



广东万年青制药股份有限公司

2022 年年度报告

2023-008

2023 年 4 月 28 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人欧先涛、主管会计工作负责人陈秀燕及会计机构负责人(会计主管人员)陈星宇声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

有关公司可能面对的风险及公司应对措施等详见本报告“第三节管理层讨论与分析，十一、公司未来发展的展望，（四）可能面对的风险”，敬请各位投资者注意阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 160,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	30
第五节 环境和社会责任	41
第六节 重要事项	42
第七节 股份变动及股东情况	57
第八节 优先股相关情况	63
第九节 债券相关情况	64
第十节 财务报告	65

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、粤万年青、万年青制药	指	广东万年青制药股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东万年青制药股份有限公司章程》
金欧健康	指	广东金欧健康科技有限公司
侨银房地产	指	广东侨银房地产开发有限公司
银康管理	指	汕头市银康企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
万年青医药	指	广东万年青医药有限公司
医原药研	指	医原（广州）药物研究有限公司
老百姓	指	老百姓大药房连锁股份有限公司
大参林	指	大参林医药集团股份有限公司
健之佳	指	云南健之佳健康连锁店股份有限公司
漱玉平民	指	漱玉平民大药房连锁股份有限公司
万和药房	指	重庆市万和药房连锁有限公司
医保目录	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2021 年版）
基药目录	指	《国家基本药物目录》（2018 年版）
中国药典、药典	指	《中华人民共和国药典》（2020 年版）
国家药监局	指	国家药品监督管理局
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
非处方药、OTC	指	由专家遴选的经过长期临床实践后认为患者可以自行购买、使用并能保证安全的药品
中成药	指	中成药是以中药材为原料，在中医药理论指导下，为了预防及治疗疾病的需要，按规定的处方和制剂工艺将其加工制成一定剂型的中药制品，是经国家药品监督管理部门批准的商品化的一类中药制剂
GMP	指	药品生产质量管理规范（Good Manufacturing Practice）
新药	指	未曾在中国境内上市销售的药品，对已上市药品改变剂型、改变给药途径、增加新适应症的药品注册按照新药申请的程序申报
新冠疫情	指	2019 新型冠状病毒感染导致的疫情
报告期、报告期内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	粤万年青	股票代码	301111
公司的中文名称	广东万年青制药股份有限公司		
公司的中文简称	粤万年青		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG LIFESTRONG PHARMACY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LSPG		
公司的法定代表人	欧先涛		
注册地址	汕头市金园工业城潮阳路 16 片区 08 号		
注册地址的邮政编码	515064		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	汕头市金园工业城潮阳路 16 片区 08 号		
办公地址的邮政编码	515064		
公司国际互联网网址	www.wnqzy.com.cn		
电子信箱	zqb@wnqzy.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈秀燕	郑泽鹏
联系地址	汕头市金园工业城潮阳路 16 片区 08 号	汕头市金园工业城潮阳路 16 片区 08 号
电话	0754-88119688	0754-88119688
传真	0754-88119688	0754-88119688
电子信箱	zqb@wnqzy.com.cn	zqb@wnqzy.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》《经济参考报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层
签字会计师姓名	杨新春、刘琪

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	中国(上海)自由贸易试验区 浦明路8号	杜峰、陈雨	2021年12月7日至2024 年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022年	2021年	本年比上年增减	2020年
营业收入(元)	283,336,348.33	349,788,913.72	-19.00%	340,956,598.40
归属于上市公司股东的净利润(元)	33,417,538.99	57,181,856.40	-41.56%	62,521,668.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	23,989,911.12	54,994,558.06	-56.38%	56,692,093.13
经营活动产生的现金流量净额(元)	69,879,889.67	71,626,612.47	-2.44%	90,904,196.83
基本每股收益(元/股)	0.21	0.48	-56.25%	0.52
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.48	-56.25%	0.52
加权平均净资产收益率	4.44%	16.23%	-11.79%	21.14%
	2022年末	2021年末	本年末比上年末增减	2020年末
资产总额(元)	857,063,372.44	826,198,080.76	3.74%	383,776,202.06
归属于上市公司股东的净资产(元)	758,671,171.00	750,853,632.01	1.04%	323,406,104.12

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	60,179,981.94	73,915,529.14	71,857,099.17	77,383,738.08
归属于上市公司股东的净利润	13,096,502.82	12,366,085.18	5,650,097.60	2,304,853.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,251,132.33	8,123,511.97	2,410,598.46	6,204,668.36
经营活动产生的现金流量净额	12,302,965.05	10,680,078.07	-10,027,549.95	56,924,396.50

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-8,726,345.22	-5,701,500.35	-252,577.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,848,667.27	4,291,192.98	6,858,468.45	
委托他人投资或管理资产的损益	12,034,570.08	876,954.61	203,494.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,934,282.64	1,545,393.14	288,569.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,406.87	2,151,677.69	-227,166.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-557,584.89		
减：所得税影响额	1,706,953.77	418,834.84	1,041,213.54	
合计	9,427,627.87	2,187,298.34	5,829,574.92	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司所处行业为医药制造业，主营产品可细分至中药领域。中医药作为民族瑰宝，凝聚着中华民族传统文化的精华，传承发展源远流长、经久不衰。中医药同时也是我国重要的卫生资源、有潜力的经济资源、以及具有原创优势的科技资源。党的二十大报告中明确指出要“促进中医药传承创新发展，推进健康中国建设”，中医药战略地位跃上新的高度。

随着我国社会经济高速发展，城乡人民生活水平不断提高，中医药行业未来发展前景可观。一方面是人们对预防胜于治疗、未病先防和既病防变的健康意识日益增强，中药治未病的独特优势和重要作用能够更好满足人民群众的健康需求；另一方面，实践表明中药在预防疾病和治疗慢性病方面优势突出，在人口老龄化和慢性病发病率逐年提升的背景下，中药将发挥不可替代的作用。近年来我国疾病发生了明显变化，高血压、糖尿病、心脑血管疾病、恶性肿瘤等慢性疾病的发病率上升较快，进一步促进了中成药产品的需求，推动我国中成药产业保持快速增长。

新冠疫情爆发期间，中医药凭借自身独特的优势，充分彰显出其在重大疾病防治中不可或缺的重要作用，关注度、认可度、信任度得到显著提升，为中医药行业带来新的发展机遇，也为振兴中医药、走向国际迎来契机。

（一）2022 年中医药行业政策汇总

2022 年，中医药行业持续出台多项政策，深化医药、医疗和医保联动改革，从中药研发创新、行业标准化、医疗服务等方面加强高位谋划与指导，让中医药发展历久弥新，着力推动中医药振兴，推动中医药产业健康长远发展。

1、2022 年 3 月，国务院办公厅印发《“十四五”中医药发展规划》，提出 10 个方面的重点任务和 15 项主要发展指标，在推动中药产业高质量发展方面，提出要加强中药资源保护与利用、加强道地药材生产管理、提升中药产业发展水平、加强中药安全监管 4 个方面的具体措施，健全中药标准体系，完善支持激励配套政策，推动中医药事业产业发展进入新阶段，使中医药发展成果更好地惠及广大群众，为全面推进健康中国建设、更好保障人民健康提供有力支撑。

2、2022 年 6 月，国家中医药管理局、教育部、人力资源社会保障部、国家卫生健康委联合印发《关于加强新时代中医药人才工作的意见》，深入贯彻习近平总书记关于做好新时代人才工作的重要思想和中医药工作的重要论述，坚持问题导向、需求导向，聚焦人才培养、使用、评价、激励等体制机制改革提出相关政策措施，推动新时代中医药人才工作高质量发展，为中医药振兴发展提供坚强的人才资源保障。

3、2022 年 9 月，国家市场监督管理总局发布《药品网络销售监督管理办法》并于 2022 年 12 月起正式施行，《办法》细化、具化药品管理法关于药品网络销售的规定，统筹群众购药便利性和药品安全监管，切实保障公众用药安全和合法权益，让网络售药有法可依、有章可循，网络售药也将进入规范化、合规化、严监管的新时期。

4、2022 年 10 月，中医药管理局印发《“十四五”中医药人才发展规划》，提出到 2025 年，符合中医药特点的中医药人才发展体制机制更加完善，培养、评价体系更加合理，人才规模快速增长，结构布局更趋合理，成长环境明显优化，培养和造就一支高素质中医药人才队伍，为中医药振兴发展提供更加坚强的人才支撑。

5、2022 年 11 月，国家中医药管理局制定了《“十四五”中医药信息化发展规划》，提出到 2025 年，基本建成与中医药管理体制相适应、符合中医药自身发展规律、与医疗健康融合协同的中医药信息化体系，基础设施、人才、标准等发展基础全面夯实；完成中医药政务信息化网络建设，实现省级中医药管理部门互联互通，中医药综合统计体系健全完善；信息技术创新应用加速开展，形成一批可复制、可推广、有影响的试点示范；中医医疗智慧化水平明显提升，三级公立中医医院电子病历系统应用平均水平基本达到 4 级，数字便民惠民服务能力显著增强；中医药治理水平持续提升，信息化成为中医药传承创新发展的重要支撑。

6、2022 年 12 月，国家药监局综合司发布《中药品种保护条例（修订草案征求意见稿）》，本次修订加强了中药全生命周期管理，充分发挥中药保护制度对中药全生命周期监管的正向激励作用，积极引导中药保护品种证书持有者积极开展上市后研究和评价，大力推动中药质量安全提升和产业可持续、高质量发展；鼓励中药创新，建立以临床价值为导向的评估路径，综合运用循证医学等方法，彰显中药特色；坚持医保、医疗、医药协同发展和治理，建立与公立医院药品采购、

基本药物遴选、医保目录调整等联动机制，促进产业升级和结构调整。针对中药品种保护实践中的突出问题，结合中药产业新发展形势，完善制度设计。

（二）公司所处的行业地位

公司前身为广东省汕头制药厂，其历史最早可追溯至 1951 年，具有深厚的历史发展底蕴，70 余年来秉承“创新、创优、质量第一”的宗旨，赢得了社会广泛赞誉。公司注重品牌的打造，经过长期的经营，公司已在医药制造业树立了良好的品牌形象，公司作为“潮汕老字号”、“广东老字号”企业，“万年青”商标亦被评为广东省著名商标，“万年青”牌产品已被众多消费者认可。

2022 年 6 月，公司荣获西湖论坛“西湖奖·最受药店欢迎的企业品牌”，旗下产品固精补肾丸荣获“最受药店欢迎明星单品”奖。

2022 年，经广东省工业和信息化厅评审，公司被认定为“2022 年专精特新中小企业”和“2022 年创新型中小企业”。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

1、公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事药品的研发、生产和销售，始终秉承“用心守护人类健康”的使命，坚持创新驱动，以中医药发展为主体，并积极布局医疗机构制剂、化学药等领域。公司现拥有 101 个药品批准文号，其中 32 个为原研首创产品，10 个产品为独家品种，4 个产品为独家剂型，16 个产品列入国家基药目录，39 个产品列入国家医保目录。目前主要产品线聚焦胆道类、降糖类、心脑血管类、感冒类、补益类等中医优势领域，具体如下：

适应症	主要产品名称	主要产品图片	功能主治	备注
胆道类	消炎利胆片		清热，祛湿，利胆。用于肝胆湿热所致的胁痛、口苦；急性胆囊炎、胆管炎见上述证候者。	处方药，国家医保目录甲类、国家基药目录、国家低价药目录、全国首创
	胆石通胶囊		清热利湿，利胆排石。用于肝胆湿热所致的胁痛、胆胀，症见右肋胀痛、痞满呕恶、尿黄口苦；胆石症、胆囊炎见上述证候者。	处方药，国家医保目录乙类、国家中医药管理局优质产品、中药二级保护品种（2002-2009）、独家品种
降糖类	参芪降糖片		益气养阴，滋脾补肾。主治消渴症，用于 II 型糖尿病。	处方药，国家医保目录甲类、国家基药目录、国家低价药目录、独家剂型
清热解毒类	苦木注射液		清热，解毒，消炎。用于感冒、上呼吸道感染、急性扁桃体炎、肠炎、细菌性痢疾等。	处方药，中药二级保护品种（2006-2012）、全国首创
妇科类	妇炎平胶囊		清热解毒，燥湿止带，杀虫止痒。用于湿热下注，带脉失约，赤白带下，阴痒阴肿，以及滴虫、霉菌、细菌引起的阴道炎、外阴炎等。	处方药，国家医保目录乙类、国家低价药目录、中药二级保护品种（2002-2009）、独家剂型、全国首创

补益类	归脾液		益气健脾，养血安神。用于心脾两虚、气短心悸、失眠多梦、头昏头晕、肢倦乏力、食欲不振。	双跨药
	固精补肾丸		温补脾肾。用于脾肾虚寒，食减神疲，腰酸体倦。	非处方药，独家品种
	脑力宝丸		滋补肝肾，养心安神。用于肝肾不足，心神失养所致的健忘失眠，烦躁梦多，潮热盗汗，神疲体倦；神经衰弱见上述证候者。	非处方药，全国首创
儿科类	健儿清解液		清热解毒，祛痰止咳，消滞和中。用于口腔糜烂，咳嗽咽痛，食欲不振，脘腹胀满等。	双跨药，国家医保目录乙类、全国首创
止咳平喘类	珠贝定喘丸		理气化痰，镇咳平喘，补气温肾。用于治疗支气管哮喘、慢性支气管炎等久病喘咳，痰涎壅盛等症。	处方药，独家品种、全国首创
心脑血管类	益心丸		益气温阳，活血止痛。用于心气不足，心阳不振、瘀血闭阻所致的胸痹，症见胸闷心痛，心悸气短、畏寒肢冷、乏力自汗；冠心病心绞痛见上述证候者。	处方药，国家医保目录乙类、国家低价药目录
感冒类	扑感片		辛温解表，疏散风寒。用于风寒型感冒、流感所引起的头痛身酸、恶寒发热、喷嚏、流涕、咳嗽稀白。	非处方药，独家品种，全国首创，
医疗器械类	口罩		用于普通环境下的一次性卫生护理。	-

2、公司的经营模式

(1) 研发模式

公司坚持创新驱动发展，重点打造创新药、医疗机构制剂、仿制药、同名同方药、改良型新药及重点品种二次开发等

的专业研发平台，围绕公司战略核心领域投入，目前建有博士工作站、广东省专精特新中小企业等创新平台，立足核心优势，统筹推进各平台协同发展。此外，公司根据对行业趋势的研判，以市场需求、公司战略为导向，通过自主研发、联合研发、委托研发等多种研发模式，聚焦核心治疗领域，实行短、中、长期的管线布局，为公司未来产品丰富化、梯队化、持续化且具有技术壁垒提供了战略保证。

（2）采购模式

公司设有专门的采购部门，全面统一负责公司研发、生产、经营所需物料、物品等对外采购工作，保证公司研发、生产、经营工作的正常进行。根据研发、生产、经营计划确定中药材、原辅材料、生产设备、包装材料、试剂耗材、办公用品、物品等采购计划，采购部依据采购订单管理、采购付款管理等制度和流程进行采购，合理控制物料采购价格、库存，降低资金占用。对于季节性较强、价格波动较大的大宗中药材，通过对产业链的深入研究，根据采购品种上、下游产业的价格分析，原料药的价格分析与预测，同时结合市场信息的采集与分析，实现专业化采购的管理模式，在保证质量的基础上有效降低公司采购成本。

（3）生产模式

公司严格按照 GMP 规范组织产品生产，采用“以销定产”的生产计划管理，根据销售计划制定月度生产计划，将销售与生产等环节紧密联系，实现从销售到生产的信息优化和共享。销管部根据各事业部提供的各产品年度销售预测以及分解的月度销售计划，综合近 3 月销售情况及实时库存情况，制定生产产品的品种、数量、规格和进度要求的生产主计划并下达给生产技术部。生产技术部每月核对物料产品库存量、根据生产能力与生产计划的匹配度，依据任务优先级安排车间进行生产。生产各车间严格执行生产技术部分解计划，严格按照生产工艺规范组织生产。质量管理部做好来料质量控制、中间产品质量控制、成品质量控制；并在整个生产过程中对各环节进行严格的质量监控，保证质量管理体系良好运行。

（4）销售模式

公司的销售模式主要采取专业学术推广、招商代理及商务普药助销三位一体的模式。公司成立一、二、三终端及商务的销售队伍，依靠专业学术推广队伍各种形式的学术推广活动，从而提高公司医药产品的知名度和医生的认可度。招商代理模式是专业学术推广的补充销售模式，主要是针对公司部分处方品种，为了实现快速的市场覆盖，形成市场规模，在全国或部分地区进行精细化招商，由经销商为公司提供分销配送服务，公司为经销商提供学术支持，双方在互利共赢的基础上扩大产品的市场占有率。商务普药助销模式主要是针对大众化的非独家产品，公司通过与医药商业公司合作完成面向终端的市场分销工作。公司主要客户为医药商业公司及头部医药连锁公司。

①处方推广模式

主要销售终端为医院，该渠道的市场价格执行政府招标定价。处方药推广以自营或代理形式的不同主要划分为以下两种模式：

终端推广模式：通过资质优良的药品批发商进行医院供货销售，公司设立药物警戒部，为临床医生提供药物基本信息、合理用药指导、国内外相关专业信息，并及时收集药物使用情况反馈，协助监测上市后不良反应，确保临床用药安全；通过协助专业学会组织学术会议、临床研究等方式，对临床医师形成良好学术影响力，确保产品销售保持稳健增长。

招商代理模式：通过与代理商合作进行市场推广，通过高端专业学术推广，逐步建立专业学术形象，利用代理商资源实现省外医疗市场快速的推广覆盖，扩大医疗终端市场份额。

②OTC 销售模式

主要销售终端为药店，通过与药店合作，设立零售医药代表，为零售店员提供药物基本信息、合理用药指导、国内外相关专业信息，确保用药安全，根据药店规模与合作形式将 OTC 销售进一步划分为以下两种推广模式：

KA 直营：通过与全国上市龙头及头部连锁药店合作销售，业务覆盖至各区域城市主流门店，向连锁药店店员开展专业培训、为消费者提供公众健康知识等活动，形成品牌影响力，确保产品销售持续健康成长。

控销模式：通过与各地区经销商客户达成战略合作，重点开发中小型连锁及第三终端药店诊所。聚焦核心单品，为加盟客户提供优质的产品，持续性的学术推动，以及相关活动的支持，进一步拓展基层零售管道。

三、核心竞争力分析

在我国医药行业由高速增长转向高质量发展的新常态下，公司坚持稳中求进的总基调，巩固和强化在核心业务上的优势，积极拓展延伸产业链，寻求新的增长点，不断提高公司核心竞争力。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1、产品优势

公司经过多年发展，已形成丰富的产品资源，具有一定的品类集群优势。公司现拥有 101 个国药准字产品，包括片剂、硬胶囊剂、注射剂、丸剂等 11 个剂型，产品涵盖了胆道类、降糖类、清热解毒类、妇科类、补益类、儿科类等 13 个适用病症，产品种类丰富，消费群体广泛。其中 32 个原研首创产品，10 个独家品种，4 个独家剂型产品，16 个产品被列入国家基药目录，39 个产品列入国家医保目录，妇炎平胶囊、胆石通胶囊、苦木注射液曾入选国家二级中药保护品种。产品进入国家基药和国家医保目录后，有利于在医疗终端机构的销售。

此外，新冠疫情期间，公司产品藿香正气水被纳入《新型冠状病毒肺炎诊疗方案（试行第四至九版）》医学观察期推荐治疗用药。健儿清解液、栀芩清热合剂、香连素片等 8 个品种亦被列入《广东省新冠病毒感染者重点用药监管目录》。上述品种将为公司产品销售提供良好基础，可以有效抵御经济环境及行业政策给企业带来的不利影响。

