



成都华神科技集团股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 04 月

2022 年年度报告

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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄明良、主管会计工作负责人李俊及会计机构负责人(会计主管人员)郭威声明：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。

本年度报告涉及公司未来发展的展望、发展战略、年度目标及经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

请投资者认真阅读本年度报告全文，注意相关风险，公司可能存在药品降价风险、新品研发风险、新业务拓展风险，详见本报告“第三节管理层讨论与分析，十一（四）可能面临的风险”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 628,142,564 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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	10
第四节 公司治理	32
第五节 环境和社会责任	52
第六节 重要事项	56
第七节 股份变动及股东情况	67
第八节 优先股相关情况	744
第九节 债券相关情况	75
第十节 财务报告	76

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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、华神集团、华神科技	指	成都华神科技集团股份有限公司
泰合健康、成都泰合健康科技集团股份有限公司	指	公司曾用名
华神药业、药业公司	指	成都中医大华神药业有限责任公司（曾用名：成都中医药大学华神药业有限责任公司）
华神生物、生物公司	指	成都华神生物技术有限责任公司
华神钢构、钢构公司	指	四川华神钢构有限责任公司
集团制药厂	指	成都华神科技集团股份有限公司制药厂，本公司分支机构
四川华神	指	四川华神集团股份有限公司，本公司控股股东
远泓生物、成都远泓生物科技有限公司	指	本公司控股股东四川华神第一大股东
蓝光矿泉水	指	四川蓝光矿泉水有限公司
蓝光物流	指	四川蓝光物流有限公司
远泓矿泉水	指	成都远泓矿泉水有限公司
上海凌凯	指	上海凌凯医药科技有限公司
山东凌凯	指	山东凌凯药业有限公司
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
中国登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	华神科技	股票代码	000790
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都华神科技集团股份有限公司		
公司的中文简称	华神科技		
公司的外文名称（如有）	Chengdu huasun technology group Inc. , LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huasun		
公司的法定代表人	黄明良		
注册地址	成都高新区（西区）蜀新大道 1168 号 2 栋 1 楼 101 号		
注册地址的邮政编码	611731		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	成都高新区（西区）蜀新大道 1168 号		
办公地址的邮政编码	611731		
公司网址	http://www.huasungrp.com		
电子信箱	hskj@huasungrp.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刁海雷	刘庆
联系地址	成都高新区（西区）蜀新大道 1168 号	成都高新区（西区）蜀新大道 1168 号
电话	028-66616680	028-66616656
传真	028-66616656	028-66616656
电子信箱	hsjt@huasungrp.com	liuqing@huasungrp.com

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	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91510100201958223R
----------	--------------------

五、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	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	成都市武侯区洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
签字会计师姓名	何寿福、凡波、王慧

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

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

六、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

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2022 年	2021 年		本年比上年增减 调整后	2020 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	873,103,022.86	945,317,490.17	954,687,079.99	-8.55%	759,307,481.01	760,641,478.63
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,217,518.38	70,321,594.57	55,634,832.52	-25.91%	37,503,531.51	33,809,062.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,235,775.09	70,286,853.72	57,488,294.48	-33.49%	46,834,417.52	44,549,241.26
经营活动产生的现金流量净额（元）	155,887,751.05	-55,640,088.39	-63,195,528.66	346.68%	13,495,800.83	16,060,595.40
基本每股收益（元/股）	0.07	0.11	0.09	-22.22%	0.06	0.05
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.11	0.09	-22.22%	0.06	0.05
加权平均净资产收益率	4.15%	7.45%	5.81%	-1.66%	4.15%	3.63%
	2022 年末	2021 年末		本年末比上年末增减 调整后	2020 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	1,677,058,446.16	1,307,282,000.53	1,356,041,172.28	23.67%	1,140,012,121.38	1,191,340,949.76
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,003,077,682.29	975,577,673.12	981,423,550.45	2.21%	912,050,796.35	932,583,435.73

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

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、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	206,595,617.51	200,794,051.80	199,302,734.03	266,410,619.52
归属于上市公司股东的净利润	9,433,788.66	7,935,889.56	8,566,574.03	15,281,266.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,230,154.56	6,717,480.02	14,593,514.91	7,797,136.93
经营活动产生的现金流量净额	19,660,473.69	18,150,986.30	15,854,545.30	102,221,745.76

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

九、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）	-3,213,615.71	-20,983.59	593,427.02	
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）	2,345,096.31	2,035,984.63	3,352,028.80	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,658,243.01	-4,419,275.22	-3,694,469.32	
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	2,453,018.86	-4,455,041.17	-11,922,328.80	

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		2,202,117.68		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,595,107.64	-206,365.11	-3,036,333.62	
减：所得税影响额	257,365.29	-1,200,002.31	-2,613,470.18	
少数股东权益影响额（税后）	-717,744.49	-1,810,098.51	-1,354,026.67	
合计	2,981,743.29	-1,853,461.96	-10,740,179.07	--

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

(一) 行业及政策情况

1、医药健康产业

(1) 医药行业

行业方面，报告期内，受宏观经济下行、医保控费、医改政策调整以及行业监管力度加大等因素影响，医药制造业整体增速放缓。根据国家统计局统计数据显示，2022 年，我国医药制造业增加值同比下降 3.4%；实现主营业务收入 29111.4 亿元，同比下降 1.6%；利润总额 4288.7 亿元，同比下降 31.8%。中药企业受消费端需求疲软及药材原料成本上涨等因素影响，销售业绩普遍表现欠佳，营收出现不同程度下滑。根据国家统计局及中康 CMH 数据监测，2022 年，中成药产量 227.7 万吨，同比下降 3.4%。中成药在医院市场与零售药店两大渠道的销售额合计 3360 亿元，同比下降 30% 左右，约占化学药、中成药和生物药三大药品市场四分之一。中成药全国集采已是大势所趋，2022 年 9 月全国中成药联合采购办公室成立，其《全国中成药联盟采购公告》对外发布，16 个类别 42 个中成药将进入首批中成药集采。据国联证券研究报告，中成药集采预计将提高需求终端渗透率，短期不利于中小企业发展，而行业中药龙头企业有望通过独家品种优势、规模效应获得业绩增长，行业集中度将有所提升。

政策方面，报告期内，国家在产业、人才、发展环境等多方面集中出台多项包括《“十四五”医药工业发展规划》《“十四五”中医药发展规划》《“十四五”中医药人才发展规划》在内的重要支持政策，鼓励中医药行业发展和创新，旨在搭建中医药服务平台，提升中医药行业的整体战略价值。中药十四五规划顶层设计支持行业发展，医保支持中医药传承创新发展指导意见出台，在医保终端覆盖范围，医疗服务和产品价格支付方式上有较大的支持；“二十大”也提出了支持中医药发展，是其唯一提到的医药细分方向，为中医药行业的发展提供了明确、广阔的市场前景。随着国家促进中医药领域发展的相关政策不断落地，中医药的重要性将不断提升。在中西医并重的方针下，优质中药将在政策友好与内需驱动环境中，拥有更加广阔的发展空间。

(2) 健康饮品行业

公司目前健康饮品业务主要涉及包装饮用水，该产品需求场景丰富。经过近 30 年的发展，我国包装饮用水行业规模持续保持增长。随着人均消费量的持续增加，城市化进程带来消费群体的继续扩大，以及消费者健康意识不断加强，包装饮用水市场将会继续扩大。根据前瞻产业研究院相关数据显示，2021 年我国包装饮用水零售市场规模约 2164 亿元，预计到 2027 年包装饮用水市场规模将达到 3091 亿元，市场前景广阔。

2、钢结构产业

随着环保政策日益趋严，与传统建筑相比，钢结构建筑具有资源消耗低、污染排放少、可循环利用等突出优势，更符合《绿色建筑创建行动方案》及《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》等国家政策及产业发展方向，钢结构发展之路将是建筑业减碳减排的“绿色之路”。钢结构建筑可实现建筑业绿色、生态、智能化发展目标，必将成为建筑业乃至大土木行业持续发展的重要支柱。在“装配式建筑+新基建”的发展驱动下，2022 年，受客户行业转型和加大新能

源产业和政府基建投资等综合因素影响，钢结构行业市场规模持续增长。根据中国钢结构协会预计，2022 年全国钢结构加工量在 10500 万吨左右，同比增长约为 8.2%。

（二）公司行业地位

1、医药健康产业

（1）医药行业

公司是通过国家 GMP、GSP 质量认证的国家级高新技术企业。公司以临床治疗需求为导向，建立了“等级医院+基层医院+OTC”的全国性药品营销服务网络，全国多家三甲标杆医院带动，与国家级、各省级多学科医（药）学会保持常年互动合作，在心脑血管、耳鼻喉、内分泌等领域拥有良好的临床基础。核心自有产品“三七通舒胶囊”作为我国知名中药大品种，据米内网数据显示，在中国城市公立医院脑血管疾病口服中成药市场连续三年销售额名列前茅。作为国家重点高新技术企业，公司曾承担过国家“863”计划项目、国家火炬计划项目、国家重大新药创制计划项目、国家企业技术中心创新能力平台建设项目、国家现代中药产业发展专项等项目，获得“国家科技进步二等奖”“国家高技术产业化十年成就奖”“世界中医药学会联合会国际贡献奖一科技进步奖二等奖”“四川省科技进步二等奖”“四川省专利二等奖”“四川省科技成果转化示范企业”“四川省工业质量标杆”“中国 500 最具价值品牌”及“2022 年度中成药企业 100 强”等荣誉。

（2）健康饮品行业

公司子公司四川蓝光矿泉水有限公司主要从事健康饮品的生产与销售。公司扎根四川，面向全国，聚焦于家庭健康饮水市场，是四川桶装水行业龙头企业。旗下拥有优质天然矿泉水源地（“云雾仙踪 1、2 号”）和“蓝光”“青城山泉”“碧瑞”“春晓”等中高端品牌系列饮用水产品；经过 20 余年不断培育，积累了近 5000 家销售网点和百万个终端用户，在四川家庭饮水市场具有较高的品牌影响力，为众多高校、企事业单位以及广大家庭用户提供日常饮水服务。在 2009 年-2019 年连年被评为“四川省名牌产品”，2011-2022 年连续 12 年荣膺“中国西部国际博览会组委会指定饮用水”。

2、钢结构产业

公司子公司华神钢构，主要从事钢结构工程设计、制作及施工服务。其在行业内率先通过国家高新技术企业认证、四标一体质量管理规范认证，累计取得专利 48 项，并已成为国内外 300 多家客户建造了数百万平米的钢结构建筑，特别在光伏新能源、市政桥梁等领域有较为突出的项目推广应用优势，积累了丰富的供应链资源和良好的银行信用，具有较强的综合实力。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务及经营模式

公司主营业务为中西成药、生物制药及大健康产品的研发、生产和销售，以及钢结构施工业务等。公司制药产品涵盖注射剂、胶囊剂、口服液、片剂、颗粒剂、灸剂、原料药等。公司拥有肿瘤、心脑血管、耳鼻喉、儿科等领域共计 26 个药品注册生产品种。其中，中成药产品包括三七通舒胶囊、鼻渊舒口服液、活力苏口服液等 17 个药品注册生产品种；生物药产品包括国家一类新药利卡汀（碘[131I]美妥昔单抗注射液）等品种；化学药产品包括伏立康唑片、罗红霉素分散片、苯溴马隆胶囊等 8 个品种。

所属业务板块	分类	产品名称	产品用途
医药制造业务	中药	三七通舒胶囊	主要用于心脑血管栓塞性疾病，主治中风、半身不遂、口舌歪斜、言语蹇涩、偏身麻木
		鼻渊舒口服液	主要用于鼻炎、鼻窦炎属肺经风热及胆腑郁热证者
		活力苏口服液	主要用于年老体弱、精神萎靡、失眠健忘、眼花耳聋，脱发或头发早白属气血不足、肝肾亏虚者
	化药	伏立康唑片	主要用于治疗侵袭性曲霉病以及治疗对氟康唑耐药引起的严重侵袭性感染
		罗红霉素分散片	主要用于化脓性链球菌引起的咽炎及扁桃体炎，敏感菌所致的鼻窦炎、中耳炎、急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作，肺炎支原体及肺炎衣原体所致的肺炎；沙眼衣原体引起的尿道炎和宫颈炎；敏感细菌引起的皮肤软组织感染
		苯溴马隆胶囊	主要用于原发性高尿酸血症以及痛风性关节炎间歇期
生物药	利卡汀	主要用于不能手术切除或术后复发的原发性肝癌，以及不适宜作动脉导管化学栓塞（TACE）或经 TACE 治疗后无效、复发的晚期肝癌患者	
大健康业务	健康饮品及服务	1、健康饮品：主要包括以家庭饮水与即饮瓶装水为主的包装饮用水（指密封于符合食品安全标准和相关规定的包装容器中，可供直接饮用的水）。其中，家庭饮水属于 PC 循环桶装水，其产品规格为：11.3L、18.6L、18.9L）；即饮瓶装水的产品规格为：350ml、360ml、550ml、3L、4.5L、5.2L、5.5L、12.8L） 2、健康服务：主要提供健康管理服务。	
钢结构业务	钢结构工程施工	主要应用于各类建筑钢结构、桥梁钢结构、空间钢结构等	

报告期内，公司是一家以现代中医药与生物技术为依托，致力于构建涵盖现代中医药与合成生物为一体的国际创新医药健康产业集团。公司主要业务所处行业仍属于医药制造业，所从事的主要业务经营模式未发生重大变化。

（二）公司主要产品市场地位及业绩驱动因素

1、公司主要产品市场地位

报告期内，公司拥有三七通舒胶囊、鼻渊舒口服液、活力苏口服液等 26 个药品注册生产品种，5 个品种入选国家基本药物目录，15 个品种入选国家医疗保险和工伤保险药物，16 个品种被 2020 年版《中国药典》收录。多样化的品种、品规，使公司保持着业内领先的市场占有率。

公司核心中药产品三七通舒胶囊是国家原二类中药新药，是新一代的三七制剂，物质基础清楚、药效成分确切、作用机理明确，目前已是治疗心脑血管系统疾病的中药大品种，已覆盖全国 28 个省（市、自治区）、4000+医疗机构，在心脑血管领域拥有良好的市场基础，在中国城市公立医院脑血管疾病口服中成药市场连续三年销售额名列前茅。三七通舒胶囊获国家发明专利及欧盟发明专利授权，其原料药三七三醇皂苷作为首个中药提取物标准收载于 2018 年版的《德国药品法典》，这是我国首例具有自主知识产权的中药提取物进入西方发达国家药典，代表了中国中药国际化进程中的重要成果，成为中国中药现代化和国际化的典范品种。

公司另一主营产品鼻渊舒口服液于 1994 年确定为国家中药保护品种，1995 年荣获 WHO 世界传统医学大会金奖，被评为九五国家级新产品，1996 年列为国家新药品种，2008 年获国家发明专利授权。经数十年临床应用，现已成为耳鼻喉科治疗领域用于鼻炎、鼻窦炎的中成药大品种和经典用药。

2、报告期主要业绩驱动因素

报告期内，公司坚持以销售为中心，目标为导向，在主要销售地经济下行、需求萎缩等诸多不可抗力因素的叠加影响下，攻坚克难，通力协作，通过加强营销投入，调整和完善激励政策，强化资源整合与业务协同，拓展创新业务，提高公司经营抗风险能力；通过优化产品结构，提升产品品质，强化品牌服务意识，保证公司经营稳健发展；通过抓增量，优组织，强技能，持续提升人均效能，同时，强化内部管理，降本增效，实现管理信息一体化，提升数字化运营水平和整体盈利能力；秉持“做强主导产业、打造产业平台”的战略思想，积极投资布局 CDMO 及合成生物产业，与中医药现代化业务并驾齐驱，协同发展。

三、核心竞争力分析

1、产品优势

公司核心产品拥有较强的市场竞争力和品牌知名度。公司核心中药产品三七通舒胶囊是国家原二类中药新药，为中国中药现代化和国际化的典范品种，其原料药三七三醇皂苷为首个被西方发达国家药典收载的中药提取物。该药上市近二十年，临床应用安全性高，是更纯的三七制剂，靶点更准、疗效更好，为患者带来更多用药获益。三七通舒胶囊、鼻渊舒口服液、活力苏口服液等多个产品入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》；三七通舒胶囊先后列入《中国脑梗死中西医结合诊治指南（2017）》《中西医结合脑卒中循证实践指南（2019）》《老年缺血性脑卒中慢病管理指南》《老年冠心病慢病管理指南》；鼻渊舒口服液是《眼耳鼻喉口腔科学》第 5 版教材推荐用药，并进入《中成药临床合理使用读本》；一清颗粒、苯溴马隆胶囊等多个产品入选《国家基本药物目录》；罗红霉素、一清颗粒等多个产品进入《国家发展改革委定价范围内的低价药品清单》；碘[131I]美妥昔单抗注射液列入《2018CSCO 原发性肝癌诊疗指南》《肝癌肝移植临床实践指南（2018 版）》；儿感退热宁口服液入选《四川省新型冠状病毒肺炎中医药防控技术指南（第七版）》。

2、技术优势

公司多年来深耕技术研发创新，以市场为导向，在现代中药创新上具有显著优势。公司拥有一支高素质研发团队，在长期新产品、新技术、新工艺研究开发过程中，建立了完善的技术创新管理体系，取得了丰富的研究成果。截至 2022 年末，公司及其子公司在境内外申请专利共 144 项，其中授权专利 125 项，含国际发明专利 4 项。公司在国内率先采用指纹图谱先进质量控制技术进行药效物质群控制，建立了三七三醇皂苷的指纹图谱，保证了三七通舒胶囊药效物质群和产品质量的稳定性。公司拥有全球首个用于治疗原发性肝细胞肝癌的单克隆抗体放射免疫靶向药物、国家一类新药—碘[131I]美妥昔单抗注射液（利卡汀）。作为国家重点高新技术企业，公司曾承担过国家“863”计划项目、国家火炬计划项目、国家重大新药创制计划项目、国家企业技术中心创新能力平台建设项目、国家现代中药产业发展专项等项目，获得“国家科技进步二等奖”“国家高技术产业化十年成就奖”“世界中医药学会联合会国际贡献奖—科技进步奖二等奖”“四川省科技进步二等奖”“四川省专利二等奖”“四川省科技成果转移转化示范企业”及“四川省工业质量标杆”等荣誉。

3、生产优势

公司在医药制造方面的精细化管理，有力地保障了劳动生产率和严格控制药品质量，确保了药品的安全性、有效性和质量可控性，赢得国内外客户的青睐，并获评“2022 四川制造业企业 100 强”。公司拥有 7 条生产线，其中三七通舒胶囊生产线集成了多种先进的医药生产技术和设备，同时采用了先进的近红外在线质量监控技术，实现了生产工艺自动

控制、生产过程关键药效成分的实时监测和监控，改变了中药生产传统的离线质量控制模式，实现了在线质量实时控制，构建了以大孔吸附树脂分离纯化技术为核心的现代中药分离纯化技术平台，是中国中成药生产过程生产质量控制技术综合应用的示范生产线。公司将持续改进生产条件，不断提升生产智能化水平、生产质量和效率，以适应和满足公司产品迭代开发和业务创新需要。

4、产学研优势

公司与包括四川大学、成都中医药大学、四川省中医药科学院在内的国内外数十所高等院校科研单位、知名医院及行业领先的 CRO 机构，建立了开放式、互利共赢的“产、学、研”一体化合作平台，实现了企业和高校在资源、人才、技术、管理方面的深度融合，形成了产业和科研深度统筹、良性互动、协同发展的良好局面。

5、拓展优势

中医药学蕴含着中华民族千年传统健康养生理念及其实践经验。随着国家大力推进健康中国，国民收入不断提升，以及老龄化社会逐渐形成，保健养生将成为健康消费新需求等多重因素推动，中药行业蕴藏着广阔的发展潜力。公司目前中成药产品除在心脑血管、耳鼻咽喉、儿科等优势治疗领域具有较强的竞争力和市场前景外，未来还可延伸开发相关海外膳食补充剂、保健品、健康饮品、特医食品、功能性食品、化妆品等系列化、生活化大健康产品，业务拓展优势明显，具有较大的市场开发空间。

四、主营业务分析

1、概述

(1) 业绩概述

报告期内，公司实现营业收入 87,310.30 万元，较上年同期减少 8.55%；其中（1）医药制造业务实现营业收入 42,191.73 万元，较上年同期下降 15.29%，原因系受主要销售地区防控政策影响，医院诊疗量下降、患者就医延迟，叠加医保控费、化药集采等政策因素综合影响致使公司药品销量下滑；（2）钢构业务实现营业收入 29,222.81 万元，较上年同期减少 32.23%，原因系受项目地高温限电及防控形势收紧等因素影响致使部分项目施工延迟；（3）大健康饮品及服务业务实现营业收入 12,120.47 万元，系报告期内公司通过收购整合蓝光矿泉水等大健康饮品和服务产生的新增收入所致。

公司实现归属于上市公司股东的净利润 4,121.75 万元，较上年同期下降 25.91%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,823.58 万元，较上年同期下降 33.49%，原因系公司利润率较高的医药业务销量受销售地诊疗量减少而下滑叠加报告期确认的股权激励费用摊销增加等影响致使整体净利润下降。

(2) 经营回顾

2022 年，为应对医药政策及市场环境的不断变化，公司牢牢掌控三七通舒产品作为“心脑血管疾病”治疗领域中的中成药大品种的核心赛道优势，坚持“经营为先，人才为本；数据为核，服务支撑”的工作方针，积极倡导“下沉一线，释放活力，磨砺意志，精进创新”创业精神，主动调整经营策略，优化业务结构，拓展销售渠道，整合收购健康饮品业务，布局投资 CDMO/合成生物产业，持续加强风险管控，挖潜增效，保障公司经营持续稳健发展。报告期内，公司经营管理业务主要反映在以下几个方面：

1) 医药业务

在宏观经济下行、医药集采及医保控费导致的用药需求萎缩等政策环境与市场因素综合影响下，公司积极调整经营策略，通过合作模式创新、产品壁垒提升以及内部产品挖潜等措施，全面提升应对风险的经营拓展能力和品牌综合影响力。产品开发层面，有效推进公司核心产品三七通舒胶囊、鼻渊舒口服液、活力苏口服液等产品在专家共识、临床指南、扩大适应症等方面的医药学研究，加强产品临床综合评价证据建设；渠道建设层面，不断加强空白市场拓展，引入优质渠道客户，分渠道分品规经营，探索第三终端新业务模式，强化渠道管控能力；市场推广层面，强化销售队伍培训管理，积极开展典型病例征集，加强全国平台招商与学术推广活动，开设华神专家讲坛，持续扩大华神品牌影响力；创新业务层面，为应对医药政策改革的冲击和市场竞争的加剧，把握国家药品集采政策红利，强化研发能力，丰富产品管线，公司加强在优质仿制药方面的研发投入，于报告期内建立并启动了“原料+化学仿制药”一体化制药业务，以引领未来医药业务快速实现规模化销售，提升市场竞争力；产业投资层面，基于原料药及中间体产业在医药集采政策背景下催生的巨大市场潜力，积极组织投资上海凌凯及子公司山东凌凯药业，布局特色原料药、合成生物及绿色化学中间体等产业领域，构建可持续经营的细分产业体系和新的利润增长极。

2) 大健康业务

公司坚持“稳中求进”的方针，通过投资购置海口“滨江海岸”资产，布局海南健康产业，夯实大健康产业基础；基于构建 C 端健康产业战略要求，通过成立专业健康饮品团队，先后成功整合收购了具有丰富渠道客户资源和较高品牌影响力的蓝光矿泉水和远泓矿泉水，在充分发挥原有品牌和渠道资源优势基础上，通过重铸文化、运营赋能、筹建基地、开发新品、品牌升级等一系列经营措施，有效巩固和提升了在西南健康饮品市场占有率。报告期内，公司获评“2022 年度大健康产业最具成长上市公司”荣誉奖项。

3) 钢结构业务

发扬钉子精神，推行项目精细化管理，严格绩效考核制度，完善细化激励机制，激发团队潜能，对“体量大、工期紧”的重点工程项目，管理层下移至项目部，组织物资保供与成控、质安检查工作，最大程度降低高温限电及防控形势收紧等外部复杂环境因素带来的不利影响；以国家投资重点市政、桥梁项目，新能源、新材料等领域重大建设项目为主攻对象，兼顾老客户新项目，加强质量管控，整合营销资源，在确保项目顺利实施的同时，紧抓未来基建投资发力新机会，以良好的客户口碑与品牌实力，争取更多的市场订单。

4) 技术研发方面

公司开展多项经典名方药物调研和研发，开展以三七通舒胶囊、鼻渊舒口服液的中药大品种开发和儿感退热宁口服液、金龙胆草浸膏片等多个产品的二次开发为核心的研究工作，启动“原料+化学仿制药”一体化项目（首批仿制药）研究，积极扩充公司主要产品序列，为后续经营发展提供动力保障。完成新申请和许可专利 13 项，授权专利 11 件。三七通舒胶囊被《老年慢病管理系列指南》（首批）中的《老年冠心病慢病管理指南》和《老年缺血性脑卒中慢病管理指南》收录和推荐，标志着其在慢病管理和用药中获得了广泛认可，对实现三七通舒胶囊更广泛的慢病治疗价值，具有重要意义。报告期内，公司获批四川省“专精特新”企业称号。

