重庆分行签订《人民币流动资金借款合同》, 金额借款 2000 万元, 合同期限为 2020 年 11 月 27 日至 2022 年 11 月 26 日, 由股东陈用芳提供连带责任保证。借款已于 2021 年 5 月 27 日提前偿还 100 万元、2021 年 11 月 30 日提前偿还 100 万元。

7) 2021 年 1 月, 公司与重庆农村商业银行两江支行签订《人民币流动资金借款合同》, 金额借款 400.00 万元, 合同期限为 2021 年 1 月 5 日至 2022 年 1 月 4 日, 由股东陈用芳、唐令凤及陈用芳配偶郑步文提供连带责任保证。

8) 2021 年 3 月, 公司与重庆农村商业银行两江支行签订《人民币流动资金借款合同》, 金额借款 1400.00 万元, 合同期限为 2021 年 3 月 2 日至 2022 年 3 月 1 日, 由股东陈用芳、唐令凤及陈用芳配偶郑步文提供连带责任保证。

9) 2021 年 4 月, 公司与重庆农村商业银行两江支行签订《人民币流动资金借款合同》,

金额借款 1180.00 万元，合同期限为 2021 年 4 月 9 日至 2022 年 4 月 8 日，由股东陈用芳、唐令凤及陈用芳配偶郑步文提供连带责任保证。

10) 2022 年 3 月，公司与重庆农村商业银行两江支行签订《人民币流动资金借款合同》，金额借款 800.00 万元，合同期限为 2022 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 21 日，由股东陈用芳、唐令凤及陈用芳配偶郑步文提供连带责任保证。

11) 2022 年 12 月，公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订《人民币流动资金借款合同》，金额借款 3000.00 万元，合同期限为 2022 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 28 日，由股东陈用芳提供连带责任保证。借款已于 2023 年 1 月 6 日提前偿还。

5、关联方资金拆借

报告期内不存在关联方资金拆借。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员薪酬

项 目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	2,827,035.60	2,976,889.71

8、其他关联交易

无。

(五) 关联方应收应付款项

无。

(六) 关联方承诺事项

本公司报告期内无关联方承诺事项。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2022 年度

项 目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	1,343,961.48
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	

项 目	内 容
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明：以 2019 年 12 月 31 日公司股权评估价值为基础确定授予日的公允价值，结合分次解除限售的股份数量及认购价格计算确认股份支付。

2021 年度

项 目	内 容
公司本期授予的各项权益工具总额	1,194,785.43
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明：以 2019 年 12 月 31 日公司股权评估价值为基础确定授予日的公允价值，结合分次解除限售的股份数量及认购价格计算确认股份支付。

(二) 以权益结算的股份支付情况

2022 年度

项 目	内 容
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法评估的股权公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	合伙企业持有公司股份/合伙企业出资总额*解除限售比例
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,460,992.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,343,961.48

以权益结算的股份支付情况的说明：以市场法评估的股权公允价值为基础确定授予日的权益工具公允价值，对公司的 10 名高管人员进行股权激励，根据预计授予股份数量、分次解除限售比例及权益工具公允价值与认购价格的差额确认权益结算的股份支付。

2021 年度

项 目	内 容
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法评估的股权公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	泰嘉尔持有公司股份/合伙企业出资总额
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	45,117,030.81

项 目	内 容
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,194,785.43

以权益结算的股份支付情况的说明：以市场法评估的股权公允价值为基础确定授予日的权益工具公允价值，对公司的 10 名高管人员进行股权激励，根据预计授予股份数量、分次解除限售比例及权益工具公允价值与认购价格的差额确认权益结算的股份支付。

十二、承诺及或有事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

报告期内公司无不同的业务分部和地区分部，无分部报告。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

无。

（八）租赁

1、出租人

（1）融资租赁

无。

(2) 经营租赁

无。

2、承租人

(1) 融资租赁

无。

(2) 经营租赁

无。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2022 年度	2021 年度
(1) 非流动性资产处置损益	12,000.00	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	954,226.00	222,300.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	5,927,193.61	2,956,277.43
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及	78,942.20	3,676,021.77