2、品牌优势

公司具有深厚的历史发展底蕴，近百年来秉承“创新、创优、质量第一”的宗旨，赢得了社会广泛赞誉。公司作为“潮汕老字号”、“广东老字号”企业，注重品牌的打造，经过长期的经营，公司已在医药行业树立了良好的品牌形象，“万年青”商标亦被评为广东省著名商标，现已打造出胆道、降糖、补益补肾等领域的专业品牌，“万年青”牌产品已被众多消费者认可，为长期的业务发展奠定坚实的基础。2022 年 6 月，公司荣获西湖论坛“西湖奖·最受药店欢迎的企业品牌”，旗下产品固精补肾丸荣获“最受药店欢迎明星单品”奖。

3、质量优势

公司致力于提高产品质量标准，参与起草的消炎利胆片质量标准收载于《中国药典》1997 年增补本。公司严格按照《药品生产质量管理规范》的要求建立适应于产品现代化生产厂房，制定了符合 GMP 要求的管理文件。公司针对具体品种制定了高于法定标准的内控标准，根据广东省药品检验所检验报告显示，公司多款产品质量指标均高于法定标准。公司产品消炎利胆片、石淋通片、脑力宝丸曾获得“国家银质奖”，消炎利胆片、胆石通胶囊、妇炎平胶囊、益心丸等 9 个产品曾荣获“广东省优质产品奖”，妇炎平胶囊、筋痛消酊等 4 个产品曾荣获“广东省科学技术进步奖”，消炎利胆片、妇炎平胶囊、苦木注射液、健儿清解液等 8 个产品被认定为“广东省高新技术产品”。公司核心产品在中市场经数十年的推广与使用，产品质量稳定，疗效显著，市场认知度高。

4、生产工艺优势

公司历年来高度重视现代制药新技术在中药生产过程中的应用，不断探索科技创新的中药智能制造之路，以现代中药的“精准制造”来推动中药制造行业的品质革命。基于现有的行业通用技术经自主研发、消化吸收、改造或改良形成了现有的适应自身特点的创新、创造、创意能力和核心技术，如真空低温履带技术、超微粉碎技术、离心喷雾干燥技术、真空蒸馏技术等。同时，公司治疗胆石症、胆囊炎和胆道炎的药物及其制备方法更是获得“第二十一届中国专利奖优秀奖”。

5、营销渠道优势

公司持续创新营销模式，已建成与现有丰富产品线相匹配的营销网络和营销队伍。医院市场通过创新学术推广形式，在中市场树立了专业品牌形象，创新的学术营销，提升学术营销体系综合实力。诊所市场以专业的学术推广形式，结合适应基层市场的营销模式，为公司的处方药渠道的下沉打下了坚实的基础。公司的销售网络已覆盖全国，并在全国各大中城市建立了自己的销售队伍，产品覆盖了医院、诊所、卫生站、药店等各类终端。公司营销团队积极与全国各省、地市的优质经销商进行合作，通过经销商市场渠道资源扩大公司产品销售范围及市场认知度，对全国范围的终端客户进行覆盖。直销方面，除线上电商店铺销售外，公司还通过成立新零售事业部，加快推进与全国连锁药店的战略合作，在连锁药店终端进行重点产品布局，提高企业品牌影响力。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入 28,333.63 万元，较去年同期下降 19.00%；归属于上市公司股东的净利润 3,341.75 万元，较去年同期下降 41.56%。报告期末，公司总资产为 85,706.34 万元，较上年末增长 3.74%；归属于上市公司股东的净资产为 75,867.11 万元，较上年末增长 1.04%。

收入下降的主要因素是受制于整体大环境、物流时效及消炎利胆片、胆石通胶囊等部分产品提价影响，报告期内公司部分主营产品出现不同程度的销量下滑。

利润相比收入下降幅度较大的主要因素是①报告期内由于公司原蒸汽供应商汕头经济特区万丰热电有限公司破产关闭，新供应商管道铺建工作尚未完成，公司生产临时采用自产蒸汽及外购天然气，蒸汽成本上涨至 295.80 元/吨，相比去年同期增长 33.24%；天然气成本上涨至 5.70 元/m³，相比去年同期增长 41.79%；用电成本上涨至 0.87 元/度，相比去年同期增长 26.09%。同时部分原材料成本上升，导致公司整体毛利率下降。

②为开拓销售市场，加强与全国百强连锁药店的战略合作，公司设立新零售事业部，增加销售人员，加大品牌推广力度，报告期内公司销售费用率同比增加 7.47%。

③报告期内，公司对部分功能单一，自动化程度低，且稳定性差，故障率高，维修成本大，且不能满足生产要求的生产设备进行报废处理，报废净额约 840 万元。

自 2022 年开始，为提高公司产品影响力及品牌知名度，公司积极布局零售市场，多次参与医药行业重要展会，如 6 月份举办的 2022 中国大健康产业论坛（简称“西湖论坛”）上，经组委会的专业评审，公司荣获西湖论坛“西湖奖·最受药店欢迎的企业品牌”，公司产品固精补肾丸荣获“最受药店欢迎明星单品”奖；7 月份举办的“2022 国际大健康产业(重庆)博览会暨第七届双品汇”会上，公司举办专场商务午餐，宴请所有参会的行业嘉宾，进行品牌宣传；11 月份举办的海南西普会，公司精心设计和搭建企业展位，多维度地展示公司优质产品，增加品牌影响力。

报告期内，公司加强品牌推广力度，新零售业务取得历史性成果，成为公司新的营销里程碑。截至报告期末，公司已与老百姓、大参林、健之佳、漱玉平民、万和药房等上市龙头及头部连锁药店达成实质性的战略合作，公司固精补肾丸、健儿清解液、扑感片等主打 OTC 产品已逐步进驻上述连锁药店各地区门店。报告期内，公司连锁药店合作业务实现销售收入 2,155.41 万元，同比增长 350.30%。其中补益类、感冒类产品实现营收 1,341.89 万元，较上年同期增长 549.54%。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	283,336,348.33	100%	349,788,913.72	100%	-19.00%
分行业					
药品	272,150,190.78	96.05%	336,070,185.59	96.08%	-19.02%
医疗器械	11,139,457.77	3.93%	13,371,751.57	3.82%	-16.69%
其他类	46,699.78	0.02%	346,976.56	0.10%	-86.54%
分产品					
胆道类	42,663,066.38	15.06%	70,139,708.14	20.05%	-39.17%
降糖类	91,026,031.67	32.13%	102,941,906.34	29.43%	-11.58%
清热解毒类	39,491,420.09	13.94%	43,428,064.84	12.42%	-9.06%
补益类	51,665,168.78	18.23%	56,220,153.33	16.07%	-8.10%
其他药品	47,304,503.86	16.70%	63,340,352.94	18.11%	-25.32%

医疗器械	11,139,457.77	3.93%	13,371,751.57	3.82%	-16.69%
其他类	46,699.78	0.02%	346,976.56	0.10%	-86.54%
分地区					
华东	78,162,512.66	27.59%	97,218,989.03	27.79%	-19.60%
华南	60,406,777.01	21.32%	85,733,707.94	24.51%	-29.54%
西南	38,941,197.39	13.74%	33,043,792.60	9.45%	17.85%
东北	6,281,735.28	2.22%	7,066,556.12	2.02%	-11.11%
华北	39,152,012.53	13.82%	59,448,564.78	17.00%	-34.14%
华中	36,631,486.28	12.93%	39,691,209.58	11.35%	-7.71%
西北	23,760,627.18	8.39%	27,586,093.67	7.89%	-13.87%
分销售模式					
直销	30,722,766.13	10.84%	9,670,612.56	2.76%	217.69%
经销	252,613,582.20	89.16%	340,118,301.16	97.24%	-25.73%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
药品	272,150,190.78	80,456,455.14	70.44%	-19.02%	-14.37%	-1.60%
分产品						
胆道类	42,663,066.38	21,597,805.25	49.38%	-39.17%	-36.21%	-2.35%
降糖类	91,026,031.67	12,573,089.47	86.19%	-11.58%	14.20%	-3.12%
清热解毒类	39,491,420.09	9,370,361.52	76.27%	-9.06%	4.33%	-3.05%
补益类	51,665,168.78	15,649,334.12	69.71%	-8.10%	-10.63%	0.86%
分地区						
华东	78,162,512.66	21,401,257.65	72.62%	-19.60%	-24.39%	1.74%
华南	60,406,777.01	24,183,572.66	59.97%	-29.54%	-26.87%	-1.46%
西南	38,941,197.39	9,904,475.87	74.57%	17.85%	9.49%	1.94%
华北	39,152,012.53	10,701,012.91	72.67%	-34.14%	-18.35%	-5.29%
华中	36,631,486.28	14,267,958.81	61.05%	-7.71%	35.67%	-12.45%
分销售模式						
直销	30,722,766.13	17,143,059.77	44.20%	217.69%	113.38%	27.28%
经销	252,613,582.20	74,966,253.64	70.32%	-25.73%	-24.41%	-0.52%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
药品	销售量	固体剂型（万片、万粒）	99,247.46	133,111.20	-25.44%
	生产量	固体剂型（万片、万粒）	110,755.74	121,170.38	-8.60%
	库存量	固体剂型（万片、万粒）	28,656.50	17,148.23	67.11%
药品	销售量	颗粒剂及散剂（千克）	28,431.14	29,730.48	-4.37%
	生产量	颗粒剂及散剂（千克）	27,659.45	28,794.04	-3.94%

	库存量	颗粒剂及散剂(千克)	2,587.96	3,359.65	-22.97%
药品	销售量	液体剂型(升)	409,476.54	410,181.08	-0.17%
	生产量	液体剂型(升)	419,879.31	370,585.59	13.30%
	库存量	液体剂型(升)	74,936.48	61,079.44	22.69%
口罩	销售量	口罩(万个)	6,082.25	6,987.88	-12.96%
	生产量	口罩(万个)	6,090.47	6,993.03	-12.91%
	库存量	口罩(万个)	811.12	878.85	-7.71%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

固体制剂本期库存量 28,656.50 万(片/粒)，同比上升 67.11%，主要系报告期内参芪降糖片、消炎利胆片等产品受大环境及提价影响造成销售不及预期，导致报告期末库存产品较去年同期增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药品	材料成本	50,851,145.93	55.21%	59,898,768.63	55.87%	-15.10%
药品	直接人工	5,861,911.13	6.36%	7,376,734.79	6.88%	-20.54%
药品	制造费用	20,911,390.72	22.70%	23,743,614.46	22.15%	-11.93%
药品	运输费用	2,832,007.36	3.07%	2,943,376.90	2.75%	-3.78%
医疗器械	材料成本	6,299,547.63	6.84%	6,082,299.72	5.67%	3.57%
医疗器械	直接人工	1,782,479.89	1.94%	2,041,035.32	1.90%	-12.67%
医疗器械	制造费用	2,698,340.05	2.93%	4,176,786.11	3.90%	-35.40%
医疗器械	运输费用	858,946.72	0.93%	666,406.69	0.62%	28.89%
其他类	材料成本	13,566.03	0.01%	213,991.15	0.20%	-93.66%
其他类	直接人工	0.00	0.00%	535.38	0.00%	-100.00%
其他类	制造费用	0.00	0.00%	67,826.12	0.06%	-100.00%

说明

医疗器械本期制造费用 2,698,340.05 元，同比下降 35.40%，主要系口罩生产量下降及部分设备报废处理，导致营业成本同比下降。

其他类本期材料成本 13,566.03 元，同比下降 93.66%，主要系报告期内公司不再生产酒精消毒液，本期仅消化剩余库存，导致酒精消毒液销量下降，对应的营业成本同比下降。

其他类本期直接人工 0.00 元，同比下降 100.00%，主要系报告期内公司不再生产酒精消毒液。

其他类本期制造费用 0.00 元，同比下降 100.00%，主要系报告期内公司不再生产酒精消毒液。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 □否

1、2022年5月12日，公司与广州固志药物研究有限公司共同出资设立医原（广州）药物研究有限公司，公司持股比例为51.00%，医原药研成为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围。

2、2022年12月12日，公司新设立全资子公司广东臻艾佳健康科技有限公司，公司持股比例为100.00%，纳入公司合并报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 ☑不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	97,180,959.65
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	34.30%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第1名客户	40,752,044.92	14.38%
2	第2名客户	17,796,278.45	6.28%
3	第3名客户	13,451,516.34	4.75%
4	第4名客户	13,326,863.26	4.70%
5	第5名客户	11,854,256.68	4.18%
合计	--	97,180,959.65	34.30%

主要客户其他情况说明

□适用 ☑不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	24,686,996.21
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	31.40%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前5名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第1名供应商	10,982,507.19	13.97%
2	第2名供应商	5,355,608.91	6.81%
3	第3名供应商	3,350,902.67	4.26%
4	第4名供应商	2,530,163.28	3.22%
5	第5名供应商	2,467,814.16	3.14%
合计	--	24,686,996.21	31.40%

主要供应商其他情况说明

□适用 ☑不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	137,833,016.31	144,035,967.70	-4.31%	无重大变化
管理费用	18,048,003.46	21,344,137.46	-15.44%	无重大变化
财务费用	-2,293,220.68	-2,955,960.10	-22.42%	无重大变化
研发费用	9,160,037.51	10,866,555.59	-15.70%	无重大变化

4、研发投入

☑适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
苦木注射液再评价研究	苦木注射液化学成份分析；完成工艺考察及质量评价研究，建立成品质量标准。	已完成苦木注射剂中主要化学成分分离鉴定（苦木药材-中间体-苦木注射液指纹图谱分析、苦木药材化学成分表征及苦木注射剂主要成分分离鉴定及活性评价等），正在进行中间体及制剂质量标准研究，苦木注射液聚山梨酯 80 的含量测定方法研究；已开展苦木药材-中间体-苦木注射液 UPLC-Q-TOF-MS/MS 鉴别分析研究。	完成苦木注射液化学物质基础与质量评价研究，符合中药注射剂再评价申报要求。	本项目开展苦木注射液有效性和安全性再评价研究，可提高苦木注射液的质量，并保证其质量稳定可控，在临床用药上的安全可靠，有助于提高产品竞争力。
中药经典名方保阴煎的开发研究	处方药味的确认、功能主治的论证、用法与用量的论证与确认；工艺研究和质量标准研究；稳定性研究及安全性评价。	完成处方考证、药材研究、物质基准研究（工艺研究、质量研究），已完成提取阶段中试研究，研究结果符合政策法规要求，即将进行制剂中试研究。	研究开发经典名方中药复方制剂保阴煎的药学研究及安全性评价，形成药学研究及安全性评价全套技术资料，完成经典名方新药研究开发及注册申请。	经典名方经多年应用，疗效较为确切，开发成功率高，同时医疗人员、患者对经典名方认同度高，易于市场推广，项目若能完成研发并注册成功，将给企业带来新的经济增长点。
益心丸成分分析及抗疲劳作用研究	益心丸有效部位提取纯化及成分分析；进行抗疲劳指标的测定及相关机制的探讨。	目前正在进行合同的起草、方案的起论证，以及合作单位的筛选。	获取益心丸有效部位并明确其成分，研究有效部位的新适应症，申请发明专利。	本项目完成后，将为疲劳患者用药提供新的选择，并全面提升益心丸的质量标准以及市场竞争力，同时，益心丸作为公司未来的主推产品，新增抗疲劳适应症将会是公司生产销售的重要新增长点。
消炎利胆片干法制粒工艺技术研究及应用	对消炎利胆片干法制粒工艺开展研究，通过探讨浸膏粉物理性质和制粒工艺参数与干法制粒颗粒质量的相关性，找出影响制粒效果的主要因素。	目前已完成处方工艺论证、研究方案的起草，研究设备筛选工作，正进行小试工艺研究。	完成消炎利胆片干法制粒工艺研究，节约能源降低成本。同时降低湿法制粒总带来的环境问题。	本项目开展消炎利胆片干法制粒工艺技术研究及应用，是一种环保式的制粒工艺，节能无污染，无需润湿剂，无溶剂制粒的防爆问题和废气排放污染的环保问题；同时通过省却干燥工序，能节约大量能源，降低生产成本。

梔芩清热合剂掩味工艺技术研究及应用	本项目主要对梔芩清热合剂掩味配方及工艺开展研究, 选用合适的掩味剂, 确定出最终的制剂工艺, 制备出梔芩清热合剂。	目前已完成处方研究, 通过多种掩味剂的筛选, 确定了以阿司帕坦为掩味剂, 变更工作已完成。	掩盖梔芩清热合剂不良苦味; 生产工艺合适于工业化生产; 按产品质量标准检验各项结果均合格, 评价指标稳定。	本项目开展梔芩清热合剂掩味工艺技术研究及应用, 通过发掘现有产品潜力, 提高患者对梔芩清热合剂的依从性, 进一步提高该产品的市场占有率。
苦木雾化吸入溶液的研发	通过采用雾化装置, 用 NGI 装置测定, 以空气动力学质量粒径中值 (MMAD)、几何标准偏差 (GSD) 和微细粒子剂量为指标, 先按雾化用液体制剂的研究要求, 对纯化工艺、配液和灌装工艺进行优化研究, 得到一个适宜雾化给药的纯化工艺、配液和灌装、灭菌工艺。	召开适应症拟定的内部及外部专家讨论会, 拟定临床上较有效的、疗程较短的适应症开发, 重点在止咳化痰、抗菌、抗病毒、抗炎、退热、免疫中的药效方案设计和讨论。召开讨论和咨询会, 确定了适应症为上呼吸道感染的治疗。	完成新药研究开发及注册申请。	苦木雾化吸入溶液易于产业化, 符合国人的用药习惯, 该项目实施成功后, 将成为公司吸入制剂的研发突破口。
具栖冬青苷治疗冠心病心绞痛研究	通过药效学筛选, 确定治疗冠心病的有效成分, 研究出适合工业化生产的生产工艺, 采用正交试验法对提取条件进行了优选, 并对有效成分进行结构确证, 建立原料及制剂的质量标准, 确保能持续生产出安全、均一、有效的治疗冠心病心绞痛的产品。	在该药效学研究中, 具栖冬青苷有较明显的对抗心肌缺血、改善冠脉循环, 缩小心肌梗塞面积的药理活性, 确定了其冠心病的有效成分。	完成新药研究开发及注册申请。	具栖冬青苷由于是从中药中提取的有效成分, 在市场上更具竞争力。具栖冬青苷原料药材来源广泛, 一旦投放市场, 将迅速占有可观的市场份额, 并且在国际市场也会有很强的竞争力。
健儿清解液延长有效期的质量标准研究	对健儿清解液中的主要成分进行测定, 建立一种简便、准确、专属性强的检测方法, 用于健儿清解液的质量控制, 从而延长健儿清解液有效期	已完成健儿清解液含量检测目标筛选, 确定了以绿原酸、苯甲酸、苯甲醛等为项目开展研究工作, 正进行分析方法学验证。	对健儿清解液中的主要成分进行测定, 建立一种简便、准确、专属性强的检测方法, 用于健儿清解液的质量控制。	健儿清解液作为公司重点产品之一, 是公司未来生产销售的主要增长点, 延长有效期将有助于提高未来销量。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量 (人)	51	54	-5.56%
研发人员数量占比	10.43%	11.84%	-1.41%
研发人员学历			
本科	26	26	0.00%
硕士	1	0	100.00%
大专	19	21	-9.52%
高中/中专及以下	5	7	-28.57%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	28	24	16.67%
30~40 岁	10	14	-28.57%
40 岁以上	13	16	-18.75%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额 (元)	9,160,037.51	10,866,555.59	10,549,589.94
研发投入占营业收入比例	3.23%	3.11%	3.09%

研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	329,376,077.13	350,536,914.38	-6.04%
经营活动现金流出小计	259,496,187.46	278,910,301.91	-6.96%
经营活动产生的现金流量净额	69,879,889.67	71,626,612.47	-2.44%
投资活动现金流入小计	659,876,580.98	95,263,043.41	592.69%
投资活动现金流出小计	964,544,581.27	172,120,753.98	460.39%
投资活动产生的现金流量净额	-304,668,000.29	-76,857,710.57	-296.41%
筹资活动现金流入小计	0.00	386,720,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	35,757,741.81	7,660,876.75	366.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,757,741.81	379,059,123.25	-109.43%
现金及现金等价物净增加额	-270,545,852.43	373,828,025.15	-172.37%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、本期投资活动现金流入 659,876,580.98 元，同比上升 592.69%，主要系本期使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理。