5) 生产质控方面

坚持“高质量、高标准、保供应”工作方针，优化资源，提升产能，聚焦成本与质控管理，推进集约化管理与智能化生产联动；通过闭环生产，克服高温限电影响，全力保障安全、高效、高品质的产品供应，进一步提升生产与供应链综合运营管理能力，实现全年零缺货。报告期内，口服液灯检包装联动线自动化改造项目全面投产使用，顺利完成提取

前处理自动线改造项目，持续提升自动化水平和生产效率。在内部检验和外部抽检等方面的合格率均为 100%，持续保证产品高品质生产。报告期内，公司获评“2022 四川制造业企业 100 强”荣誉奖项。

6) 组织保障方面

报告期内，公司完善机制建设，加强责任落实，将经营目标逐级分解落实到人，强化督导、考核，确保经营目标圆满达成。主要通过完善协调联动和工作保障机制，整合调动资源，密切沟通配合，抓实抓细各项经营管理任务，中后台部门以经营为核心，以业务为主导，支撑和赋能前端经营体系，齐心并力，快速响应，全力以赴，形成“协同增效、齐抓共管”的工作氛围，确保各项任务达成。报告期内，顺利完成 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第 1 个限售期解锁工作，进一步提振了员工信心和士气，有效增强了组织人才的核心竞争力。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

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	873,103,022.86	100%	954,687,079.99	100%	-8.55%
分行业					
医药制造业	421,917,253.05	48.33%	498,088,115.57	52.18%	-15.29%
建筑钢结构	292,228,115.46	33.47%	431,179,669.69	45.16%	-32.23%
大健康业务	121,204,679.37	13.88%	10,192,140.12	1.07%	1,089.20%
其他	37,752,974.98	4.32%	15,227,154.61	1.59%	147.93%
分产品					
中西成药	421,917,253.05	48.33%	497,418,496.36	52.10%	-15.18%
钢结构制作安装服务	292,228,115.46	33.47%	431,179,669.69	45.16%	-32.23%
大健康饮品及服务	121,204,679.37	13.88%	10,192,140.12	1.07%	1,089.20%
其他	37,752,974.98	4.32%	15,896,773.82	1.67%	137.49%
分地区					
省内	375,934,037.57	43.06%	250,046,927.04	26.19%	50.35%
省外	497,168,985.29	56.94%	704,640,152.95	73.81%	-29.44%
分销售模式					
直销	329,981,090.44	37.79%	447,229,374.60	46.85%	-26.22%
经销	543,121,932.42	62.21%	507,457,705.39	53.15%	7.03%

(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						
医药制造业	421,917,253.05	144,987,763.06	65.64%	-15.29%	-5.41%	-3.59%
建筑钢结构	292,228,115.46	266,822,228.47	8.69%	-32.23%	-33.75%	2.10%
大健康业务	121,204,679.37	84,818,912.35	30.02%			
分产品						
中西成药	421,917,253.05	144,987,763.06	65.64%	-15.18%	-4.92%	-3.70%

钢结构制作安装服务	292,228,115.46	266,822,228.47	8.69%	-32.23%	-33.75%	2.10%
大健康饮品及服务	121,204,679.37	84,818,912.35	30.02%			
分地区						
省内	375,934,037.57	256,990,058.54	31.64%	56.20%	66.48%	-4.22%
省外	497,168,985.29	265,901,764.46	46.52%	-29.44%	-34.57%	4.19%
分销售模式						
直销	292,228,115.46	266,822,228.47	8.69%	-34.66%	-34.52%	-0.20%
经销	543,121,932.42	229,806,675.41	57.69%	9.04%	49.93%	-11.54%

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
中西成药	销售量	盒	23,763,057	22,131,859	7.37%
	生产量	盒	25,083,952	21,885,903	14.61%
	库存量	盒	2,837,456	1,516,561	87.10%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

库存量同比增加 87.10%，主要系本年扩大生产后，销量并未完全释放。

(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

行业和产品分类

单位：元

行业分类	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	
医药制造业		144,987,763.06	27.73%	153,278,419.62	26.88%	-5.41%
建筑钢结构		266,822,228.47	51.03%	402,752,368.71	70.61%	-33.75%
大健康业务		84,818,912.35	16.22%	10,201,747.61	1.79%	731.42%
其他		26,262,919.12	5.02%	4,131,190.41	0.72%	535.72%

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	
中西成药		144,987,763.06	27.73%	152,483,676.76	26.74%	-4.92%
钢结构制作安装服务		266,822,228.47	51.03%	402,752,368.71	70.61%	-33.75%

大健康饮品及服务		84,818,912.35	16.22%	10,201,747.61	1.79%	731.42%
其他		26,262,919.12	5.02%	4,925,933.27	0.86%	433.16%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见“第十节 财务报告 八、合并范围的变更”

(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）	254,220,174.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	29.12%
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	客户 A	94,279,201.84	10.80%
2	客户 B	65,639,009.18	7.52%
3	客户 C	46,720,281.59	5.35%
4	客户 D	24,320,438.77	2.79%
5	客户 E	23,261,243.37	2.66%
合计	--	254,220,174.80	29.12%

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）	140,249,736.48
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.65%
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	供应商 A	44,748,908.56	8.50%
2	供应商 B	35,380,096.98	6.72%
3	供应商 C	20,838,690.00	3.96%
4	供应商 D	20,404,682.72	3.88%
5	供应商 E	18,877,358.22	3.59%

合计	--	140,249,736.48	26.65%
----	----	----------------	--------

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	168,605,395.15	203,526,491.77	-17.16%	主要系报告期内市场费用投入减少所致
管理费用	95,195,010.95	67,004,954.96	42.07%	主要系限制性股票在等待期内确认的成本费用增加所致
财务费用	3,460,363.85	-2,524,891.45	237.05%	主要系报告期新增融资利息费用增加所致
研发费用	25,176,903.59	17,968,994.03	40.11%	主要系扩大适应症及推进仿制药质量和疗效一致性评价费用增加所致

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
三七通舒胶囊大品种开发	打造三七通舒胶囊大品种，挖掘产品临床优势和价值，拓展市场应用和产品保护壁垒，推进高质量、国际化发展。	开展整合药动药效学、药理作用机制、临床应用拓展再研究、说明书安全信息修订、临床应用专家共识等工作，完成扩大适应症的主要药效学试验；发表药效作用机制研究 SCI 文章 2 篇；被《老年慢病管理系列指南》（首批）中《老年冠心病慢病管理指南》和《老年缺血性脑卒中慢病管理指南》收录和推荐。	完成相关研究工作，发表高水平学术文章，完成说明书安全信息修订，发布临床应用专家共识，获得中药 2.3 类改良性新药批准。	该项目有助于提升产品学术价值和临床价值，拓展产品市场，推进产品的高质量、国际化发展，提高公司中药品牌的竞争力及研发能力。
鼻渊舒口服液大品种开发	打造鼻渊舒口服液大品种，从循证研究、产品二次开发等方向挖掘产品临床优势和市场价值。	开展临床再研究、说明书安全信息修订、临床应用专家共识、标准提升研究等工作；完成鼻渊舒口服液包材变更适用性研究。	发布临床应用专家共识，完成说明书安全信息修订，确认鼻渊舒口服液由玻璃瓶变更为复合膜软包装的适用性，提升产品质量标准。	该项目有助于推进产品的高质量发展，提升产品学术地位，挖掘产品临床价值，扩大市场销量。
经典名方项目研究	探索古代经典名方规范化、标准化研究路径，推动 ZH 汤、BY 汤、SY 汤、BH 汤等经典名方产品开发上市，丰富公司中成药产品管线。	部分完成药材、饮片炮制、物质基准研究，正开展复方制剂研究。部分完成药材、饮片炮制研究，正在开展物质基准研究。	按照《中药注册分类及申报资料要求》中 3.1 类相关要求，完成经典名方复方制剂的上市许可申请，取得药品注册证书。	该项目有利于提升公司中药研发能力，丰富产品线。
儿感口服液工艺改进	完成公司已上市产品	完成产品处方、工艺	按照《已上市中药工	该项目通过对现有中

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
研究	儿感口服液处方、工艺改进研究，提升产品口感，提高患者顺应性。	改进的小试和中试放大研究，完成生产转化及稳定性研究，已获准补充申请变更注册申报，项目已结题。	艺变更研究及申报材料要求》，获准补充申请变更注册申报。	药品种的二次开发，提升该品种市场销量。
JLDC 种子繁育、平原引种及 JLDC 浸膏片初步工艺及质量探索研究	该项目在 JLDC 野生药材人工栽培的基础上，探索种子的繁育及药材引种至平原地区的可行性，为后续相关产品的产业化提供原料。	完成人工栽培 JLDC 种子的进一步繁育。完成将 JLDC 引种至成都平原，并获得成功。	提高人工栽培 JLDC 种子的产量，研究确认 JLDC 在平原地区规模种植的可行性。	该项目有利于探索解决药材的供给问题，有力保证产品的产业化生产。
伏立康唑片一致性评价研究	通过一致性评价研究，与原研产品疗效一致，提高产品质量。	已完成第三批工艺验证	完成一致性评价	通过一致性评价后，有利于提高市场占有率，增加公司利润。
原料和化学仿制药一体化项目	该项目在挖掘临床需求和具有应用优势的化药品种基础上，通过研发与产业合作相结合等方式，开展原料和化学仿制药的研究和注册申报，建立一体化制药成本优势，拓展公司业务范围、丰富产品管线，提升公司综合经营实力	已启动 4 个化学仿制药项目研究，其中 2 个项目已完成实验室研究。	获生产批件	以原料供应链优势提升产品竞争力，快速切入市场，有利于丰富公司产品管线，开辟新的增长曲线，有效提升公司盈利能力和市场竞争力，进一步拓展化药的剂型配套能力，积极布局原创型新药研发。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	138	137	0.73%
研发人员数量占比	15.35%	21.17%	-5.82%
研发人员学历结构			
本科	60	61	-1.64%
硕士	8	8	0.00%
博士	2	0	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	44	48	-8.33%
30~40 岁	45	44	2.27%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	25,176,903.59	18,752,312.60	34.26%
研发投入占营业收入比例	2.88%	1.96%	0.92%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	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	844,319,110.02	733,775,470.96	15.07%
经营活动现金流出小计	688,431,358.97	796,970,999.62	-13.62%
经营活动产生的现金流量净额	155,887,751.05	-63,195,528.66	346.68%
投资活动现金流入小计	4,577,441.45	21,677,110.73	-78.88%
投资活动现金流出小计	482,391,129.83	115,600,892.82	317.29%
投资活动产生的现金流量净额	-477,813,688.38	-93,923,782.09	408.72%
筹资活动现金流入小计	308,401,403.59	63,923,071.18	382.46%
筹资活动现金流出小计	222,547,219.41	11,964,547.61	1,760.06%
筹资活动产生的现金流量净额	85,854,184.18	51,958,523.57	65.24%
现金及现金等价物净增加额	-236,071,753.15	-105,160,787.18	124.49%

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、本报告期公司实现经营活动现金流量净额同比增加 21,908.33 万元，主要系本报告期子公司华神钢构前期项目结算后款项收回所致；

2、本报告期公司投资活动现金流量净额同比减少 38,388.99 万元，主要系本报告期内非同一控制下收购子公司、同一控制下合并子公司、增资上海凌凯及山东凌凯以及购置海南长期资产所致；

3、本报告期公司筹资活动现金流量净额同比增加 3,389.57 万元，主要系本报告期本公司新增银行借款融资和限制性股票激励投入资金所致。

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、非主营业务分析

适用 不适用

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	144,637,734.98	8.62%	305,249,217.42	22.51%	-13.89%	
应收账款	412,729,958.09	24.61%	293,790,574.00	21.67%	2.94%	
合同资产	35,393,293.72	2.11%	97,741,081.04	7.21%	-5.10%	
存货	101,833,402.33	6.07%	87,744,440.01	6.47%	-0.40%	
投资性房地产	37,455,713.28	2.23%	31,646,215.97	2.33%	-0.10%	
长期股权投资	55,604,898.43	3.32%			3.32%	
固定资产	319,654,176.55	19.06%	192,926,323.20	14.23%	4.83%	
在建工程	19,211,786.53	1.15%	631,858.44	0.05%	1.10%	
使用权资产	19,322,962.54	1.15%	28,346,346.24	2.09%	-0.94%	
短期借款	72,096,948.00	4.30%	15,020,416.67	1.11%	3.19%	
合同负债	23,573,734.34	1.41%	20,317,801.38	1.50%	-0.09%	
长期借款	81,041,500.00	4.83%			4.83%	
租赁负债	18,252,960.60	1.09%	24,083,229.84	1.78%	-0.69%	

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								
4.其他权益工具投资					190,000,000.00			190,000,000.00
其他	73,034,879.57						-20,470,826.47	52,564,053.10
上述合计	73,034,879.57				190,000,000.00		-20,470,826.47	242,564,053.10
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

1、本公司及下属子公司根据日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故本公司及下属子公司将账面剩余的应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本期变动金额-20,470,826.47 元。

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

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	100,000,000.00	为开具银行承兑汇票保证金
货币资金	1,565,588.88	保函保证金
货币资金	2,894,330.40	专项资金
货币资金	2,300,199.44	司法冻结款项
货币资金小计	106,760,118.72	
固定资产	112,920,802.12	银行借款抵押
投资性房地产	30,078,234.21	银行借款抵押
无形资产	44,080,437.74	银行借款抵押
合计	293,839,592.79	

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
482,391,129.83	115,600,892.82	317.29%

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）
上海凌凯医药科技有限公司	医药定制研发生产服务	增资	190,000,000.00	5.71%	自有资金	/	长期	医药中间体、化工产品	未完成		0.00	否	2022年09月30日	《关于全资子公司对外投资的公告》（公告编号：2022-051）
山东凌凯	医药化工	增资	55,725,500.00	49.00%	自有资金	上海凌凯	长期	中间体	完成		-120,601.57	否		

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)
药业有限公司	制造					医药科技有限公司								
四川蓝光矿泉水有限公司	矿泉水生产销售	收购	61,000,000.00	100.00%	自有资金	/	长期	包装饮用水	2022年1月起纳入合并范围		6,531,935.34	否		
四川蓝光物流有限公司	物流服务	收购	14,000,000.00	100.00%	自有资金	/	长期	物流服务	2022年1月起纳入合并范围		9,833,651.13	否		
成都远泓矿泉水有限公司	矿泉水生产销售	收购	33,200,000.00	100.00%	自有资金	/	长期	包装饮用水	2022年6月30日纳入合并范围		-4,580,864.54	否	2022年06月07日	《关于全资子公司收购成都远泓矿泉水有限公司100%股权暨关联交易的公告》(公告编号:2022-031)
合计	--	--	353,925,500.00	--	--	--	--	--	--	0.00	11,664,120.36	--	--	--

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

公司报告期无募集资金使用情况。

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
四川华神钢构有限责任公司	子公司	钢结构制作安装	150,000,000.00	453,429,389.02	107,888,415.22	305,693,891.29	14,900,845.82	15,199,744.43
四川蓝光矿泉水有	子公司	矿泉水生产销售	27,000,000.00	101,072,850.00	32,397,381.93	91,951,487.99	8,741,537.51	6,531,935.34

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
限公司								
四川蓝光物流有限公司	子公司	运输服务	1,000,000.00	22,271,621.55	16,246,598.46	44,926,066.89	12,690,216.59	9,833,651.13
成都远泓矿泉水有限公司	子公司	矿泉水生产销售	18,666,700.00	48,301,972.94	-2,782,710.18	3,472,431.64	-5,260,492.64	-4,580,864.54

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
海南华神生物科技合伙企业（有限合伙）	投资新设	无重大影响
海南华神慧德生物科技有限公司	投资新设	无重大影响
上海华神新望医药有限公司	投资新设	无重大影响
成都高新远大华神漾肤轻颜医疗美容诊所有限公司	投资新设	无重大影响
成都金牛华神漾肤轻颜美容有限公司	投资新设	无重大影响
成都华漾美容服务有限公司	投资新设	无重大影响
四川华神饮品有限公司	投资新设	无重大影响
四川桶一送饮品有限公司	投资新设	无重大影响
重庆嘉华悦旅商业运营管理有限公司	投资新设	无重大影响
四川桶一送龙熹贸易有限公司	投资新设	无重大影响
四川蓝光矿泉水有限公司	非同一控制企业合并	布局大健康饮品产业
四川蓝光物流有限公司	非同一控制企业合并	布局大健康饮品产业
成都远泓矿泉水有限公司	同一控制企业合并	布局大健康饮品产业
成都华漾医疗管理有限公司	转让该公司股权	无重大影响
成都武侯逸都华漾医疗美容诊所有限公司	转让该公司母公司股权	无重大影响
成都高新华神漾肤医疗美容诊所有限公司	转让该公司母公司股权	无重大影响
成都高新远大华神漾肤轻颜医疗美容诊所有限公司	转让该公司母公司股权	无重大影响
成都金牛华神漾肤轻颜美容有限公司	转让该公司母公司股权	无重大影响
成都华漾美容服务有限公司	转让该公司母公司股权	无重大影响
成都高新益睡轩诊所有限公司	转让该公司股权	无重大影响
北京星瑞宸医药科技有限公司	清算注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

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）行业分析

1、中国医药大健康产业主要包括药品器械、医疗服务、保健品等多个方面，行业空间与发展潜力巨大。根据国家中医药管理局发布的数据，2023 年中国中药材产量预计将达到 1500 万吨左右，其中中成药产量约为 350 亿盒。根据中国医药工业协会发布的数据，2023 年中国医药工业规模预计将达到 5 万亿元人民币左右，同比增长约 10%。根据国家卫生健康委员会发布的数据，2023 年中国医疗服务市场规模预计将达到约 12 万亿元人民币，同比增长约 10%。未来的发展的影响，未来中国医药健康产业主要受到人口老龄化、健康预防与医学科技的进步等多种因素影响，预计将呈现以下几个趋势：

（1）产业升级和转型：随着人口老龄化、慢性病发病率上升等因素的影响，未来医药健康产业将更加注重创新和科技驱动，推动传统医药向现代化、智能化方向转型升级。

（2）健康管理及预防：未来医药健康产业将更加注重健康管理和预防，通过智能化设备、健康管理平台等手段，帮助人们更好地管理自己的健康，降低疾病风险。

（3）生物医药领域成为新热点：生物医药领域将成为未来医药健康产业的新热点，包括基因检测、精准医疗、细胞治疗等领域，将成为未来医药健康产业的重要发展方向。

总之，未来中国医药健康产业将在面临着挑战和机遇并存，同时仍将保持快速、健康、可持续发展的良好势头。

2、关于医药集采方面，2018 年，全国药品第一轮集采拉开帷幕。之后，集采范围不断扩大，从化药到生物药再到器械，从试点到进入深水区，整个医疗行业都发生翻天覆地的变化。根据相关机构分析，有关未来国家中成药集采政策（该政策主要是指国家对中成药产品进行统一采购，并通过竞价等方式确定价格，以价换量、带量采购方式，降低医疗费用和提高中成药质量）预计呈如下主要趋势：

（1）全面推行国家中成药集采政策：由于湖北等跨省际中成药集采试点政策取得了一定成效，2023 年国家将统一实施中成药集采政策，以进一步降低医疗费用和提高中成药质量。

（2）中成药集采规模逐步扩大：未来国家中成药集采政策将逐步扩大规模，涵盖更多的中成药品种，以满足市场需求和降低医疗费用。

（3）优化中成药品种和质量：未来国家中成药集采政策将更加注重中成药品种和质量的优化，推动中成药产业向高端化、精细化方向发展。

（4）鼓励中成药生产企业参与集采：未来国家中成药集采政策将鼓励中成药生产企业参与集采，促进中成药产业链的健康发展。

（5）加强对中成药生产企业的管理和监管：未来国家中成药集采政策将加强对中成药生产企业的管理和监管，提高中成药的质量和安全性。

（6）推广中成药标准化生产：未来国家中成药集采政策将推广中成药标准化生产，加强对中成药生产过程的监管，提高中成药的质量和安全性。

总体而言，随着中成药国家集采政策推行，将持续推动中成药产业的转型升级和优化发展。同时，更多的中药企业将采取涵盖生产端上游原料布局、内部研发创新、生产效率提升和流通端销售渠道优化布局等多种措施，快速提升经营效率以应对中成药集采带来的业绩冲击。

（二）发展战略

公司坚持秉承“华夏之神 健康中国”的企业使命、“致力民生健康事业”的企业宗旨和“提升生命品质 传递爱与责任”的社会责任，深度践行中央提出的“健康中国”发展战略，坚定不移推动医药健康产业发展，将发展健康产业作为未来拓展的方向和重点，着力探寻全方位、全周期维护和保障人们健康的全新路径，致力于将公司打造成为涵盖现代中医药与合成生物为一体的国际创新医药健康产业集团。

在现代中医药领域，公司将坚定不移传承中医药传统文化，遵循“谋长期价值，做精品好药，做实做强医药健康产业”的战略定位，以三七等大品种产业链发展为驱动，不断深耕，坚持抓好主营业务不动摇，加快产业一体化建设，积极构建医养大健康产业生态体系融合发展，并致力为全社会提供健康生活方式解决方案，服务民生，造福社会。

在合成生物领域，公司定位打造成为“中国合成生物行业技术及智能化生产的引领者，进入国内合成生物 CDMO 第一梯队”，以全球市场需求为导向，汇聚国内外优秀研发人才，构建开放式技术创新孵化平台；在山东、四川分别投建化学及生物合成生产基地，以低成本、低能耗的绿色环保工艺革新为驱动力，构建细分领域具有影响力的合成生物产品研发和制造服务竞争优势；在上海、成都分别与行业内优秀机构共建研发中心及转化平台，通过提供转化中试测试服务、CDMO 业务和全方位的合成生物研发服务，建设国内有影响力的转化中心。

（三）2023 年度经营计划

1、2022 年度目标达成情况

（1）总体预期目标：

公司实现销售规模快速增长，归属于上市公司股东的净利润不低于 2021 年度的 125%（扣除因当期股权激励权益生效而产生的股份支付费用），维持经营性现金流稳定。

（2）实际完成目标：

公司实现营业收入 87,310.30 万元，较上年同比下降 8.55%；实现归属于上市公司股东净利润 5,474.22 万元（扣除因当期股权激励权益生效而产生的股份支付费用），较上年同比下降 4.81%，为 2021 年度归属净利润的 95.19%（扣除因当期股权激励权益生效而产生的股份支付费用），低于预期目标；实现经营活动现金流量净额 15,588.78 万元，同比增长 346.68%，经营性净现金流良好。净利润指标未达预期主要因素系公司利润率较高的医药业务受主要销售地经济下行、诊疗量减少等影响销量下滑，叠加钢构业务项目地高温限电及防控形势收紧影响部分项目施工延迟等不利因素，导致整体净利润下降所致。

2、2023 年度经营计划

2023 年，公司总体经营计划主要围绕以下几个方面开展：

（1）医药业务方面

医药作为核心主业，公司将紧密围绕“巩固医药主业，丰富产品管线，整合并购资源，扩大销售规模增强盈利能力”经营方针，根据《“十四五”中医药发展规划》和《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》，依托三七国际化技术引领与品牌地位，带动中药有效部位、有效成分创新发展，做精做大医药传统优势品种。落实以三七为原料基础的大品种产业研发、生产、经营发展战略，实现行业唯一性发展模式，挖掘具有三七为原料的院内制剂经营和创新药发展；通过加强招商、丰富产品品类等途径，扩大药业板块的市场规模，逐步占据市场优势；通过收并购、深度业务合作等方式，整合存量资源（品种文号和产品），为中医药产业扩充产品线，努力突破 C 端服务与产品支持瓶颈，建立全渠道生态经营发展体系；持续推进“原料+化学仿制药”一体化项目，提前布局、规划包括心内科、儿科、妇科等应用领域的相关

开发产品，构建华神仿制药创新合作研发平台机制，打造化药产品创新服务新模式；作为 CDMO/合成生物规模化生产基地打造的山东凌凯项目，将项目投产及创收作为考核目标，根据既定计划和时间节点全力推进项目建设；加强对合成生物赛道进行深度行业研究，持续布局投资具有研发领先、技术成熟、团队稳定的合成生物领域“独角兽”企业。

（2）大健康业务方面

坚持稳中求进、创新拓展的经营导向，通过整合产业链资源，配套优化业务结构，合理布局产业基地，确保多基地产能平稳承接，探索建立合伙人运营管理机制，借力现有渠道网络资源，以轻资产模式切入，重塑市场化供应链体系，培育新的业绩增长点，保证大健康业务稳定增长；以“赋能合作，做大“蛋糕”，发展增量”的经营策略，构建健康饮品终端服务保障体系，提供全方位的营销、品牌、渠道、供应链服务，保障产品品质，提高服务时效和质量；依托对药食同源中医文化与技术积累与沉淀，在健康饮品细分领域不断研发和叠加高附加值、高技术含量产品（如功能性饮品、保健饮品、高端饮品等）；推进中医药生活化产业创新发展，构建和探索“生活化、时尚化、社交化、智慧化”中医药健康生活体验需求场景一站式解决方案和服务标准。

（3）钢构业务方面

围绕年度目标计划，坚持营销先行，以老客户换代升级、改扩建项目为依托，以国家重点投资项目，市政桥梁基建项目、新能源新材料领域项目为抓手，以营销激励机制为保障，确保营销业务稳步增长；加强实用新型专利技术的研发和专利技术成果应用，提升施工技术水平及综合竞争能力；加快由传统钢结构专业分包向综合类总承包业务转型，全力配合做好公司在海南、山东等地的各项新项目建设，力争 2023 年超额完成年度计划产值。