非经常性损益明细

2022 年度

2021 年度

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

(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回

(16) 对外委托贷款取得的损益

(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

(19) 受托经营取得的托管费收入

(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

159,234.91

-559,140.23

(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益合计

7,131,596.72

6,295,458.97

减：所得税影响金额

1,069,739.51

944,318.85

扣除所得税影响后的非经常性损益

6,061,857.21

5,351,140.12

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益

6,061,857.21

5,351,140.12

归属于少数股东的非经常性损益

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 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	11.31%	0.4258	0.4258
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.19%	0.3458	0.3458

2021 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	7.15%	0.2609	0.2609
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23%	0.1908	0.1908

重庆康刻尔制药股份有限公司

二〇二三年三月三十一日



营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码
了解更多信
息、备案、管
理、监督、保
护、维权、服
务。



名称 天照国际会计事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营者 邱靖之

经营范围

审查企业会计账簿、出具审计报告、验资报告、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、其他报告业务、管理咨询、税务咨询、会计咨询、会计培训、法律、法规规定的其他业务、技术开发、技术咨询、技术服务、软件开发、计算机系统服务、数据处理(数据处理中的银行、中心、PUF值在1.4以上的云计算数据中心除外)、企业、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 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

仅供重庆康创尔制药股份
有限公司 使用
再复印无效 2023 年 4 月 24 日

登记机关

2023 年 01 月 17 日

证书序号: 0000175



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:



特殊普通合伙

11010150

组织形式:

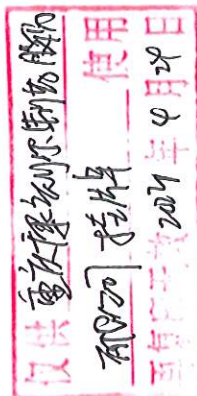
执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

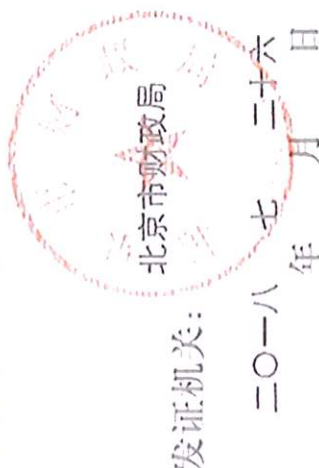
京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日



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》。



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年3月22日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder who transferred from

中蒙会
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

根据广东省委办公厅2017年7号文
天职国际会计师事务所有限公司广州分所
分所改制为天职国际会计师事务所(特殊普通合
通合伙广州分所

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder who transferred to

中蒙会
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙)湖南分所



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

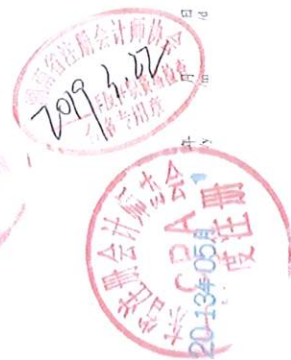
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2012年4月30日换发



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
北京大正兴华会计师事务所有限公司
(湖南分所)
2015年12月16日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to
天职国际会计师事务所有限公司
(湖南分所)
2016年12月16日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
湖南分所
2012年6月
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to
湖南分所
2012年6月
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.
32425197312133615
1101080212359

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate
110100500005

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance
2009年06月17日
y m d

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

关于电子章与实物章效力相一致的说明

根据《中华人民共和国电子签名法》中第十四条规定：“可靠的电子签名与手写签名或者盖章具有同等的法律效力。”天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）自2012年7月1日启用电子印章，与公章具有同等法律效力。本所电子印章用途包括但不限于：出具审计报告、验资报告、鉴证报告、专项报告、专项说明、签署合同、招投标文件、相关资质文件等。

特此声明！

电子印章样本	公章样本
 (仅供电子印章效力声明专用)	 (仅供电子印章效力声明专用)

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