2、本期投资活动现金流出 964,544,581.27 元，同比上升 460.39%，主要系本期使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理。

3、本期筹资活动现金流入 0.00 元，同比下降 100.00%，主要系上期公司完成发行人民币普通股(A 股)，收到募集资金。

4、本期筹资活动现金流出 35,757,741.81 元，同比上升 366.76%，主要系本期支付股利和前期已计提的 IPO 发行费用。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,903,648.28	34.25%	主要系收到理财产品收益	部分具有
公允价值变动损益	2,934,282.64	8.44%	主要系计提以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收益	部分具有
资产减值	-629,190.65	-1.81%	主要系计提存货跌价准备	否
营业外收入	348,219.15	1.00%	主要系清理无需支付的应付款和扣取客户违约保证金	否
营业外支出	8,701,148.89	25.04%	主要系资产报废	否
资产处置收益	-330,008.61	-0.95%	主要系处置固定资产损失	否
其他收益	4,868,993.30	14.01%	主要系本期确认的政府补助收益	否
信用减值损失	-614.10	0.00%	主要系冲回前期多计的坏账准备	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	179,213,204.30	20.91%	485,348,842.98	58.74%	-37.83%	主要系本期将部分闲置募集资金和自有资金用于现金管理。
应收账款	61,809,083.53	7.21%	70,352,007.33	8.52%	-1.31%	
存货	70,689,149.65	8.25%	51,912,392.33	6.28%	1.97%	
固定资产	55,066,134.30	6.42%	73,480,556.56	8.89%	-2.47%	
在建工程	718,542.72	0.08%	0.00		0.08%	
使用权资产	152,200.69	0.02%	1,065,405.13	0.13%	-0.11%	
合同负债	26,875,327.65	3.14%	5,663,274.61	0.69%	2.45%	
租赁负债	0.00	0.00%	158,901.43	0.02%	-0.02%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	48,038,430.31	2,934,282.64			339,000,000.00	308,672,619.07		81,320,931.29
金融资产小计	48,038,430.31	2,934,282.64			339,000,000.00	308,672,619.07		81,320,931.29
应收款项融资	26,920,288.37				84,496,246.84	102,212,635.99		9,203,899.22
上述合计	74,958,718.68				423,496,246.84	410,885,255.06		9,203,899.22
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司不存在资产权利受限的情况。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
964,544,581.27	172,120,753.98	460.39%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
医原（广州）药物研究	医疗机构制剂的研发与	新设	5,100,000.00	51.00%	自有资金	广州固志药物研究有限	不适用	研发	已实缴出资260万元	0.00	-24.26	否		

有限 公司	试验					公司								
合计	--	--	5,10 0,00 0.00	--	--	--	--	--	--	0.00	- 24.2 6	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	首次公开发行股票	36,970.81	8,807.87	8,807.87	0	0	0.00%	28,162.94	存放于募集资金专户，以及现金管理	0
合计	--	36,970.81	8,807.87	8,807.87	0	0	0.00%	28,162.94	--	0

募集资金总体使用情况说明

公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）40,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币10.48元，募集资金总额为人民币419,200,000.00元，扣除与发行有关的费用人民币49,491,913.40元（不含税），公司实际募集资金净额为人民币369,708,086.60元。扣除券商承销费用和保荐费用人民币32,480,000.00元后，剩余募集资金人民币386,720,000.00元（含尚未完成置换的预先投入募投项目的自筹资金人民币7,613,245.96元，以及尚未支付的发行费用人民币17,011,913.40元）已于2021年12月2日到账。

2022年，公司直接投入募集资金项目88,078,745.96元（截至2022年12月31日累计已使用募集资金88,078,745.96元），公司通过募集资金专用账户支付发行费用13,134,554.90元（截至2022年12月31日累计支付发行费用16,823,234.15元），公司募集资金专户支付银行手续费1,240.69元（截至2022年12月31日累计支付银行手续费1,715.69元），公司通过募集资金专用账户支付现金管理（理财产品）500,000,000.00元，公司通过募集资金专用账户收回现金管理（理财产品）250,000,000.00元，募集资金专户利息收入242,040.55元（截至2022年12月31日累计利息收入317,571.83元），现金管理理财收入9,355,607.00元（截至2022年12月31日累计收到理财收入9,355,607.00元）。截至2022年12月31日，公司募集资金专户合计余额为41,489,483.03元（含尚未支付的发行费用人民币200,000.00元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、中成药生产扩建项目	否	22,579.92	22,579.92	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
2、研发中心建设项目	否	5,481.88	5,481.88	807.87	807.87	14.74%		0	0	不适用	否
3、补充营运资金项目	否	8,000	8,000	8,000	8,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	36,061.8	36,061.8	8,807.87	8,807.87	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
1、尚未指定具体用途	否	909.01	909.01	0	0.00	0.00%		0	0	不适用	否
超募资金投向小计	--	909.01	909.01			--	--			--	--
合计	--	36,970.81	36,970.81	8,807.87	8,807.87	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金 909.01 万元，尚未指定具体用途。公司于 2021 年 12 月 17 日召开了第二届董事会第五次会议及第二届监事会第三次会议，并于 2022 年 1 月 4 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置自有资金和募集资金(含超募资金)进行现金管理的议案》，同意公司不超过人民币 2.5 亿元(含 2.5 亿元)的闲置募集资金(含超募资金)进行现金管理。截至报告期末，公司已使用 2.5 亿元闲置募集资金(含超募资金)进行现金管理。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 4 月 21 日召开第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 761.32 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。截至报告期末，公司已完成上述募集资金置换。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2021 年 12 月 17 日召开了第二届董事会第五次会议及第二届监事会第三次会议，并于 2022 年 1 月 4 日召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置自有资金和募集资金（含超募资金）进行现金管理的议案》，同意公司不超过人民币 2.5 亿元（含 2.5 亿元）的闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。截至报告期末，公司已使用 2.5 亿元闲置募集资金(含超募资金)进行现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司于 2022 年 10 月 26 日召开第二届董事会第九次会议及第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目延期的议案》。根据当前募集资金投资项目的实际建设情况和投资进度，在项目实施主体、项目投资总额和建设规模不变的情况下，经过审慎研究，决定将“中成药生产扩建项目”与“研发中心建设项目”达到预定可使用状态的日期延长至 2024 年 12 月 31 日。具体内容详见公司于 2022 年 10 月 27 日披露的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东万年青医药有限公司	子公司	主要负责母公司产品的销售和市场营销工作	10000000	93,932,101.90	18,088,784.03	261,531,735.05	-15,709,275.77	-11,591,506.20
医原（广州）药物研究有限公司	子公司	医学研究和试验发展	10000000	2,600,952.44	2,599,975.74	0.00	-59.45	-47.56
广东臻艾佳健康科技有限公司	子公司	健康咨询服务	10000000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
医原（广州）药物研究有限公司	新设	无重大影响
广东臻艾佳健康科技有限公司	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、广东万年青医药有限公司系公司全资子公司，成立于 2011 年 11 月 3 日，注册地址为广东省广州市海珠区新港西路 135 号大院园西区 705 号中大科技园 B 座自编号 1802-1809 室，主要负责母公司产品的销售和市场营销工作。

2、医原（广州）药物研究有限公司系公司控股子公司，公司持股比例 51%，成立于 2022 年 5 月 12 日，注册地址为广州市荔湾区百花路 8、10 号 1-3 层. 办公楼 5 一(部位:17 层 1701 单元)，主要负责医学研究和试验发展。

3、广东臻艾佳健康科技有限公司系公司全资子公司，成立于 2022 年 12 月 12 日，注册地址为汕头市金园工业城潮阳路 16 片区 08 号第一幢，主要负责健康咨询服务。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

党的二十大报告明确指出要“促进中医药传承创新发展，推进健康中国建设”，这为中医药传承创新发展指明了方向。一方面，以“中医药发展十四五规划”为核心的系列国家政策及各地中医药规范性发展政策出台，标志着国家对中医药支持的政策已由顶层设计逐步过渡到落地执行阶段，将为中医药市场带来扩容机会，行业增速在政策带动下有望持续提高。另一方面，随着我国老龄化进程加快、程度加深，叠加民众健康意识提升，催化了整个中医药大健康产业的蓬勃发展。同时，新零售渠道变革，线上渠道高速扩张，医药品牌集中度也将进一步提升，中医药市场迎来结构性的调整机会。

（二）公司发展战略

公司始终秉持“用心守护人类健康”的初心和使命，聚焦胆道、补肾及降糖等慢病管理，丰富产品管线，在研发方面将继续围绕中药二次开发和制药过程质量控制研究方向，兼顾医疗机构制剂、化学药等专业领域拓展，致力于为消费者提供高品质、绿色健康的医药产品。升级营销模式，继续推进推广创新、销售模式创新的销售改革，重塑销售竞争文化，使多形式、多业态、多模式销售竞相发展。加强老字号品牌建设，扩大品牌影响力，持续推进企业文化建设，提高数字化管理

水平，持续提升公司核心竞争能力。同时深入推进与全国上市龙头及头部连锁药店的合作布局，拓展医疗机构制剂业务合作通道，延伸大健康产业链发展，努力形成产业化的规模效应，确保公司业绩可持续性增长。

（三）公司经营计划

在中医药健康产业蓬勃发展的背景下，公司将奋力开创高质量发展新局面，牢牢把握国家支持中医药创新发展及人口老龄化进程加速两大关键契机，聚焦胆道、补肾及降糖等慢病管理，对标行业先进企业，持续提升公司核心竞争优势，积极践行社会责任，促进经济效益、社会效益、环境效益等协调统一发展，将企业社会责任与企业竞争力相结合。未来，公司将重点抓好以下几个方面的工作：

1、研发方面

坚持以自主研发、合作研发相结合的研发模式，以市场为导向，以产品质量为中心，中、化兼顾，持续推动产品创新及改进。公司将通过建设现代化的药品研发中心，提供优越的产品研发环境，引进一流高素质人才，不断加大对新产品的研发、推广力度。在创新药、医疗机构制剂、仿制药、同名同方药、改良型新药及重点品种二次开发等研发方向上持续投入，深耕慢病领域，搭建创新药物研发技术平台，加强新药立项和前沿技术分析能力，推进重大科研项目申报，强化公司核心竞争力；积极开展与第三方机构的合作，探索利用人工智能共同推进药物研发的智能化升级，助力药物研发技术升级变革。通过自主研发、外部合作、投资并购多渠道开拓创新研发路径，实行短、中、长期的研发布局，建立更加科学高效的研发管理体系、缩短研发周期，提升研发成果转化率。

2、生产方面

以标准成本管理为基础，优化产品生产流程，通过改进生产技术、提升管理能力有效控制生产成本；产销联动，科学安排生产计划，合理储备原辅材料，控制产品生产、库存配比；加快推进募投项目建设，统筹产能配置，深挖产能潜能，并通过生产智能化升级改造，打造集聚万年青特色与优势的智能制造体系与技术平台，实现生产全链条提质增效。

3、销售方面

进一步加强营销网络建设，拓宽产品销售通道，持续进行模式优化，推进老字号新零售数字化营销及多渠道布局，打造多产品、多模式、多终端共存的销售业态，多模式互相赋能，多维合力，实现公司资源的充分利用和价值释放；扩充现有专业推广队伍，通过业务培训提升销售团队的业务能力，开展多层次的宣传推广活动，深化拓展与全国上市龙头及头部连锁药店的战略合作。通过强化核心品种发展，深耕潜力品种布局，为公司销售规模稳定增长增加新动能，打造成为一个产品集群丰富且有梯度的精品医药平台。

4、品牌方面

加大对品牌影响力的塑造，在潮汕老字号、广东老字号的品牌基础上，充分挖掘公司丰富厚重的历史文化价值，积极申报中华老字号及独家品种固精补肾丸工艺的非遗传承申报工作，以中华老字号及独家品种固精补肾丸工艺的非遗传承申报为契机，探索老字号品牌新定位，树立老字号品牌新认知，升级品牌形象，加强品牌辨识度和品牌号召力，实现品牌效应和品牌核心价值的全面提升。

5、管理方面

持续提升企业经营管理水平，加速推进信息化建设。以经营提质、营销赋能、管理增效、信息安全为目标，构建快速、稳定、安全的 IT 基础架构；建设办公协同、业务支撑、管理支撑与决策支持四大数字化平台；夯实承载客户、渠道数据沉淀与传承，整合与共享的数字化平台能力。全面提升公司经营管控质量与供应链协同效率，搭建工业信息安全体系与核心业务数据安全体系，强化信息安全，优化信息管理一体化系统，提升经营管理效率。

（四）可能面对的风险

1、创新风险

公司主营业务为中成药的研发、生产和销售。公司研究发展方向明确，多年来一直围绕现有药品品种改进升级、生产技术改良提升等方面进行投入，已构建了较为成熟的技术研发体系和研发团队。生产技术上，公司重视中医药理论与现代制造工艺的结合，在粉碎、干燥、蒸馏、质控等环节成功应用多项生产工艺技术。如果公司中成药的研发创新、技术创新或融合无法得到市场认可或失败，公司将面临较大的创新风险和经营损失。

应对措施：公司制定了一系列科学的创新激励机制，有效调动了研发人员的积极性和创新意识，保障公司具有持续的研发和创新能力。同时将进行充分的市场调研，科学严谨选择研发项目，加强项目风险管理，及时有效控制或规避创新风险。

2、政策变动风险

随着国家医药卫生体制改革深入推进，两票制、医保控费、分级诊疗、医保支付改革、医保及基药目录调整和集中带量采购等多项行业政策和法规的相继出台，将进一步促进我国医药行业的标准化、现代化和国际化，推动行业进行优胜劣汰。如果公司未来不能采取有效措施应对医药行业政策的重大变化，不能持续提高自身的核心竞争力，公司的生产经营可能会受到不利影响。

应对措施：公司将密切关注行业政策变化，及时把握行业发展趋势，注重研发创新，通过改良生产技术，优化产品结构，提高产品竞争力，积极拓宽产品销售渠道，加强内部管理，保持经营的持续性。

3、药品质量控制风险

药品作为一种特殊商品，其有效性、安全性、稳定性等均可能对公众的身体健康造成影响。医药产品的生产存在原材料种类多、生产流程长、生产工艺复杂等特点。公司所处的中成药生产行业中，在原材料及中间产品的采购、加工、提取、存储、运输、使用等任一环节发生问题都可能影响产品质量。若因公司在质量控制环节出现问题，导致相应产品未能达到《中国药典（2020年版）》的标准，而影响使用者的身体健康，不仅会产生赔偿风险，还将对公司经营和声誉造成不利影响。

应对措施：公司制订了严格的产品质量控制制度与措施，贯穿药品生产、检测、运输、包装、储藏等可能影响药品质量的各个环节，以确保公司所生产的药品符合相关质量要求，安全有效。

4、原材料供应及价格波动风险

公司采购占比较大的原材料主要为中药材，由于中药材多为自然生长、季节采集，产地分布具有明显的地域性，其生长受到气候、土壤、日照等自然因素的影响，上述因素的变化可能影响药材正常生长或导致其中有效药用成分含量不足，且自然灾害、市场供求关系等因素变化也会影响其供应，导致公司产品成本发生变化，从而在一定程度上影响公司盈利水平。

应对措施：公司将加强对上游中药材市场的调研和分析，及时掌握市场行情，通过开发长期战略合作供应商，合理安排库存及采购周期，对常用的中药材进行战略储备，有效降低原材料供应及价格波动风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年09月23日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券黄致君	公司经营情况及未来战略规划	详见于公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2022年9月23日投资者关系活动记录表》
2022年09月22日	“全景·路演天下”网站	其他	其他	公司投资者	投资者网上集体接待日活动	详见于公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2022年9月22日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全的公司内部管理和控制制度，促进公司规范运作，提高公司治理水平。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》等相关法律法规、规范性文件和规章制度的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东，股东大会依法履行《公司法》《公司章程》赋予的权利和义务，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司股东大会提案审议符合程序，股东大会就会议通知列明的议案依次进行审议。报告期内，公司召开的股东大会由公司董事会召集召开，在股东大会上保障各位股东有充分的发言权，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其充分行使股东的合法权利。

（二）关于公司与控股股东

报告期内，公司的控股股东严格按照相关法律法规、规范性文件和规章制度的规定和要求规范自身行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司不存在控股股东占用公司资金及为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，在资产、人员、财务、机构、业务上独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

（三）董事与董事会

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》及《董事会议事规则》开展工作。董事会成员共 7 名，董事长 1 名，董事长由全体董事过半数选举产生，董事会成员中有独立董事 3 名(其中会计专业、法律专业人士各 1 名)。公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司明确董事的职权和义务，严格按照《董事会议事规则》行使权利、履行义务；公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会 4 个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，按照各委员会实施细则规范运作。报告期内，公司董事严格按照《公司章程》《董事会议事规则》等相关制度行使职权，出席董事会和股东大会，能够切实履行职责，勤勉尽责，并积极参加相关培训，提高自身规范运作意识。

（四）关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求；报告期内，公司各监事在《公司法》《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法行使监督权，对相关重大事项发表意见，为公司及股东的合法权益的维护起到了积极的作用。

（五）相关利益者

公司积极履行企业的社会责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调均衡，共同推动公司持续、健康的发展。

（六）信息披露

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》《信息披露管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露了有关信息。董事会指定董事会秘书负责日常信息披露工作、接待投资者来访及咨询。公司证券部作为信息披露事务办事机构，在董事会秘书的领导下，负责信息披露的日常管理工作。公司信息披露的指定媒体为《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》《经济参考报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），确保公司所有股东能够公平地获取公司信息。同时，公司高度重视投资者关系管理，通过投资者电话专线、专用电子信箱、互动易平台、业绩说明会等多种形式认真回复投资者咨询和提问，保障了投资者知情权与参与权，积极维护公司与投资者良好关系，提高公司信息披露的透明度，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

（七）内部审计制度

公司董事会下设审计委员会，负责公司审计事项的沟通，监督审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息等。公司将逐步加强内部审计制度的建立与完善，有效规范经营管理，在控制风险的同时确保经营活动正常开展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东、实际控制人严格规范自身行为，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动情况。公司在资产、人员、财务、机构、业务上独立于控股股东、实际控制人，有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

1、资产独立

公司为生产型企业，具备与生产经营有关的生产设备和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。

2、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

4、机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争或者显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.60%	2022 年 01 月 04 日	2022 年 01 月 05 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-001)
2021 年度股东大会	年度股东大会	52.60%	2022 年 05 月 16 日	2022 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2021 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-018)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
欧先涛	董事长、总经理	现任	男	61	2018年07月18日	2024年07月17日						
郭红奇	董事	现任	男	63	2018年07月18日	2024年07月17日						
邱茂盛	董事、副总经理	现任	男	55	2018年07月18日	2024年07月17日						
陈秀燕	董事、财务总监、董事会秘书	现任	女	47	2018年07月18日	2024年07月17日						
苏旭东	独立董事	现任	男	59	2019年06月01日	2024年07月17日						
朱仁宏	独立董事	现任	男	53	2019年06月01日	2024年07月17日						
杨农	独立董事	现任	男	53	2019年06月01日	2024年07月17日						
谢周良	监事会主席	现任	男	51	2021年01月21日	2024年07月17日						

许爱娜	监事	现任	女	35	2019年06月01日	2024年07月17日						
柯贝娜	职工代表监事	现任	女	45	2018年07月18日	2024年07月17日						
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事

欧先涛先生，1961年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1982年2月至今，任广东金欧健康科技有限公司执行董事；2002年4月至今，任广东侨银房地产开发有限公司执行董事；2002年9月至今，任公司董事长、总经理。

郭红奇先生，1959年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996年8月至今，任汕头市华壬商业有限公司执行董事、经理；2016年11月至今，任贵州省可雅内衣有限公司执行董事；2018年8月至今，任合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；现任公司董事。