（4）组织保障方面

坚持“服务业务，赋能经营”的工作方针，持续提升组织适配性及延展性，并更加趋于灵活和敏捷；加强资源整合，将优势资源向绩优部门及潜力部门倾斜，加以重点扶持和培育；建立经营思维，将人才视为公司资产经营，全力推进人才梯队建设工作，绘准人才“画像”，盘点适配人才，寻找具有相应行业、专业“基因”的“高情怀、高格局、高素质”的复合型人才，持续提供人才供给保障；完善激励机制，科学制定短中长期相结合的激励方案，有效激活组织；开展价值观塑造及文化宣导，统一战略思想，打造学习型组织，在业务实践中不断磨砺，形成超强战斗力的经营型团队，为集团业务发展保驾护航。

（四）可能面临的风险

1、药品降价风险

随着国家主管部门不断完善药品价格形成体制，持续面临医保控费及目录调整、药品集中采购、招标限价、一致性评价等政策调整，公司产品销售价格面临下调风险，可能对公司经营造成较大不利影响。

应对措施：公司通过多年医药行业沉淀与技术积累，积极开发新产品，布局新业务，尤其是向受集采及控费政策影响较小的医药产业链上游如特色原料药、医药及精细化工中间体等领域加大投资与业务拓展力度。另外，持续开发大健康业务。如在报告期内，公司通过收购整合有市场品牌及渠道优势的矿泉水饮品资源，扩大面向 C 端用户群的健康产品植入，拓展新赛道，发展基于健康业务的多元化、抗周期产品，丰富公司业务结构，分散风险。

2、新品研发风险

由于医药产品的研发周期长、难度大、风险高，影响因素多，加之国家及行业监管政策变化调整、临床试验阶段项目结果不达预期，或不能被市场接受等原因，可能导致公司药物研发项目进展放缓乃至研发失败，影响新业务经济效益实现等风险。

应对措施：公司将紧密协同中医大等国内外科院校机构力量，发挥科研专家资源平台作用，依托公司在医药产业方面的市场转化应用优势，严格执行项目立项机制，多维度评估项目风险，以市场需求为先导，动态调整开发策略，重点针对现有存量批准文号和产品资源，扩大现有药品适应症，推进仿制药一致性评价，加强工艺技术研究及功能需求挖掘，开发符合市场需要的大健康产品，推进产业化和市场化发展。

3、新业务拓展风险

根据公司发展需要，公司将加大对合成生物、特色原料药、中间体及医养健康等产业领域的新业务拓展力度，不断创新产品技术和业务发展模式。但若产业政策、技术应用或市场环境一旦发生重大变化，或团队运营管理能力与业务规模发展要求不能相匹配，均可能导致公司面临新业务发展不及预期，甚至投资亏损等经营风险。

应对措施：公司在新业务拓展过程中，坚持“审慎稳健，效益优先，风险可控”为原则，从战略决策、投资实施与风险管控等方面，加强项目全方位经营分析，以市场需求为导向，充分利用行业专家顾问的专业资源，多角度多层次论证项目可行性，同时强化对新业务的内控管理，规范经营，合规发展。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

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01月13日	公司	实地调研	机构	民生证券、尺度财金	公司主要产品介绍、大健康板块情况等。	投资者关系活动记录表刊登在2022年1月13日巨潮资讯网
2022年03月23日	公司	实地调研	机构	招商证券、万里智库、中隆资本	大健康板块的规划和进展、新增水业务的情况、公司市场竞争力等情况。	投资者关系活动记录表刊登在2022年3月23日巨潮资讯网
2022年09月28日	公司	实地调研	机构	深圳铭翼投资管理有限公司、方洲基金管理有限公司、广州铠泓投资咨询有限公司、松源资本投资管理有限公司、中瓴资本、国弘私募基金管理（广东）有限公司、广东壹宸投资管理有限公司	公司产品、业务结构情况、销售布局等。	投资者关系活动记录表刊登在2022年9月29日巨潮资讯网
2022年11月28日	公司	实地调研	机构	安信证券股份有限公司、安信证券股份有限公司成都领事馆路证券营业部、郑州市鑫宇投资管理有限公司、嘉合基金管理有限公司、青岛金光紫金创业投资管理有限公司、交银国际（亚洲）有限公司、XIWANG SPECIAL STEEL COMPANY LIMITED	产品销售占比、水业务战略布局、大健康布局、研发投入等。	投资者关系活动记录表刊登在2022年11月29日巨潮资讯网
2022年12月31日	公司	电话沟通	个人	个人	报告期内接听投资者电话咨询，主要涉及公司发展主要方向、产品疗效及生产经营等情况。	不适用
2022年12月31日	公司	书面	个人	个人	报告期内回复投资者	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
		问询			互动易问询，主要涉及收并购业务进展情况、公司产品咨询及大健康板块等情况。	

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

（一）关于股东与股东大会

报告期内，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》及其他相关法律、法规的规定。公司对股东大会审议事项均提供了网络投票，以便于股东行使权利，进一步保障了股东的合法利益。

（二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东规范行使股东权利，没有损害公司和股东利益的行为。

（三）关于董事和董事会

公司董事会严格按照法律和《公司章程》中规定履行相关法定履职或议事程序；公司董事能够以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，依照《公司章程》的规定正确履行董事职责。董事会下设各专门委员会按照委员会实施细则开展工作，认真履行职责。

（四）关于监事和监事会

公司监事会严格按照法律和《公司章程》中规定履行相关法定履职或议事程序；公司监事能够勤勉、认真履行职责，能够本着对股东负责的精神出席股东大会，列席董事会现场会议并对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，能够对公司财务以及公司董事、公司高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

（五）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定巨潮资讯网为公司信息披露的网站和《中国证券报》《证券时报》作为公司信息披露的报纸，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。公司按照《投资者关系管理制度》的要求，加强与投资者的沟通，促进投资者对公司的了解。

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

报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》等相关法律法规、规范性文件的规定，保证公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性，具有独立完整的业务及自主经营能力。同时公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定，按授权权限提交公司管理层、董事会和股东大会讨论确定。

（一）业务方面

公司主营业务为中西成药、生物制药、健康饮品的研发、生产和销售，以及钢结构施工业务等，拥有独立、完整的生产经营计划、财务核算、劳动人事、原材料供应和产品销售等业务体系，具备直接面向市场的独立经营能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行经营活动的情况。

（二）人员方面

公司董事、监事及高级管理人员均按照《中华人民共和国公司法》《公司章程》等规定的条件和程序产生，不存在控股股东及主要股东等违反规定干预公司股东大会和董事会作出的人事任免决定的情况。同时，公司设有独立的人力资源部门，在各个部门提出人员需求计划后，由人力资源部独立自主地进行招聘、管理员工的相关工作。并按照国家劳动法律、法规的有关规定签署劳动合同，不存在显失公平与独立的情形。

（三）资产方面

公司主要资产产权清晰，拥有完整的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，对与生产经营相关的厂房、土地、设备以及商标、非专利技术等资产均合法拥有所有权，并具备独立的采购和销售系统。

（四）机构方面

公司具有健全、独立和完整的内部经营管理机构，并独立行使经营管理职权。不存在公司与控股股东及其控制的其他机构混合经营影响公司经营管理独立性的情形。

（五）财务方面

公司设立财务管理中心并配备专职财务人员，具有独立的财务核算体系，严格执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。建立了独立规范的财务会计制度、完整的会计核算体系和内部控制制度体系，内部分工明确，批准、执行和记录职责分开，具有独立的银行账号，独立纳税，公司的资金使用按照《公司章程》及相关制度的规定在授权范围内独立决策，不存在其他股东单位干预公司资金使用的情形。

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	18.42%	2022 年 01 月 06 日	2022 年 01 月 07 日	《2022 年第一次临时股东大会决议公告》刊登在 2022 年 1 月 7 日《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网
2021 年年度股东大会	年度股东大会	18.17%	2022 年 05 月 24 日	2022 年 05 月 25 日	《2021 年年度股东大会决议公告》刊登在 2022 年 5 月 25 日《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网

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 年第二次临时股东大会	临时股东大会	28.68%	2022 年 06 月 14 日	2022 年 06 月 15 日	《2022 年第二次临时股东大会决议公告》刊登在 2022 年 6 月 15 日《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	19.02%	2022 年 07 月 19 日	2022 年 07 月 20 日	《2022 年第三次临时股东大会决议公告》刊登在 2022 年 7 月 20 日《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网
2022 年第四次临时股东大会	临时股东大会	19.48%	2022 年 09 月 30 日	2022 年 10 月 01 日	《2022 年第四次临时股东大会决议公告》刊登在 2022 年 10 月 1 日《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网

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、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
黄明良	董事长	现任	男	55	2020 年 03 月 30 日	2023 年 05 月 07 日						
欧阳萍	董事	现任	女	42	2020 年 03 月 30 日	2023 年 05 月 07 日						
杨苹	董事	现任	女	41	2020 年 03 月 30 日	2023 年 05 月 07 日	300,000				300,000	
王铎学	董事	现任	男	39	2020 年 03 月 30 日	2023 年 05 月 07 日	1,000,000				1,000,000	

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
黄彦菱	董事	现任	女	34	2020年03月30日	2023年05月07日						
蓝海	董事	现任	男	52	2021年06月24日	2023年05月07日						
黄益建	独立董事	现任	男	44	2017年04月12日	2023年05月07日						
毛道维	独立董事	现任	男	73	2020年05月08日	2023年05月07日						
周友苏	独立董事	现任	男	70	2020年05月08日	2023年05月07日						
苏蓉蓉	监事会主席	现任	女	38	2021年03月01日	2023年05月07日						
丁雅丽	监事	现任	女	27	2021年03月01日	2023年05月07日						
辛晓玲	职工监事	现任	女	45	2014年04月18日	2023年05月07日						
黄明良	总裁	现任	男	55	2020年03月18日	2023年05月07日						
王铎学	副总裁	现任	男	39	2021年12月21日	2023年05月07日						
孔令兴	副总裁	现任	男	50	2021年12月21日	2023年05月07日		300,000			300,000	2021年限制性股票激励计划预留授予取得
李俊	财务总监	现任	男	43	2021年06月08日	2023年05月07日	300,000				300,000	

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
					日	日						
刁海雷	董事会秘书	现任	男	46	2021年06月08日	2023年05月07日	120,000				120,000	
孙继林	常务副总裁	离任	男	60	2021年06月08日	2022年12月31日						
杨苹	副总裁	离任	女	41	2021年12月21日	2022年09月10日						
合计	--	--	--	--	--	--	1,720,000	300,000	0	0	2,020,000	--

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

报告期内，公司董事、副总裁杨苹女士因个人工作变动辞去副总裁职务，仍继续担任公司董事及相关委员职务，具体内容详见公司于 2022 年 9 月 10 日在巨潮资讯网上披露的《关于高级管理人员离职的公告》（公告编号：2022-045）。公司常务副总裁（执行总裁）孙继林先生因个人原因申请辞去公司常务副总裁（执行总裁）职务，辞职后将不再担任公司任何职务，具体内容详见公司于 2023 年 1 月 4 日在巨潮资讯网上披露的《关于高级管理人员离职的公告》（公告编号：2023-001）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨苹	副总裁	解聘	2022 年 09 月 10 日	个人工作变动
孙继林	常务副总裁	解聘	2022 年 12 月 31 日	个人原因

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

1) **黄明良**，男，1968 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士；现任公司董事长、总裁，四川星慧酒店管理集团有限公司执行董事，成都远泓生物科技有限公司执行董事，四川华神集团股份有限公司董事，海南巨星科技有限公司董事长，厦门三五互联科技股份有限公司（300051）董事长等。

2) **欧阳萍**，女，1981 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，教育硕士；现任公司董事，成都锦绣城旅游开发有限公司执行董事兼总经理，四川星慧酒店管理集团有限公司总经理，四川华神集团股份有限公司董事长等。

3) **王铎学**，男，1984 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士；现任公司董事、副总裁，四川博浩达生物科技有限公司董事长，四川华神集团股份有限公司董事。

4) **杨 苹**，女，1982 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科；现任公司董事，四川博浩达生物科技有限公司董事，成都博浩达生物科技有限公司监事，海南巨星科技有限公司董事，厦门三五互联科技股份有限公司（300051）董事、总经理、财务总监。曾任公司副总裁，四川星慧集团财务部长。

5) **黄彦菱**, 女, 1989 年 6 月生, 加拿大国籍, 无境外永久居留权, 硕士; 现任公司董事, 成都中科泰禾生物科技有限公司经理、四川博浩达生物科技有限公司董事、四川喜临稻农业发展有限公司监事。

6) **蓝海**, 男, 1971 年 4 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士, 现任公司董事, 成都天府海之元生物科技有限公司董事长、总经理, 海哲科技(浙江)有限公司执行董事兼总经理, 成都海亿康医疗器械有限公司监事。

7) **黄益建**, 男, 1979 年 11 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 博士; 现任公司独立董事, 中央财经大学会计学院副教授, 中国会计学会会员, 财政部、教育部外聘专家。主持多项国家级、教育部、北京市课题研究, 曾获中央财经大学杨森教师学术奖、成心优秀教学奖、优秀教师奖等。聚辰半导体股份有限公司独立董事, 北京石头世纪科技股份有限公司独立董事, 中电电机股份有限公司独立董事, 四川蓝光发展股份有限公司独立董事。

8) **毛道维**, 男, 1950 年 6 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 现任公司独立董事, 四川大学商学院教授, 公司金融博士研究生导师, 四川大学金融研究所副所长, 四川大学中国科技金融研究中心、科技金融与数理金融四川省重点实验室学术委员会主席, 成都市科技金融协会会长。帝欧家居股份有限公司独立董事, 四川华体照明科技股份有限公司独立董事, 博骏教育有限公司独立董事。

9) **周友苏**, 男, 1953 年 11 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 现任公司独立董事, 四川省社会科学院研究员、教授、民商法首席专家, 国务院特殊津贴专家, 四川省学术技术带头人, 兼任中国法学会商法研究会副会长、中国法学会证券法研究会副会长、四川省法学会商法研究会会长、四川省人民检察院专家咨询委员等职务, 四川路桥建设集团股份有限公司独立董事, 四川发展龙蟒股份有限公司独立董事, 炼石航空科技股份有限公司独立董事。

(2) 监事

1) **苏蓉蓉**, 女, 1985 年 12 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科; 现任公司监事会主席, 四川华神集团股份有限公司董事。

2) **丁雅丽**, 女, 1996 年 3 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士; 现任公司监事, 厦门三五互联科技股份有限公司(300051)监事会主席。曾任天津瑞玺生物科技有限公司监事。

3) **辛晓玲**, 女, 1978 年 3 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专; 现任公司职工监事、人资行政中心主管, 1996 年 6 月至今任职于公司。

(3) 高级管理人员

1) **黄明良**, 简历同上。

2) **王铎学**, 简历同上。

3) **孔令兴**, 男, 1973 年 4 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 四川农业大学金融学本科, 金融理财师; 现任公司副总裁。曾任两届民盟成都企联会副会长、民盟高新经济支部主委, 国华人寿四川分公司、重庆分公司总经理助理、副总经理(主持工作), 前海人寿四川分公司总经理。

4) **李俊**, 男, 1980 年 11 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 四川大学 MBA, 高级会计师、审计师, 取得美国注册管理会计师(CMA)、董事会秘书(深交所)等资格, 现任公司副总裁兼财务总监。曾任职北汽福田汽车股份有限公司(600166)财务科, 吉峰农机连锁股份有限公司(300022)财务管理部部长、常务副总监兼运营总监, 四川胜泽源农业集团有限公司副总裁、董办主任, 四川星慧酒店管理集团有限公司董事长助理、财务总监。

5) **刁海雷**, 男, 1977 年 12 月生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 电子科技大学 MBA; 现任公司董事会秘书。曾担任吉峰农机连锁股份有限公司(300022)董事会秘书, 四川纵横六合科技股份有限公司(834202)董事、董事会秘书, 希望森兰科技股份有限公司董事会秘书。

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
黄明良	四川华神集团股份有限公司	董事	2020 年 03 月 06 日		否
欧阳萍	四川华神集团股份有限公司	董事长	2020 年 03 月 06 日		是
王铎学	四川华神集团股	董事	2020 年 03 月 06		否

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
	份有限公司		日		
苏蓉蓉	四川华神集团股份有限公司	董事	2022年03月17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
黄明良	眉山臻升光伏科技有限公司	董事	2023年01月10日		否
黄明良	天津三五互联移动通信有限公司	董事长	2022年12月28日		否
黄明良	海南巨星科技有限公司	董事长	2022年09月09日		否
黄明良	厦门三五互联科技股份有限公司	董事长	2022年09月14日		是
黄明良	四川星慧酒店管理集团有限公司	执行董事	2003年10月23日		否
黄明良	成都星辰投资有限公司	执行董事	2010年01月07日		否
黄明良	四川博浩达生物科技有限公司	董事	2018年12月26日		否
黄明良	北京北大青鸟发展投资有限公司	董事	2018年05月07日		否
黄明良	成都嘉煜投资有限公司	执行董事	2010年08月13日		否
黄明良	四川远泓生物科技有限公司	执行董事	2017年04月27日		否
黄明良	成都远泓生物科技有限公司	执行董事	2016年03月16日		否
黄明良	海南星煜宸科技有限公司	执行董事	2022年07月06日		否
黄明良	成都博浩达生物科技有限公司	董事长	2017年09月12日		否
黄明良	成都星瑞酒店管理有限公司	执行董事	2009年06月17日		否
黄明良	成都泰禾生物工程股份有限公司	董事长, 总经理	2016年03月29日		否
黄明良	成都宇坤泰和股权投资基金管理有限公司	董事	2019年11月27日		否
黄明良	成都美奢锐新材料有限公司	董事	2018年08月23日		否
黄明良	山东凌凯药业有限公司	董事	2022年08月30日		否
黄明良	成都星峰酒店管理有限公司	执行董事	2021年04月20日		否
黄明良	成都远泓健康管理有限公司	执行董事	2016年12月22日		否
黄明良	成都中科泰禾生物科技有限公司	执行董事	2016年09月02日		否
黄明良	成都谊盟投资管	董事长	2012年07月23日		否

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
	理有限公司		日		
黄明良	西藏慧泽企业管理企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018年04月25日		否
欧阳萍	四川星慧酒店管理集团有限公司	总经理	2020年04月08日		否
欧阳萍	成都星宸投资有限公司	总经理	2020年04月02日		否
欧阳萍	四川华神集团股份有限公司	董事长,总经理	2020年03月06日		是
欧阳萍	成都嘉煜投资有限公司	总经理	2020年04月02日		否
欧阳萍	四川远泓生物科技有限公司	总经理	2020年04月02日		否
欧阳萍	成都远泓生物科技有限公司	总经理	2020年03月23日		否
欧阳萍	成都星瑞酒店管理集团有限公司	总经理	2020年03月20日		否
欧阳萍	成都泰禾生物工程股份有限公司	董事	2016年03月29日		否
欧阳萍	成都锦绣城旅游开发有限公司	执行董事, 总经理	2019年08月13日		否
欧阳萍	成都星峰酒店管理集团有限公司	总经理	2021年04月20日		否
欧阳萍	成都远泓健康管理集团有限公司	总经理	2020年03月23日		否
欧阳萍	海南远泓健康管理集团有限公司	执行董事,总经理	2019年05月14日		否
王铎学	四川博浩达生物科技有限公司	董事长	2018年12月26日		否
杨苹	海南巨星科技有限公司	董事	2022年09月09日		否
杨苹	四川博浩达生物科技有限公司	董事	2018年12月26日		否
杨苹	成都博浩达生物科技有限公司	监事	2017年09月12日		否
杨苹	成都泰禾生物工程股份有限公司	董事	2016年03月29日		否
杨苹	厦门三五互联科技股份有限公司	董事,总经理, 财务总监	2022年09月14日		是
杨苹	厦门三五数字科技有限公司	董事	2022年12月14日		否
黄彦菱	四川博浩达生物科技有限公司	董事	2018年12月26日		是
黄彦菱	成都中科泰禾生物科技有限公司	经理	2022年01月17日		否
黄彦菱	四川喜临稻农业发展有限公司	监事	2018年10月31日		否
蓝海	海哲科技（浙江）有限公司	执行董事, 总经理	2020年06月23日		否
蓝海	成都天府海之元生物科技有限公司	执行董事, 总经理	2020年05月21日		是
蓝海	成都海亿康医疗器械有限公司	监事	2011年03月02日		否

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
黄益建	北京石头世纪科技股份有限公司	独立董事	2019年02月01日		是
黄益建	聚辰半导体股份有限公司	独立董事	2018年09月05日		是
黄益建	中电电机股份有限公司	独立董事	2019年01月31日		是
黄益建	四川蓝光发展股份有限公司	独立董事	2021年05月20日		是
周友苏	四川路桥建设集团股份有限公司	独立董事	2021年05月26日		是
周友苏	四川发展龙蟒股份有限公司	独立董事	2021年04月09日		是
周友苏	炼石航空科技股份有限公司	独立董事	2023年01月19日		是
毛道维	帝欧家居股份有限公司	独立董事	2020年07月27日		是
毛道维	四川华体照明科技股份有限公司	独立董事	2021年06月08日		是
毛道维	博骏教育有限公司	独立董事	2018年07月11日		是
丁雅丽	天津瑞玺生物科技有限公司	监事	2020年11月20日	2022年05月05日	否
丁雅丽	厦门三五互联科技股份有限公司	监事会主席	2022年09月14日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

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

公司严格按照规章制度，董事、监事报酬由股东大会批准，高级管理人员报酬由董事会批准，在完善考核机制的情况下，对董事、监事、高级管理人员进行考核、支付报酬。

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
黄明良	董事长、总裁	男	55	现任	47.94	是
欧阳萍	董事	女	42	现任	10.00	是
黄彦菱	董事	女	34	现任	10.00	否
杨苹	董事	女	41	现任	38.92	是
王铎学	董事、副总裁	男	39	现任	71.13	否
蓝海	董事	男	52	现任	7.20	否
黄益建	独立董事	男	44	现任	10.00	否
周友苏	独立董事	男	70	现任	10.00	否
毛道维	独立董事	男	73	现任	10.00	否
苏蓉蓉	监事会主席	女	38	现任	10.66	否
丁雅丽	监事	女	27	现任	4.80	是
辛晓玲	职工监事	女	45	现任	18.13	否

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
孙继林	常务副总裁	男	60	离任	55.16	否
李俊	财务总监	男	43	现任	40.76	否
孔令兴	副总裁	男	50	现任	75.53	否
刁海雷	董事会秘书	男	46	现任	42.21	否
合计	--	--	--	--	462.44	--

六、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
第十二届董事会第十六次会议	2022年01月07日	2022年01月08日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第十二届董事会第十六次会议决议的公告》（公告编号：2022-002）
第十二届董事会第十七次会议	2022年01月25日	2022年01月27日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第十二届董事会第十七次会议决议的公告》（公告编号：2022-005）
第十二届董事会第十八次会议	2022年04月28日	2022年04月30日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第十二届董事会第十八次会议决议的公告》（公告编号：2022-007）
第十二届董事会第十九次会议	2022年05月20日	2022年05月21日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第十二届董事会第十九次会议决议的公告》（公告编号：2022-017）
第十二届董事会第二十次会议	2022年06月06日	2022年06月07日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第十二届董事会第二十次会议决议的公告》（公告编号：2022-029）
第十二届董事会第二十一次会议	2022年07月01日	2022年07月02日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第十二届董事会第二十一次会议决议的公告》（公告编号：2022-036）
第十二届董事会第二十二次会议	2022年08月29日	2022年08月31日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第十二届董事会第二十二次会议决议的公告》（公告编号：2022-041）
第十二届董事会第二十三次会议	2022年09月14日	2022年09月15日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第十二届董事会第二十三次会议决议的公告》（公告编号：2022-046）
第十二届董事会第二十四次会议	2022年09月29日	2022年09月30日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第十二届董事会第二十四次会议决议的公告》（公告编号：2022-050）
第十二届董事会第二十五次会议	2022年10月26日	2022年10月28日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第十二届董事会第二十五次会议决议的公告》（公告编号：2022-053）
第十二届董事会第二十六次会议	2022年11月17日	2022年11月18日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第十二届董事会第二十六次会议决议的公告》（公告编号：2022-059）
第十二届董事会第二十七次会议	2022年12月20日	2022年12月21日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第十二届董事会第二十七次会议决议的公告》（公告编号：2022-061）
第十二届董事会第二十八次会议	2022年12月30日	2022年12月31日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《第十二届董事会第二十八次会议决议的公告》（公告编号：2022-069）

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
黄明良	13	13	0	0	0	否	4
欧阳萍	13	11	2	0	0	否	5
杨苹	13	7	6	0	0	否	5
王铎学	13	7	6	0	0	否	4
黄彦菱	13	0	13	0	0	否	4
蓝海	13	2	11	0	0	否	5
周友苏	13	3	10	0	0	否	5
毛道维	13	3	10	0	0	否	5
黄益建	13	0	13	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

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，公司董事勤勉尽职，严格按照相关准则履行董事职责，对公司相关审议事项及发展都提出了专业建议和意见，公司积极听取并采纳，不断完善公司监督机制，维护公司及全体股东的合法权益。

七、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）
薪酬与考核委员会	黄明良、杨苹、周友苏、毛道维、黄益建	4	2022年04月28日	审议《公司高级管理人员2021年度薪酬考核的议案》			
			2022年09月14日	审议《关于公司<2021年限制性股票激励计划(修订稿)>及其摘要的议案》《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法(修订稿)>的议案》			

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)
			2022年10月26日	审议《关于调整公司2021年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予价格的议案》 《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》			
			2022年12月20日	审议《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案》			
审计委员会	黄明良、周友苏、毛道维、黄益建、蓝海	3	2022年04月18日	审议《2021年年度报告及其摘要的议案》 《关于<2021年度内部控制自我评价报告>的议案》 《关于拟续聘会计师事务所的议案》 《关于<2022年第一季度报告>的议案》			
			2022年08月29日	审议《2022年半年度报告及其摘要》			
			2022年10月26日	审议《2022年第三季度报告》			

八、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。

九、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)	308
报告期末主要子公司在职工的数量(人)	591
报告期末在职工的数量合计(人)	899
当期领取薪酬员工总人数(人)	899
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	357
销售人员	276
技术人员	138
财务人员	31
行政人员	97
合计	899
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	2

硕士	21
本科	211
大专	257
高中及以下	408
合计	899

2、薪酬政策

- (1) 公平性：以行业定标准，实现外部公平性；以岗位定价值，实现内部公平性；以业绩定收入，实现自我公平性。
- (2) 竞争性：核心岗位对标外部市场水平，并提供开放平台，组织内外部竞聘，严格选拔、择优录用。
- (3) 激励性：实施高绩效薪酬战略，吸引和育留优秀人才。
- (4) 灵活性：易岗易薪，薪随岗异，人人可挑战高薪。

3、培训计划

根据集团战略规划，2022 年主要通过构建“日常培训体系、职业生涯发展培训体系、内训师体系”三大培训体系，围绕“态度、知识、技能”等内容制定年度培训计划。从职业发展、团队管理能力、执行力和当责等多方面进行培训，选拔优秀后备人才，储备干部力量；通过开设以培训提升日常工作技能为核心的“华神大讲堂”形式，提高员工工作效率，促进员工成长，提升员工队伍整体竞争力，助力公司经营管理效能高速运转。2022 年培训共计 20 场，培训学时 116 小时，培训人次 1266 人次，有效的提升了员工对企业文化的认知和工作技能的提升。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、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

报告期内，公司严格执行《公司章程》《利润分配管理制度》的相关规定，履行了相关的决策程序，充分听取独立董事和中小股东意见，维护了公司股东尤其是中小股东依法享受资产收益的权利。公司 2021 年年度权益分派方案分别经第十二届董事会第十八次会议和 2021 年年度股东大会审议通过，权益分配方案于 2022 年 7 月实施。2021 年度利润分配预案以截止 2021 年 12 月 31 日的公司总股本 625,773,564 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。该次权益分派实施后，公司总股本（625,773,564 股）不变。

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、	不适用

透明:	
-----	--

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

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.1
分配预案的股本基数 (股)	628,142,564
现金分红金额 (元) (含税)	6,281,425.64
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)	6,281,425.64
可分配利润 (元)	219,610,359.73
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为: 以 2022 年末公司总股本 628,573,564 股并扣除至本方案披露日期间已回购注销的员工股权激励限制性股份 431,000 股, 即 628,142,564 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元 (含税), 送红股 0 股 (含税), 不以公积金转增股本。	

十一、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

1、股权激励

(1) 2021 年 10 月 26 日, 公司召开第十二届董事会第十三次会议, 审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》《关于将王铎学先生、黎友容女士、吴晖晖女士作为公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象的议案》以及《关于提请召开 2021 年第四次临时股东大会的议案》。公司独立董事就《2021 年限制性股票激励计划(草案)》是否有利于公司的持续发展以及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表独立意见。同日, 公司召开第十二届监事会第十一次会议, 审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》以及《关于将王铎学先生、黎友容女士、吴晖晖女士作为公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象的议案》, 公司监事会对本激励计划的激励对象名单进行核实并出具了相关核查意见。

(2) 2021 年 10 月 27 日至 2021 年 11 月 5 日, 公司将激励对象姓名和职务通过公司 OA 系统予以公示。在公示期内, 公司监事会未收到任何员工对本次拟激励对象提出的任何异议。2021 年 11 月 9 日, 公司披露了《监事会关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

(3) 2021 年 11 月 12 日, 公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈2021 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授

权董事会办理股权激励相关事宜的议案》以及《关于将王铎学先生、黎友容女士、吴晖晖女士作为公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象的议案》。公司实施本激励计划获得批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在条件成就时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。公司于次日披露了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

(4) 2021 年 11 月 18 日，公司召开第十二届董事会第十四次会议和第十二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意公司以 2021 年 11 月 18 日为首次授予日，向符合条件的 141 名激励对象授予 1,156 万股限制性股票，授予价格为 2.70 元/股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对激励对象名单进行了核实。

(5) 2021 年 12 月 30 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》，公司实际向 104 名激励对象授予 941.3 万股限制性股票。上市日为 2021 年 12 月 31 日。

(6) 2022 年 9 月 14 日，公司召开第十二届董事会第二十三次会议和第十二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（修订稿）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》。公司独立董事对该事项发表了明确同意的独立意见，公司监事会对该事项发表了同意的核查意见。

(7) 2022 年 9 月 30 日，公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（修订稿）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》。

(8) 2022 年 10 月 26 日，公司召开第十二届董事会第二十五次会议和第十二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予价格的议案》《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》等议案。公司独立董事对相关议案发表了独立意见，认为预留授予条件已经成就，预留部分激励对象主体资格合法有效，确定的预留授予日符合相关规定。监事会对预留授予激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

(9) 2022 年 12 月 20 日，公司召开第十二届董事会第二十七次会议和第十二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案》《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票回购价格的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案。公司董事会认为本激励计划首次授予部分第一期解除限售条件已经成就，同意为符合解除限售条件的激励对象统一办理限制性股票的解除限售事宜。公司独立董事对上述议案发表了同意意见，监事会对上述议案发表了核查意见。

以上事宜公司均已按要求履行披露义务，具体请见公司分别于《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
----	----	------------	--------------	-----------	-----------	--------------	------------	-------------	-------------	-----------	---------------	-----------------	-------------

						格 (元/ 股)					量	股)	
杨苹	董事							4.55	300,000	90,000			210,000
王铎学	董事、 副总裁							4.55	1,000,000	300,000			700,000
李俊	财务总监							4.55	300,000	90,000			210,000
刁海雷	董事会 秘书							4.55	120,000	36,000			84,000
孔令兴	副总裁							4.55	0	0	300,000	2.69	300,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	1,720,000.00	516,000.00	300,000.00	--	1,504,000

注：表中“期末持有限制性股票数量”指股权激励限制性股票按照本期解锁比例后的数量，未考虑高管锁定股的影响。

高级管理人员的考评机制及激励情况

(1) 股权激励计划考核机制情况

公司于 2021 年 11 月正式实施并于报告期持续进行的 2021 年限制性股票激励计划(简称“本激励计划”)，考评机制坚持公正、公开、公平的原则，将公司层面业绩考核与个人层面绩效考核相结合，从而提高公司整体业绩，考评激励对象包括公司有关高管人员在内核心骨干员工，有利于实现公司与全体股东利益最大化，具体考核要求如下：

1) 公司层面业绩考核要求

本激励计划首次授予的限制性股票解除限售期的相应考核年度为 2021-2023 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

业绩考核指标：以 2020 年业绩为基数				
考核年度	指标权重	2021 年	2022 年	2023 年
净利润增长率目标值	50%	80%	30%	60%
营业收入增长率目标值	50%	不考核	10%	20%
实际达到的净利润增长率占当年所设目标值的实际完成比例 (A)， 实际达到的营业收入增长率占当年所设目标值的实际完成比例 (B)， 则各年度公司层面综合业绩完成比例 (X) = (50% × A + 50% × B)。				
2021-2023 年度对应公司层面可解除限售比例 (M)				
当 X < 80% 时				M=0
当 80% ≤ X < 100% 时				M=X
当 X ≥ 100% 时				M=100%

本激励计划预留授予的限制性股票解除限售期的相应考核年度为 2022-2023 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

业绩考核指标：以 2020 年业绩为基数			
考核年度	指标权重	2022 年	2023 年
净利润增长率目标值	50%	30%	60%
营业收入增长率目标值	50%	10%	20%

实际达到的净利润增长率占当年所设目标值的实际完成比例（A），
实际达到的营业收入增长率占当年所设目标值的实际完成比例（B），
则各年度公司层面综合业绩完成比例（X）=（50%×A+50%×B）。

2022-2023 年度对应公司层面可解除限售比例（M）

当 X < 80% 时	M=0
当 80% ≤ X < 100% 时	M=X
当 X ≥ 100% 时	M=100%

注：上述“营业收入增长率”指标计算以经审计的上市公司营业收入；“净利润”、“净利润增长率”指标均以归属于上市公司股东的净利润，并剔除全部在有效期内的股权激励计划及员工持股计划股份支付费用影响的数值作为计算依据。

若公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应年度所获授的限制性股票不得解除限售，由公司回购注销。

2) 个人层面绩效考核要求

激励对象个人层面的绩效考核按照公司与激励对象签署的《限制性股票授予协议》中具体约定的内容进行考核，薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的考核指标完成情况进行评定，该评定结果与激励对象当年个人层面可解除限售比例（N）相关联。若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际解除限售额度=个人当年计划解除限售额度×公司层面可解除限售比例（M）×个人层面可解除限售比例（N）。激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司回购注销。

（2）高管人员股权激励计划授予情况

1) 公司于 2021 年 11 月 18 日召开第十二届董事会第十四次会议和第十二届监事会第十二次会议，同意公司以 2021 年 11 月 18 日为本激励计划的首次授予日，授予价格为 2.70 元/股，最终授予情况如下：

姓名	职务	获授的限制性股票数量 (万股)	占首次授予限制性股票 总数的比例	占授予日公司股本总额 的比例
杨苹	董事	30	3.19%	0.05%
王铎学	董事	100	10.62%	0.16%
李俊	财务总监	30	3.19%	0.05%
刁海雷	董事会秘书	12	1.27%	0.02%

2) 公司于 2022 年 10 月 26 日召开第十二届董事会第二十五次会议和第十二届监事会第十九次会议，同意公司以 2022 年 10 月 28 日为本激励计划的预留授予日，授予价格为 2.69 元/股（扣除期间利润分配导致的价格调整因素），最终授予情况如下：

姓名	职务	获授的限制性股票数量 (万股)	占预留授予限制性股票总 数的比例	占授予日公司本总 额的比例
孔令兴	副总裁	30	10.71%	0.05%

（3）高管人员股权激励考核实施（解除限售）情况

鉴于，公司首次授予部分第一个限售期将满，公司根据四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2021 年度财务数据进行审计所出具的川华信审(2022)第 0043 号《审计报告》，2021 年剔除本激励计划股份支付费用后的净利润为 72,196,977.94 元，以 2020 年净利润 37,503,531.51 元为基数，2021 年实际达成的净利润增长率约为 92.51%，实际达到的净利润增长率占 2021 年所设目标值的实际完成比例为 115.63%。因此，首次授予部分第一个解除限售期业绩考核要求

达标，满足解除限售条件，公司层面可解除限售比例 $M=100\%$ 。另经董事会薪酬与考核委员会考核确认，除 4 名激励对象合计 43.1 万股股份因离职原因不予解除并回购注销外，首次授予部分第一期解除限售的 100 名激励对象个人层面绩效考核满足全部解除限售条件，可解除限售比例(N)为 100%。

经 2022 年 12 月 20 日召开的第十二届董事会第二十七次会议和第十二届监事会第二十次会议审议通过，同意公司根据 2021 年第四次临时股东大会的授权，对本激励计划首次授予部分第一期限限制性股票进行解除限售，可解除限售的激励对象共 100 名，可解除限售的限制性股票数量共 269.46 万股，约占当期公司股本总额（即 628,573,564 股）的 0.43%。

姓名	职务	获授的限制性股票数量（万股）	已解除限售的限制性股票数量（万股）	本期可解除限售的限制性股票数量（万股）	首次授予部分剩余未解除限售的限制性股票数量（万股）
杨苹	董事	30	0	9	21
王铎学	董事、副总裁	100	0	30	70
李俊	财务总监	30	0	9	21
刁海雷	董事会秘书	12	0	3.6	8.4
中层及核心骨干人员（96 人）		726.2	0	217.86	508.34
合计（100 人）		898.2	0	269.46	628.74

有关股份的解除限售（含离职原因回购注销）及登记上市流通事宜均已于本报告披露日前全部办理完毕。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、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，公司按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的规定，结合内外部环境、内部机构及管理要求，对内部控制体系进行适时完善和更新，建立了一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系。能够有效预防并及时发现和纠正公司运营管理过程中出现的偏差，能够合理保护公司资产安全、完整，能够合理保证公司信息真实、准确、完整。

纳入评价范围的主要包括公司各专业部门、下属全资子公司、控股子公司；纳入评价范围的业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、采购业务、资产管理、销售业务、生产管理、研究与开发、工程项目管理、担保业务、关联交易、投资管理、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、风险管理、内部监督等层面的内部控制。重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、采购业务、销售业务、投资管理等方面。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，2022 年，公司不存在财务报告和财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。公司聘请的外部专业审计机构也出具了与董事会的内部控制自我评价报告意见一致的标准无保留意见的内部控制审计报告。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十三、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
四川蓝光矿泉水有限公司	2022年1月起纳入合并报表范围,实现对资产、人员、财务、机构的集合管理	通过收购本地有渠道、有品牌、有客户群的蓝光矿泉水饮品资源,发挥原有蓝光饮品品牌和渠道资源优势,拓展大成都区域健康饮品市场	无	无	无	无
四川蓝光物流有限公司	2022年1月起纳入合并报表范围,实现对资产、人员、财务、机构的集合管理	通过收购本地有渠道、有品牌、有客户群的蓝光矿泉水饮品资源配套物流运输服务公司,实现协调发展	无	无	无	无
成都远泓矿泉水有限公司	2022年6月起纳入合并报表范围,实现对资产、人员、财务、机构的集合管理	通过同一控制下股权合并,解决同业竞争,整合公司包装水业务,夯实公司大健康产业基础,推动公司大健康产业协调发展,提升公司经营规模及盈利能力,增强公司可持续发展能力	无	无	无	无

十四、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	《成都华神科技集团股份有限公司2022年度内部控制自我评价报告》刊登在2023年4月28日《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网	
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	重大缺陷:公司更正已经公布的财务报表;注册会计师发现财务报告存在重大错报而内部控制在运行过程中未能发现该错报。重要缺陷:未依照公认会计准则选择和应用会计政策;对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制;对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷:不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。	重大缺陷:受到国家政府部门处罚,已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响;注册会计师发现董事、监事和高级管理人员舞弊;公司审计委员会和内部审计部门对内部控制的监督无效;内部控制重大缺陷未得到及时整改。重要缺陷:受到国家政府部门处罚,但未对本公司定期报告披露造成负面影响;信息披露内部控制失效,导致公司被监管部门公开谴责;未建立反舞弊程序和控制措施。一般缺陷:受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响;除重大、重要缺陷外的其他缺陷。
定量标准	一般缺陷:错报≤利润总额3%;重要缺陷:利润总额3%<错报≤利润总额	一般缺陷:<100万元;重要缺陷:100万元(含)~500万元;重大缺

	5%；重大缺陷：错报>利润总额 5%。	陷：500 万元及以上。
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

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	《成都华神科技集团股份有限公司 2022 年度内部控制审计报告》详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、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

环境保护相关政策和行业标准

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国环境保护税法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《排污许可管理条例》《突发环境事件应急预案管理暂行办法》《危险废物转移管理办法》等环保相关法律法规，严格执行 GB37822-2019《挥发性有机物无组织排放控制标准》、GB37823-2019《制药工业大气污染物排放标准》、GB21906-2008《中药类制药工业水污染物排放标准》、DB51/2377-2017《四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准》、DB51/2672-2020《成都市锅炉大气污染物排放标准》《关于成都高新区排污许可废水适用排放标准的情况说明》等行业及地方标准。

环境保护行政许可情况

建设项目严格按照“三同时”要求，完成建设项目环境影响评价报告及现场环评验收工作，已根据法规要求申领排污许可证并依法依规进行环境保护管理工作。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
制药厂	废水	COD	纳管	1	厂区东南	131mg/L	500mg/L	/	/	达标
制药厂	废水	氨氮	纳管	1	厂区东南	1.86mg/L	45mg/L	/	/	达标
制药厂	废水	pH	纳管	1	厂区东南	8	6.5-9.5	/	/	达标
制药厂	废水	BOD	纳管	1	厂区东南	50mg/L	350mg/L	/	/	达标
制药厂	废水	总氮	纳管	1	厂区东南	14mg/L	70mg/L	/	/	达标
制药厂	废水	总磷	纳管	1	厂区东南	4.95mg/L	8mg/L	/	/	达标
制药厂	废水	急性毒性	纳管	1	厂区东南	0.049mg/L	0.07mg/L	/	/	达标
制药厂	废水	总有机碳	纳管	1	厂区东南	18 mg/L	25 mg/L	/	/	达标
制药厂	废气	二氧化硫	有组织排放	1	厂区正中	4mg/m ³	10mg/m ³	/	/	达标
制药厂	废气	颗粒物	有组织排放	1	厂区正中	3.2 mg/m ³	10mg/m ³	/	/	达标
制药厂	废气	氮氧化物	有组织排放	1	厂区正中	27mg/m ³	30mg/m ³	0.4385t	0.4415t	达标

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
制药厂	废气	颗粒物	有组织排放	1	厂区北	3.9mg/m ³	20mg/m ³	/	/	达标
制药厂	废气	VOCs	有组织排放	4	厂区西	32.4mg/m ³	60mg/m ³	/	/	达标
制药厂	废气	非甲烷总烃	有组织排放	1	厂区东南	46.3mg/m ³	60mg/m ³	/	/	达标
制药厂	废气	氨	有组织排放	1	厂区东南	2.64mg/m ³	20mg/m ³	/	/	达标
制药厂	废气	硫化氢	有组织排放	1	厂区东南	0.047mg/m ³	5mg/m ³	/	/	达标
制药厂	废气	臭气浓度	有组织排放	1	厂区东南	549	2000	/	/	达标
制药厂	固废	危废	依法处置	/	/	/	/	2.85t	/	/
华神生物	固废	危废	依法处置	/	/	/	/	0.5t	/	/

对污染物的处理

公司秉承着以企业生产发展与环境保护和谐发展，依据相关法律对产生的污染物（废水、废气、噪声、固废）进行综合治理、回收利用、达标排放。公司加强对环境保护的资金投入，并取得相应成效：没有发生过重大的环境问题，无责令要求环保整改的情况。公司现有一套完善的废水处理系统和一套对应的废气处理系统、六套与生产相关的废气收集处理系统，且常年正常运行，主要污染物为 COD_{Cr}、BOD₅、pH 值、SS、NH₃-N、TN、TP、H₂S、NH₃、SO₂、NO-X、颗粒物、VOCs 等，持续达标排放的同时公司致力于实现污染物的超低排放。根据环保法要求，通过在线仪器全天 24 小时将数据实时传输到四川省成都市高新区污染源监控值守中心平台上，在保证污水达标排放同时并进行有效监督和管理；定期对废气收集处置系统所用活性炭进行更换，保证系统始终处在良好运行状态。

2022 年，制药厂被列为成都市废水重点排污单位，根据相关要求公司对在线监测系统升级改造并完成验收；华神生物被列为成都市其他重点排污单位，根据相关要求公司按照重点排污单位进行管控、上报。

环境自行监测方案

根据排污许可要求制定了相应的环境自行监测方案，并根据自行监测方案执行环境监测，制药厂除了在线监测污水站综合废水总排口出水 COD、氨氮、pH 值、水温、流量以外，污水站操作人员每班对污水站的进/出水 COD、氨氮、pH 值进行离线监测工作；委托第三方环境监测机构对废水、废气、噪声进行委托性监测，出具监测报告并上报当地生态环境部门进行备案。华神生物废水依托制药厂污水处理站处理。

突发环境事件应急预案

公司建立并完善了环境管理相关制度及突发环境事件应急预案，配备有相应的应急救援处置物资。定期举行环境污染事故应急预案演练，演练目的是检验《突发环境事件应急预案》的可操作性、符合性和实效性，通过培训、演练，提高员工的环境保护意识和突发环境事件后的应急处理能力，确保在发生环境事件时，把损失和对环境的污染降到最低。环境污染事故应急预案已在当地生态环境部门进行备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2022 年度，公司环保资金投入约 120 万元，主要用于包括：在线监测设备升级改造、在线设备运维、自行环境监测、污水处理站运行、废气治理设施运行、废气治理设施升级改造、环境税、固体废物处置、治理设施运行维护保养以及其他环保整改等相关费用。

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

1、2022 年，与政府集中供应工业蒸汽项目签署蒸汽采购服务，并联通蒸汽管网至生产车间，将极大降低天然气使用量，减少碳排放量；

2、生产车间共有约 600 盏含汞日光灯，已有 80% 更换成 LED 光源灯，后期将全部更换为 LED 光源灯。用 LED 光源灯替代含汞日光灯，不但可以提高光照度满足照明需求，还可以降低照明用电量及含汞灯管危废处置量。

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
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

- 1、制药厂获得四川省生态环境厅评价为 2021 年度省级“环保良好企业”；
华神生物获得四川省生态环境厅评价为 2021 年度省级“环保良好企业”。
- 2、制药厂获得四川省生态环境厅评价为 2020 年度省级“环保诚信企业”；
华神生物获得四川省生态环境厅评价为 2020 年度市级“环保良好企业”。
- 3、制药厂获得四川省生态环境厅评价为 2019 年度省级“环保良好企业”；
华神生物获得四川省生态环境厅评价为 2019 年度市级“环保良好企业”。

二、社会责任情况

公司在加强企业经营的同时，充分尊重和维护利益相关者的合法权益，致力于与社会、自然协调发展，与股东、债权人、职工、客户、消费者、供应商等和谐共赢。报告期内，公司履行社会责任的具体情况如下：

（一）股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，提高公司的诚信度和透明度，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益；公司严格按照法律、法规及《公司章程》等的规定召开股东大会，实行现场投票与网络投票相结合的方式，让广大投资者充分参与股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；股东大会审议事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东大会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益；公司通过现场参观、线上集体接待日、投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式加强与投资者的动态沟通交流，通过优化完善内外部官方网络信息平台，专设动态端口，与投资者建立良好互信关系；公司重视对投资者的投资回报，在不影响公司

正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极稳健的利润分配方案，公司近三年的分配方案符合《公司章程》的相关规定。

（二）员工权益保护

公司高度重视劳动者权益保护，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《妇女权益保护法》等各项劳动和社会保障法律法规，依法与员工签订劳动合同；建立完善的薪酬福利制度，按时足额发放员工工资，为员工缴纳法定社会保险及住房公积金；加强生产安全管理，保障员工工作环境安全；定期开展组织员工健康体检，保障员工身体健康；组织员工培训，保障员工及时获得知识更新，提高工作技能，提升工作品质，增强工作能力；建立健全休假制度，切实保障劳动者合法权益。

（三）客户及供应商权益保护

公司一直遵循“平等、互利”的原则，诚实守信、规范运营。公司加强药品生产质量及过程管控，确保药品质量安全；建立完善的消费者服务体系，为消费者提供及时、有效的信息，帮助其了解产品，解答疑惑；加强供应商走访调查，不断拓展新的供应渠道，优化供应商队伍结构，确保物资采购质量稳定。公司注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。基于与广大市场客户特别是供应链客商长期建设积淀的良好诚信关系，2022年1月，公司获评四川省医药企业最高信用等级AAA级。

（四）其他社会公益活动

秉持“华夏之神 健康中国”的企业使命，公司始终保持应有的社会责任感，饮水思源，主动担当，高度重视、密切关注和积极参与各项社会公共事业、公益事业和光彩事业，支持中国教育事业和科研事业发展，并主要通过捐资助学、捐资修建、科普义诊、敬老助残、扶贫助困等形式，助力国家、政府应对各种急难险困问题，帮助贫困、弱势群体改善生活，用真情和爱心回馈社会各界的厚爱，让健康惠及广大市民和数万家庭。2022年8月特向海南省青少年希望基金会捐赠人民币10万元，定向驰援海南疫情防控工作，获得海南“抗疫爱心单位”称号。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司未开展相关工作。