邱戊盛先生，1967年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989年9月至今，历任公司生产部主任、副总经理，现任公司董事、副总经理。

陈秀燕女士，1975年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师、注册税务师、高级会计师。2002年10月至今，历任公司财务经理、财务总监、董事会秘书，现任公司董事、财务总监、董事会秘书。

苏旭东先生，1963年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，注册会计师、中级会计师。2005年至今，历任广东潮宏基实业股份有限公司生产事业部财务部经理、审计部经理、会计部经理、财务总监助理、财务总监，现任公司独立董事。

朱仁宏先生，1969年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1999年7月至今，历任中山大学管理学院助教、讲师、副教授，现任中山大学管理学院副教授、博士生导师；现任公司独立董事。

杨农先生，1969年5月生，中国国籍，澳大利亚永久居留权，硕士学历，取得中国司法部授予的律师资格证书和澳大利亚维多利亚最高法院出庭大律师及事务律师资格证书。2008年8月至2019年5月，历任星辉互动娱乐股份有限公司独立董事、副总经理、董事会秘书、董事；2013年7月至今，担任广东树业环保科技股份有限公司董事；2020年10月至今，担任广东本科生物工程股份有限公司董事；现任公司独立董事。

(2) 监事

谢周良先生，1971年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任公司工程设备部主管、经理助理、副经理；现任公司工程设备部副经理，监事会主席。

许爱娜女士，1987年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年3月至今，历任公司质量管理部质检员、精密仪器主管、质量管理部QC助理，现任公司质量管理部QC助理、监事。

柯贝娜女士，1977年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。现任公司行政部行政专员、职工代表监事。

(3) 高级管理人员

欧先涛先生，总经理，简历详见上述董事介绍。

邱戊盛先生，副总经理，简历详见上述董事介绍。

陈秀燕女士，财务总监、董事会秘书，简历详见上述董事介绍。

在股东单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
欧先涛	广东金欧健康科技有限公司	执行董事	2001年07月16日		否
欧先涛	广东侨银房地产开发有限公司	执行董事	2002年04月19日		否
郭红奇	合和投资控股(广州)合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2018年08月21日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
欧先涛	汕头市华银集团有限公司	执行董事	1995年05月19日		否
欧先涛	汕头市奥讯有限公司	执行董事	2017年12月18日		否
欧先涛	汕头市华银房地产开发有限公司	执行董事	2006年09月18日		否
欧先涛	汕头市华银建筑有限公司	执行董事	1999年12月27日		否
欧先涛	广州华银基金管理股份有限公司	董事长	2015年10月15日		否
欧先涛	广州华顿股权投资基金管理有限公司	监事	2015年04月20日		否
欧先涛	广东创投会资产管理股份有限公司	监事	2015年08月05日		否
欧先涛	汕头市欧博健康科技有限公司	执行董事	2021年11月26日		否
郭红奇	汕头市华壬商业有限公司	执行董事、经理	1996年08月15日		否
郭红奇	贵州省可雅内衣有限公司	执行董事	2016年11月07日		是
陈秀燕	中国宏光控股有限公司	独立非执行董事	2019年12月11日	2023年01月12日	是
苏旭东	广东潮宏基实业股份有限公司	财务总监	2010年10月26日	2024年11月15日	是
苏旭东	成都潮宏基贸易有限公司	监事	2010年07月05日		否
苏旭东	沈阳潮宏基贸易有限公司	监事	2010年06月24日		否
苏旭东	广州市潮宏基珠宝有限公司	监事	2008年02月05日		否
杨农	树业环保科技股份有限公司	董事	2012年04月10日	2023年08月24日	是
杨农	汕头市锐科高新科技股份有限公司	董事	2015年09月18日		否
杨农	广东本科生物工程股份有限公司	职工代表董事	2020年10月15日	2023年10月14日	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□适用 ☑不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任工作职务的董事、监事、高级管理人员岗位报酬由公司支付，此外，公司非独立董事、独立董事及监事津贴根据股东大会所通过的决议来进行支付。

确定依据：根据国家有关法律、法规及《公司章程》的有关规定，结合行业及地区的收入水平和公司盈利水平，依据岗位职务、绩效考核以及公司薪酬管理制度综合确定。

实际支付：董事、监事和高级管理人员的薪酬均已按照确定的薪酬标准全额支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
欧先涛	董事长、总经理	男	61	现任	42.40	否
郭红奇	董事	男	63	现任	2.40	是
邱茂盛	董事、副总经理	男	55	现任	35.40	否
陈秀燕	董事、财务总监、 董事会秘书	女	47	现任	32.84	是
苏旭东	独立董事	男	59	现任	6.00	是
朱仁宏	独立董事	男	53	现任	6.00	否
杨农	独立董事	男	53	现任	6.00	是
谢周良	监事会主席	男	51	现任	10.88	否
许爱娜	监事	女	35	现任	8.97	否
柯贝娜	职工代表监事	女	45	现任	5.66	否
合计	--	--	--	--	156.55	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第六次会议	2022年04月21日	2022年04月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《董事会决议公告》(公告编号:2022-006)
第二届董事会第七次会议	2022年04月25日	/	审议通过了《关于公司<2022年第一季度报告>的议案》
第二届董事会第八次会议	2022年08月27日	2022年08月30日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第二届董事会第八次会议决议公告》(公告编号:2022-021)
第二届董事会第九次会议	2022年10月26日	2022年10月27日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第二届董事会第九次会议决议公告》(公告编号:2022-027)
第二届董事会第十次会议	2022年12月19日	2022年12月20日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《第二届董事会第十次会议决议公告》(公告编号:2022-035)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
欧先涛	5	1	4	0	0	否	2
郭红奇	5	0	5	0	0	否	1
邱戊盛	5	4	1	0	0	否	2
陈秀燕	5	3	2	0	0	否	2
苏旭东	5	3	2	0	0	否	1
朱仁宏	5	0	5	0	0	否	1
杨农	5	0	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，公司董事未有连续两次未亲自出席董事会的情况。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责、恪尽职守，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，积极出席相关会议，认真审议各项议案，根据公司的实际情况，科学审慎决策，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，切实维护公司和全体股东特别是中小股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	苏旭东、杨农、陈秀燕	4	2022年04月21日	审议通过《关于公司<2021年年度报告>及其摘要的议案》《关于公司<2021年度审计报告>的议案》《关于公司<2021年度利润分配预案>的议案》《关于公司<2021年度财务决算报告>的议案》《关于公司<2021年度内部控制自我评价报告>的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟		

				《关于公司<2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》	通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	苏旭东、杨农、陈秀燕	4	2022 年 04 月 25 日	审议通过《关于公司<2022 年第一季度报告>的议案》			
审计委员会	苏旭东、杨农、陈秀燕	4	2022 年 08 月 27 日	审议通过《关于公司 2022 年半年度报告及其摘要的议案》			
审计委员会	苏旭东、杨农、陈秀燕	4	2022 年 10 月 26 日	审议通过《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》			
薪酬与考核委员会	朱仁宏、苏旭东、欧先涛	1	2022 年 04 月 21 日	审议通过《关于非独立董事 2022 年度薪酬方案的议案》《关于独立董事 2022 年度津贴方案的议案》《关于高级管理人员 2022 年度薪酬方案的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	294
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	195
报告期末在职工的数量合计（人）	489
当期领取薪酬员工总人数（人）	496
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	152
销售人员	167
技术人员	51
财务人员	24

行政人员	95
合计	489
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上	2
本科	90
大专	139
高中/中专及以下	258
合计	489

2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，建立了《绩效考核管理规定》等多项制度，将员工工资与公司效益、岗位职责、关键绩效指标等紧密挂钩，把企业利益与员工利益有效的结合在一起。报告期内，公司严格按照国家相关法律法规规定，为企业员工缴纳了医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金。

3、培训计划

公司立足于发展战略目标及发展计划，由人事部门依据对员工培训需求调查的结果，综合公司经营情况、财务预算等，统筹各部门的需求，于年初拟订年度培训计划，主要培训内容包括 GMP 培训、安全生产培训、专业知识培训、管理能力培训等，采取内培为主，内外结合形式开展培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司重视对投资者的合理回报，实行积极、持续、稳定的利润分配政策。根据《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》等相关法律法规，结合公司实际情况，公司制定了利润分配政策。报告期内，公司未进行利润分配政策的变更。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	160,000,000
现金分红金额 (元) (含税)	16,000,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	16,000,000.00
可分配利润 (元)	163,719,868.44
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经华兴会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 公司 2022 年度合并报表实现归属于上市公司股东的净利润 33,417,538.99 元, 母公司报表实现净利润 51,584,435.52 元。截至 2022 年 12 月 31 日, 公司合并报表未分配利润为 163,970,524.60 元, 母公司未分配利润为 163,719,868.44 元。根据利润分配应以母公司的可供分配利润及合并财务报表的可供分配利润孰低的原则, 公司 2022 年度可供股东分配的利润为 163,719,868.44 元。</p> <p>本着回报股东、与股东共享经营成果的原则, 在保障公司持续经营和长期发展的前提下, 公司拟定的 2022 年度利润分配预案如下:</p> <p>以截止至 2022 年 12 月 31 日公司总股本 160,000,000 股为基准, 向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.0 元 (含税)、不送红股、不进行资本公积金转增股本, 合计派发现金股利总额 16,000,000.00 元 (含税), 剩余未分配利润结转以后年度分配。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其他法律、法规、监管规则的规定要求, 对内部控制体系进行适时的更新和完善, 建立起一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系, 并由董事会审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系, 对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价, 有效防范了经营管理中的风险, 优化内部控制环境, 提升内控管理水平, 促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；</p> <p>(2) 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；</p> <p>(3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而公司内在控制在运行过程中未能发现该错报。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施。</p> <p>财务报告一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>(1) 重大决策程序不科学；</p> <p>(2) 违反国家法律、法规或规范性文件；</p> <p>(3) 中高级管理人员和高级技术人员严重流失；</p> <p>(4) 媒体负面新闻频现；</p> <p>(5) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；</p> <p>(6) 内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改；</p> <p>(7) 其他可能对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>
定量标准	<p>一、重大缺陷：错报金额\geq资产总额的 1%，错报金额\geq利润总额的 5%；</p> <p>二、重要缺陷：资产总额的 0.5%\leq错报金额$<$资产总额的 1%，利润总额的 3%\leq错报金额$<$利润总额的 5%；</p> <p>三、一般缺陷：错报金额$<$资产总额的 0.5%，错报金额$<$利润总额的 3%。</p>	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
财务报告重要缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重要缺陷数量 (个)	0	

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻落实国家及地方环保部门有关环保法律法规、方针政策及环保标准，不属于环保部门公布的重点排污单位。报告期内，公司未发生重大环境污染事故，也未受到相关环境污染的行政处罚，且被汕头市生态环境保护综合执法局列入《汕头市 2022 年生态环境监督执法正面清单企业名单》。

公司生产经营中所产生的主要污染物有废气、废水、固体废物和危险废物，公司采取的处置措施为：

（1）废水

公司生产过程中所产生的废水主要包括生活污水、生产废水，经公司厂区内自建的污水处理站处理达到《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008）后排入市政污水管网。

（2）废气

公司生产过程中所产生的废气主要包括粉尘、不凝气、油烟等物质，公司主要通过使用除尘设备、真空冷凝回收系统、通排风过滤系统进行处理，处理后废气排放达到《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）。

（3）固体废物和危险废物

公司生产过程中所产生的一般固体废物主要包括废弃包装材料、药渣、中药分拣杂质、脱水污泥、生活垃圾，其中废弃包装材料、药渣等交由专门公司回收利用，生活垃圾交由环卫部门处理；危险废物包括过期药品、实验废液，危险废物存放在危废暂存库，并交由具备危险废物经营许可证的单位进行安全处置。

（4）环保设施运行情况

公司环保设施包括污水处理站、除尘设备等，环保设施管理规范，环保设施与主要生产设备均能同步运行，环保设施处于良好的运行状态。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

详见与本报告同时披露的《2022 年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	欧先涛、李映华	股份限售承诺	<p>“1、发行人实际控制人、董事长、总经理欧先涛承诺如下：（1）自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，本人不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。若因发行人进行权益分派等导致本人持有的发行人股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。（2）在本人担任发行人董事、监事和高级管理人员期间，本人在前述锁定期满后每年转让的股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%，离职后半年内不转让本人所持有的发行人股份。如果本人在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内仍将遵守上述承诺。若因发行人进行权益分派等导致本人持有的发行人股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。（3）本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。发行人股票上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股票的锁定期自动延长至少 6 个月。如发行人上市后存在派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则价格进行相应调整。</p> <p>2、发行人实际控制人李映华承诺如下：（1）自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，本人不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。若因发行人进行权益分派等导致本人持有的发行人股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。（2）本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。发行人股票上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股票的锁定期自动延长至少 6 个月。如果发行人上市后，发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述发行价将为除权除息后的价格。”</p>	2021 年 12 月 07 日	3 年	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	金欧健康、侨银房地产	股份限售承诺	<p>（1）自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，本公司不转让或委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。若因发行人进行权益分派等导致本公司持有的发行人股份发生变</p>	2021 年 12 月 07 日	3 年	正常履行中

作承诺			化的，本公司仍将遵守上述承诺。(2) 本公司所持发行人股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有发行人股票的锁定期自动延长至少 6 个月。如果发行人上市后，发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述发行价将为除权除息后的价格。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	银康管理	股份限售承诺	自发行人首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，本企业不转让或委托他人管理本企业直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。若因发行人进行权益分派等导致本企业持有的发行人股份发生变化的，本企业仍将遵守上述承诺。	2021 年 12 月 07 日	3 年	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）、广东中小企业股权投资基金有限公司、海宁海睿产业投资合伙企业（有限合伙）、新余银石八号投资管理合伙企业（有限合伙）、新余圣商创邦投资管理中心（有限合伙）、珠海横琴依星伴月投资合伙企业（有限合伙）、张印发、黄安土、杨燕玲、林敏聪、陈秀珠、吴建平、吴炳容	股份限售承诺	自发行人首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，本人/本企业不转让或委托他人管理本企业持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。若因发行人进行权益分派等导致本企业持有的发行人股份发生变化的，本人/本企业仍将遵守上述承诺。	2021 年 12 月 07 日	1 年	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	分红承诺	1、本公司将在上市后严格遵守并执行《广东万年青制药股份有限公司章程（草案）》中规定的利润分配政策。2、倘若届时本公司未按照《广东万年青制药股份有限公司章程（草案）》之规定执行相关利润分配政策，则本公司应遵照签署的《关于未能履行承诺的约束措施的承诺》之要求承担相应的责任并采取相关后续措施。	2021 年 12 月 07 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	金欧健康、欧先涛、李映华	关于同业竞争的承诺	1、截至本承诺函签署之日，本企业/本人及本企业/本人控制的除发行人以外的其他单位没有从事与发行人相同或相近的业务，与发行人不存在同业竞争。2、自本承诺函签署之日起，本企业/本人及本企业/本人控制的除发行人以外的其他单位不在任何地域以任何形式，从事法律、法规所规定的可能与发行人构成同业竞争的活动。3、自本承诺函签署之日起，若本企业/本人及本企业/本人控制的除发行人以外的其他单位获得与发行人构成或可能构成同业竞争的业务机会，本企业/本人将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给发行人的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先	2021 年 12 月 07 日	长期	正常履行中

			提供给发行人。若发行人未获得该等业务机会，则本企业/本人承诺采取法律、法规及证券监管部门许可的方式加以解决，且给予发行人选择权，由其选择公平、合理的解决方式。4、本承诺函一经签署，即构成本企业/本人不可撤销的法律义务。如出现因本企业/本人违反上述承诺而导致发行人及其中小股东权益受到损害的情况，本企业/本人将依法承担相应的赔偿责任。5、本承诺函有效期间自该承诺函签署之日起至本企业/本人不再系发行人的控股股东/实际控制人之日止。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	金欧健康、欧先涛、李映华、郭红奇、邱戊盛、陈秀燕、苏旭东、杨农、朱仁宏、谢周良、许爱娜、柯贝娜	关于关联交易的承诺	<p>“控股股东广东金欧健康科技有限公司：1、自 2017 年 1 月 1 日至本承诺签署之日期间，本企业及本企业拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方与发行人发生的关联交易已经充分的披露，不存在虚假描述或者重大遗漏。2、自 2017 年 1 月 1 日至本承诺签署之日期间，本企业及本企业拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方与发行人发生的关联交易均按照正常商业行为准则进行，交易价格公允，不存在损害发行人及其下属子公司权益的情形。3、本企业及本企业拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方将继续减少和避免与发行人及其子公司的关联交易。对于必要的关联交易，本企业将督促发行人严格依照法律、法规及公司章程及专门制度中关于关联交易公允决策的权限和程序进行决策，确保关联交易公允进行，不使发行人及其子公司的合法权益受到损害。4、本企业承诺严格遵守法律、法规和发行人公司章程及关联交易决策制度的规定，在董事会和股东大会进行关联交易决策时履行相应的回避程序。5、本企业及本企业拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用发行人及其下属子公司的资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与发行人及其下属子公司发生除正常业务外的一切资金往来。6、本企业不利用自身对发行人的控制地位，谋求发行人及其下属子公司在业务合作等方面给予本企业及本企业拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方优于市场第三方的权利；亦不会谋求与发行人及其下属子公司达成交易的优先权利。7、本企业承诺，在本企业属于发行人控股股东期间，信守以上承诺。如若违反本承诺，本企业将承担一切法律责任。</p> <p>实际控制人欧先涛、李映华：1、自 2017 年 1 月 1 日至本承诺签署之日期间，本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方与发行人发生的关联交易已经充分的披露，不存在虚假描述或者重大遗漏。2、自 2017 年 1 月 1 日至本承诺签署之日期间，本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方与发行人发生的关联交易均按照正常商业行为准则进行，交易价格公允，不存在损害发行人及其下属子公司权益的情形。3、本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将继续减少和避免与发行人及其子公司的关联交易。对于必要的关联交易，本人将督促发行人严格依照法律、法规及公司章程及专门制度中关于关联交易公允决策的权限和程序进行决策，确保关联交易公允进行，不使发行人及其子公司的合法权益受到损害。4、本人承诺严格遵守法律、法规和发行人公司章程及关联交易决策制度的规定，在董事会和股东大会进行关联交易决策时履行相应的回避程序。</p>	2017 年 01 月 01 日	长期	正常履行中