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	成都远泓生物科技有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>同业竞争：1、在本公司及本公司控股或实际控制的公司、企业、经济组织（以下统称“附属公司”）从事业务的过程中，涉及争议解决等对业务存在重大影响的情形时，本公司作为控股股东应当保持中立地位，保证各附属公司能够按照公平竞争原则参与市场竞争；2、本次收购完成后，本公司及本公司其他附属公司将积极避免与上市公司新增同业竞争业务，不以全资或控股方式参与与上市公司主营业务产生竞争关系的业务或经济活动；3、本公司承诺不以上市公司控股股东的地位谋求不正当利益，从而损害上市公司及其他股东的权益；4、本公司及本公司控股子</p> <p>公司、本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中的深圳远泓生物科技有限公司、成都远泓药业有限公司、成都福康元大药房有限公司及成都福康元医院管理有限公司等可能在药品研制、药品销售领域产生同业竞争，本公司承诺积极协调，5年内综合采取包括但不限于资产注入、资产重组、委托管理、业务调整等多种方式，稳妥推进与上市公司相关业务的整合，以避免和解决前述业务重合可能对上市公司造成的不利影响。若违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任，就由此给上市公司造成的损失承担赔偿责任。关联交易：本次权益变动前，远泓生物及下属公司与泰合健康（现华神科技，下同）之间不存在关联交易。本次权益变动后，远泓生物及其关联企业将尽量避免与上市公司之间发生关联交易。对于无法避免的关联交易，交易双方将按照公开、公平、公正的原则，合理定价，按照市场机制进行关联交易。远泓生物将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的有关规定行使股东权利，除通过合法途径行使股东权利外，不对泰合健康的业务活动进行干预，在股东大会涉及关联交易表决时，严格履行回避表决义务，同时按照相关法律法规的规定履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的利益。远泓生物已签署《关联交易相关承诺》。</p>	2020年03月05日	长期	正常履行
	黄明良、欧阳萍	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承	1、在本人及本人控股或实际控制的公司、企业、经济组织（以下统称“附属公司”）从事业务的过程中，涉及争议解决等对业务存在重大影响的情形时，本人作为实际控制人应当保持中立地位，保证各附属公司能够按照公平竞争原则参与	2020年03月05日	长期	正常履行

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
		诺	市场竞争；2、本次收购完成后，本人及本人控制的其他公司将积极避免与上市公司新增同业竞争业务，不以全资或控股方式参与与上市公司主营业务产生竞争关系的业务或经济活动；3、本人承诺不以上市公司实际控制人的地位谋求不正当利益，从而损害上市公司及其他股东的权益；4、本人控制的其他企业中深圳远泓生物科技有限公司、成都远泓药业有限公司、成都福康元大药房有限公司及成都福康元医院管理有限公司等可能在药品研制、药品销售领域产生同业竞争，本人承诺积极协调，5年内综合采取包括但不限于资产注入、资产重组、委托管理、业务调整等多种方式，稳妥推进与上市公司相关业务的整合，以避免和解决前述业务重合可能对上市公司造成的不利影响。若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，就由此给上市公司造成的损失承担赔偿责任			
资产重组时所作承诺	四川华神集团股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>同业竞争：1、在本次交易前，本公司没有从事与泰合健康及其控股子公司相同或类似的业务，与泰合健康不存在同业竞争；2、本公司目前没有从事、将来也不会利用从泰合健康及其控股子公司获取的信息直接或间接从事、参与或进行与泰合健康及其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动；3、本公司将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与泰合健康及其控股子公司产生同业竞争；4、如本公司或本公司直接或间接控制的除泰合健康及其控股子公司外的其他方获得与泰合健康及其控股子公司构成或可能构成同业竞争的业务机会，本公司将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给泰合健康或其控股子公司的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给泰合健康及其控股子公司。若泰合健康及其控股子公司未获得该等业务机会，则本公司承诺采取法律、法规及规范性文件许可的方式加以解决，且给予泰合健康选择权，由其选择公平、合理的解决方式。本承诺函一经签署，即构成本公司不可撤销的法律义务。如出现因本公司违反上述承诺而导致泰合健康及其中小股东权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>关联交易：1、在本次交易完成后，本公司及本公司直接或间接控制的除泰合健康及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将尽量避免与泰合健康及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护泰合健康及其中小股东利益；2、本公司保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及泰合健康公司章程等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用实际控制人的地位谋取不当的利益，不损害泰合健康及其中小股东的合法权益。如违</p>	2020年03月05日	长期	正常履行

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
			反上述承诺与泰合健康及其控股子公司进行交易而给泰合健康及其中小股东及泰合健康控股子公司造成损失的，本公司将依法承担相应的赔偿责任。			
其他承诺	成都远泓健康管理有限公司、西藏宇泰置业有限公司	关于关联交易所做出的承诺	采矿许可证延续登记承诺：远泓矿泉水持有编号为 C5100002009068110024572 的《采矿许可证》到期时不能续展，蓝光矿泉水有权要求本公司回购本次交易的远泓矿泉水股权。回购价格为：蓝光矿泉水就本次交易支付的全部股权转让款及以股权转让款为基数计算的对应期限（股权转让款支付之日至回购之日）的银行同期贷款利息。业绩承诺：1、远泓矿泉水未来 3 年（即 2022 年、2023 年及 2024 年）实现经审计的累计净利润不低于 1000 万元（含）；2、若经审计的远泓矿泉水 2022 年、2023 年及 2024 年累计净利润低于 1000 万元，差额部分由本公司按原持股比例向远泓矿泉水予以现金方式补足；3、若经审计的远泓矿泉水 2022 年、2023 年及 2024 年累计净利润超过 1000 万元，本公司亦不要求远泓矿泉水的超额收益奖励。	2022 年 06 月 10 日	三年	正常履行
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	无					

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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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者副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的变更，对公司财务报表无影响。

(2) 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”和“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”的变更，对公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

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、本期新纳入合并范围的子公司

子公司名称	变更原因
海南华神生物科技合伙企业（有限合伙）	投资新设
海南华神慧德生物科技有限公司	投资新设
上海华神新望医药有限公司	投资新设
成都高新远大华神漾肤轻颜医疗美容诊所有限公司	投资新设
成都金牛华神漾肤轻颜美容有限公司	投资新设
成都华漾美容服务有限公司	投资新设
四川华神饮品有限公司	投资新设
四川桶一送饮品有限公司	投资新设
重庆嘉华悦旅商业运营管理有限公司	投资新设
四川桶一送龙熹贸易有限公司	投资新设
四川蓝光矿泉水有限公司	非同一控制企业合并
四川蓝光物流有限公司	非同一控制企业合并
成都远泓矿泉水有限公司	同一控制企业合并

2、本期清算注销、处置的子公司

子公司名称	变更原因
成都华漾医疗管理有限公司	转让该公司股权
成都武侯逸都华漾医疗美容诊所有限公司	转让该公司母公司股权
成都高新华神漾肤医疗美容诊所有限公司	转让该公司母公司股权

成都高新远大华神漾肤轻颜医疗美容诊所有限公司	转让该公司母公司股权
成都金牛华神漾肤轻颜美容有限公司	转让该公司母公司股权
成都华漾美容服务有限公司	转让该公司母公司股权
成都高新益睡轩诊所有限公司	转让该公司股权
北京星瑞宸医药科技有限公司	清算注销

注：成都华漾医疗管理有限公司系成都武侯逸都华漾医疗美容诊所有限公司、成都高新华神漾肤医疗美容诊所有限公司、成都高新华神漾肤医疗美容诊所有限公司、成都高新远大华神漾肤轻颜医疗美容诊所有限公司、成都金牛华神漾肤轻颜美容有限公司、成都华漾美容服务有限公司之母公司。

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	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	何寿福、凡波、王慧
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期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

公司于 2022 年 4 月 28 日、2022 年 5 月 24 日分别召开第十二届董事会第十八次会议、2021 年年度股东大会，会议审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》，公司续聘四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2022 年度财务和内控审计机构。其中，财务报告审计费用 62 万元（含税），内部控制审计费用 28 万元（含税）。

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

本报告期公司无重大诉讼、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

经公司第十二届董事会第二十次会议审议、第十二届监事会第十六次会议通过，为加快推进公司健康业务战略实施，整合优势经营资源，丰富和完善公司健康饮品业务布局，增强企业盈利能力，提升公司整体发展质量，同时有效解决受同一实际控制人控制的关联企业与公司新拓展的矿泉水业务重合造成的同业竞争，公司全资子公司四川蓝光矿泉水有限公司与关联方成都远泓健康管理有限公司、西藏宇泰置业有限公司签署《成都远泓健康管理有限公司、西藏宇泰置业有

限公司与四川蓝光矿泉水有限公司关于成都远泓矿泉水有限公司之股权转让协议书》，四川蓝光矿泉水有限公司以人民币 3,320 万元收购远泓健康和西藏宇泰合计持有的成都远泓矿泉水有限公司 100% 股权。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于全资子公司收购成都远泓矿泉水有限公司 100% 股权暨关联交易的公告	2022 年 06 月 07 日	《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（公告编号：2022-031）

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
成都中医大华神药业有限责任公司	2021 年 06 月 09 日	2,700	2022 年 01 月 17 日	1,500	连带责任保证	无	无	1 年	否	否
成都中医大华神药业	2021 年 06 月 09 日	2,700	2022 年 01 月 26 日	1,200	连带责任保证	无	无	1 年	否	否

有限责任公司										
四川华神钢构有限责任公司	2021年12月22日	2,000	2022年03月24日	102	连带责任保证	无	无	两年	否	否
四川华神钢构有限责任公司	2021年12月22日	2,000	2022年04月01日	126	连带责任保证	无	无	两年	否	否
四川华神钢构有限责任公司	2021年12月22日	2,000	2022年05月11日	710	连带责任保证	无	无	两年	否	否
四川华神钢构有限责任公司	2021年12月22日	2,000	2022年06月16日	979	连带责任保证	无	无	两年	否	否
四川华神钢构有限责任公司	2021年12月22日	2,000	2022年08月25日	83	连带责任保证	无	无	两年	否	否
成都中医大华神药业有限责任公司	2022年12月31日	3,510	2023年01月19日	3,510	连带责任保证	无	无	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		3,510			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			4,700		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		8,210			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			4,700		
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		3,510			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			4,700		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		8,210			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			4,700		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				4.69%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				2,000						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0						

(F)	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	2,000
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

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

公司报告期不存在委托理财。

(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

1、收购蓝光矿泉水

根据公司发展战略规划，基于构建 C 端健康产业战略需要，公司成立专业健康饮品经营团队，2022 年 1 月，通过收购整合本地有渠道、有品牌、有客户群的蓝光矿泉水（含其物流子公司）饮品资源，发挥原有蓝光品牌和渠道资源优势，拓展大成都区域健康饮品市场。该业务具有稳健的现金流和利润收益，可嫁接或承载公司未来更多围绕全健康产业链产品或服务。

2、非公开发行股票

2022 年 5 月 20 日，公司召开第十二届董事会第十九次会议及第十二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司 2022 年非公开发行 A 股股票方案的议案》及相关方案事项，公司拟向关联方成都远泓生物科技有限公司定向发行股票不超过 106,666,666 股（含本数），且不超过该次发行前上市公司总股本的 30%。2022 年 6 月 14 日公司召开 2022 年第二次临时股东大会，因部分议案审议未通过，该事项已中止。详见公司在信息披露指定网站披露的相关公告。

3、股权激励

(1) 为有效应对复杂多变的经济环境、中药集采政策及行业竞争形势，调动员工积极性，稳定团队士气，确保公司长期发展目标实现，公司于 2022 年 9 月 14 日召开第十二届董事会第二十三次会议、第十二届监事会第十八次会议，

2022 年 9 月 30 日召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（修订稿）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》等议案，同意对公司《激励计划(草案)》《考核管理办法》中有关 2022 年和 2023 年公司层面的业绩考核目标、指标及激励对象发生异动的处理作出调整。详见公司在信息披露指定网站披露的相关公告。

(2) 公司于 2022 年 10 月 26 日召开第十二届董事会第二十五次会议、第十二届监事会第十九次会议审议通过《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予价格的议案》《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》等议案，根据 2021 年第四次临时股东大会的授权，同意公司以 2022 年 10 月 28 日为该激励计划的预留授予日。2022 年 11 月 11 日披露《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》，本次预留授予限制性股票上市日为 2022 年 11 月 14 日，限制性股票预留授予登记人数为 57 人，授予登记数量为 280 万股，授予价格为 2.69 元/股（扣除期间利润分配产生的价格调整因素）。详见公司在信息披露指定网站披露的相关公告。

(3) 经 2022 年 12 月 20 日召开的第十二届董事会第二十七次会议和第十二届监事会第二十次会议审议通过，1) 同意根据 2021 年第四次临时股东大会的授权，对公司激励计划首次授予部分第一期限限制性股票进行解除限售，可解除限售的激励对象共 100 名，可解除限售的限制性股票数量共 269.46 万股，约占当期公司股本总额（即 628,573,564 股）的 0.43%。2) 同意对激励计划首次授予部分激励对象中因离职不再具备激励资格和激励条件的 4 名激励对象所持有的限制性股票合计 43.1 万股进行回购注销（有关回购注销的股份工商变更手续已于本报告披露日前全部办理完毕）。详见公司在信息披露指定网站披露的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、子公司海南华神生命养护科技有限公司（现更名为海南华神海景酒店有限公司）购置海口“滨江海岸”资产，布局海南健康产业，夯实大健康产业基础。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 27 日在巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露的《关于拟购置商业资产建设华神生命养护中心项目的公告》（公告编号：2022-006）。

2、2022 年 6 月，子公司四川蓝光矿泉水有限公司与关联方成都远泓健康管理有限公司、西藏宇泰置业有限公司签署《成都远泓健康管理有限公司、西藏宇泰置业有限公司与四川蓝光矿泉水有限公司关于成都远泓矿泉水有限公司之股权转让协议书》，以人民币 3,320 万元收购远泓健康和西藏宇泰合计持有的成都远泓矿泉水有限公司 100% 股权。收购完成后，远泓矿泉水成为蓝光矿泉水全资子公司。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 7 日在巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露的《关于全资子公司收购成都远泓矿泉水有限公司 100% 股权暨关联交易的公告》（公告编号：2022-031）。

3、为进一步落实生物医药发展战略，子公司成都华神生物技术有限责任公司于 2022 年 8 月以增资入股方式，投资 5572.55 万元持有山东凌凯药业有限公司 49% 股权。该投资将有助于公司提前布局特色原料药、绿色化学中间体等领域，以快速切入合成生物及化学合成产业赛道。

4、子公司海南华神星瑞药业科技有限公司以自有资金 20,000 万元增资上海凌凯医药科技有限公司。增资全部完成后，公司将通过海南华神星瑞药业科技有限公司持有上海凌凯医药科技有限公司 5.7143% 股份。具体内容详见公司于

2022 年 9 月 30 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 披露的《关于全资子公司对外投资的公告》(公告编号: 2022-051)。

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	9,413,000	1.50%	2,800,000			-2,608,600	191,400	9,604,400	1.53%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	9,413,000	1.50%	2,800,000			-2,608,600	191,400	9,604,400	1.53%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	9,413,000	1.50%	2,800,000			-2,608,600	191,400	9,604,400	1.53%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	616,360,564	98.50%				2,608,600	2,608,600	618,969,164	98.47%
1、人民币普通股	616,360,564	98.50%				2,608,600	2,608,600	618,969,164	98.47%
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	625,773,564	100.00%	2,800,000			0	2,800,000	628,573,564	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 2021 年限制性股票激励计划预留授予登记完成

报告期内，公司向 2021 年限制性股票激励计划预留授予对象定向发行了 A 股普通股股份共计 2,800,000 股，上市日为 2022 年 11 月 14 日。

(2) 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就

报告期内，公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期的解除限售条件已经成就，同意公司为 100 名符合解除限售条件的激励对象统一办理解除限售事宜，共计解除限售 2,694,600 股限制性股票，但同时产生高管锁定股 86,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 公司于 2022 年 10 月 26 日召开第十二届董事会第二十五次会议、第十二届监事会第十九次会议审议通过《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予价格的议案》《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》等议案；

(2) 公司于 2022 年 12 月 20 日召开第十二届董事会第二十七次会议、第十二届监事会第二十次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案》《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票回购价格的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于变更注册资本并修订〈公司章程〉的议案》等议案。公司于 2022 年 12 月 29 日披露《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-068），本次解除限售股份上市流通时间 2023 年 1 月 3 日。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司上述股份变动均已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成限售股份解锁及预留授予股份登记过户办理工作。

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

详见本报告“第七节 股份变动及股东情况”及“第十节 财务报告”相关部分。

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
杨苹	300,000	0	75,000	225,000	股权激励、高管锁定	按公司股权激励计划及高管限售的有关规定解锁
王铎学	1,000,000	0	250,000	750,000	股权激励、高管锁定	按公司股权激励计划及高管限售的有关规定解锁
李俊	300,000	0	75,000	225,000	股权激励、高管锁定	按公司股权激励计划及高管限售的有关规定解锁

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
刁海雷	120,000	0	30,000	90,000	股权激励、高管锁定	按公司股权激励计划及高管限售的有关规定解锁
孔令兴	0	300,000	0	300,000	股权激励	按公司股权激励计划的规定解锁
中层管理人员及核心骨干（共 96 人） 【2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象】	7,262,000	0	2,178,600	5,083,400	股权激励	按公司股权激励计划的规定解锁
中层管理人员及核心骨干（共 4 人） 【2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象】	431,000	0	0	431,000	股权激励	因激励对象离职，按公司股权激励计划的规定，不予解锁并实施回购注销程序。
中层管理人员及核心骨干（共 56 人） 【2021 年限制性股票激励计划预留授予激励对象】	0	2,500,000	0	2,500,000	股权激励	按公司股权激励计划的规定解锁
合计	9,413,000.00	2,800,000.00	2,608,600.00	9,604,400.00	--	--

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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
2021 年限制性股票激励计划预留授予	2022 年 10 月 28 日	2.69	2,800,000	2022 年 11 月 14 日	2,800,000		巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公告编号 2022-058	2022 年 11 月 11 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

报告期内，公司向 2021 年限制性股票激励计划预留授予激励对象定向发行了 A 股普通股股份共计 2,800,000 股。

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

报告期内，公司向 2021 年限制性股票激励计划预留授予对象定向发行了 A 股普通股股票共计 2,800,000 股，上市日期为 2022 年 11 月 14 日，公司总股本由 625,773,564 股变更为 628,573,564 股。

2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期的解除限售条件成就，2022 年 12 月 20 日，公司董事会、监事会审议通过，同意为 100 名符合解除限售条件的激励对象共计解除限售 2,694,600 股限制性股票，同时产生高管锁定股 86,000 股。

2022 年 12 月 20 日，公司董事会、监事会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购注销 4 名离职人员合计 431,000 股限制性股票，有关回购注销的股份工商变更手续已于本报告披露日前全部办理完毕，公司总股本由 628,573,564 股变更为 628,142,564 股。

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	49,965	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	47,722	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	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 8）	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
四川华神集团股份有限公司	境内非国有法人	17.73%	111,431,281.00	0	0	111,431,281.00	质押	89,033,593.00
丁书干	境内自然人	1.36%	8,580,000.00	0	0	8,580,000.00		

赵顺斌	境内自然人	1.13%	7,131,900.00	-60.00	0	7,131,900.00		
胡贵平	境内自然人	0.99%	6,229,850.00	1,242,400.00	0	6,229,850.00		
何伦虎	境内自然人	0.82%	5,180,351.00	1,277,200.00	0	5,180,351.00		
余浩鑫	境内自然人	0.66%	4,150,800.00	62,000.00	0	4,150,800.00		
李宝国	境内自然人	0.61%	3,814,100.00	-420,601.00	0	3,814,100.00		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.55%	3,431,087.00	3,431,087.00	0	3,431,087.00		
黄益中	境内自然人	0.51%	3,200,000.00	-2,200,000.00	0	3,200,000.00		
陶文涛	境内自然人	0.48%	3,000,000.00	0	0	3,000,000.00		
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 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东四川华神集团股份有限公司与其余股东之间无关联关系。 2、上述其余股东之间，公司未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
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				
四川华神集团股份有限公司	111,431,281.00		人民币普通股	111,431,281.00				
丁书干	8,580,000.00		人民币普通股	8,580,000.00				
赵顺斌	7,131,900.00		人民币普通股	7,131,900.00				
胡贵平	6,229,850.00		人民币普通股	6,229,850.00				
何伦虎	5,180,351.00		人民币普通股	5,180,351.00				
余浩鑫	4,150,800.00		人民币普通股	4,150,800.00				
李宝国	3,814,100.00		人民币普通股	3,814,100.00				
中信证券股份有限公司	3,431,087.00		人民币普通股	3,431,087.00				
黄益中	3,200,000.00		人民币普通股	3,200,000.00				
陶文涛	3,000,000.00		人民币普通股	3,000,000.00				
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	1、公司控股股东四川华神集团股份有限公司与其余股东之间无关联关系。 2、上述其余股东之间，公司未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	丁书干通过信用交易担保证券账户持有公司股票 8,580,000 股 赵顺斌通过信用交易担保证券账户持有公司股票 7,131,900 股 余浩鑫通过信用交易担保证券账户持有公司股票 4,150,800 股 李宝国通过信用交易担保证券账户持有公司股票 3,814,100 股

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
四川华神集团股份有限公司	欧阳萍	1994 年 04 月 22 日	915100002018548628	从事药品及高新技术产品的研究、开发；项目投资；物业管理。
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

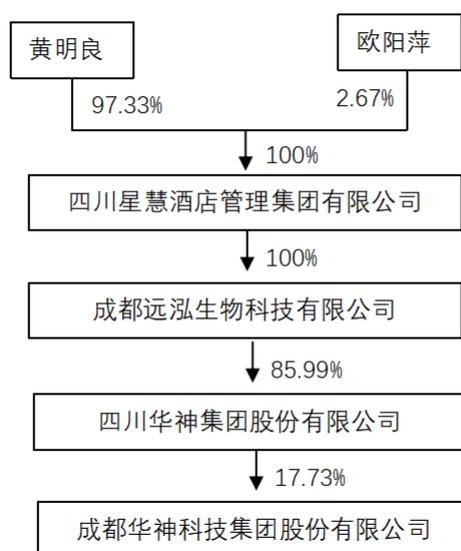
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄明良	本人	中国	否
欧阳萍	本人	中国	否
主要职业及职务	1、黄明良，硕士，现任公司董事长、总裁。四川华神集团股份有限公司董事，四川星慧酒店管理集团有限公司执行董事，成都远泓生物科技有限公司执行董事，海南巨星科技有限公司董事长，厦门三五互联科技股份有限公司（300051）董事长等。 2、欧阳萍，硕士，现任公司董事。四川华神集团股份有限公司董事长，成都锦绣城旅游开发有限公司执行董事兼总经理，四川星慧酒店管理集团有限公司总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	黄明良、欧阳萍夫妇现为境内上市公司厦门三五互联科技股份有限公司（300051）实际控制人。		

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

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	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	川华信审(2023)第 0038 号
注册会计师姓名	何寿福、凡波、王慧

审计报告正文

审计报告

川华信审(2023)第 0038 号

成都华神科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都华神科技集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

（一）关键审计事项——收入的确认	
请参阅财务报表附注“三、（三十四）”及附注“五、（四十三）”。	
作为关键审计事项的理由	审计中的应对及结论
贵公司主要从事中西成药、生物制	医药制造业务：

<p>药研发、生产及销售；主要子公司从事钢结构房屋建筑设计与施工。</p> <p>本年度医药制造业务销售收入 42,191.73 万元，占营业收入的比例为 48.32%；钢构业务收入 29,222.81 万元，占营业收入的比例为 33.47%。</p> <p>收入是贵公司的关键业绩指标之一，管理层存在为达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，故我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对贵公司医药制造业务收入的确认执行了如下的审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解与收入相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试关键内部控制的运行有效性；结合收入准则重点关注了确认营业收入具体条件的适当性； 2. 将贵公司本期销量、单价、单位成本和毛利率等关键指标与上期以及同行业进行比较分析，以识别关键指标变动及变动原因的合理性； 3. 获取贵公司与主要客户签订的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，分析评价贵公司实际执行的收入确认政策是否符合企业会计准则要求； 4. 对本期记录的收入选取样本，检查销售合同、客户的购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、客户签收记录等资料，以验证管理层认定金额的真实性、合理性、准确性； 5. 对本期大额销售收入交易额、资产负债表日的应收账款期末余额、预收款项期末余额实施函证，并全程控制发函、回函过程； 6. 通过“企查查”网站查询主要客户的工商信息、股东信息、对外投资信息和关键人员信息，检查与贵公司及实际控制人和控股股东是否存在潜在的关联关系； 7. 选取资产负债表日前后大额销售收入凭证，关注发货单据和客户签收单日期，同时关注期后是否存在大额退货情况，以验证相应收入是否计入恰当的会计期间。 <p>钢构业务：</p> <p>我们针对贵公司钢构业务收入的确认执行了如下的审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解与建造合同预算编制和收入确认相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试关键内部控制的运行有效性； 2. 询问贵公司管理层，查阅合同条款，评估贵公司营业收入确认政策是否符合企业会计准则的规定且一贯地运用； 3. 对本期建造合同确认收入、结转成本执行分析性程序，并对毛利率
---	--

	<p>波动较大额项目进行询问、分析其合理性；</p> <p>4. 对报告期主要客户收入及应收账款余额进行函证，确认收入是否真实、准确；</p> <p>5. 选取建造合同样本、查阅钢构合同条款，检查合同总收入；检查预算成本编制的依据资料，评价管理层做出作成本预算是否合理、依据是否充分；将已完工项目实际发生总成本与该项目管理层预算成本进行比较，分析管理层预算成本编制的经验和能力；</p> <p>6. 函证项目形象进度，检查履约进度确认单、客户结算单等外部证据，对工程形象进度进行现场、视频远程察看等，分析按投入产出计算的进度与形象进度是否存在重大差异；</p> <p>7. 复算投入产出进度，确认收入是否准确；</p> <p>8. 通过“企查查”网站查询主要客户的工商信息、股东信息、对外投资信息和关键人员信息，检查与贵公司及实际控制人和控股股东是否存在潜在的关联关系；</p> <p>9. 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，确认收入是否真实、准确，是否存在跨期收入。</p> <p>执行上述审计程序获取的证据，能够支持贵公司管理层对收入确认作出的认定。</p>
<p>(二) 关键审计事项——商誉减值</p> <p>请参阅财务报表附注“三、(二十六)”及附注“五、(十八)”。</p>	
<p>作为关键审计事项的理由</p>	<p>审计中的应对及结论</p>
<p>贵公司于 2022 年 1 月分别以人民币 6,100.00 万元、1,400.00 万元的代价收购四川蓝光矿泉水有限公司 100.00% 股权、四川蓝光物流有限公司 100.00% 股权，形成商誉 5,267.09 万元。</p>	<p>我们针对商誉减值实施的审计程序主要包括：</p> <p>1. 了解、评价与商誉减值相关关键内部控制设计的合理性、运行的有效性，复核贵公司对商誉减值测试迹象的判断；</p> <p>2. 获取管理层进行商誉减值测试相关资料，评价管理层及管理层聘请的外部评估专家在商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数</p>