			<p>5、本人将督促本人的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、成年子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹及其配偶、子女配偶的父母，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。6、本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用发行人及其下属子公司的资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与发行人及其下属子公司发生除正常业务外的一切资金往来。7、本人不利用自身对发行人的控制地位，谋求发行人及其下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方优于市场第三方的权利；亦不会谋求与发行人及其下属子公司达成交易的优先权利。8、本人承诺在属于发行人实际控制人或担任董事、监事、高级管理人员期间，信守以上承诺。如若违反本承诺，本人将承担一切法律责任。</p> <p>公司董事、监事和高级管理人员：1、自 2017 年 1 月 1 日至本承诺签署之日期间，本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方与发行人发生的关联交易已经充分的披露，不存在虚假描述或者重大遗漏。2、自 2017 年 1 月 1 日至本承诺签署之日期间，本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其下属子公司外的其他公司及其他关联方与发行人发生的关联交易均按照正常商业行为准则进行，交易价格公允，不存在损害发行人及其子公司权益的情形。3、本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将继续减少和避免与发行人及其子公司的关联交易。对于必要的关联交易，本人将督促发行人严格依照法律、法规及公司章程及专门制度中关于关联交易公允决策的权限和程序进行决策，确保关联交易公允进行，不使发行人及其子公司的合法权益受到损害。4、本人承诺严格遵守法律、法规和发行人公司章程及关联交易决策制度的规定，在董事会和股东大会进行关联交易决策时履行相应的回避程序。5、本人将督促本人的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、成年子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹及其配偶、子女配偶的父母，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。6、本人承诺，本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用发行人及其下属子公司的资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与发行人及其下属子公司发生除正常业务外的一切资金往来。7、本人不利用自身对发行人的重大影响，谋求发行人及其下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方优于市场第三方的权利；亦不会谋求与发行人及其下属子公司达成交易的优先权利。8、本人承诺在担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，信守以上承诺。如若违反本承诺，本人将承担一切法律责任。” ”</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>公司、金欧健康、欧先涛、郭红奇、邱戊盛、陈秀燕</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p>	<p>“如果公司上市后三年内连续 20 个交易日的股票收盘价（如果当年因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理，下同）均低于公司上一个会计年度末经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）（以下简称“启动股价稳定措施的前提条件”），公司、公司控股股东、公司董事（不包括</p>	<p>2021 年 12 月 07 日</p>	<p>3 年</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>独立董事)、高级管理人员将依据法律法规、规范性文件的规定及承诺内容启动股价稳定措施,具体情况如下:</p> <p>1、公司拟采取的措施</p> <p>(1) 公司采取的具体措施</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时,公司应在 10 个交易日内,根据当时有效的法律法规和本承诺,与控股股东、董事、高级管理人员协商一致,提出稳定公司股价的具体方案,履行相应的审批程序和信息披露义务。股价稳定措施实施后,公司的股权分布应当符合上市条件。当公司需要采取股价稳定措施时,公司将以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份(以下简称“公司回购股份”)。在启动股价稳定措施的前提条件满足时,若公司决定采取回购股份方式稳定股价,公司应在 10 个交易日内通知召开董事会,讨论公司向社会公众股东回购股份的方案,并提交股东大会审议。在股东大会审议通过股份回购方案后,公司依法通知债权人,向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料,办理审批或备案手续。在完成必须的审批、备案、信息披露等程序后,公司方可实施相应的股份回购方案。公司回购股份的资金来源应当符合法律、法规的相关规定,回购股份的价格不超过上一个会计年度末经审计的每股净资产,回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果公司股价已经不再满足启动稳定公司股价措施的条件,或者公司合计持有的本公司股份数达到《公司法》和公司章程规定的上限,公司可不再向社会公众股东回购股份。若某一会计年度内公司股价多次触发上述“启动股价稳定措施的前提条件”(不包括本公司实施稳定股价措施期间),公司将继续按照上述稳定股价预案执行,但应遵循以下原则:①单次用于回购股份的资金金额不超过上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 5%;②单一会计年度用以稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 15%。超过上述标准的,有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时,公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。实施上述回购股份方案后,公司应确保公司的股权分布符合上市条件。</p> <p>(2) 公司应启动而未启动股价稳定措施的约束措施</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时,如公司未采取上述稳定股价的具体措施,公司承诺接受以下约束措施:①公司将在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。②公司将以单次不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 5%、单一会计年度合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 15%的标准向全体股东实施现金分红。③上述承诺为公司真实意思表示,自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督,若违反上述承诺将依法承担相应责任。④对于公司未来新聘任的董事(不包括独立董事)、高级管理人员,公司将要求其履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的关于股价稳定措施的相应承诺要求。</p> <p>2、公司控股股东金欧健康拟采取的措施</p> <p>(1) 控股股东金欧健康采取的具体措施</p> <p>若公司回购股票的计划实施完毕,公司连续 20 个交易日的股票收盘价仍均低于公司</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>上一会计年度未经审计的每股净资产时，金欧健康将在 10 个交易日内，提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行所需的审批手续，在获得批准后的 3 个交易日内通知公司，公司应按照规定披露金欧健康增持公司股份的计划。在公司披露金欧健康增持公司股份计划的 10 个交易日后，金欧健康开始实施增持公司股份的计划。金欧健康增持公司股份的价格不高于公司上一会计年度未经审计的每股净资产。金欧健康增持公司股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。如果公司股价已经不再满足启动股价稳定措施的前提条件，或者继续增持公司股票将触发要约收购义务的，金欧健康可不再实施增持公司股份的计划。若某一会计年度内公司股价多次触发上述“启动股价稳定措施的前提条件”（不包括公司实施稳定股价措施期间），金欧健康将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：①单次用于增持股份的资金金额不超过本企业自公司上市后累计从公司所获得税后现金分红金额的 10%；②单一年度用以稳定股价的增持资金不超过本企业自公司上市后累计从公司所获得税后现金分红金额的 30%。</p> <p>超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，金欧健康将继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一年度触发股价稳定措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金不再计入累计税后现金分红金额。</p> <p>（2）公司控股股东金欧健康应启动而未启动股价稳定措施的约束措施</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如金欧健康未采取上述稳定股价的具体措施，金欧健康承诺接受以下约束措施：①金欧健康将在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。②如果金欧健康未采取上述稳定股价的具体措施的，将在上述事项发生之日起公司将应付给金欧健康的现金分红予以暂时扣留，同时金欧健康持有的公司的股份将不得转让，直至金欧健康按《广东万年青制药股份有限公司关于公司上市后三年内稳定公司股价的预案》的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。③上述承诺为金欧健康真实意思表示，金欧健康自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，金欧健康将依法承担相应责任。</p> <p>3、公司董事（独立董事除外）、高级管理人员拟采取的措施</p> <p>（1）公司董事（独立董事除外）、高级管理人员采取的具体措施</p> <p>若公司和公司控股股东已经实施了相关的股价稳定措施后，公司连续 20 个交易日的股票收盘价仍均低于公司上一会计年度未经审计的每股净资产时，公司董事（独立董事除外）和高级管理人员将在 10 个交易日内提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等），并及时通知公司。公司应按照规定披露公司董事（独立董事除外）和高级管理人员买入公司股份的计划。在公司披露公司董事（独立董事除外）和高级管理人员买入公司股份计划的 10 个交易日后，公司董事（独立董事除外）和高级管理人员将按照方案开始实施买入公司股份的计划；公司董事（独立董事除外）和高级管理人员买入公司股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。公司董事（独立董事除外）和高级管理人员通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不高于公司上一会计年度未经审计的每股净资产。但如果公司</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>股价已经不满足启动股价稳定措施的前提条件，或者继续增持公司股票将触发要约收购义务的，公司董事（独立董事除外）和高级管理人员可不再实施买入公司股份的计划。若某一会计年度内公司股价多次触发上述“启动股价稳定措施的前提条件”（不包括公司实施稳定股价措施期间），公司董事（独立董事除外）和高级管理人员将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：①单次用于购买股份的资金金额不超过公司董事（独立董事除外）和高级管理人员在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司领取的税后薪酬累计额的 20%；②单一年度用以稳定股价所动用的资金应不超过公司董事（独立董事除外）和高级管理人员在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司领取的税后薪酬累计额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司董事（独立董事除外）和高级管理人员将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>（2）公司董事（独立董事除外）和高级管理人员应启动而未启动股价稳定措施的约束措施</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司董事（独立董事除外）和高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，公司董事（独立董事除外）和高级管理人员承诺接受以下约束措施：①公司董事（独立董事除外）和高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。②如果公司董事（独立董事除外）和高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施的，将在前述事项发生之日起，停止在公司领取薪酬，同时公司董事（独立董事除外）和高级管理人员持有的公司股份（如有）不得转让，直至公司董事（独立董事除外）和高级管理人员按《广东万年青制药股份有限公司关于公司上市后三年内稳定公司股价的预案》的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。③上述承诺为公司董事（独立董事除外）和高级管理人员真实意思表示，自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，承诺人将依法承担相应责任。”</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>公司、金欧健康、欧先涛、李映华、郭红奇、邱戊盛、陈秀燕、苏旭东、杨农、朱仁宏、谢周良、许爱娜、柯贝娜</p>	<p>其他承诺</p>	<p>“关于虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺</p> <p>公司承诺如下：</p> <p>“1、招股说明书所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且公司对招股说明书所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。</p> <p>2、若招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在前述行为被证券监督管理部门或其他有权部门认定后，公司将依法启动回购首次公开发行的全部股票的工作，回购价格将按照如下原则：</p> <p>（1）若上述情形发生于公司首次公开发行的新股已完成发行但未上市交易之阶段内，则在证券监督管理部门或其他有权部门认定上述情形之日起 5 个工作日内，公司即启动将公开发行新股的募集资金并加算同期银行存款利息返还给网下配售对象及网上发行对象的工作；</p> <p>（2）若上述情形发生于公司首次公开发行的新股已完成上市交易之后，则公司将于</p>	<p>2021 年 12 月 07 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>上述情形认定之日起 5 个工作日内，启动按照发行价格或证券监督管理部门认可的其他价格通过证券交易所交易系统回购公司首次公开发行的全部新股的工作。</p> <p>若招股说明书所载之内容出现前述情形，则公司承诺在相关部门认定有关违法事实之日起在按照前述安排实施新股回购的同时将极力促使公司控股股东、实际控制人依法购回已转让的全部原限售股份（如有）。</p> <p>3、若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则公司将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。</p> <p>4、若公司违反上述承诺，公司将公司股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行上述赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉，并按照中国证监会及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。”</p> <p>公司控股股东金欧健康、实际控制人欧先涛、李映华承诺如下： “1、招股说明书所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，本企业/本人对招股说明书所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。 2、若证券监督管理部门或其他有权部门认定招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则本企业/本人对承诺在相关部门认定有关违法事实之日起将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，本企业/本人亦将依法购回已转让的原限售股（如有）。 3、若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本企业/本人将依法赔偿投资者损失。”</p> <p>公司董事、监事、高级管理人员承诺如下： “1、招股说明书所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且本人对招股说明书所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。 2、若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将依法赔偿投资者损失。””</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	金欧健康、侨银房地产	其他承诺	<p>发行前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向承诺：1、对于本次发行上市前持有的万年青制药的股份，本企业将严格遵守已做出的关于所持万年青制药的股份流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内，不出售本次发行上市前持有的万年青制药的股份。</p> <p>2、在锁定期满后两年内，如本企业拟减持所持万年青制药的股份，本企业将遵守中国证券监督管理委员会、证券交易所关于股份减持的相关规定，结合公司稳定股价的需要，审慎制定股份减持计划，在股份锁定期满后逐步减持，股份减持的价格应不低于公司首次公开发行股票的发价。如果公司上市后，发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述发价将为除权除息后的价格。3、如本企业拟减持股份的，本企业将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式转让万年青制药的股份，并遵守减持比例限制、减持信息披露等相关规定。如本企业未履</p>	2021 年 12 月 07 日	长期	正常履行中

			行上述承诺出售股票，该次减持股份所得收入将由公司董事会收回。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）	其他承诺	<p>发行前持股 5%以上股东的持股意向及减持意向承诺：1、对于本次发行上市前持有的万年青制药的股份，本企业将严格遵守已做出的关于所持万年青制药的股份流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内，不出售本次发行上市前持有的万年青制药的股份。</p> <p>2、锁定期满后，如本企业拟减持所持万年青制药的股份，本企业将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式转让万年青制药的股份。本企业将严格遵守中国证券监督管理委员会、证券交易所关于减持比例、减持信息披露等相关规定，审慎制定股份减持计划。如本企业未履行上述承诺出售股票，该次减持股份所得收入将由公司董事会收回。</p>	2021 年 12 月 07 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、金欧健康、侨银房地产、银康管理、合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）、欧先涛、李映华、郭红奇、邱戊盛、陈秀燕、苏旭东、杨农、朱仁宏、谢周良、许爱娜、柯贝娜	其他承诺	<p>“1、公司关于未履行承诺时的约束措施</p> <p>公司保证将严格履行招股说明书披露的承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：（1）如果公司未履行招股说明书披露的承诺事项，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>（2）如果因公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法向投资者赔偿相关损失。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。（3）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴，不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更。（4）如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、《公司章程》的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：①在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。</p> <p>2、控股股东、实际控制人及其一致行动人关于未履行承诺事项时采取约束措施</p> <p>公司控股股东广东金欧健康科技有限公司，实际控制人欧先涛、李映华及其一致行动人广东侨银房地产开发有限公司、汕头市银康企业管理咨询合伙企业（有限合伙）承诺如下：（1）本企业/本人将依法履行公司首次公开发行股票招股说明书披露的承诺事项。（2）如果未履行公司首次公开发行股票招股说明书披露的承诺事项，本企业/本人将在公司的股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉。（3）如果因未履行公司首次公开发行股票招股说明书披露的相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本企业/本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。如果本企业/本人未承担前述赔偿责任，则本企业/本人持有的公司首次公开发行股票前的股份在本企业/本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减本企业/本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。</p> <p>3、持股 5%以上股东关于未履行承诺事项时采取约束措施</p> <p>公司持股 5%以上的股东合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）承诺如下：（1）如果本企业未履行招股说明书披露的承诺事项，本企业将在股东大会及中国证监会指</p>	2021 年 12 月 07 日	长期	正常履行中

			<p>定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>(2) 如果因未履行公司首次公开发行股票招股说明书披露的相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的, 本企业将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>4、董事、监事和高级管理人员关于未履行承诺事项时采取约束措施</p> <p>董事、监事和高级管理人员保证将严格履行招股说明书披露的承诺事项, 同时提出未能履行承诺时的约束措施如下: (1) 本人若未能履行在公司首次公开发行股票招股说明书中披露的本人作出的公开承诺事项的, 本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。(2) 将因未履行承诺所形成的收益上交公司, 公司有权暂扣本人应得的现金分红和薪酬, 同时本人不得转让直接及间接持有的公司股份, 直至本人将违规收益足额交付公司为止。(3) 如果因本人未履行相关承诺事项给公司或者投资者造成损失的, 本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。” ”</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、金欧健康、欧先涛、李映华	其他承诺	<p>“关于欺诈发行回购的承诺</p> <p>1、发行人承诺如下: 本公司保证本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。如本公司不符合发行上市条件, 构成欺诈发行的, 公司将在中国证监会等有权部门确认后的 5 个工作日内启动股份购回程序, 购回公司本次公开发行的全部新股, 购回价格不低于本次公开发行的公司股票发行价加算银行同期存款利息, 并根据相关法律、法规规定履行相应的审议、公告程序实施。在实施上述股份购回时, 如法律、法规、公司章程等另有规定的从其规定。</p> <p>2、控股股东、实际控制人承诺如下: 本公司/本人保证广东万年青制药股份有限公司(以下简称“发行人”)本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。如发行人不符合发行上市条件, 构成欺诈发行的, 本公司/本人将在中国证监会等有权部门确认后的 5 个工作日内启动股份购回程序, 购回发行人本次公开发行的全部新股, 购回价格不低于本次公开发行的公司股票发行价加算银行同期存款利息, 并根据相关法律、法规规定履行相应的审议、公告程序实施。在实施上述股份购回时, 如法律、法规、公司章程等另有规定的从其规定。”</p>	2021 年 12 月 07 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	金欧健康、欧先涛、李映华、郭红奇、邱茂盛、陈秀燕、苏旭东、杨农、朱仁宏	其他承诺	<p>“填补被摊薄即期回报的承诺</p> <p>1、公司的控股股东、实际控制人承诺如下: (1) 不越权干预公司经营管理活动, 不侵占公司利益; (2) 自本承诺函出具日至公司本次公开发行股票实施完毕前, 若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的, 且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时, 本企业/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一, 本企业/本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺, 本企业/本人同意按照中国证监会和证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则承担相应的法律责任。</p> <p>2、发行人的董事、高级管理人员承诺如下: (1) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益; (2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束; (3) 本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动; (4) 本人承诺同意公司董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; (5) 若公司后续推出公司股权激励的, 本人承</p>	2021 年 12 月 07 日	长期	正常履行中

			诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(6) 自本承诺函出具日至公司本次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则承担相应的法律责任。” ”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	其他承诺	股东信息披露承诺：1、本公司股东均为适格股东，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形。2、不存在本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有本公司股份的情形。3、不存在以本公司股权进行不当利益输送的情形。	2021 年 12 月 07 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	金欧健康、欧先涛、李映华	其他承诺	若发行人及其子公司因未足额、按时为其全体员工缴纳社会保险、住房公积金事项而被行政主管部门或司法机关要求补缴、处以罚款、征收滞纳金或被任何其他方索赔的，控股股东广东金欧健康科技有限公司将承担发行人及其子公司因上述事项遭受的全部经济损失，实际控制人欧先涛、李映华对此承担连带补偿责任。	2021 年 12 月 07 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	金欧健康、欧先涛、李映华	其他承诺	若发行人未取得产权证书的仓库发生权属纠纷、规划拆除、行政处罚或其他影响发行人正常经营的情形，导致发行人无法继续正常使用该等仓库的，控股股东金欧健康将承担发行人因此所遭受的损失，包括但不限于因进行诉讼或仲裁、停产或停业或因被处罚所造成的一切直接和间接损失。实际控制人对此承担连带责任。	2021 年 12 月 07 日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、2022年5月12日，公司与广州固志药物研究有限公司共同出资设立医原（广州）药物研究有限公司，公司持股比例为51.00%，医原药研成为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围。

2、2022年12月12日，公司新设立全资子公司广东臻艾佳健康科技有限公司，公司持股比例为100.00%，纳入公司合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨新春、刘琪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5、2

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	24,800	17,200	0	0
银行理财产品	募集资金	10,000	10,000	0	0
券商理财产品	自有资金	3,903	3,403	0	0
券商理财产品	募集资金	25,000	15,000	0	0
信托理财产品	自有资金	2,700	2,400	0	0

合计	66,403	48,003	0	0
----	--------	--------	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	121,955,664	76.22%				-32,094,144	-32,094,144	89,861,520	56.16%
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,090,621	3.18%				-5,090,621	-5,090,621	0	0.00%
3、其他内资持股	116,853,821	73.03%				-26,992,301	-26,992,301	89,861,520	56.16%
其中：境内法人持股	114,964,646	71.85%				-25,103,126	-25,103,126	89,861,520	56.16%
境内自然人持股	1,889,175	1.18%				-1,889,175	-1,889,175	0	0.00%
4、外资持股	11,222	0.01%				-11,222	-11,222	0	0.00%
其中：境外法人持股	11,088	0.01%				-11,088	-11,088	0	0.00%
境外自然人持股	134	0.00%				-134	-134	0	0.00%
二、无限售条件股份	38,044,336	23.78%				32,094,144	32,094,144	70,138,480	43.84%
1、人民币普通股	38,044,336	23.78%				32,094,144	32,094,144	70,138,480	43.84%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	160,000,000	100.00%						160,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2022年6月7日，公司首次公开发行网下配售限售股共计1,955,569股解除限售并上市流通，具体内容详见公司于2022年6月2日在巨潮资讯网上披露的《关于首次公开发行网下配售限售股上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-020）。

2、2022 年 12 月 7 日，公司部分首次公开发行前已发行股份共计 30,138,480 股解除限售并上市流通，具体内容详见公司于 2022 年 12 月 3 日在巨潮资讯网上披露的《关于部分首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-031）。

3、2022 年 12 月 12 日、2022 年 12 月 15 日，公司首次公开发行战略配售股份共计 2,862,595 股解除限售并上市流通，具体内容详见公司于 2022 年 12 月 8 日和 2022 年 12 月 13 日在巨潮资讯网上披露的《关于首次公开发行战略配售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-032）和《关于部分首次公开发行战略配售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-034）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东金欧健康科技有限公司	72,000,000			72,000,000	首发前限售股	2024-12-07
合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）	18,000,000		18,000,000	0	首发前限售股	2022-12-07
广东侨银房地产开发有限公司	12,000,000			12,000,000	首发前限售股	2024-12-07
汕头市银康企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,861,520			5,861,520	首发前限售股	2024-12-07
广东中小企业股权投资基金有限公司	5,084,760		5,084,760	0	首发前限售股	2022-12-07
海宁海睿投资管理有限公司—海宁海睿产业投资合伙企业（有限合伙）	3,050,880		3,050,880	0	首发前限售股	2022-12-07
圣商资本管理有限公司—新余圣商创邦投资管理中心（有限合伙）	1,017,000		1,017,000	0	首发前限售股	2022-12-07
深圳市前海东方银石资产管理有限公司—新余银石八号投资管理合伙企业（有限合伙）	1,017,000		1,017,000	0	首发前限售股	2022-12-07
张印发	1,016,951		1,016,951	0	首发前限售股	2022-12-07
首次公开发行前其他股东	951,889		951,889	0	首发前限售股	2022-12-07

首次公开发行战略配售股份	95	2,862,500 ¹	2,862,595	0	首发后限售股	2022-12-12、2022-12-15
首次公开发行网下配售股份	1,955,569		1,955,569	0	首发后限售股	2022-06-07
合计	121,955,664	2,862,500	34,956,644	89,861,520	--	--

注：1 本期新增限售股数 2,862,500 股系民生证券—中信证券—民生证券粤万年青战略配售 1 号集合资产管理计划的转融通业务出借股归还所致。

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,982	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	15,968	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
广东金欧健康科技有限公司	境内非国有法人	45.00%	72,000,000		72,000,000				
合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.25%	18,000,000			18,000,000			
广东侨银房地产开发有限公司	境内非国有法人	7.50%	12,000,000		12,000,000				
汕头市银康企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.66%	5,861,520		5,861,520				
广东中小企业股权投资基金有限公司	国有法人	3.18%	5,084,760			5,084,760			

海宁海睿投资管理有 限公司—海宁海睿产 业投资合伙企业（有 限合伙）	其他	1.85%	2,961,880	-89,000		2,961,880		
民生证券—中信证券 —民生证券粤万年青 战略配售1号集合资产 管理计划	其他	0.77%	1,226,395	1,226,300		1,226,395		
深圳市前海东方银石 资产管理有限公司— 新余银石八号投资管 理合伙企业（有限合 伙）	其他	0.64%	1,017,000			1,017,000		
丁观凤	境内自然 人	0.26%	408,300	408,300		408,300		
圣商资本管理有限公 司—新余圣商创邦投 资管理中心（有限合 伙）	其他	0.21%	339,000	-678,000		339,000		
战略投资者或一般法 人因配售新股成为前 10名股东的情况（如 有）（参见注4）	无							
上述股东关联关系或 一致行动的说明	金欧健康、侨银房地产和银康管理为一致行动人，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受 托表决权、放弃表决 权情况的说明	无							
前10名股东中存在回 购专户的特别说明 （如有）（参见注10）	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）	18,000,000	人民币普通股	18,000,000					
广东中小企业股权投资基金有限公司	5,084,760	人民币普通股	5,084,760					
海宁海睿投资管理有限公司—海宁海睿产业投资合伙企业（有限合伙）	2,961,880	人民币普通股	2,961,880					
民生证券—中信证券—民生证券粤万年青战略配售1号集合资产管理计划	1,226,395	人民币普通股	1,226,395					
深圳市前海东方银石资产管理有限公司—新余银石八号投资管理合伙企业（有限合伙）	1,017,000	人民币普通股	1,017,000					
丁观凤	408,300	人民币普通股	408,300					
圣商资本管理有限公司—新余圣商创邦投资管理中心（有限合伙）	339,000	人民币普通股	339,000					
王海明	232,000	人民币普通股	232,000					
黄国义	212,000	人民币普通股	212,000					
国泰君安证券股份有限公司	183,491	人民币普通股	183,491					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注5）	公司股东王海明通过普通证券账户持有0股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有232,000股，实际合计持有232,000股。							

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广东金欧健康科技有限公司	欧先涛	1982 年 02 月 09 日	91440500192734294A	咨询服务、投资咨询
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

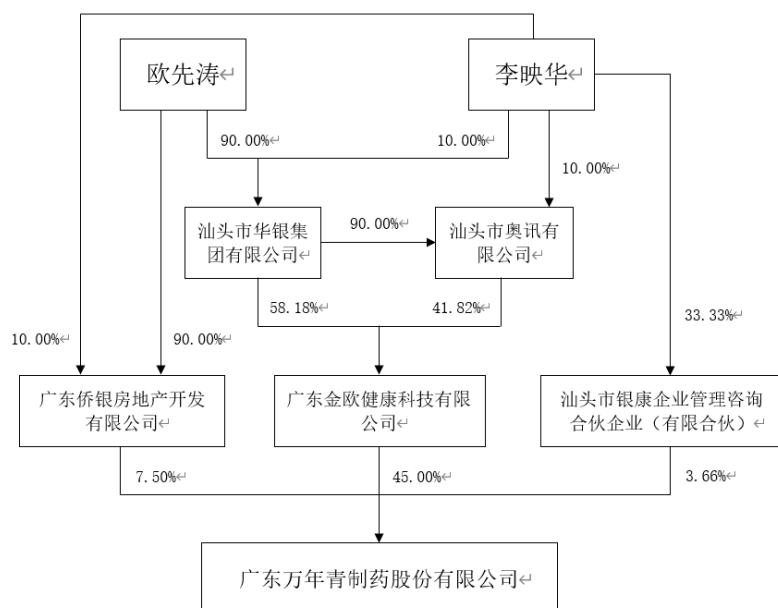
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
欧先涛	本人	中国	否
李映华	本人	中国	否
主要职业及职务	欧先涛先生，现任公司董事长、总经理。 李映华女士，现任广州华顿股权投资基金管理有限公司执行董事兼总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
合和投资控股（广州）合伙企业（有限合伙）	郭红奇（执行事务合伙人）	2018 年 02 月 11 日	1,000 万元人民币	投资咨询

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 26 日
审计机构名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	华兴审字[2023]23000120015 号
注册会计师姓名	杨新春, 刘琪

审计报告正文

广东万年青制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东万年青制药股份有限公司(以下简称“粤万年青”或“公司”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了粤万年青 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于粤万年青,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 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入的确认

1、事项描述

粤万年青收入详见“重要会计政策及会计估计附注三、(三十三)”和“合并财务报表项目注释五、(三十一)”。粤万年青 2022 年度合并营业收入为 28,333.63 万元,主要来源于中成药和口罩的销售业务。收入是粤万年青的关键绩效指标之一,因此将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

(1) 测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行,以确认内部控制的有效性;

(2) 了解行业政策和环境变动,评价粤万年青收入变动是否合理;

(3) 获取粤万年青与客户签订的协议,对合同关键条款进行核实,如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策、服务提供等;检查粤万年青与客户购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料、向客户函证款项余额、当期销售额;

(4) 通过查询主要客户的工商资料,询问粤万年青相关人员,以确认客户与粤万年青是否存在关联关系;通过了解重大客户的变动情况,了解双方的合同执行情况、终端销售情况等,以确认是否存在货物虽存放于客户但产品仍由粤万年青控制的情况;

(5) 获取粤万年青供应链系统中退换货的记录并进行检查,确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况;

(6) 针对可能出现的跨期风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，选取样本核对商品的发出到客户签收的单据相关时间节点，以评估收入是否在恰当的期间确认，是否存在跨期问题。

四、其他信息

粤万年青管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括粤万年青 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

粤万年青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，管理层负责评估粤万年青的持续经营能力，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粤万年青、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督粤万年青的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对粤万年青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粤万年青不能持续经营。

(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) 就粤万年青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。

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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东万年青制药股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	179,213,204.30	485,348,842.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	81,320,931.29	48,038,430.31
衍生金融资产		
应收票据	0.00	293,730.00
应收账款	61,809,083.53	70,352,007.33
应收款项融资	9,203,899.22	26,920,288.37
预付款项	3,165,125.87	2,782,506.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,006,374.56	1,939,206.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	70,689,149.65	51,912,392.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	190,974,988.59	20,423,150.00
其他流动资产	2,564,776.08	832,887.77
流动资产合计	600,947,533.09	708,843,441.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	181,275,750.00	33,470,250.00
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	55,066,134.30	73,480,556.56
在建工程	718,542.72	0.00

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	152,200.69	1,065,405.13
无形资产	7,826,782.04	7,890,746.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,519,259.74	1,220,254.38
其他非流动资产	2,557,169.86	227,426.24
非流动资产合计	256,115,839.35	117,354,638.77
资产总计	857,063,372.44	826,198,080.76
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	29,035,354.61	37,587,569.46
预收款项		
合同负债	26,875,327.65	5,663,274.61
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	8,209,909.47	6,220,248.06
应交税费	19,080,598.77	8,333,734.62
其他应付款	6,545,196.26	6,583,357.69
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	158,901.43	927,489.00
其他流动负债	3,450,612.92	761,591.81
流动负债合计	93,355,901.11	66,077,265.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	0.00	158,901.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,036,323.63	7,452,350.47
递延所得税负债	0.00	1,655,931.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,036,323.63	9,267,183.50
负债合计	98,392,224.74	75,344,448.75
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	406,940,491.31	406,940,491.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,760,155.09	22,601,711.54
一般风险准备		
未分配利润	163,970,524.60	161,311,429.16
归属于母公司所有者权益合计	758,671,171.00	750,853,632.01
少数股东权益	-23.30	0.00
所有者权益合计	758,671,147.70	750,853,632.01
负债和所有者权益总计	857,063,372.44	826,198,080.76

法定代表人：欧先涛 主管会计工作负责人：陈秀燕 会计机构负责人：陈星宇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	167,003,830.82	476,906,606.24
交易性金融资产	81,320,931.29	48,038,430.31
衍生金融资产		
应收票据	0.00	293,730.00
应收账款	32,042,403.96	23,281,730.81
应收款项融资	9,003,899.22	23,554,449.94
预付款项	3,119,412.57	2,515,801.00
其他应收款	1,385,916.21	7,158,397.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货	60,962,201.32	50,122,608.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	190,974,988.59	20,423,150.00
其他流动资产	70,087.49	0.00

流动资产合计	545,883,671.47	652,294,903.99
非流动资产：		
债权投资	181,275,750.00	33,470,250.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,600,000.00	10,000,000.00
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	54,943,979.45	73,354,267.05
在建工程	718,542.72	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,826,782.04	7,890,746.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,097,164.49	0.00
其他非流动资产	57,169.86	227,426.24
非流动资产合计	258,519,388.56	124,942,689.75
资产总计	804,403,060.03	777,237,593.74
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,230,150.94	28,596,264.76
预收款项		
合同负债	1,004,285.84	59,261.95
应付职工薪酬	3,390,074.30	2,525,860.04
应交税费	17,096,418.46	4,138,400.15
其他应付款	549,276.62	340,375.29
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	676,015.40	33,070.16
流动负债合计	40,946,221.56	35,693,232.35
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	0.00	0.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,036,323.63	7,452,350.47
递延所得税负债	0.00	1,655,931.60
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	5,036,323.63	9,108,282.07
负债合计	45,982,545.19	44,801,514.42
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	406,940,491.31	406,940,491.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,760,155.09	22,601,711.54
未分配利润	163,719,868.44	142,893,876.47
所有者权益合计	758,420,514.84	732,436,079.32
负债和所有者权益总计	804,403,060.03	777,237,593.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	283,336,348.33	349,788,913.72
其中：营业收入	283,336,348.33	349,788,913.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	258,979,204.15	285,233,458.70
其中：营业成本	92,109,313.41	107,211,375.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,122,054.14	4,731,382.78
销售费用	137,833,016.31	144,035,967.70
管理费用	18,048,003.46	21,344,137.46

研发费用	9,160,037.51	10,866,555.59
财务费用	-2,293,220.68	-2,955,960.10
其中：利息费用	27,802.80	56,354.41
利息收入	2,350,396.73	3,154,941.65
加：其他收益	4,868,993.30	4,310,838.05
投资收益（损失以“-”号填列）	11,903,648.28	876,954.61
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		
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）	2,934,282.64	1,545,393.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-614.10	-696,901.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-629,190.65	-317,179.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-330,008.61	-11,209.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,104,255.04	70,263,349.48
加：营业外收入	348,219.15	2,628,152.61
减：营业外支出	8,701,148.89	6,166,765.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,751,325.30	66,724,736.67
减：所得税费用	1,333,809.61	9,542,880.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,417,515.69	57,181,856.40
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,417,515.69	57,181,856.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	33,417,538.99	57,181,856.40
2. 少数股东损益	-23.30	0.00
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		
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	33,417,515.69	57,181,856.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,417,538.99	57,181,856.40
归属于少数股东的综合收益总额	-23.30	0.00
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.21	0.48

(二) 稀释每股收益	0.21	0.48
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：欧先涛 主管会计工作负责人：陈秀燕 会计机构负责人：陈星宇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	181,433,132.02	208,104,688.35
减：营业成本	100,666,699.85	107,550,218.53
税金及附加	2,357,477.14	2,643,464.09
销售费用	9,682,561.65	20,354,533.39
管理费用	12,121,059.74	16,144,927.73
研发费用	9,160,037.51	10,866,555.59
财务费用	-2,273,109.67	-2,980,904.01
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	2,296,846.12	3,098,171.82
加：其他收益	4,791,987.72	4,171,905.42
投资收益（损失以“-”号填列）	11,903,648.28	876,954.61
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）		
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）	2,934,282.64	1,545,393.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-734,726.82	-10,397.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-502,986.75	-300,962.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-330,008.61	-11,209.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,780,602.26	59,797,576.11
加：营业外收入	21,711.62	2,475,677.57
减：营业外支出	8,682,227.89	6,166,529.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,120,085.99	56,106,723.78
减：所得税费用	7,535,650.47	6,849,481.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,584,435.52	49,257,242.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,584,435.52	49,257,242.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	51,584,435.52	49,257,242.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	322,403,773.93	340,918,853.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	6,972,303.20	9,618,060.50
经营活动现金流入小计	329,376,077.13	350,536,914.38
购买商品、接受劳务支付的现金	58,729,414.12	56,728,346.88
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	44,503,493.83	44,860,138.95
支付的各项税费	31,512,496.74	38,899,247.80
支付其他与经营活动有关的现金	124,750,782.77	138,422,568.28
经营活动现金流出小计	259,496,187.46	278,910,301.91
经营活动产生的现金流量净额	69,879,889.67	71,626,612.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	644,000,000.00	93,000,000.00
取得投资收益收到的现金	15,726,580.98	2,257,710.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,000.00	5,332.50
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	659,876,580.98	95,263,043.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,544,581.27	3,090,753.98
投资支付的现金	959,000,000.00	169,030,000.00
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	964,544,581.27	172,120,753.98
投资活动产生的现金流量净额	-304,668,000.29	-76,857,710.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		386,720,000.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	386,720,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,600,000.00	0.00
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	10,157,741.81	7,660,876.75
筹资活动现金流出小计	35,757,741.81	7,660,876.75
筹资活动产生的现金流量净额	-35,757,741.81	379,059,123.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-270,545,852.43	373,828,025.15
加：期初现金及现金等价物余额	418,284,349.83	44,456,324.68
六、期末现金及现金等价物余额	147,738,497.40	418,284,349.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	163,502,602.48	191,848,185.17
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	8,985,346.89	6,762,396.30
经营活动现金流入小计	172,487,949.37	198,610,581.47
购买商品、接受劳务支付的现金	58,729,414.12	56,728,346.88
支付给职工以及为职工支付的现金	18,829,890.23	20,543,365.26
支付的各项税费	12,360,195.46	20,526,143.35
支付其他与经营活动有关的现金	17,332,696.43	31,037,171.63
经营活动现金流出小计	107,252,196.24	128,835,027.12
经营活动产生的现金流量净额	65,235,753.13	69,775,554.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	644,000,000.00	93,000,000.00
取得投资收益收到的现金	15,726,580.98	2,257,710.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,000.00	5,332.50
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	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	659,876,580.98	95,263,043.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,022,873.27	3,090,753.98
投资支付的现金	959,000,000.00	169,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	962,022,873.27	172,120,753.98
投资活动产生的现金流量净额	-302,146,292.29	-76,857,710.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,600,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,202,450.01	6,824,700.14
筹资活动现金流出小计	34,802,450.01	6,824,700.14
筹资活动产生的现金流量净额	-34,802,450.01	-6,824,700.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-271,712,989.17	-13,906,856.36
加：期初现金及现金等价物余额	409,842,113.09	37,028,969.45
六、期末现金及现金等价物余额	138,129,123.92	23,122,113.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	160,000,000.00				406,940,491.31				22,601,711.54		161,311,429.16		750,853,632.01		750,853,632.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	160,000,000.00				406,940,491.31				22,601,711.54		161,311,429.16		750,853,632.01		750,853,632.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00				5,158,443.55		2,659,095.44		7,817,538.99	-23.30	7,817,515.69
（一）综合收益总额	0.00				0.00				0.00		33,417,538.99		33,417,538.99	-23.30	33,417,515.69
（二）所有者投入和减少资本															
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													
(三) 利润分配	0.00			0.00			5,158,443.55	-30,758,443.55		-25,600,000.00		-25,600,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配								-25,600,000.00		-25,600,000.00		-25,600,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	160,000,000.00			406,940,491.31			27,760,155.09	163,970,524.60		758,671,171.00	-23.30	758,671,147.70	

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	120,000,000.00				76,674,819.82				17,675,987.34		109,055,296.96		323,406,104.12		323,406,104.12
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	120,000,000.00				76,674,819.82				17,675,987.34		109,055,296.96		323,406,104.12		323,406,104.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00				330,265,671.49				4,925,724.20		52,256,132.20		427,447,527.89		427,447,527.89
（一）综合收益总额	0.00				0.00				0.00		57,181,856.40		57,181,856.40		57,181,856.40
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00				330,265,671.49				0.00		0.00		370,265,671.49		370,265,671.49
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	0.00				557,584.89				0.00		0.00		557,584.89		557,584.89
4. 其他															

(三) 利润分配								4,925,724.20		-4,925,724.20			
1. 提取盈余公积								4,925,724.20		-4,925,724.20			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	160,000,000.00				406,940,491.31			22,601,711.54		161,311,429.16		750,853,632.01	750,853,632.01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	160,000,000.00				406,940,491.31				22,601,711.54	142,893,876.47		732,436,079.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,000,000.00				406,940,491.31				22,601,711.54	142,893,876.47		732,436,079.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00				5,158,443.55	20,825,991.97		25,984,435.52
（一）综合收益总额	0.00				0.00				0.00	51,584,435.52		51,584,435.52
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配									5,158,443.55	-30,758,443.55		-25,600,000.00
1. 提取盈余公积									5,158,443.55			
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,600,000.00		-25,600,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	160,000,000.00				406,940,491.31				27,760,155.09	163,719,868.44	758,420,514.84

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00				76,674,819.82				17,675,987.34	98,562,358.65		312,913,165.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				76,674,819.82				17,675,987.34	98,562,358.65		312,913,165.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00				330,265,671.49				4,925,724.20	44,331,517.82		419,522,913.51
（一）综合收益总额	0.00				0.00				0.00	49,257,242.02		49,257,242.02
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00				330,265,671.49							370,265,671.49
1. 所有者投入的普通股	40,000,000.00											
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					557,584.89							557,584.89

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								4,925,724.20	-4,925,724.20			
1. 提取盈余公积								4,925,724.20	-4,925,724.20			
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	160,000,000.00				406,940,491.31			22,601,711.54	142,893,876.47			732,436,079.32

三、公司基本情况

1、公司概况

广东万年青制药股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 6 月，经深圳证券交易所创业板上市委 2021 年第 33 次审议会议审议通过和中国证券监督管理委员会《关于同意广东万年青制药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3216 号）同意注册，向社会公众发行人民币普通股（A 股），成为创业板上市公司，上市代码为 301111。公司在广东省汕头市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码 9144050019272917XC，截至 2022 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 160,000,000.00 元。

2、公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：汕头市金园工业城潮阳路 16 片区 08 号

组织形式：公司为股份有限公司，已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：汕头市金园工业城潮阳路 16 片区 08 号。

3、经营范围

药品生产；消毒产品的生产、销售；医疗器械的生产，医疗器械经营；日化用品的生产、销售；劳保用品的生产、销售；化妆品的生产、销售；洗涤用品的生产、销售；无纺布的生产、销售；中药材收购，药品研究开发；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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）

4、业务性质及经营活动

医药制造业，从事中成药、医疗器械研发、制造及销售。

5、财务报告报出日

本财务报告由公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

合并财务报表范围

序号	子公司名称	持股比例（%）	报告期是否纳入合并报表范围	
			2022 年度	2021 年度
1	广东万年青医药有限公司	100.00	是	是
2	医原（广州）药物研究有限公司	51.00	是	否
3	广东臻艾佳健康科技有限公司	100.00	是	否