<p>在进行减值测试时，管理层需要预测相关资产组未来现金流并合理确定恰当的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断，故我们将商誉的减值测试识别为关键审计事项。</p>	<p>的选择、折现率、预计未来收入及未来现金流净现值等的适当性；</p> <p>(1) 评价管理层聘请的外部评估专家的胜任能力、独立性和客观性等；</p> <p>(2) 将管理层在收购作价时所使用的关键评估的假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本期末所使用的关键评估假设和参数、本年实际经营情况等作对比；</p> <p>(3) 复核未来现金流量净现值计算的准确性；并将预测数据与实际经营成果进行比较；</p> <p>(4) 结合同行业的数据，评价管理层计算预计未来现金流量现值所使用关键假设和参数的合理性；</p> <p>(5) 与管理层讨论关键假设相关变动的可能性，以评估管理层对增长率和折现率所进行敏感性分析的合理性，进而评价管理层是否适当处理会计估计的不确定性；</p> <p>3. 检查财务报告中与商誉减值相关列报、披露的准确性、充分性、适当性。</p> <p>执行上述审计程序获取的证据，能够支持贵公司管理层对商誉的减值作出的认定。</p>
--	--

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：何寿福

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国 成都

中国注册会计师：凡 波

中国注册会计师：王 慧

二〇二三年四月二十六日

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：成都华神科技集团股份有限公司

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	144,637,734.98	305,249,217.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	412,729,958.09	293,790,574.00
应收款项融资	52,564,053.10	73,034,879.57
预付款项	5,152,134.17	34,175,032.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	28,123,081.88	27,955,092.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	101,833,402.33	87,744,440.01
合同资产	35,393,293.72	97,741,081.04
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,872,620.88	5,794,751.14
流动资产合计	784,306,279.15	925,485,068.43
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	16,231,733.30	17,829,933.30
长期股权投资	55,604,898.43	
其他权益工具投资	190,000,000.00	
其他非流动金融资产	25,500,000.00	25,500,000.00
投资性房地产	37,455,713.28	31,646,215.97
固定资产	319,654,176.55	192,926,323.20
在建工程	19,211,786.53	631,858.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,322,962.54	28,346,346.24
无形资产	99,074,892.47	76,505,183.08
开发支出		
商誉	56,062,082.52	4,928,752.08
长期待摊费用	643,011.36	955,319.82
递延所得税资产	10,627,331.81	6,226,238.60
其他非流动资产	43,363,578.22	45,059,933.12
非流动资产合计	892,752,167.01	430,556,103.85
资产总计	1,677,058,446.16	1,356,041,172.28
流动负债：		
短期借款	72,096,948.00	15,020,416.67
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	102,590,137.12	3,470,174.06
应付账款	164,413,496.58	123,262,059.17
预收款项	401,651.00	
合同负债	23,573,734.34	20,317,801.38

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	16,522,589.84	17,717,065.25
应交税费	67,963,977.19	47,546,321.42
其他应付款	78,771,714.37	94,693,296.53
其中：应付利息		
应付股利		1,160.44
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	19,343,688.44	3,221,057.31
其他流动负债	2,710,743.73	2,302,346.19
流动负债合计	548,388,680.61	327,550,537.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	81,041,500.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,252,960.60	24,083,229.84
长期应付款	9,450,000.00	9,750,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,465,485.35	2,064,981.64
递延收益	3,520,051.32	4,586,588.54
递延所得税负债	5,442,675.04	1,641,073.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	123,172,672.31	42,125,873.69
负债合计	671,561,352.92	369,676,411.67
所有者权益：		
股本	628,142,564.00	625,773,564.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	70,143,657.60	81,018,674.55
减：库存股	31,691,080.90	25,415,100.00
其他综合收益		
专项储备	1,524,563.36	
盈余公积	126,357,420.26	121,603,543.24
一般风险准备		
未分配利润	208,600,557.97	178,442,868.66
归属于母公司所有者权益合计	1,003,077,682.29	981,423,550.45
少数股东权益	2,419,410.95	4,941,210.16
所有者权益合计	1,005,497,093.24	986,364,760.61
负债和所有者权益总计	1,677,058,446.16	1,356,041,172.28

法定代表人：黄明良

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：郭威

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	13,378,261.54	195,039,915.41
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	70,683,746.80	323,144,260.39
应收款项融资	2,303,784.80	11,097,215.84
预付款项	1,576,582.14	3,916,147.26
其他应收款	679,875,682.80	262,543,440.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	65,470,830.42	67,576,052.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	79,544.77	339,496.88
流动资产合计	833,368,433.27	863,656,528.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	338,520,762.23	227,490,000.00
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	139,924,545.20	146,750,034.58
在建工程		517,699.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		8,021,602.78
无形资产	10,408,509.13	9,796,549.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,623,555.33	3,253,950.38
其他非流动资产	528,922.70	903,349.79
非流动资产合计	493,006,294.59	396,733,186.60

资产总计	1,326,374,727.86	1,260,389,714.66
流动负债：		
短期借款	45,056,250.00	15,020,416.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,590,137.12	2,970,174.06
应付账款	23,671,921.88	28,491,359.40
预收款项		
合同负债	2,408,813.14	2,958,671.80
应付职工薪酬	6,085,240.97	5,876,639.32
应交税费	49,533,840.20	37,738,525.53
其他应付款	41,313,771.45	137,656,117.03
其中：应付利息		
应付股利		1,160.44
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	16,073,611.11	1,855,355.43
其他流动负债	311,373.02	384,627.34
流动负债合计	187,044,958.89	232,951,886.58
非流动负债：		
长期借款	64,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		5,595,046.05
长期应付款	2,750,000.00	3,050,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	147,333.59	400,782.50
递延收益	2,467,708.02	3,441,874.74
递延所得税负债	1,755,793.65	1,641,073.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,120,835.26	14,128,776.96
负债合计	258,165,794.15	247,080,663.54
所有者权益：		
股本	628,142,564.00	625,773,564.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	106,232,178.48	88,708,160.43
减：库存股	31,691,080.90	25,415,100.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	126,357,420.26	121,603,543.24
未分配利润	239,167,851.87	202,638,883.45
所有者权益合计	1,068,208,933.71	1,013,309,051.12
负债和所有者权益总计	1,326,374,727.86	1,260,389,714.66

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	873,103,022.86	954,687,079.99
其中：营业收入	873,103,022.86	954,687,079.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	824,224,808.53	865,974,603.90
其中：营业成本	522,891,823.00	570,363,726.35
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	8,895,311.99	9,635,328.24
销售费用	168,605,395.15	203,526,491.77
管理费用	95,195,010.95	67,004,954.96
研发费用	25,176,903.59	17,968,994.03
财务费用	3,460,363.85	-2,524,891.45
其中：利息费用	5,084,423.38	916,092.28
利息收入	1,825,593.46	3,587,054.74
加：其他收益	2,387,880.02	2,386,810.61
投资收益（损失以“-”号填列）	1,187,147.46	1,869,305.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-120,601.57	
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）		-6,324,346.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,769,249.55	-4,963,028.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	806,195.90	-17,382,893.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,244,822.63	-20,983.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,245,365.53	64,277,340.04

加：营业外收入	3,082,169.87	855,812.18
减：营业外支出	625,592.07	1,062,177.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,701,943.33	64,070,974.93
减：所得税费用	7,842,223.82	13,402,610.37
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,859,719.51	50,668,364.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	33,859,719.51	50,668,364.56
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	41,217,518.38	55,634,832.52
2.少数股东损益	-7,357,798.87	-4,966,467.96
六、其他综合收益的税后净额		-337,308.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-337,308.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-337,308.70
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		-337,308.70
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	33,859,719.51	50,331,055.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,217,518.38	55,297,523.82
归属于少数股东的综合收益总额	-7,357,798.87	-4,966,467.96
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.07	0.09
（二）稀释每股收益	0.07	0.09

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：-1,658,243.01 元，上期被合并方实现的净利润为：-8,665,245.52 元。

法定代表人：黄明良

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：郭威

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	258,652,810.34	294,433,903.30
减：营业成本	135,462,411.09	152,284,282.79
税金及附加	4,325,268.55	4,594,282.49
销售费用	9,743,260.12	30,167,711.52
管理费用	33,989,472.17	35,734,951.85
研发费用	19,157,574.28	15,645,379.33
财务费用	1,175,663.20	-1,946,381.69
其中：利息费用	2,341,015.59	191,916.67
利息收入	1,207,716.42	2,387,017.98
加：其他收益	1,939,193.18	1,521,067.67
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,118,344.06	-581,797.99
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）		-6,324,346.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,212,406.73	1,975,506.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-162,995.42	-465,446.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	239,463.00	-22,580.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,484,070.90	54,056,078.89
加：营业外收入	1,105,701.08	609,343.71
减：营业外支出	194,467.74	287,504.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,395,304.24	54,377,918.13
减：所得税费用	6,856,534.06	8,516,175.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,538,770.18	45,861,742.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47,538,770.18	45,861,742.66
（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		-337,308.70
（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		-337,308.70
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		-337,308.70
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	47,538,770.18	45,524,433.96
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	816,791,784.17	726,039,454.09
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		
收到其他与经营活动有关的现金	27,527,325.85	7,736,016.87
经营活动现金流入小计	844,319,110.02	733,775,470.96
购买商品、接受劳务支付的现金	337,641,832.09	410,649,542.10
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	104,539,737.11	86,566,458.96
支付的各项税费	57,475,736.93	67,861,694.50
支付其他与经营活动有关的现金	188,774,052.84	231,893,304.06
经营活动现金流出小计	688,431,358.97	796,970,999.62
经营活动产生的现金流量净额	155,887,751.05	-63,195,528.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		16,469,753.83
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	111,441.45	598,156.90
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	4,466,000.00	4,609,200.00
投资活动现金流入小计	4,577,441.45	21,677,110.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	165,331,406.41	114,457,274.80
投资支付的现金	245,805,904.30	1,143,618.02
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	70,731,282.45	
支付其他与投资活动有关的现金	522,536.67	
投资活动现金流出小计	482,391,129.83	115,600,892.82
投资活动产生的现金流量净额	-477,813,688.38	-93,923,782.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,745,200.00	27,922,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,213,200.00	2,507,200.00
取得借款收到的现金	200,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	99,656,203.59	21,000,771.18
筹资活动现金流入小计	308,401,403.59	63,923,071.18
偿还债务支付的现金	43,958,500.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,362,231.93	6,335,105.64
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	168,226,487.48	5,629,441.97
筹资活动现金流出小计	222,547,219.41	11,964,547.61
筹资活动产生的现金流量净额	85,854,184.18	51,958,523.57
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	-236,071,753.15	-105,160,787.18
加：期初现金及现金等价物余额	273,949,369.41	379,110,156.59
六、期末现金及现金等价物余额	37,877,616.26	273,949,369.41

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	491,313,546.54	165,093,363.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,074,199.83	5,744,441.44
经营活动现金流入小计	493,387,746.37	170,837,804.95
购买商品、接受劳务支付的现金	93,145,813.91	130,593,043.50
支付给职工以及为职工支付的现金	41,740,633.30	41,399,259.27
支付的各项税费	21,061,992.95	33,596,522.28
支付其他与经营活动有关的现金	3,752,313.87	7,772,746.84
经营活动现金流出小计	159,700,754.03	213,361,571.89
经营活动产生的现金流量净额	333,686,992.34	-42,523,766.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		16,469,753.83
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长	84,715.79	140,020.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	84,715.79	16,609,773.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,083,947.65	2,547,071.80
投资支付的现金	100,000,000.00	61,143,618.02
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	103,083,947.65	63,690,689.82
投资活动产生的现金流量净额	-102,999,231.86	-47,080,915.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,532,000.00	25,415,100.00
取得借款收到的现金	125,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,401,683.60	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	133,933,683.60	41,415,100.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,425,348.37	6,335,105.64
支付其他与筹资活动有关的现金	522,264,659.68	20,730,648.36
筹资活动现金流出小计	545,690,008.05	27,065,754.00
筹资活动产生的现金流量净额	-411,756,324.45	14,349,346.00
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	-181,068,563.97	-75,255,336.93
加：期初现金及现金等价物余额	194,446,825.51	269,702,162.44
六、期末现金及现金等价物余额	13,378,261.54	194,446,825.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	625,773,564.00				55,388,917.64	25,415,100.00			121,603,543.24		198,226,748.24		975,577,673.12	4,060,181.05	979,637,854.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					25,629,756.91						-19,783,879.58		5,845,877.33	881,029.11	6,726,906.44
其他															
二、本年期初余额	625,773,564.00				81,018,674.55	25,415,100.00			121,603,543.24		178,442,868.66		981,423,550.45	4,941,210.16	986,364,760.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,369,000.00				-10,875,016.95	6,275,980.90	1,524,563.36	4,753,877.02		30,157,689.31		21,654,131.84	-2,521,799.21	19,132,332.63	

项目	2022 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) 综合收益总额											41,217,518.38		41,217,518.38	-7,357,798.87	33,859,719.51
(二) 所有者投入和减少资本	2,369,000.00				-10,875,016.95	6,275,980.90							-14,781,997.85	4,835,999.66	-9,945,998.19
1. 所有者投入的普通股														9,209,900.00	9,209,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,369,000.00				17,524,018.05	6,275,980.90							13,617,037.15		13,617,037.15
4. 其他					-28,399,035.00								-28,399,035.00	-4,373,900.34	-32,772,935.34
(三) 利润分配								4,753,877.02		-11,009,801.76			-6,255,924.74		-6,255,924.74
1. 提取盈余公积								4,753,877.02		-4,753,877.02					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所										-6,255,924.74			-6,255,924.74		-6,255,924.74

项目	2022 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
优先股		永续债	其他											
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														

项目	2022 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
	优先股	永续债	其他											
6. 其他														
(五) 专项储备							356,429.92					356,429.92		356,429.92
1. 本期提取							448,447.79					448,447.79		448,447.79
2. 本期使用							92,017.87					92,017.87		92,017.87
(六) 其他							1,168,133.44			-50,027.31		1,118,106.13		1,118,106.13
四、本期末余额	628,142,564.00				70,143,657.60	31,691,080.90	1,524,563.36	126,357,420.26		208,600,557.97		1,003,077,682.29	2,419,410.95	1,005,497,093.24

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	616,360,564.00				39,580,621.10		337,308.70		117,017,368.97		138,754,933.58		912,050,796.35	402,725.70	912,453,522.05
加：会计政策															

变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并				25,629,756.91						-5,097,117.53	20,532,639.38	5,126,678.80	25,659,318.18	
其他														
二、本年期初余额	616,360,564.00			65,210,378.01		337,308.70		117,017,368.97		133,657,816.05	932,583,435.73	5,529,404.50	938,112,840.23	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,413,000.00			15,808,296.54	25,415,100.00	-337,308.70		4,586,174.27		44,785,052.61	48,840,114.72	-588,194.34	48,251,920.38	
（一）综合收益总额						-337,308.70				55,634,832.52	55,297,523.82	-4,966,467.96	50,331,055.86	
（二）所有者投入和减少资本	9,413,000.00			15,808,296.54	25,415,100.00						-193,803.46	4,378,273.62	4,184,470.16	
1. 所有者投入的普通股												2,507,200.00	2,507,200.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	9,413,000.00			17,679,370.16	25,415,100.00						1,677,270.16		1,677,270.16	
4. 其他				-1,871,073.62							-1,871,073.62	1,871,073.62		

(三) 利润分配								4,586,174.27		-10,749,779.91		-6,163,605.64		-6,163,605.64
1. 提取盈余公积								4,586,174.27		-4,586,174.27				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,163,605.64		-6,163,605.64		-6,163,605.64
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									-100,000.00		-100,000.00		-100,000.00
四、本期末余额	625,773,564.00				81,018,674.55	25,415,100.00			121,603,543.24	178,442,868.66	981,423,550.45	4,941,210.16	986,364,760.61

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	625,773,564.00				88,708,160.43	25,415,100.00			121,603,543.24	202,638,883.45		1,013,309,051.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	625,773,564.00				88,708,160.43	25,415,100.00			121,603,543.24	202,638,883.45		1,013,309,051.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,369,000.00				17,524,018.05	6,275,980.90			4,753,877.02	36,528,968.42		54,899,882.59
（一）综合收益总额										47,538,770.18		47,538,770.18
（二）所有者投入和减少资本	2,369,000.00				17,524,018.05	6,275,980.90						13,617,037.15
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

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								
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,369,000.00				17,524,018.05	6,275,980.90						13,617,037.15
4. 其他												
(三) 利润分配								4,753,877.02	-11,009,801.76			-6,255,924.74
1. 提取盈余公积								4,753,877.02	-4,753,877.02			
2. 对所有者（或股东）的分配									-6,255,924.74			-6,255,924.74
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	628,142,564.00				106,232,178.48	31,691,080.90			126,357,420.26	239,167,851.87		1,068,208,933.71

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	专项	盈余公积	未分配利润	其

		优 先 股	永 续 债	其 他			益	储 备			他	
一、上年期末余额	616,360,564.00				71,028,790.27		337,308.70		117,017,368.97	167,626,920.70		972,370,952.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	616,360,564.00				71,028,790.27		337,308.70		117,017,368.97	167,626,920.70		972,370,952.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,413,000.00				17,679,370.16	25,415,100.00	-337,308.70		4,586,174.27	35,011,962.75		40,938,098.48
（一）综合收益总额							-337,308.70			45,861,742.66		45,524,433.96
（二）所有者投入和减少资本	9,413,000.00				17,679,370.16	25,415,100.00						1,677,270.16
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	9,413,000.00				17,679,370.16	25,415,100.00						1,677,270.16
4. 其他												
（三）利润分配									4,586,174.27	-10,749,779.91		-6,163,605.64
1. 提取盈余公积									4,586,174.27	-4,586,174.27		
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,163,605.64		-6,163,605.64
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												

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								
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										-100,000.00		-100,000.00
四、本期期末余额	625,773,564.00				88,708,160.43	25,415,100.00			121,603,543.24	202,638,883.45		1,013,309,051.12

三、公司基本情况

（一）公司概况

成都华神科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名成都泰合健康科技集团股份有限公司、成都华神集团股份有限公司、成都建业发展股份有限公司，是经原成都市体委[成体改（1988）009号]批准由成都市青年经济建设联合公司、成都市锦华印刷厂、成都市西城区北大建筑工程队三家集体所有制企业共同出资组建，成立时总股本 16.32 万股，每股面值 100 元。经原成都市体改委[成体改（1989）096号]、中国人民银行成都市分行[成人行金管（1989）字第 307号]批准于 1990 年 1 月由公司向社会公开发行股票 17 万股，每股面值 100 元，共募集资金 1,700 万元。本次新增注册资本实收情况经成都市蜀都会计师事务所[成蜀业（90）字第 311号]验证。1992 年 9 月经原成都市体改委[成体改（1992）136号]批准，公司将股票面值拆为每股 1 元，总股本变为 3,332 万股。1992 年 9 月经原成都市体改委[成体改（1992）137号]批准，公司以每股 1.8 元的价格增扩法人股 3,268 万股。本次发行共募集资金 5,882.40 万元，本次新增注册资本实收情况经成都市蜀都会计师事务所[成蜀业（92）字第 088号]验证。至此公司总股本达到 6,600 万股，其中法人股 4,900 万股，社会公众股 1,700 万股。

公司股权经过历次变更，截至 2019 年 4 月，股本为 616,360,564.00 元。

2020 年 3 月经公司 2020 年第一次临时股东大会批准，公司更名为成都华神科技集团股份有限公司，经深圳证券交易所核准，公司证券简称由“泰合健康”变更为“华神科技”。以上变更已完成工商登记手续。

2021 年 11 月经公司第四次临时股东大会会议决议、第十二届董事会第十四次会议、第十二届监事会第十二次会议决议，公司将 1,156.00 万股以 2.70 元/股的价格作为股权激励计划授予在公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干（以下简称“激励对象”），激励对象总人数为 141 名。因有 37 名激励对象放弃认购，涉及股数为 214.70 万股，本次实际激励对象总人数为 104 名，涉及股数为 941.30 万股，增加股本人民币 9,413,000.00 元，变更后总股本为 625,773,564.00 元。激励对象出资金额合计 25,415,100.00 元，均以货币出资，其中计入股本 9,413,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）16,002,100.00 元。上述出资业经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）[川华信验（2021）第 0101号]验资报告验证。以上变更于 2022 年 1 月 12 日完成工商登记手续。

根据公司 2021 年第四次临时股东大会的授权，2022 年 10 月经公司第十二届董事会第二十五次会议、第十二届监事会第十九次会议决议，公司将 282.00 万股预留限制性股票以 2.69 元/股的价格授予符合条件的 59 名激励对象。因有 2 名激励对象放弃认购，涉及股数为 2.00 万股，本次实际激励对象为 57 名，涉及股数 280.00 万股，增加股本人民币 2,800,000.00 元，变更后总股本为 628,573,564.00 元。激励对象出资金额合计 7,532,000.00 元，均以货币在出资，其中计入股本 2,800,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）4,732,000.00 元。上述出资业经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）[川华信验（2022）第 0105号]验资报告验证。以上变更于 2022 年 12 月 1 日完成工商登记手续。

2022 年 12 月 20 日，公司第十二届董事会第二十七次会议、第十二届监事会第二十次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，首次授予激励对象中 4 名激励对象因离职而不再具备激励对象资格，合计 431,000.00 股不符合解除限售条件的限制性股票由公司回购注销，减少股本人民币 431,000.00 元，变更后总股本为 628,142,564.00 元。

（二）公司注册地址、组织形式和总部地址

本公司注册地址位于四川省成都高新区（西区）蜀新大道 1168 号 2 栋 1 楼 101 号，组织类型为其他股份有限公司（上市）。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动：中西成药、生物制药研发、生产及销售；钢结构房屋建筑设计与施工；饮料生产销售；普通货运及装卸搬运服务等。

（四）控股股东以及最终实质控制人名称

公司的控股股东为四川华神集团股份有限公司；最终实质控制人为自然人黄明良、欧阳萍夫妇。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，报出日期为 2023 年 4 月 26 日。

（六）合并财务报表范围

1、本期纳入合并财务报表范围的子公司 25 家，列示如下：

子公司名称	简称	持股比例(%)		表决权比例(%)
		直接	间接	
成都中医大华神药业有限责任公司	华神药业	99.95	0.05	100.00
四川星华神医药有限公司	星华神医药		51.00	51.00
海南华神生物科技合伙企业(有限合伙)	生物科技合伙		91.07	91.07
海南华神慧德生物科技有限公司	慧德生物科技		60.00	60.00
成都华神生物技术有限责任公司	生物技术	90.00	10.00	100.00
上海华神新望医药有限公司	新望医药		56.00	56.00
四川华神钢构有限责任公司	华神钢构	97.00	3.00	100.00
成都华神艾草科技有限公司	艾草科技	100.00		100.00
海南华神发展控股集团有限公司	海南发展控股	100.00		100.00
海南华神健康产业科技有限公司	健康产业科技		100.00	100.00
海南华神健康管理科技有限公司	健康管理科技		100.00	100.00
海南美源创美医疗管理合伙企业(有限合伙)	美源创美		100.00	100.00
海南华神医美科技管理有限公司	医美科技		100.00	100.00
成都中医大华神医疗美容医院有限公司	美容医院		90.00	90.00
海南华神海景酒店有限公司	海景酒店		100.00	100.00
海南恒诚达科技有限公司	恒诚达科技		100.00	100.00
海南融盛弘科技有限公司	融盛弘科技		100.00	100.00
四川华神饮品有限公司	华神饮品		100.00	100.00

子公司名称	简称	持股比例(%)		表决权比例(%)
		直接	间接	
四川桶一送饮品有限公司	桶一送		80.00	80.00
四川桶一送龙熹贸易有限公司	龙熹贸易		51.00	51.00
海南华神星瑞药业科技有限公司	星瑞药业	100.00		100.00
重庆嘉华悦旅商业运营管理有限公司	嘉华悦旅		100.00	100.00
四川蓝光矿泉水有限公司	蓝光矿泉水	100.00		100.00
成都远泓矿泉水有限公司	远泓矿泉水		100.00	100.00
四川蓝光物流有限公司	蓝光物流	100.00		100.00

2、本期新纳入合并范围的子公司

子公司名称	变更原因
海南华神生物科技合伙企业（有限合伙）	投资新设
海南华神慧德生物科技有限公司	投资新设
上海华神新望医药有限公司	投资新设
成都高新远大华神漾肤轻颜医疗美容诊所有限公司	投资新设
成都金牛华神漾肤轻颜美容有限公司	投资新设
成都华漾美容服务有限公司	投资新设
四川华神饮品有限公司	投资新设
四川桶一送饮品有限公司	投资新设
重庆嘉华悦旅商业运营管理有限公司	投资新设
四川桶一送龙熹贸易有限公司	投资新设
四川蓝光矿泉水有限公司	非同一控制企业合并
四川蓝光物流有限公司	非同一控制企业合并
成都远泓矿泉水有限公司	同一控制企业合并

3、本期清算注销、处置的子公司

子公司名称	变更原因
成都华漾医疗管理有限公司	转让该公司股权
成都武侯逸都华漾医疗美容诊所有限公司	转让该公司母公司股权
成都高新华神漾肤医疗美容诊所有限公司	转让该公司母公司股权
成都高新远大华神漾肤轻颜医疗美容诊所有限公司	转让该公司母公司股权
成都金牛华神漾肤轻颜美容有限公司	转让该公司母公司股权

成都华漾美容服务有限公司	转让该公司母公司股权
成都高新益睡轩诊所有限公司	转让该公司股权
北京星瑞宸医药科技有限公司	清算注销

注：成都华漾医疗管理有限公司系成都武侯逸都华漾医疗美容诊所有限公司、成都高新华神漾肤医疗美容诊所有限公司、成都高新华神漾肤医疗美容诊所有限公司、成都高新华神漾肤医疗美容诊所有限公司、成都金牛华神漾肤轻颜美容有限公司、成都华漾美容服务有限公司之母公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

2、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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（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股本溢价，资本公积中的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股本溢价，资本公积中的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

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排法律形式表明，合营方对该安排中相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排合同条款约定，合营方对该安排中相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实情况表明，合营方对该安排中相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款和其他货币资金，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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。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。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7、权益工具

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

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

8、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
其他组合	不计提坏账准备

公司将划分为风险组合的应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。其中：

建筑钢构预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期损失准备率%	其他应收款预期损失准备率%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	80	80
5年以上	100	100

非建筑钢构预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期损失准备率%	其他应收款预期损失准备率%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	80	80
4年以上	100	100

应收公司合并范围内关联方款项划分为其他组合，能够控制其收款，无风险，不予计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，对其固定坏账准备率为0
商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收款项的组合划分相同

12、应收账款

详见附注“五、10、金融工具”。

13、应收款项融资

本公司应收款项融资系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；具体核算详见附注“五、10、金融工具”。

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

详见附注“五、10、金融工具”。

15、存货

1、存货分类

存货主要包括原材料、包装物、周转材料（低值易耗品）、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次性加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

5、包装物、低值易耗品的摊销方法

包装物领用时按一次摊销法摊销；低值易耗品按五五摊销法进行摊销。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产；本公司拥有的无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收账款列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“五、10、金融工具”。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3、该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

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转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，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。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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：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；可收回金额。

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。

19、长期应收款

本公司长期应收款系账期超过一年的具有投资性质的按摊余成本计量的应收款项；具体核算详见“附注五、10、金融工具”。

20、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被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。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日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) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

1、初始计量

本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量：

外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

2、后续计量

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

3、当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

22、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过 1 年的房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10~35	5.00	9.50~2.71
机器设备	年限平均法	5~10	5.00	19.00~9.50
电子设备	年限平均法	5~10	5.00	19.00~9.50
运输工具	年限平均法	4~8	5.00	11.875~23.75
其他	年限平均法	5~10	5.00	19.00~9.50

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

各类固定资产的折旧方法、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率如上表：

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23、在建工程

1、在建工程，是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

2、在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

3、建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

4、资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

24、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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、本公司发生的初始直接费用；4、本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照附注“五、22、固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照附注“五、26、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

25、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括计算机软件、专利权、土地使用权、特许权、商标权、采矿权等。

1、计价方法

（1）外购的无形资产，按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

（2）投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值计价；

（3）公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段发生的支出，满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

1) 形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) 有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

5) 属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（4）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（5）采矿权：公司的采矿权系矿泉水采矿许可证。采矿权以成本进行初始计量，成本包括支付的采矿权出让收益及其他直接费用。

2、使用寿命和摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销，每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

无形资产的摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）	摊销方法
土地使用权	48-70	直线法
专利技术	5-12	直线法
非专利技术	5-10	直线法
特许经营权	10	直线法
商标权	10	直线法
软件	4-5	直线法
采矿权	5	直线法（注）

注：本公司的采矿权在采矿权许可证规定的有效期限或自然资源的可开采年限孰短年限内采用直线法进行摊销，采矿权许可证规定的有限期限为 5 年。

3、减值测试

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

26、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

27、长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用自受益日起在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。开办费从企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

本公司的长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）	摊销方法
装修费	10	直线法

28、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件向客户收取对价的权利作为应收账款列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利作为合同资产列示。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付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。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，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。

（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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后 12 个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

（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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，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。

30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，租赁付款额包括：1、固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；3、根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；4、购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；5、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：1、当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；2、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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

31、预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；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。

对于授予的股票期权公允价值，采用股票期权定价模型确定其公允价值，考虑以下因素：标的股份的现行价格、期权的行权价格、期权有效期内的无风险利率、期权的有效期限、股价预计波动率。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司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。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司及其子公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

2、收入确认的具体方法

（1）转让商品

本公司与客户之间的销售商品通常在综合考虑取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入。

本公司将产品按照订单或合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。合同履约进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为合同资产列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为合同负债列示。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）物业服务

合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内分期确认收入。

（5）装卸运输服务

装卸运输服务收入属于在某一时点履行的履约义务，公司根据合同约定提供货物装卸运输服务，将货物准时运输至指定地点经对方验收确认收入。

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

34、政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要包括财政补贴等。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助并分项说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

- （1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，必要时根据实际使用情况进行变更；
- （2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助；
- （3）对于某些难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

会计处理方法：确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之月起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）平均分配，计入当期损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，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判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

会计处理方法：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用；

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

（3）政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（4）政府补助的计量

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

35、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

1、暂时性差异在可预计的未来很可能转回；

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，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

36、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

在租赁期开始日，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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

37、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
财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，涉及“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”相关规定。本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。	公司第十二届董事会第三十次会议和第十二届监事会第二十一次会议审议通过	执行前述规定对本公司财务报表无影响。
财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及“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”相关规定。本公司自公布之日起执行前述规定。	公司第十二届董事会第三十次会议和第十二届监事会第二十一次会议审议通过	执行前述规定对本公司财务报表无影响。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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者副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的变更，对公司财务报表无影响。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”和“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”的变更，对公司财务报表无影响。

(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	按应税收入及适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按应纳流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、2.5%
教育费附加	按应纳流转税	3%
地方教育费附加	按应纳流转税	2%

税种	计税依据	税率
其他税项	按国家规定计缴	

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
成都华神科技集团股份有限公司	15%
成都华神生物技术有限责任公司	15%
四川华神钢构有限责任公司	15%
成都中医大华神药业有限责任公司	25%
海南华神发展控股集团有限公司	25%
海南融盛弘科技有限公司	25%
四川蓝光矿泉水有限公司	25%
成都远泓矿泉水有限公司	25%
四川蓝光物流有限公司	25%
成都中医大华神医疗美容医院有限公司	15%
四川星华神医药有限公司	2.5%
海南华神慧德生物科技有限公司	2.5%
上海华神新望医药有限公司	2.5%
成都华神艾草科技有限公司	2.5%
海南华神健康产业科技有限公司	2.5%
海南华神健康管理科技有限公司	2.5%
海南华神星瑞药业科技有限公司	2.5%
海南华神医美科技管理有限公司	2.5%
海南华神海景酒店有限公司	2.5%
海南恒诚达科技有限公司	2.5%
四川华神饮品有限公司	2.5%
四川桶一送饮品有限公司	2.5%
海南美源创美医疗管理合伙企业（有限合伙）	不适用
海南华神生物科技合伙企业（有限合伙）	不适用
重庆嘉华悦旅商业运营管理有限公司	不适用
四川桶一送龙熹贸易有限公司	不适用

2、税收优惠

2022 年本公司享受税收优惠情况如下：

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》，对经认定的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2020 年 12 月 3 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202051002901，有效期三年；四川华神钢构有限责任公司 2021 年 10 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202151001437，有效期三年；成都华神生物技术有限责任公司于 2021 年 10 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202151001017，有效期三年。因此，上述公司 2022 年度享受 15% 的优惠税率。

2、根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司之子公司成都中医大华神医疗美容医院有限公司享受该税收优惠。

3、根据财政部、国家税务总局《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）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业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。同时根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所

得税。本公司之子公司四川星华神医药有限公司、海南华神慧德生物科技有限公司、上海华神新望医药有限公司、成都华神艾草科技有限公司、海南华神健康产业科技有限公司、海南华神健康管理科技有限公司、海南华神星瑞药业科技有限公司、海南华神医美科技管理有限公司、海南华神海景酒店有限公司、海南恒诚达科技有限公司、四川华神饮品有限公司、四川桶一送饮品有限公司符合小型微利企业的条件，本期享受该税收优惠。

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	198,669.50	140,562.50
银行存款	42,873,476.60	303,058,514.77
其他货币资金	101,565,588.88	2,050,140.15
合计	144,637,734.98	305,249,217.42
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	106,760,118.72	31,299,848.01

其他说明：

注：期末使用受限的货币资金详见本附注“七、61、所有权或使用权受到限制的资产。”

2、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	5,867,271.79	1.27%	5,867,271.79	100.00%		7,876,256.59	2.35%	7,876,256.59	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	455,907,794.95	98.73%	43,177,836.86	9.47%	412,729,958.09	327,601,810.23	97.65%	33,811,236.23	10.32%	293,790,574.00
其中：										
风险组合	455,907,794.95	98.73%	43,177,836.86	9.47%	412,729,958.09	327,601,810.23	97.65%	33,811,236.23	10.32%	293,790,574.00
合计	461,775,066.74	100.00%	49,045,108.65	10.62%	412,729,958.09	335,478,066.82	100.00%	41,687,492.82	12.43%	293,790,574.00

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

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
四川万达建设集团有 限公司	4,811,704.95	4,811,704.95	100.00%	目前项目已停建，款 项收回的可能性极小
都江堰市新五建建筑 有限责任公司	866,451.99	866,451.99	100.00%	预计可回收性极小
成都西北中西医结合医 院有限公司	102,264.85	102,264.85	100.00%	预计可回收性极小
武汉大学人民医院 (湖北省人民医院)	57,450.00	57,450.00	100.00%	预计可回收性极小
浙江大学医学院附属 第一医院	25,800.00	25,800.00	100.00%	预计可回收性极小
成都市青羊区中医医 院	3,600.00	3,600.00	100.00%	预计可回收性极小
合计	5,867,271.79	5,867,271.79		

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
1 年以内	362,945,442.97	18,147,216.23	5.00%
1-2 年	64,944,494.64	6,494,449.46	10.00%
2-3 年	7,442,433.11	2,100,945.85	28.23%
3-4 年	6,095,946.31	2,590,564.42	42.50%
4-5 年	3,385,800.11	2,750,983.09	81.25%
5 年以上	11,093,677.81	11,093,677.81	100.00%
合计	455,907,794.95	43,177,836.86	

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)	362,945,442.97
1 至 2 年	64,944,494.64
2 至 3 年	7,525,683.11
3 年以上	26,359,446.02
3 至 4 年	6,095,946.31
4 至 5 年	3,385,800.11

账龄	账面余额
5 年以上	16,877,699.60
合计	461,775,066.74

(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	
单项计提组合	7,876,256.59			2,008,984.80		5,867,271.79
风险组合	33,811,236.23	9,373,497.18			6,896.55	43,177,836.86
合计	41,687,492.82	9,373,497.18		2,008,984.80	6,896.55	49,045,108.65

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
无		

注 1：其他系本期处置成都华漾医疗管理有限公司及其子公司、成都高新益睡轩诊所有限公司导致坏账准备减少 6,896.55 元。

注 2：本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司	1,980,284.80
其他	28,700.00

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
东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司	货款	1,980,284.80	破产清算普通债权分配	破产清算普通债权分配	否
合计		1,980,284.80			

应收账款核销说明：

无

(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
武骏重庆光能有限公司	97,188,439.53	21.05%	4,859,421.98
和友重庆光能有限公司	30,000,000.00	6.50%	1,500,000.00
中国建筑一局（集团）有限公司	21,443,752.23	4.64%	1,072,187.61

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
西藏莱美德济医药有限公司	15,192,533.41	3.29%	1,196,228.34
北京场道市政工程集团有限公司	14,487,281.04	3.14%	993,807.35
合计	178,312,006.21	38.62%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的应收票据	33,903,389.23	73,034,879.57
以公允价值计量的应收云信	18,660,663.87	
合计	52,564,053.10	73,034,879.57

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：

1、期末公司无质押的应收款项融资。

2、期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资金额为 145,968,254.68 元，列示如下：

项目	期末终止确认金额（元）	期末未终止确认金额（元）
银行承兑票据	140,868,254.68	
应收云信	5,100,000.00	
小计	145,968,254.68	

3、期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资金额为 33,530,391.28 元，列示如下：

项目	期末终止确认金额（元）	期末未终止确认金额（元）
银行承兑票据	33,530,391.28	
小计	33,530,391.28	

注：银行承兑汇票承兑人为商业银行，到期不获支付的可能性很低，被追索可能性很小，故已终止确认。但票据到期若未获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4、期末公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

4、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	2,913,074.39	56.54%	33,162,941.45	97.04%
1 至 2 年	2,066,539.27	40.11%	606,649.14	1.77%
2 至 3 年	111,232.30	2.16%	36,213.04	0.11%
3 年以上	61,288.21	1.19%	369,229.02	1.08%

合计	5,152,134.17		34,175,032.65	
----	--------------	--	---------------	--

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	与本公司关系	期末余额（元）	占预付账款百分比（%）
森特士兴集团股份有限公司	供应商	915,697.80	17.77
中国石化销售有限公司四川成都石油分公司	供应商	900,000.00	17.47
国网四川省电力公司成都供电公司	供应商	723,980.58	14.05
连云港百仑生化科技有限公司	供应商	465,000.00	9.03
四川华西绿舍混凝土工程有限公司	供应商	310,000.00	6.02
合计		3,314,678.38	64.34

其他说明：

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,123,081.88	27,955,092.60
合计	28,123,081.88	27,955,092.60

(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
保证金、押金	22,712,674.16	25,654,931.13
技术转让款	19,060,000.00	19,060,000.00
员工备用金	625,284.56	3,193,903.90
其他	9,390,303.20	3,395,133.86
合计	51,788,261.92	51,303,968.89

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	3,332,821.14		20,016,055.15	23,348,876.29

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				
本期计提	282,955.64		40,000.00	322,955.64
其他变动	6,651.89			6,651.89
2022 年 12 月 31 日余额	3,609,124.89		20,056,055.15	23,665,180.04

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）	11,099,919.03
1 至 2 年	19,480,235.87
2 至 3 年	956,055.15
3 年以上	20,252,051.87
4 至 5 年	3,164,140.00
5 年以上	17,087,911.87
合计	51,788,261.92

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	
单项计提组合	20,016,055.15	40,000.00				20,056,055.15
风险组合	3,332,821.14	282,955.64			6,651.89	3,609,124.89
合计	23,348,876.29	322,955.64			6,651.89	23,665,180.04

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

无

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
成都中新悦蓉文化旅游发展有限公司	保证金	17,600,000.00	1-2 年	33.98%	1,760,000.00
中国人民解放军军事医学科学院生物工程研究所	技术转让款	16,000,000.00	5 年以上	30.90%	16,000,000.00
北京民康百草医药科技有限公司	技术转让款	3,060,000.00	4-5 年	5.91%	3,060,000.00
四川漾欣医疗管理有限公司	其他	2,800,000.00	1 年以内	5.41%	140,000.00
南充十七冶江东标美建设投资管理有限公司	其他	2,600,300.00	1 年以内	5.02%	130,015.00
合计		42,060,300.00		81.22%	21,090,015.00

6、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	50,623,166.43	606,711.12	50,016,455.31	50,736,258.53	445,678.68	50,290,579.85
在产品	12,087,275.64		12,087,275.64	11,254,858.39		11,254,858.39
库存商品	14,751,172.18	371,503.93	14,379,668.25	10,294,400.51	507,085.99	9,787,314.52
周转材料	5,537,864.48	215,755.25	5,322,109.23	242,432.98	215,755.25	26,677.73
合同履约成本				1,791,754.85		1,791,754.85
发出商品	3,829,329.48	170,319.67	3,659,009.81	1,901,213.74		1,901,213.74
包装物	952,135.80	71,821.08	880,314.72	1,570,911.10	90,585.31	1,480,325.79
委托加工物资	2,051,372.14	2,051,372.14		2,051,372.14	2,051,372.14	
自制半成品	15,488,569.37		15,488,569.37	16,601,945.77	5,390,230.63	11,211,715.14
合计	105,320,885.52	3,487,483.19	101,833,402.33	96,445,148.01	8,700,708.00	87,744,440.01

(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	445,678.68	266,027.64		104,995.20		606,711.12
库存商品	507,085.99	329,864.78		465,446.84		371,503.93
周转材料	215,755.25					215,755.25
发出商品		170,319.67				170,319.67
包装物	90,585.31			18,764.23		71,821.08
委托加工物资	2,051,372.14					2,051,372.14
自制半成品	5,390,230.63				5,390,230.63	

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	
合计	8,700,708.00	766,212.09		589,206.27	5,390,230.63	3,487,483.19

注：期末部分存货的可变现净值低于账面价值，本期计提存货跌价准备 766,212.09 元；因销售转销存货跌价准备 589,206.27 元；因存货不具备使用价值核销存货跌价准备 5,390,230.63 元。

7、合同资产

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
已完工未结算资产	37,769,577.69	2,376,283.97	35,393,293.72	103,227,334.78	5,486,253.74	97,741,081.04
合计	37,769,577.69	2,376,283.97	35,393,293.72	103,227,334.78	5,486,253.74	97,741,081.04

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	-3,109,969.77			
合计	-3,109,969.77			——

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	1,395,324.86	879,689.27
预缴税金及待抵扣税金	2,477,296.02	4,915,061.87
合计	3,872,620.88	5,794,751.14

其他说明：

预计将于下一会计年度抵扣的税金在其他流动资产列示。

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
南充高坪 PPP 项目借款	16,231,733.30		16,231,733.30	17,829,933.30		17,829,933.30	
合计	16,231,733.30		16,231,733.30	17,829,933.30		17,829,933.30	

坏账准备减值情况

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

10、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
山东凌凯药业有限公司（注 1）		55,725,500.00		-120,601.57						55,604,898.43	
重庆三峰华神钢结构工程有限公司（注 2）											
小计		55,725,500.00		-120,601.57						55,604,898.43	
合计		55,725,500.00		-120,601.57						55,604,898.43	

其他说明：

注 1：2022 年 8 月，公司子公司华神生物与上海凌凯医药科技有限公司、山东凌凯药业有限公司（简称“山东凌凯”）签订《增资协议书》，公司以现金方式向山东凌凯增资人民币 5,572.55 万元，其中 1,921.5686 万元计入注册资本，

3,650.9814 万元计入资本公积，增资后山东凌凯的注册资本为 3,921.5686 万元。公司于 2022 年 8 月支付增资款 5,572.55 万元，截至 2022 年 12 月 31 日持有山东凌凯的股权比例为 49.00%。山东凌凯董事会成员共五名，其中本公司委派两名，根据公司章程，山东凌凯主要经营事项的决策，需要由董事会全体董事过半数通过，本公司对山东凌凯主要经营事项的决策具有重大影响，因此山东凌凯为本公司的联营企业并采用权益法核算。

注 2：联营企业重庆三峰华神钢结构工程有限公司（以下简称“重庆三峰”）期初的长期股权投资账面余额和减值准备金额均为 2,011,012.05 元，故账面价值为零。根据重庆市第五中级人民法院出具文号为《（2022）渝 05 破 197 号之一》的公告，公司联营企业重庆三峰于 2022 年 8 月 1 日破产，本期将持有重庆三峰的长期股权投资、减值准备予以核销。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海凌凯医药科技有限公司	190,000,000.00	
合计	190,000,000.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

注：2022 年 9 月，本公司全资子公司星瑞药业与上海凌凯医药科技有限公司（简称“上海凌凯”）及其股东签署《关于上海凌凯医药科技有限公司之增资协议》，约定星瑞药业以人民币 20,000 万元增资上海凌凯，增资完成后本公司通过星瑞药业持有上海凌凯 5.7143% 股权。星瑞药业分别于 2022 年 10 月 14 日支付投资款人民币 10,000 万元、2022 年 11 月 16 日支付投资款 2,000 万元、2022 年 11 月 30 日支付投资款人民币 3,000 万元、2022 年 12 月 23 日支付投资款 2,000 万元、2022 年 12 月 26 日支付投资款人民币 2,000 万元，截至 2022 年 12 月 31 日共支付投资款 19,000 万元；2023 年 1 月 5 日支付投资款人民币 1,000 万元，至此已全部缴足投资款。

12、其他非流动金融资产

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（权益工具投资）	25,500,000.00	25,500,000.00
合计	25,500,000.00	25,500,000.00

其他说明：

详见本附注“九、在其他主体中的权益”中的“4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益”。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	64,478,642.50			64,478,642.50
2.本期增加金额	7,142,857.14			7,142,857.14
(1) 外购	7,142,857.14			7,142,857.14
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	71,621,499.64			71,621,499.64
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	20,045,392.76			20,045,392.76
2.本期增加金额	1,333,359.83			1,333,359.83
(1) 计提或摊销	1,333,359.83			1,333,359.83
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	21,378,752.59			21,378,752.59
三、减值准备				
1.期初余额	12,787,033.77			12,787,033.77
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,787,033.77			12,787,033.77
四、账面价值				
1.期末账面价值	37,455,713.28			37,455,713.28
2.期初账面价值	31,646,215.97			31,646,215.97

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	7,019,853.24	正在办理中

其他说明：

无。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	319,654,176.55	192,926,323.20
合计	319,654,176.55	192,926,323.20

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	169,775,294.61	127,451,073.97	2,391,336.08	13,379,235.09	11,696,248.52	324,693,188.27
2.本期增加金额	133,635,018.24	35,398,884.52	4,519,081.79	2,246,149.96	-3,782,192.96	172,016,941.55
(1) 购置	129,017,618.22	3,461,510.36	341,932.75	427,877.36	148,338.81	133,397,277.50
(2) 在建工程转入		1,100,514.98		161,249.72		1,261,764.70
(3) 企业合并增加		30,218,007.15	4,177,149.04	1,281,674.51	1,681,068.65	37,357,899.35
(4) 对类别进行调整	4,617,400.02	618,852.03		375,348.37	-5,611,600.42	
3.本期减少金额		4,045,662.58	368,758.36	681,175.03	65,963.03	5,161,559.00
(1) 处置或报废		703,670.60	368,758.36	92,528.36	65,963.03	1,230,920.35
(2) 企业合并减少		293,013.00		588,646.67		881,659.67
(3) 转入在建工程		3,048,978.98				3,048,978.98
4.期末余额	303,410,312.85	158,804,295.91	6,541,659.51	14,944,210.02	7,848,092.53	491,548,570.82
二、累计折旧						
1.期初余额	35,109,336.66	73,141,490.65	1,840,148.76	11,694,866.30	6,105,804.79	127,891,647.16
2.本期增加金额	9,252,447.20	28,800,880.01	2,987,165.42	1,579,433.26	-621,422.52	41,998,503.37
(1) 计提	7,625,849.91	12,304,569.17	1,357,753.58	573,024.69	532,259.87	22,393,457.22
(2) 企业合并增加		15,907,767.14	1,629,411.84	790,694.96	1,277,172.21	19,605,046.15
(3) 对类别进行调整	1,626,597.29	588,543.70		215,713.61	-2,430,854.60	
3.本期减少金额		1,405,657.28	303,125.14	99,190.41	62,569.40	1,870,542.23
(1) 处置或报废		532,968.63	303,125.14	87,565.31	62,569.40	986,228.48
(2) 企业合并减少		154,528.43		11,625.10		166,153.53
(3) 转入在建工程		718,160.22				718,160.22
4.期末余额	44,361,783.86	100,536,713.38	4,524,189.04	13,175,109.15	5,421,812.87	168,019,608.30
三、减值准备						
1.期初余额		3,838,483.10		5,273.13	31,461.68	3,875,217.91

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额				336.64	95.30	431.94
(1) 处置或 报废				336.64	95.30	431.94
4.期末余额		3,838,483.10		4,936.49	31,366.38	3,874,785.97
四、账面价值						
1.期末账面价值	259,048,528.99	54,429,099.43	2,017,470.47	1,764,164.38	2,394,913.28	319,654,176.55
2.期初账面价值	134,665,957.95	50,471,100.22	551,187.32	1,679,095.66	5,558,982.05	192,926,323.20

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	11,880,659.52
电子设备	40,460.37
其他设备	32,367.35
合计	11,953,487.24

(4) 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
房屋建筑物	7,313,251.37	正在办理中
合计	7,313,251.37	

其他说明：

无

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,211,786.53	631,858.44
合计	19,211,786.53	631,858.44

(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
厂房改造施工项目	6,481,751.32		6,481,751.32			
桶装水生产线项目	2,404,584.40		2,404,584.40			
库房建设工程项目	2,011,728.95		2,011,728.95			
房产装修工程	1,725,437.55		1,725,437.55			
安德健康饮用水项目	1,465,014.74		1,465,014.74			
GSP 仓库装修工程项目	1,456,000.00		1,456,000.00			
金蝶云星空信息化工程				517,699.14		517,699.14
其他零星工程	3,667,269.57		3,667,269.57	114,159.30		114,159.30
合计	19,211,786.53		19,211,786.53	631,858.44		631,858.44