报告期内变化情况详见“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认方法等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为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，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算为人民币金额折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

(2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

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

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

12、应收账款

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，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
----	---------

组合 1-账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2-关联方组合	与合并范围内关联方之间形成的应收款项

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
组合 1-账龄组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2-押金保证金组合	日常经常活动中应收取的各类押金、保证金
组合 3-备用金组合	日常经常活动中应收取的备用金等
组合 4-关联方组合	与合并范围内关联方之间形成的应收款项
组合 5-信用风险极低的金融资产组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收利息、应收股利等其他应收款

15、存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次转销法”摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17、持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

18、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

19、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

20、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。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损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

21、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
简易建筑物	年限平均法	3	5	31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

22、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

23、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十六）项长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司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：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：公司在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。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 5 项标准的，予以资本化，计入开发支出：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

26、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

28、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

31、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

32、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果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），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

33、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价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。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自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。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- （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，即客户已拥有了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，即客户已占有该商品实物；
- （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。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司根据合同约定将产品交付给购货方，在客户收到产品并签收后，产品的控制权已转移给购货方，且产品的收入和成本能够可靠计量，公司确认产品销售收入；对于电商经销业务存在无条件退货约定的，公司根据合同约定将产品交付给购货方，在客户收到产品并对外销售后，公司确认产品销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

35、政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 所得税的抵销

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

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

37、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

38、其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 套期会计

(1) 套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；

B. 在套期开始时，公司已正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；

C. 套期关系符合套期有效性的要求，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

(A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系，且该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

(B) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

(2) 套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期套期。

A. 公允价值套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。公司按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述 a. 涉及的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期具体会计处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；公司减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

3. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

4. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

39、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021年12月，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“解释第15号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
2022年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）

其他说明：

(1) 财政部于2021年12月30日发布了解释第15号，本公司自2022年1月1日起施行“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容。

A. 关于试运行销售的会计处理

解释第15号明确了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。该规定自2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，追溯调整比较财务报表。

B. 关于亏损合同的判断

解释15号明确了企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行，对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于2022年11月30日发布了解释第16号，本公司自发布之日起施行“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容。

A. 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第16号明确了分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该规定自2022年11月30日起施行，对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，进行追溯调整比较财务报表。

B. 关于现金结算股份支付修改为权益结算股份支付的会计处理

解释16号明确了修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自2022年11月30日起施行，累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目，可比期间信息不予调整。

本公司采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税一般纳税人按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分；增值税小规模纳税人或简易征收按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算	13%、6%
消费税	从价计征：应税消费品的销售额	10%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东万年青制药股份有限公司	15%
广东万年青医药有限公司	25%
医原（广州）药物研究有限公司	20%
广东臻艾佳健康科技有限公司	25%

2、税收优惠

广东万年青制药股份有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202044003155 的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》的规定，广东万年青制药股份有限公司在高新技术企业认定的有效期即 2020-2022 年度按 15%税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）和《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），本公司子公司医原（广州）药物研究有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策范围，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	90,046.25	93,245.28
银行存款	179,024,103.59	485,240,924.46
其他货币资金	99,054.46	14,673.24

合计	179,213,204.30	485,348,842.98
----	----------------	----------------

其他说明：

- 1、截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在存放在境外的资金。
- 2、截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,320,931.29	48,038,430.31
其中：		
其中：		
合计	81,320,931.29	48,038,430.31

其他说明：

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		293,730.00
合计	0.00	293,730.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						300,000.00	100.00%	6,270.00	2.09%	293,730.00
其中：										
合计						300,000.00	100.00%	6,270.00	2.09%	293,730.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	6,270.00		6,270.00			
合计	6,270.00		6,270.00			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	300,000.00
合计	300,000.00

其他说明：

不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	875,104.74	1.33%	437,552.37	50.00%	437,552.37					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	65,146,642.37	98.67%	3,775,111.21	5.79%	61,371,531.16	74,869,731.11	100.00%	4,517,723.78	6.03%	70,352,007.33
其中：										
组合 1-账龄组合	65,146,642.37	98.67%	3,775,111.21	5.79%	61,371,531.16	74,869,731.11	100.00%	4,517,723.78	6.03%	70,352,007.33
组合 2-										

关联方组合										
合计	66,021,747.11	100.00%	4,212,663.58	6.38%	61,809,083.53	74,869,731.11	100.00%	4,517,723.78	6.03%	70,352,007.33

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	875,104.74	437,552.37	50.00%	公司与合肥苏鲜生超市采购有限公司的合作规模大幅减少,结合商业承兑汇票无法承兑,本期唯一的5万元收款系苏宁采购中心代付等因素,同时苏宁易购采购中心替合肥苏鲜生支付款项,公司应对合肥苏鲜生超市采购有限公司的应收账款采用50%的比例单项计提。
合计	875,104.74	437,552.37		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合1-账龄组合	65,146,642.37	3,775,111.21	5.79%
组合2-关联方组合			
合计	65,146,642.37	3,775,111.21	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	58,248,775.35
1至2年	6,084,552.76
2至3年	789,720.02
3年以上	898,698.98
3至4年	111,321.50
4至5年	651,186.04
5年以上	136,191.44
合计	66,021,747.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备的应收账款		437,552.37				437,552.37
按组合计提坏账准备的应收账款	4,517,723.78		433,644.96	308,967.61		3,775,111.21
合计	4,517,723.78	437,552.37	433,644.96	308,967.61		4,212,663.58

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	308,967.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	9,788,795.86	14.83%	235,978.22
山东省人民药业有限公司	2,403,309.00	3.64%	307,459.60
北京科园信海医药经营有限公司	2,061,931.79	3.12%	59,207.45
上药云健康益药药业（上海）有限公司	1,999,128.00	3.03%	42,781.34
国药控股北京有限公司	1,918,833.62	2.91%	41,063.04
合计	18,171,998.27	27.53%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,203,899.22	26,920,288.37
合计	9,203,899.22	26,920,288.37

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因银行或其他出票人违约而产生重大损失的可能性较低。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,165,125.87	100.00%	2,618,213.88	94.10%
1 至 2 年			164,292.38	5.90%
合计	3,165,125.87		2,782,506.26	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
四川文龙药业有限公司	700,000.00	22.12
蔡少文	464,832.00	14.69
余国生	394,753.80	12.47
遂溪县茂森南药种植专业合作社	259,661.25	8.20
上海尚友科技有限公司	172,697.84	5.46
合计	1,991,944.89	62.93

其他说明：

不适用

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,006,374.56	1,939,206.64
合计	2,006,374.56	1,939,206.64

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,074,977.31	1,026,260.48
备用金	49,000.00	40,000.00
往来款	12,437.44	9.66
其他	975,000.00	975,000.00
合计	2,111,414.75	2,041,270.14

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	102,063.50			102,063.50
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,976.69			2,976.69
2022 年 12 月 31 日余额	105,040.19			105,040.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	105,040.19
合计	105,040.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	102,063.50	2,976.69				105,040.19
合计	102,063.50	2,976.69				105,040.19

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州王长根肝胆肾中医药科技有限公司	其他	975,000.00	1-2 年	46.18%	48,750.00
广州中山大学科技园有限公司	押金及保证金	311,906.37	1 年以内	14.77%	15,595.32

阿里健康大药房医药连锁有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	14.21%	15,000.00
汕头市丰煌塑料实业有限公司	押金及保证金	133,000.00	1 年以内	6.30%	6,650.00
汕头市万安塑料工艺有限公司	押金及保证金	90,000.00	1 年以内	4.26%	4,500.00
合计		1,809,906.37		85.72%	90,495.32

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	24,584,294.97	713,862.70	23,870,432.27	26,259,318.03	790,805.44	25,468,512.59
在产品	23,246,298.44	84,206.55	23,162,091.89	12,405,843.03	145,976.11	12,259,866.92
库存商品	15,442,649.89	467,389.61	14,975,260.28	12,865,246.94	74,786.10	12,790,460.84
发出商品	8,790,596.76	109,231.55	8,681,365.21	1,549,490.60	155,938.62	1,393,551.98
合计	72,063,840.06	1,374,690.41	70,689,149.65	53,079,898.60	1,167,506.27	51,912,392.33

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	790,805.44	4,561.07		81,503.81		713,862.70
在产品	145,976.11			61,769.56		84,206.55
库存商品	74,786.10	550,879.83		158,276.32		467,389.61
发出商品	155,938.62	109,231.55		155,938.62		109,231.55
合计	1,167,506.27	664,672.45		457,488.31		1,374,690.41

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司存货不含借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

截止至 2022 年 12 月 31 日，公司存货不含合同履约成本。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	190,974,988.59	20,423,150.00
合计	190,974,988.59	20,423,150.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
中国农业银行汕头金海支行2022年第4期法人客户大额存单	33,000,000.00	2.10%	2.10%	2023年03月07日				
中国农业银行汕头金海支行2022年第13期人民币公司银利多	7,000,000.00	2.00%	2.00%	2023年03月07日				
民生证券股份有限公司民享182天221209专享固定收益凭证	50,000,000.00	3.35%	3.35%	2023年06月11日				
民生证券股份有限公司民享273天221209专享固定收益凭证	100,000,000.00	3.45%	3.45%	2023年09月10日				
合计	190,000,000.00							

其他说明：

不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	2,564,776.08	832,887.77
合计	2,564,776.08	832,887.77

其他说明：

不适用

11、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	181,275,750.00		181,275,750.00	33,470,250.00		33,470,250.00
合计	181,275,750.00		181,275,750.00	33,470,250.00		33,470,250.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
广东华兴银行汕头分行单位大额存单2022年第0011期	20,000,000.00	4.05%	4.05%	2027年06月02日				
广东华兴银行汕头分行单位大额存单2022年第0018期	20,000,000.00	3.00%	3.00%	2025年08月26日				
兴业银行汕头分行大额存单	30,000,000.00	3.35%	3.35%	2025年09月23日				
广东华兴银行汕头分行单位大额存单2022年第0020期	10,000,000.00	3.60%	3.60%	2027年11月08日				
广东华兴银行汕头分行单位大额存单2022年第0021期	100,000,000.00	3.60%	3.60%	2027年12月07日				
广东华兴银行汕头分行单位大额存单2021年第0002期					22,000,000.00	3.80%	3.80%	2026年07月12日
广东华兴银行汕头分行单位大额存单2021年第					11,000,000.00	3.80%	3.80%	2026年11月03日

0020 期								
合计	180,000,000.00				33,000,000.00			

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	55,066,134.30	73,480,556.56
合计	55,066,134.30	73,480,556.56

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	79,723,275.88	85,469,401.54	5,996,857.01	1,669,284.06	172,858,818.49
2. 本期增加金额		1,415,663.56	467,431.85		1,883,095.41
(1) 购置		1,415,663.56	467,431.85		1,883,095.41
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,990,515.15	15,672,120.22	755,758.69		21,418,394.06
(1) 处置或报废	4,990,515.15	15,108,226.69	755,758.69		20,854,500.53
(2) 原值调整		563,893.53			563,893.53
4. 期末余额	74,732,760.73	71,212,944.88	5,708,530.17	1,669,284.06	153,323,519.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	47,234,475.07	47,821,097.30	3,241,391.73	1,081,297.83	99,378,261.93
2. 本期增加	2,581,630.65	6,893,835.65	1,323,771.36	75,297.90	10,874,535.56

金额					
(1) 计提	2,581,630.65	6,893,835.65	1,323,771.36	75,297.90	10,874,535.56
3. 本期减少金额	3,499,044.71	7,794,641.33	701,725.91		11,995,411.95
(1) 处置或报废	3,499,044.71	7,794,641.33	701,725.91		11,995,411.95
4. 期末余额	46,317,061.01	46,920,291.62	3,863,437.18	1,156,595.73	98,257,385.54
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	28,415,699.72	24,292,653.26	1,845,092.99	512,688.33	55,066,134.30
2. 期初账面价值	32,488,800.81	37,648,304.24	2,755,465.28	587,986.23	73,480,556.56

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2号仓库	107,363.38	尚未办理
3号仓库	14,458.06	尚未办理

其他说明：

不适用

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	718,542.72	
合计	718,542.72	0.00

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杏仁腓合成车间工程	718,542.72		718,542.72			
合计	718,542.72		718,542.72			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
杏仁腓合成车间工程	6,000,000.00		718,542.72			718,542.72	11.98%	11.98				其他
合计	6,000,000.00		718,542.72			718,542.72						

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,826,408.83	1,826,408.83
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,826,408.83	1,826,408.83
二、累计折旧		
1. 期初余额	761,003.70	761,003.70
2. 本期增加金额	913,204.44	913,204.44

(1) 计提	913,204.44	913,204.44
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,674,208.14	1,674,208.14
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	152,200.69	152,200.69
2. 期初账面价值	1,065,405.13	1,065,405.13

其他说明：

不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	11,745,849.50			194,174.76	1,241,171.14	13,181,195.40
2. 本期增加金额					367,912.84	367,912.84
(1) 购置					367,912.84	367,912.84
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	11,745,849.5			194,174.76	1,609,083.98	13,549,108.2

额	0					4
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,206,643.03			194,174.76	889,631.15	5,290,448.94
2. 本期增加金额	243,834.48				188,042.78	431,877.26
(1) 计提	243,834.48				188,042.78	431,877.26
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	4,450,477.51			194,174.76	1,077,673.93	5,722,326.20
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,295,371.99				531,410.05	7,826,782.04
2. 期初账面价值	7,539,206.47				351,539.99	7,890,746.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,692,394.18	1,160,337.54	5,793,563.55	1,267,200.53
内部交易未实现利润	10,953,387.64	2,738,346.91	1,498,929.27	224,839.39
可抵扣亏损	15,670,209.32	3,917,552.33		

长期资产折旧摊销与税法的差异	3,960,974.08	594,146.11	4,222,428.96	633,364.34
递延收益与税法的差异	5,036,323.63	755,448.54		
合计	41,313,288.85	9,165,831.43	11,514,921.78	2,125,404.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值计量	1,290,931.29	193,639.70	1,008,430.31	151,264.54
购进当期一次性税前扣除的设备	3,019,546.61	452,931.99	16,065,446.26	2,409,816.94
合计	4,310,477.90	646,571.69	17,073,876.57	2,561,081.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	646,571.69	8,519,259.74	905,149.88	1,220,254.38
递延所得税负债	646,571.69	0.00	905,149.88	1,655,931.60

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在未确认的递延所得税资产。

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	56,150.44		56,150.44	227,426.24		227,426.24
长期资产购置	2,500,000.00		2,500,000.00			
预付工程款	1,019.42		1,019.42			
合计	2,557,169.86		2,557,169.86	227,426.24		227,426.24

其他说明：

不适用

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	28,390,106.78	36,535,475.78
1-2 年	199,065.85	942,720.43
2-3 年	349,881.98	5,955.40
3-4 年		98,909.85
4-5 年	96,300.00	4,508.00
合计	29,035,354.61	37,587,569.46

19、预收款项

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	26,875,327.65	5,663,274.61
合计	26,875,327.65	5,663,274.61

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,220,248.06	43,614,925.27	42,339,626.69	7,495,546.64
二、离职后福利-设定提存计划		2,838,843.30	2,124,480.47	714,362.83
三、辞退福利		74,750.00	74,750.00	
合计	6,220,248.06	46,528,518.57	44,538,857.16	8,209,909.47

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,159,936.58	40,697,938.84	39,488,503.48	7,369,371.94
2、职工福利费	30,297.00	486,110.95	486,990.95	29,417.00

3、社会保险费		1,542,962.61	1,520,968.75	21,993.86
其中：医疗保险费		1,437,441.73	1,437,441.73	
工伤保险费		58,894.06	36,900.20	21,993.86
生育保险费		7,566.44	7,566.44	
重大疾病险		39,060.38	39,060.38	
4、住房公积金		507,644.00	487,206.00	20,438.00
5、工会经费和职工教育经费	30,014.48	380,268.87	355,957.51	54,325.84
合计	6,220,248.06	43,614,925.27	42,339,626.69	7,495,546.64

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,731,518.29	2,054,015.87	677,502.42
2、失业保险费		107,325.01	70,464.60	36,860.41
合计		2,838,843.30	2,124,480.47	714,362.83

其他说明：

不适用

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,783,612.66	2,600,027.21
消费税	1,430.10	800.00
企业所得税	9,845,270.32	5,086,734.70
个人所得税	196,714.02	91,858.23
城市维护建设税	544,953.01	232,796.24
教育费附加	233,545.13	99,745.82
地方教育费附加	155,696.76	66,497.22
印花税	57,491.69	155,275.20
土地使用税	261,885.08	
合计	19,080,598.77	8,333,734.62

其他说明：

不适用

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,545,196.26	6,583,357.69

合计	6,545,196.26	6,583,357.69
----	--------------	--------------

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	660,024.34	
保证金及押金	5,884,220.92	6,072,976.15
其他	951.00	510,381.54
合计	6,545,196.26	6,583,357.69

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,450,612.92	761,591.81
合计	3,450,612.92	761,591.81

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

不适用

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	159,215.30	1,114,507.10
减：未确认的融资费用	-313.87	-28,116.67
计入一年内到期的非流动负债	-158,901.43	-927,489.00
合计	0.00	158,901.43

其他说明：

不适用

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,452,350.47	172,000.00	2,588,026.84	5,036,323.63	政府拨款项目
合计	7,452,350.47	172,000.00	2,588,026.84	5,036,323.63	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汕头市工业企业技术改造事后奖补项目	1,448,682.80			497,885.64			950,797.16	与资产相关
省级工业和信息化专项资金（支持企业技术改造）项目	300,737.24			56,423.38			244,313.86	与资产相关
促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目	278,652.05			73,677.67			204,974.38	与资产相关
省级促进经济发展专项资金（民营经济及中小微企业发展项目）	795,050.01			195,788.76			599,261.25	与资产相关
省级促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（普惠性事后奖补方向）	926,154.68			299,946.27			626,208.41	与资产相关
省级促进经济高质量发展专项基金（民营经济及中小微企业发展）项目	295,184.65			97,943.53			197,241.12	与资产相关
省级促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（普惠性事后奖补方向）	350,419.20			133,133.25			217,285.95	与资产相关
企业新型学徒制培训补贴	258,018.67			207,000.00			51,018.67	与收益相关
省级促进经济高质量发展专项企业技术改造项目（第一	1,704,529.27			570,500.99			1,134,028.28	与资产相关

批) 资金								
2021 省级促进经济高质量发展专项企业技术改造项目 (第二批) 资金	1,070,546.90			358,967.52			711,579.38	与资产相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金 (信息化和信息产业发展专题工业企业 “上云上平台” 方向服务券项目)	24,375.00			11,250.00			13,125.00	与资产相关
汕头市市级支持口罩生产企业专项补助扶持资金项目		172,000.00		85,509.83			86,490.17	与资产相关

其他说明:

不适用

27、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00						160,000,000.00

其他说明:

不适用

28、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	401,286,995.19			401,286,995.19
其他资本公积	5,653,496.12			5,653,496.12
合计	406,940,491.31			406,940,491.31

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

不适用

29、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,601,711.54	5,158,443.55		27,760,155.09
合计	22,601,711.54	5,158,443.55		27,760,155.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注（1）：公司按母公司当年净利润的 10% 计提法定盈余公积。

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	161,311,429.16	109,055,296.96
调整后期初未分配利润	161,311,429.16	109,055,296.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,417,538.99	57,181,856.40
减：提取法定盈余公积	5,158,443.55	4,925,724.20
应付普通股股利	25,600,000.00	
期末未分配利润	163,970,524.60	161,311,429.16

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,289,648.55	92,095,769.42	349,441,937.16	106,929,022.62
其他业务	46,699.78	13,543.99	346,976.56	282,352.65
合计	283,336,348.33	92,109,313.41	349,788,913.72	107,211,375.27

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			283,336,348.33
其中：			
药品销售收入			272,150,190.78
口罩销售收入			11,139,457.77
其他			46,699.78
按经营地区分类			283,336,348.33
其中：			

华南地区				60,406,777.01
华北区域				39,152,012.53
华东区域				78,162,512.66
西北区域				23,760,627.18
华中区域				36,631,486.28
西南区域				38,941,197.39
东北区域				6,281,735.28
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				283,336,348.33
其中：				
某一时点确定收入				283,336,348.33
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				283,336,348.33

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

不适用

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	40,198.10	13,394.40
城市维护建设税	1,767,859.41	2,107,379.80
教育费附加	757,654.05	902,760.95
房产税	566,236.49	566,236.49
土地使用税	261,885.08	261,885.08
车船使用税	6,404.16	8,804.16
印花税	216,714.19	269,081.27
地方教育费附加	505,102.66	601,840.63
合计	4,122,054.14	4,731,382.78

其他说明：

不适用

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场及学术推广费	109,795,047.89	116,851,113.26
职工薪酬	23,192,409.17	21,245,174.88
差旅及办公费	3,706,878.17	5,276,971.05
其他费用	1,138,681.08	662,708.51
合计	137,833,016.31	144,035,967.70

其他说明：

不适用

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,255,877.19	8,475,180.27
差旅及办公费	2,352,496.92	3,784,737.54
固定资产折旧及无形资产摊销	3,014,329.16	3,436,203.01
使用权资产折旧	913,204.44	761,003.70
中介机构服务费用	987,774.10	969,490.77
存货报废	403,251.27	
股份支付费用		557,584.89
其他费用	1,121,070.38	3,359,937.28
合计	18,048,003.46	21,344,137.46

其他说明：

不适用

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,155,587.86	4,359,116.69
直接投入	3,177,151.29	4,069,434.51
折旧及摊销	1,444,756.44	2,068,195.54
差旅及办公费	147,274.92	148,173.31
其他费用	235,267.00	221,635.54
合计	9,160,037.51	10,866,555.59

其他说明：

不适用

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,350,396.73	3,154,941.65
银行手续费	29,373.25	142,627.14
租赁负债利息支出	27,802.80	56,354.41
合计	-2,293,220.68	-2,955,960.10

其他说明：

不适用

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,848,667.27	4,291,192.98
其他	20,326.03	19,645.07

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,034,570.08	876,954.61
债权投资在持有期间取得的利息收入	-130,921.80	
合计	11,903,648.28	876,954.61

其他说明：

不适用

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,934,282.64	1,545,393.14
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,934,282.64	1,545,393.14
合计	2,934,282.64	1,545,393.14

其他说明：

不适用

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,976.69	102,757.46
应收票据坏账损失	6,270.00	-6,001.87
应收账款坏账损失	-3,907.41	-793,657.11
合计	-614.10	-696,901.52

其他说明：

不适用

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-629,190.65	-317,179.97
合计	-629,190.65	-317,179.97

其他说明：

不适用

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-330,008.61	-11,209.85

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
收到的违约金赔偿款	237,633.60	153,019.76	237,633.60
其他	110,585.55	2,475,132.85	110,585.55
合计	348,219.15	2,628,152.61	348,219.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

报告期内营业外收入全部计入非经常性损益。

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	8,396,336.61	5,690,290.50	8,396,336.61
捐赠支出	295,881.43	476,239.40	295,881.43
其他	8,930.85	235.52	8,930.85
合计	8,701,148.89	6,166,765.42	8,701,148.89

其他说明：

报告期内营业外支出全部计入非经常性损益。

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,288,746.56	11,023,344.06
递延所得税费用	-8,954,936.95	-1,480,463.79
合计	1,333,809.61	9,542,880.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	34,751,325.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,212,698.77
子公司适用不同税率的影响	-2,635,510.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,740.82
研发加计扣除的影响	-1,337,426.28
固定资产加计扣除的影响	-168,693.06
所得税费用	1,333,809.61

其他说明：

不适用

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	2,432,640.43	2,531,110.93
银行存款利息收入	1,088,073.39	316,958.86
收到押金及保证金	3,126,398.43	2,597,193.03
往来款	242,628.97	3,000,000.00
其他	82,561.98	1,172,797.68
合计	6,972,303.20	9,618,060.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营管理支出	121,212,311.43	136,948,408.06
支付的银行手续费	29,373.25	142,627.14
支付的押金及保证金	3,363,870.49	1,328,830.57
捐赠支出	60,000.00	

往来款	83,213.60	
其他	2,014.00	2,702.51
合计	124,750,782.77	138,422,568.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	955,291.80	836,176.61
支付的 IPO 发行费用	9,202,450.01	6,824,700.14
合计	10,157,741.81	7,660,876.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,417,515.69	57,181,856.40
加：资产减值准备	629,804.75	1,014,081.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,874,535.56	13,720,212.64
使用权资产折旧	913,204.44	761,003.70
无形资产摊销	431,877.26	375,055.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	330,008.61	11,209.85
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,396,336.61	5,690,290.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,934,282.64	-1,545,393.14
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,234,520.54	-2,781,628.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,034,570.08	-876,954.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,299,005.36	-62,271.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,655,931.60	-1,418,192.18
存货的减少（增加以“－”号	-18,983,941.46	3,032,542.22

填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,370,753.01	-14,058,103.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,080,111.93	10,025,318.76
其他	-422,006.51	557,584.89
经营活动产生的现金流量净额	69,879,889.67	71,626,612.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	147,738,497.40	418,284,349.83
减: 现金的期初余额	418,284,349.83	44,456,324.68
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	-270,545,852.43	373,828,025.15

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	147,738,497.40	418,284,349.83
其中: 库存现金	90,046.25	93,245.28
可随时用于支付的银行存款	147,549,396.69	418,176,431.31
可随时用于支付的其他货币资金	99,054.46	14,673.24
三、期末现金及现金等价物余额	147,738,497.40	418,284,349.83

其他说明:

注:2022 年现金流量表中现金的期末余额 147,738,497.40 元与资产负债表中货币资金期末余额 179,213,204.30 元的差额 31,474,706.90 元,系扣除了三个月内未到期的定期存款 30,000,000.00 元及不符合现金及现金等价物标准的定期存款应收利息 1,474,706.90 元。

注:2021 年现金流量表中现金的期末余额 418,284,349.83 元与资产负债表中货币资金期末余额 485,348,842.98 元的差额 67,064,493.15 元,系扣除了三个月内未到期的定期存款 65,000,000.00 元及不符合现金及现金等价物标准的定期存款应收利息 2,064,493.15 元。

不涉及现金收支的银行承兑汇票背书转让金额

项目	本期发生额	上期发生额
背书转让的银行承兑汇票金额	48,041,403.82	38,476,940.30
其中: 支付货款	48,041,403.82	38,476,940.30
合计	48,041,403.82	38,476,940.30

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	0.00	
应收票据	0.00	
存货	0.00	
固定资产	0.00	
无形资产	0.00	
交易性金融资产	10,000,000.00	结构性存款封闭期
合计	10,000,000.00	

其他说明：

不适用

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
汕头市工业企业技术改造事后奖补项目	497,885.64	其他收益	497,885.64
省级工业和信息化专项资金（支持企业技术改造）项目	56,423.38	其他收益	56,423.38
促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目	73,677.67	其他收益	73,677.67
省级促进经济发展专项资金（民营经济及中小微企业发展项目）	195,788.76	其他收益	195,788.76
省级促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（普惠性事后奖补方向）	299,946.27	其他收益	299,946.27
省级促进经济高质量发展专项基金（民营经济及中小微企业发展）项目	97,943.53	其他收益	97,943.53
失业稳岗补贴待遇	71,131.43	其他收益	71,131.43
企业新型学徒制培训补贴	207,000.00	其他收益	207,000.00
省级促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（普惠性事后奖补方向）	133,133.25	其他收益	133,133.25
省级促进经济高质量发展专项企业技术改造项目（第一批）资金	929,468.51	其他收益	929,468.51
省级促进经济高质量发展专项资金（信息化和信息产业发展专题工业企业“上云上平台”方向服务券项目）	11,250.00	其他收益	11,250.00
上市挂牌融资奖补项目	141,509.00	其他收益	141,509.00
汕头市市级支持口罩生产企业专项补助扶持资金项目	85,509.83	其他收益	85,509.83

企业利用资本市场融资奖励资金项目	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
一次性留工补助	48,000.00	其他收益	48,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

报告期内公司不存在反向购买事项。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内公司新设子公司情况如下：

子公司名称	出资比例（%）
广东臻艾佳健康科技有限公司	100.00
医原（广州）药物研究有限公司	51.00

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东万年青医药有限公司	广州市	广州市	医药销售	100.00%		设立
医原（广州）药物研究有限公司	广州市	广州市	医学研究和试验发展	51.00%		设立
广东臻艾佳健康科技有限公司	汕头市	汕头市	健康服务咨询	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

报告期内公司不存在重要的非全资子公司。

其他说明：

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内公司不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

报告期内公司不存在合营安排或联营企业。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

报告期内公司不存在共同经营事项。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

报告期内公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、其他应收款、其他应付款、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

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

风险管理目标和政策如下：

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

（一）市场风险

价格风险

公司生产所需主要原材料包括原材料、包装材料等，原材料上涨时，公司的生产成本将增加。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料价格波动导致公司营业成本波动的风险。在原材料价格大幅度上涨时，公司通过调高销售价格尽可能降低价格波动对公司销售的影响。

（二）信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

（三）流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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）交易性金融资产		81,320,931.29		81,320,931.29
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		81,320,931.29		81,320,931.29
应收款项融资			9,203,899.22	9,203,899.22
持续以公允价值计量的资产总额		81,320,931.29	9,203,899.22	90,524,830.51
二、非持续的公允价	--	--	--	--

值计量

2、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

公司无第一层次公允价值计量项目。

3、持续和非持续第二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

公司第二层次公允价值计量项目系广发证券合晟广晟 1 号私募证券投资基金、广发证券聚宽广思对冲一号私募证券投资基金 A、广发证券粤财信托·随鑫益 10 号、国泰君安证券平安信托添利 6 号、华安证券安赢 2 号集合资产管理计划、华安证券睿享双盈 59 期、中信银行共赢稳健天天利、光大理财阳光金普惠日日盈 C、光大理财 EB4395-光银现金 A、中国工商银行挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型 2022 年第 471 期 C 款理财产品，其公允价值来源于理财产品交易平台报价。

4、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

公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
广东金欧健康科技有限公司	广东汕头	商业服务业	5,500.00	45.00%	45.00%

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是欧先涛、李映华夫妇。

其他说明：

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、（一）、在子公司中的权益”。。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
欧先涛	实际控制人、董事长、总经理
李映华	欧先涛的配偶，实际控制人
郭红奇	董事、合和投资执行事务合伙人、间接持有公司 0.5625% 股权
郭冬萍	间接持有公司 6.1875% 股权
郭小青	间接持有公司 4.5% 的股权
邱戊盛	董事、副总经理
陈秀燕	董事、财务总监、董事会秘书

苏旭东	独立董事
朱仁宏	独立董事
杨农	独立董事
谢周良	监事会主席
许爱娜	监事
柯贝娜	职工代表监事
李鎧华	金欧健康、华银集团的经理
林威	金欧健康、华银集团的监事
欧泽庆	实际控制人子女，曾经担任董事
马文霓	曾经担任监事
广东金欧健康科技有限公司	控股股东，持有公司 45%的股份
合和投资控股(广州)合伙企业(有限合伙)	主要股东，持有公司 11.25%的股份
广东侨银房地产开发有限公司	主要股东，实际控制人控制的公司，持有公司 7.5%的股份
汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	实际控制人重大影响的企业，持有公司 3.6635%的股份
广州华银基金管理股份有限公司	实际控制人控制的华银金控的控股子公司
汕头市华博贸易有限公司(2021年8月已注销)	实际控制人控制的公司
汕头经济特区华龙广告设计有限公司(2021年9月已注销)	实际控制人控制的公司
汕头市华银建筑有限公司	实际控制人控制的侨银房地产的控股子公司
汕头市华银集团有限公司	实际控制人控制的公司
汕头市华银房地产开发有限公司	实际控制人控制的华银集团的全资子公司
汕头市奥讯有限公司	实际控制人控制的华银集团的控股子公司
广东华银金控集团有限公司	实际控制人控制的公司
汕头市协丰创业投资管理有限公司	实际控制人控制的华银金控的控股子公司
广州华银一号基金合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的华银金控控制的企业
广州华顿股权投资基金管理有限公司	实际控制人控制的华银金控的控股子公司
深圳市华一同创投资股份有限公司	实际控制人曾担任其董事
汕头市欧博健康科技有限公司	实际控制人控制的公司
广东创投会资产管理股份有限公司	实际控制人担任其监事
汕头市金美物业管理有限公司	实际控制人李映华之弟李鎧华控制的公司
汕头市金平区华青食杂商行	实际控制人李映华之弟李鎧华控制的个体工商户
汕头市龙湖区鸿标食品商行	实际控制人欧先涛之兄欧洪标控制的个体工商户
汕头市华龙茶业有限公司(2021年6月已注销)	实际控制人欧先涛之弟欧先金控制的公司
汕头经济特区华龙保健药业有限公司(2021年5月已注销)	实际控制人欧先涛之弟欧先金控制的公司
贵州省可雅内衣有限公司	董事郭红奇控制的公司
汕头市华壬商业有限公司	董事郭红奇控制的公司
广东潮宏基实业股份有限公司	独立董事苏旭东担任其高级管理人员
树业环保科技股份有限公司	独立董事杨农担任其董事
汕头市锐科高新科技股份有限公司	独立董事杨农担任其董事
汕头市科瓦网络科技有限公司	董事郭红奇之子郭衍江持股 60%并担任执行董事兼经理的公司
中国宏光控股有限公司(于开曼群岛注册的有限公司)	董事、财务总监、董事会秘书陈秀燕担任独立非执行董事的公司
饶平鹏盛药业有限公司	其他关联方关系
饶平源林药业科技有限公司	其他关联方关系
成都潮宏基贸易有限公司	苏旭东担任监事的公司
沈阳潮宏基贸易有限公司	苏旭东担任监事的公司
广州市潮宏基珠宝有限公司	苏旭东担任监事的公司
广东本科生物工程股份有限公司	杨农担任董事的公司

其他说明:

注: 2021年3月30日, 汕头市市场监督管理局出具《核准注销登记通知书》, 汕头王长根胆通王联合研究所已完成工商注销手续。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
饶平源林药业科技有限公司	购买商品				444,136.41
广东潮宏基实业股份有限公司	购买商品	137,168.14			663,716.81

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

报告期内，公司不存在出售商品、提供劳务的关联交易情况。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,077,914.99	2,076,735.53

5、关联方应收应付款项

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	557,584.89
公司本期行权的各项权益工具总额	557,584.89
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明：

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照最近一次投资者取得公司股权价格对应的估值
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	557,584.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	557,584.89

其他说明：

2021年1月，公司子公司关键人员王伟钿通过受让离职人员马文霓、以及欧泽庆持有的汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)合伙份额，间接取得公司股权，从而构成股份支付。公司按照最近一次投资者取得公司股权价格作为本次股份支付的公允价值计算并作出会计处理，2021年确认股份支付金额557,584.89元。

2022年度，公司不存在以权益结算的股份支付情况。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司不存在股份支付修改、终止情况。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

报告期内，公司不存在需披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

报告期内，公司不存在销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

报告期内，公司不存在其他资产负债表日后事项说明。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	875,104.74	2.62%	437,552.37	50.00%	437,552.37					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	32,508,087.54	97.38%	903,235.95	2.78%	31,604,851.59	23,883,640.60	100.00%	601,909.79	2.52%	23,281,730.81
其中：										
组合 1-账龄组合	9,084,983.35	27.21%	903,235.95	9.94%	8,181,747.40	6,669,428.06	27.92%	601,909.79	9.02%	6,067,518.27
组合 2-	23,423,	70.16%			23,423,	17,214,	72.08%			17,214,

关联方组合	104.19				104.19	212.54				212.54
合计	33,383,192.28	100.00%	1,340,788.32	4.02%	32,042,403.96	23,883,640.60	100.00%	601,909.79	2.52%	23,281,730.81

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	875,104.74	437,552.37	50.00%	公司与合肥苏鲜生超市采购有限公司的合作规模大幅减少, 结合商业承兑汇票无法承兑, 本期唯一的5万元收款系苏宁采购中心代付等因素, 同时苏宁易购采购中心替合肥苏鲜生支付款项, 公司应对合肥苏鲜生超市采购有限公司的应收账款采用50%的比例单项计提。
合计	875,104.74	437,552.37		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合1-账龄组合	9,084,983.35	903,235.95	9.94%
组合2-关联方组合	23,423,104.19	0.00	0.00%
合计	32,508,087.54	903,235.95	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	31,769,073.44
1至2年	1,042,871.00
3年以上	571,247.84
3至4年	23,846.40
4至5年	411,210.00

5 年以上	136,191.44
合计	33,383,192.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款		437,552.37				437,552.37
按组合计提坏账准备的应收账款	601,909.79	301,326.65		0.49		903,235.95
合计	601,909.79	738,879.02		0.49		1,340,788.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.49

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东万年青医药有限公司	23,423,104.19	70.16%	
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	2,154,307.78	6.45%	72,600.18
国药控股莆田有限公司	1,119,744.00	3.35%	37,735.37
福建同春药业股份有限公司	967,680.00	2.90%	32,610.82
合肥苏鲜生超市采购有限公司	875,104.74	2.62%	437,552.37
合计	28,539,940.71	85.48%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,385,916.21	7,158,397.67
合计	1,385,916.21	7,158,397.67

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	422,637.24	389,271.66
往来款	11,610.83	5,824,340.07
备用金	49,000.00	40,000.00
其他	975,000.00	975,000.00
合计	1,458,248.07	7,228,611.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	70,214.06			70,214.06
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,117.80			2,117.80
2022 年 12 月 31 日余额	72,331.86			72,331.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	72,331.86
合计	72,331.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	70,214.06	2,117.80				72,331.86
合计	70,214.06	2,117.80				72,331.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州王长根肝胆肾中医药科技有限公司	其他	975,000.00	1-2 年	66.86%	48,750.00
汕头市丰煌塑料实业有限公司	押金保证金	133,000.00	1 年以内	9.12%	6,650.00
汕头市万安塑料工艺有限公司	押金保证金	90,000.00	1 年以内	6.17%	4,500.00
佛山市科的气体化工有限公司	押金保证金	67,187.24	1 年以内	4.61%	3,359.36
江苏京东旭科信息技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	3.43%	2,500.00
合计		1,315,187.24		90.19%	65,759.36

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,600,000.00		12,600,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	12,600,000.00		12,600,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

	0		0	0		0
--	---	--	---	---	--	---

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东万年青医药有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
医原(广州)药物研究有限公司		2,600,000.00				2,600,000.00	
合计	10,000,000.00	2,600,000.00				12,600,000.00	

(2) 其他说明

报告期内公司不存在对联营、合营企业投资。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,386,432.24	100,653,155.86	207,765,292.66	107,271,873.26
其他业务	46,699.78	13,543.99	339,395.69	278,345.27
合计	181,433,132.02	100,666,699.85	208,104,688.35	107,550,218.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				181,433,132.02
其中：				
药品销售收入				170,246,974.47
口罩销售收入				11,139,457.77
其他				46,699.78
按经营地区分类				181,433,132.02
其中：				
华南区域				164,658,051.81
华北区域				252,880.36
华东区域				12,902,444.05
西北区域				27,726.54
华中区域				3,431,744.28
西南区域				136,631.00
东北区域				23,653.98
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				181,433,132.02
其中:				
在某一时点确认收入				181,433,132.02
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				181,433,132.02

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明:

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,932.72	422,343.65
债权投资在持有期间取得的利息收入	12,007,637.36	454,610.96
票据贴现终止确认的贴现息	-130,921.80	
合计	11,903,648.28	876,954.61

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,726,345.22	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,848,667.27	

委托他人投资或管理资产的损益	12,034,570.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,934,282.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,406.87	
减：所得税影响额	1,706,953.77	
合计	9,427,627.87	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.44%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19%	0.15	0.15