(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
厂房改造施工项目	1,100.00		6,481,751.32			6,481,751.32	58.93%	60.00				
桶装水生产线项目	636.83		2,404,584.40			2,404,584.40	37.76%	40.00				
库房建设工程项目	297.59		2,011,728.95			2,011,728.95	67.60%	70.00				
房产装修工程	6,000.00		1,725,437.55			1,725,437.55	2.88%	1.00				
安德健康饮用水项目	2,482.24		1,465,014.74			1,465,014.74	5.90%	5.00				
GSP 仓库装修工程项目	147.00		1,456,000.00			1,456,000.00	99.05%	99.00				
金蝶云星空信息化工程	90.00	517,699.14	374,528.47		892,227.61		99.14%	100.00				

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
其他零星工程	721.40	114,159.30	5,214,847.32	1,261,764.70	399,972.35	3,667,269.57						
合计	11,475.06	631,858.44	21,133,892.75	1,261,764.70	1,292,199.96	19,211,786.53						

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	30,586,154.72	30,586,154.72
2.本期增加金额	20,076,205.57	20,076,205.57
(1) 本期租入	20,076,205.57	20,076,205.57
3.本期减少金额	30,586,154.72	30,586,154.72
(1) 企业合并减少	1,908,277.24	1,908,277.24
(2) 处置	28,677,877.48	28,677,877.48
4.期末余额	20,076,205.57	20,076,205.57
二、累计折旧		
1.期初余额	2,239,808.48	2,239,808.48
2.本期增加金额	2,771,952.85	2,771,952.85
(1) 计提	2,771,952.85	2,771,952.85
3.本期减少金额	4,258,518.30	4,258,518.30
(1) 处置	690,455.37	690,455.37
(2) 企业合并减少	3,568,062.93	3,568,062.93
4.期末余额	753,243.03	753,243.03
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	19,322,962.54	19,322,962.54
2.期初账面价值	28,346,346.24	28,346,346.24

其他说明：

无

17、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	非专利技术	专利技术	特许经营权	软件	采矿权	商标权	合计
一、 账面原值								
1 .期初 余额	82,083,935.33	250,000.00	38,325,000.00	37,799,999.96	1,876,098.73	3,482,240.00		163,817,274.02
2 .本期 增加 金额			8,019,338.84		6,740,714.18	4,796,385.00	13,843,290.93	33,399,728.95
1) 购 置					47,169.81	4,796,385.00		4,843,554.81
2) 内 部研 发								
3) 企 业合 并增 加			22,638.84		5,401,994.85		13,842,640.49	19,267,274.18
(4) 在建 工程 转入					1,291,549.52		650.44	1,292,199.96
(5) 股东 投入			7,996,700.00					7,996,700.00
3 .本期 减少 金额								
1) 处 置								
4 .期末 余额	82,083,935.33	250,000.00	46,344,338.84	37,799,999.96	8,616,812.91	8,278,625.00	13,843,290.93	197,217,002.97
二、 累计 摊销								
1	6,373,838.90	250,000.00	38,325,000.00	37,799,999.96	1,533,301.14	3,029,950.94		87,312,090.94

项目	土地使用权	非专利技术	专利技术	特许经营权	软件	采矿权	商标权	合计
.期初余额								
2 .本期增加金额	1,975,188.34		435,210.25		2,902,337.92	1,446,568.20	4,070,714.85	10,830,019.56
1) 计提	1,975,188.34		419,392.97		997,867.91	1,446,568.20	3,318,052.80	8,157,070.22
(2) 企业合并增加			15,817.28		1,904,470.01		752,662.05	2,672,949.34
3 .本期减少金额								
1) 处置								
4 .期末余额	8,349,027.24	250,000.00	38,760,210.25	37,799,999.96	4,435,639.06	4,476,519.14	4,070,714.85	98,142,110.50
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	73,734,908.09		7,584,128.59		4,181,173.85	3,802,105.86	9,772,576.08	99,074,892.47

项目	土地使用权	非专利技术	专利技术	特许经营权	软件	采矿权	商标权	合计
期末账面价值								
2. 期初账面价值	75,710,096.43				342,797.59	452,289.06		76,505,183.08

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%。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
四川蓝光矿泉水有限公司		44,306,618.48				44,306,618.48
其中：核心商誉		39,408,824.64				39,408,824.64
非核心商誉		4,897,793.84				4,897,793.84
小计		44,306,618.48				44,306,618.48
四川蓝光物流有限公司		8,364,273.74				8,364,273.74
其中：核心商誉		8,080,591.13				8,080,591.13
非核心商誉		283,682.61				283,682.61
小计		8,364,273.74				8,364,273.74
成都远泓矿泉水有限公司	15,195,918.30					15,195,918.30
其中：核心商誉	15,195,918.30					15,195,918.30
小计	15,195,918.30					15,195,918.30
合计	15,195,918.30	52,670,892.22				67,866,810.52

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
四川蓝光矿泉水有限公司		1,418,984.63				1,418,984.63
其中：核心商誉						
非核心商誉		1,418,984.63				1,418,984.63
四川蓝光物流有限公司		118,577.15				118,577.15
其中：核心商誉						
非核心商誉		118,577.15				118,577.15
成都远泓矿泉水有限公司	10,267,166.22					10,267,166.22
其中：核心商誉	10,267,166.22					10,267,166.22
非核心商誉						
合计	10,267,166.22	1,537,561.78				11,804,728.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注：购并蓝光矿泉水、蓝光物流评估增值及减值在合并报表环节摊销，相关递延所得税负债、递延所得税资产转销，按转销递延所得税负债、递延所得税资产等额计提非核心商誉减值准备，因此年末仅对核心商誉进行减值测试。

蓝光矿泉水、蓝光物流、远泓矿泉水所生产的产品存在活跃市场，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，将各公司认定为单独的资产组。该等资产组与购买日商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

蓝光矿泉水、蓝光物流、远泓矿泉水的可回收金额按照该资产组预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于公司 2023 年至 2027 年的财务预算确定，该资产组超过 5 年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩、行业的发展趋势和公司对市场发展的预期估计预计营业收入、毛利率、费用、折旧摊销和长期资产投资增加。

折现率的确定：本次测试采用选取可比公司进行分析计算的方法估算期望投资回报率。为此，第一步，首先在上市公司中选取对比公司，然后估算对比公司的系统性风险系数 β ；第二步，根据可比公司资本结构、可比公司 β 以及公司资本结构估算的期望投资回报率（税前），并以此作为折现率。经计算，蓝光矿泉水、远泓矿泉水资产组税前折现率为 13.25%，蓝光物流资产组税前折现率为 18.67%。

商誉减值测试的影响

公司聘请中威正信（北京）资产评估有限公司对蓝光矿泉水、蓝光物流包含商誉的资产组组合可收回金额进行评估，经评估蓝光矿泉水、蓝光物流包含商誉的资产组组合可回收金额高于包含商誉的资产组组合账面价值，故蓝光矿泉水、蓝光物流的核心商誉未出现减值；公司管理层对远泓矿泉水的商誉减值进行了测试，公司管理层认为商誉减值测试使用假设发生的任何合理变化均不会导致远泓矿泉水资产组组合可收回金额高于包含商誉的资产组组合账面价值，故核心商誉未出现减值。

其他说明：

无

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	955,319.82	469,218.99	295,838.10	485,689.35	643,011.36
合计	955,319.82	469,218.99	295,838.10	485,689.35	643,011.36

其他说明：

注：其他减少系本期处置成都华漾医疗管理有限公司及其子公司影响所致。

20、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	501,821.80	108,992.17	467,084.19	70,062.63
内部交易未实现利润	5,417,548.08	1,344,951.25	4,016,029.05	602,404.36

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
信用减值损失影响	32,481,814.18	5,876,621.04	30,705,453.74	5,553,771.61
可弥补亏损影响	9,001,511.06	2,250,377.77		
非同一控制企业合并资产评估减值影响	171,866.83	42,966.71		
限制性股票确认的激励费用影响	4,635,322.55	1,003,422.87		
合计	52,209,884.50	10,627,331.81	35,188,566.98	6,226,238.60

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	14,747,525.49	3,686,881.39		
固定资产加速折旧影响	11,705,291.02	1,755,793.65	10,940,491.16	1,641,073.67
合计	26,452,816.51	5,442,675.04	10,940,491.16	1,641,073.67

(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		10,627,331.81		6,226,238.60
递延所得税负债		5,442,675.04		1,641,073.67

(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
可抵扣亏损	79,213,999.57	72,746,739.65
信用减值损失影响	40,228,474.51	34,063,788.75
资产减值准备影响	22,023,765.10	32,393,141.28
预计负债影响	5,465,485.35	2,064,981.64
预提费用所得税影响	926,528.32	683,321.58
合计	147,858,252.85	141,951,972.90

(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
2022 年		17,684,530.07	
2023 年	14,026,859.31	18,077,113.04	
2024 年	14,520,839.94	14,520,839.94	
2025 年	10,531,626.56	10,707,731.98	
2026 年	15,398,969.21	11,756,524.62	

2027 年	24,735,704.55		
合计	79,213,999.57	72,746,739.65	

其他说明：

期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

21、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
预付购房款	30,583,309.00		30,583,309.00	44,083,309.00		44,083,309.00
预付工程设备款	6,203,403.98		6,203,403.98	976,624.12		976,624.12
待抵扣税金	5,893,065.24		5,893,065.24			
复垦保证金	683,800.00		683,800.00			
合计	43,363,578.22		43,363,578.22	45,059,933.12		45,059,933.12

其他说明：

无

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	27,000,000.00	
信用借款	45,000,000.00	15,000,000.00
未到期应付利息	96,948.00	20,416.67
合计	72,096,948.00	15,020,416.67

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票	2,590,137.12	2,970,174.06
银行承兑汇票	100,000,000.00	500,000.00
合计	102,590,137.12	3,470,174.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、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	131,960,741.00	102,188,944.42
1-2 年	17,145,587.24	10,160,111.53
2-3 年	7,837,914.70	4,071,909.81
3 年以上	7,469,253.64	6,841,093.41
合计	164,413,496.58	123,262,059.17

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁款	401,651.00	
合计	401,651.00	

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程施工类	17,330,794.14	12,280,759.33
产品销售类	6,242,940.20	8,037,042.05
合计	23,573,734.34	20,317,801.38

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

27、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	17,632,797.02	88,511,556.75	90,194,550.98	15,949,802.79
二、离职后福利-设定提存计划	84,268.23	9,320,289.79	9,401,708.72	2,849.30

三、辞退福利		2,159,154.26	1,589,216.51	569,937.75
合计	17,717,065.25	99,991,000.80	101,185,476.21	16,522,589.84

(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	13,887,290.53	78,033,666.21	79,763,601.72	12,157,355.02
2、职工福利费		3,175,348.38	3,175,348.38	
3、社会保险费	43,197.72	4,781,037.34	4,788,453.52	35,781.54
其中：医疗保险费	40,113.13	4,255,938.74	4,296,051.87	
工伤保险费	1,628.36	99,861.90	101,490.26	
生育保险费	1,456.23	230,901.91	232,358.14	
其他保险费		194,334.79	158,553.25	35,781.54
4、住房公积金	111,431.80	1,700,585.52	1,749,204.52	62,812.80
5、工会经费和职工教育经费	3,590,876.97	820,919.30	717,942.84	3,693,853.43
合计	17,632,797.02	88,511,556.75	90,194,550.98	15,949,802.79

(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	81,580.50	8,992,245.77	9,070,976.97	2,849.30
2、失业保险费	2,687.73	328,044.02	330,731.75	
合计	84,268.23	9,320,289.79	9,401,708.72	2,849.30

其他说明：

无

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,760,570.67	13,000,214.58
企业所得税	11,406,537.99	8,530,014.93
个人所得税	4,386,555.55	3,941,448.05
城市维护建设税	1,655,189.82	1,468,395.32
土地增值税	15,671,275.35	15,671,275.35
房产税	2,881,212.59	2,717,306.53
教育费附加	772,451.78	692,771.65
地方教育费附加	537,471.82	484,351.69
印花税	353,590.43	472,202.61
土地使用税	399,200.29	383,581.41
其他税费	139,920.90	184,759.30
合计	67,963,977.19	47,546,321.42

其他说明：

无

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		1,160.44
其他应付款	78,771,714.37	94,692,136.09
合计	78,771,714.37	94,693,296.53

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		1,160.44
合计		1,160.44

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(2) 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
押金及保证金	34,312,610.32	21,297,502.67
限制性股票回购款	31,691,080.90	25,415,100.00
关联单位往来款		34,701,500.00
非经营性借款		4,900,000.00
其他款项	12,768,023.15	8,378,033.42
合计	78,771,714.37	94,692,136.09

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	18,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	1,246,159.09	3,221,057.31
一年内到期的长期借款利息	97,529.35	
合计	19,343,688.44	3,221,057.31

其他说明：

无

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	2,710,743.73	2,302,346.19
合计	2,710,743.73	2,302,346.19

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：

无

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	80,000,000.00	
保证借款	19,041,500.00	
长期借款利息	97,529.35	
减：一年内到期的长期借款	-18,000,000.00	
长期借款利息	-97,529.35	
合计	81,041,500.00	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债额	24,068,119.52	33,857,820.05
减：未确认融资费用	-4,568,999.83	-6,553,532.90
减：一年内到期的租赁负债	-1,246,159.09	-3,221,057.31
合计	18,252,960.60	24,083,229.84

其他说明：

无

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	9,450,000.00	9,750,000.00
合计	9,450,000.00	9,750,000.00

(1) 专项应付款

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
氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒产业化建设	4,100,000.00			4,100,000.00	成财企[2013]160号
现代中药大品种三七通舒胶囊二次开发及产业化	2,000,000.00			2,000,000.00	成财建[2014]92号
治疗胸痹的“枳实薤白桂枝汤”经典名方药物开发	1,000,000.00			1,000,000.00	成科计[2018]11号
三七通舒胶囊国际科技成果转化及产业化研究	800,000.00			800,000.00	成财教发[2020]34号
经典名方颗粒制剂研发关键技术及产业示范研究	750,000.00			750,000.00	川科计[2018]4号
氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒产业化专项技术	600,000.00			600,000.00	成财建[2013]116号
三七通舒胶囊欧盟注册国际科技合作研究	200,000.00			200,000.00	成科计[2015]22号
三七三醇皂苷及其制剂生产过程在线质量控制技术应用研究	300,000.00		300,000.00		成财企[2015]86号
合计	9,750,000.00		300,000.00	9,450,000.00	

其他说明：

无

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	5,328,725.35	2,064,981.64	计提退货款
土地复垦金	136,760.00		计提未来可能发生的土地复垦费用
合计	5,465,485.35	2,064,981.64	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

36、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	4,586,588.54	13,500.00	1,080,037.22	3,520,051.32	收到补助款
合计	4,586,588.54	13,500.00	1,080,037.22	3,520,051.32	--

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
三七通舒胶囊等生产过程质量控制高技术产业化示范工程项目	1,388,541.41			387,500.04			1,001,041.37	与资产相关
具有欧盟发明专利治疗心脑血管疾病“三七通舒胶囊”规模化及国际化示范工程建设	2,053,333.33			586,666.68			1,466,666.65	与资产相关
成都市云雾仙踪矿泉水有限公司固驿分厂高端矿泉水生产线改扩建项目	1,144,713.80			104,719.20			1,039,994.60	与资产相关
取水在线计量设施安装项目		13,500.00		1,151.30			12,348.70	与资产相关
合计	4,586,588.54	13,500.00		1,080,037.22			3,520,051.32	

其他说明:

无

37、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	625,773,564.00	2,800,000.00			-431,000.00	2,369,000.00	628,142,564.00

其他说明:

注 1: 公司本期向符合授予条件的 57 名激励对象授予 2,800,000.00 股预留限制性股票, 公司增加股本 2,800,000.00 元。

注 2: 2022 年 12 月 20 日, 公司第十二届董事会第二十七次会议、第十二届监事会第二十次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 首次授予激励对象中 4 名激励对象因离职而不再具备激励对象资格, 合计 431,000.00 股不符合解除限售条件的限制性股票由公司回购注销, 减少股本 431,000.00 元。

38、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)	79,143,291.18	8,854,895.52	33,254,630.52	54,743,556.18
其他资本公积	1,875,383.37	13,524,718.05		15,400,101.42

合计	81,018,674.55	22,379,613.57	33,254,630.52	70,143,657.60
----	---------------	---------------	---------------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：如本附注“六、（二）同一控制下的企业合并”所述，以 2022 年 6 月 30 日为购并日实现同一控制下购并远泓矿泉水 51.0037% 股权，对期初数进行重溯，调增资本公积（股本溢价）期初余额 25,629,756.91 元。

注 2：资本公积（股本溢价）本期增加 8,854,895.52 元，分项说明如下：

（1）公司本期授予预留限制性股票，激励对象实际出资额与认缴股本的差额增加资本公积（股本溢价）4,732,000.00 元；

（2）2022 年 8 月，本公司子公司医美科技处置成都华漾医疗管理有限公司，本期合并环节调增资本公积（股本溢价）1,871,073.62 元。

（3）根据慧德生物科技有限公司章程，按认缴比例本公司享有慧德生物科技所有者权益份额与实际出资额的差额调增资本公积（股本溢价）720,000.00 元；根据美容医院公司章程，按认缴比例本公司享有美容医院所有者权益份额与实际出资额的差额调增资本公积（股本溢价）1,531,817.90 元。

（4）桶一送系华神饮品全资子公司，2022 年 12 月华神饮品以人民币 4 元转让其持有桶一送的 20.00% 股权，转让价款与处置该部分股权享有桶一送自合并日开始持续计算的净资产份额 0.00 元之前的差额调增资本公积（股本溢价）4.00 元。

注 3：资本公积（股本溢价）本期减少 33,254,630.52 元，分项说明如下：

（1）2022 年 6 月 30 日同一控制下购并远泓矿泉水 51.0037% 股权，按购并日本公司享有远泓矿泉水账面净资产 71,359.97 元加上实控人原收购时的溢价金额（即商誉）15,195,918.30 元确认长期股权投资 15,267,278.27 元，与支付股权收购款 16,572,015.11 元的差额调减资本公积（股本溢价）1,304,736.84 元；将远泓矿泉水合并前实现的权益中归属于本公司的部分调减资本公积（股本溢价）71,359.97 元；将实控人原收购时的溢价金额（即商誉）调减资本公积（股本溢价）15,195,918.30 元。

（2）公司收购西藏泰宇置业有限公司持有远泓矿泉水 48.9963% 的少数股权，收购价款 15,919,830.60 元与按照新增持股比例计算应享有远泓矿泉水自合并日开始持续计算的可辨认净资产 68,551.38 元之间的差额调减资本公积（股本溢价）15,851,279.22 元。

（3）公司收购海南正吉科技服务有限公司持有的海南恒诚达科技有限公司 10% 的少数股权，收购价款 1,000,000.00 元与按照新增持股比例计算应享有恒诚达科技自合并日开始持续计算的可辨认净资产 901,363.81 元之间的差额调减资本公积（股本溢价）98,636.19 元。

（4）如本附注“五、（二十七）股本”所述，本期回购不符合解除限售条件的限制性股票，减少资本公积（股本溢价）732,700.00 元。

注 4：本期确认限制性股票股权激励费用，增加资本公积（其他资本公积）13,524,718.05 元。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	25,415,100.00	7,532,000.00	1,256,019.10	31,691,080.90
合计	25,415,100.00	7,532,000.00	1,256,019.10	31,691,080.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期授予预留限制性股票增加库存股 7,532,000.00 元；因回购离职部分人员的限制性股票 431,000.00 股，减少库存股 1,163,700.00 元；公司本期分配给在等待期内预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利减少库存股 92,319.10 元。

40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,616,581.23	92,017.87	1,524,563.36
合计		1,616,581.23	92,017.87	1,524,563.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

41、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	121,603,543.24	4,753,877.02		126,357,420.26
合计	121,603,543.24	4,753,877.02		126,357,420.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

42、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	198,226,748.24	138,754,933.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-19,783,879.58	-5,097,117.53
调整后期初未分配利润	178,442,868.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,217,518.38	55,634,832.52
减：提取法定盈余公积	4,753,877.02	4,586,174.27
应付普通股股利	6,255,924.74	6,163,605.64
其他转入	-50,027.31	-100,000.00
期末未分配利润	208,600,557.97	178,442,868.66

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-19,783,879.58 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

43、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	835,350,047.88	496,628,903.88	939,429,121.36	566,231,857.94
其他业务	37,752,974.98	26,262,919.12	15,257,958.63	4,131,868.41
合计	873,103,022.86	522,891,823.00	954,687,079.99	570,363,726.35

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				
其中：				
中西成药	421,917,253.05			421,917,253.05
建筑安装服务	292,228,115.46			292,228,115.46
健康饮品	115,060,039.75			115,060,039.75
大健康服务	6,144,639.62			6,144,639.62
合计	835,350,047.88			835,350,047.88
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
商品销售合同	421,917,253.05			421,917,253.05
建造合同	292,228,115.46			292,228,115.46
健康饮品服务合同	115,060,039.75			115,060,039.75
大健康服务合同	6,144,639.62			6,144,639.62
合计	835,350,047.88			835,350,047.88
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

商品销售合同：本公司的履约义务主要为根据客户提出的发货申请，采取公路运输的方式，将自产或外购产品运送至客户指定地点，通常的履行时间为接收客户订单后的 1-3 日内，货物到达指定地点后，客户在本公司提供的“发货单回执”上签字并加盖有效公章，或由代理人个人签字。货款支付方式分为货到付款、先款后货、信用额度内赊销，允许客户采用承兑汇票方式结算。本公司对依照合同约定由本公司直接发送给客户的约定产品负责，本公司是所销售产品的主要责任人。除因本公司发货或运输原因造成货物短少、破损、被盗等，本公司根据承运单位的返单所填写的内容向客户据实补发货物或相应扣减客户等额的应付货款，其他情况下，概不退还应收/已收的货款。本公司保证约定产品质量符合国家质量标准 and 行业、政策规定，若出现了产品质量问题，本公司积极解决并承担相应法律责任。

建造合同：本公司履约义务主要是根据设计图纸，履行工程量清单中对应的钢结构制作、涂装、运输、安装等义务，通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务；合同中约定的支付条款为：完成工程量清单中的工作量并经客户、监理等确认后，按合同约定的付款进度向建设单位请款；企业承诺转让商品的性质：合同中承诺本公司不得再分包或转让，否则视为违约，需支付相应违约金；质量保证的类型及相关义务：除发生合同约定的违约事项外，不需退回已收或应收的合同款项。双方根据《建筑工程质量管理条例》及有关规定，履行法定保修义务。

装卸运输合同：公司在运输服务及合同约定的其他相关履约义务完成时确认收入。

大健康服务合同：本公司在大健康服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认大健康服务收入。

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 130,575,498.42 元，其中，130,575,498.42 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

无

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,823,312.15	3,401,168.65
教育费附加	1,213,207.43	1,458,679.38
房产税	2,256,236.48	1,993,024.24
土地使用税	993,255.57	950,330.44
印花税	654,843.36	649,063.60
地方教育费附加	808,765.54	974,047.99
环境保护税	2,960.71	62,755.97
其他税费	142,730.75	146,257.97
合计	8,895,311.99	9,635,328.24

其他说明：

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广及会务费、咨询费等	134,289,559.77	168,438,039.76
职工薪酬	25,430,851.10	22,521,512.65

车辆运输及保险费	4,912,426.17	7,753,972.50
业务招待费	2,408,840.16	2,566,725.90
其他费用	1,563,717.95	2,246,240.96
合计	168,605,395.15	203,526,491.77

其他说明：

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,739,542.76	35,012,661.67
折旧及摊销	15,866,749.64	6,076,261.51
股份支付费用	13,524,718.05	1,875,383.37
咨询费	12,819,188.95	6,466,502.28
使用权资产摊销	2,320,315.30	2,213,304.63
办公费	1,906,255.94	1,292,803.07
业务招待费	1,501,032.68	1,283,327.53
会务费	846,703.29	1,869,145.17
差旅费	656,352.45	919,248.54
其他费用	7,014,151.89	9,996,317.19
合计	95,195,010.95	67,004,954.96

其他说明：

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费用	14,416,334.44	9,219,262.54
职工薪酬	4,471,110.73	5,568,031.93
直接材料	4,650,601.11	1,168,566.06
检查维修费	422,236.13	385,549.93
折旧及摊销	325,919.67	256,383.72
其他	890,701.51	1,371,199.85
合计	25,176,903.59	17,968,994.03

其他说明：

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,280,367.87	191,916.67
减：利息收入	1,825,593.46	3,587,054.74
未确认融资费用摊销	804,055.51	724,175.61
金融机构手续费及其他	201,533.93	146,071.01
合计	3,460,363.85	-2,524,891.45

其他说明：

49、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	2,345,096.31	2,035,984.63
个税手续费返还收入	42,783.71	350,825.98
合计	2,387,880.02	2,386,810.61

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-120,601.57	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,169,736.76	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-581,797.99
应收款项融资贴现损失	-2,315,006.59	-350,029.06
其他	2,453,018.86	2,801,132.08
合计	1,187,147.46	1,869,305.03

其他说明：

注：详见本 附注“七、（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益”。

51、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		-6,324,346.20
合计		-6,324,346.20

其他说明：

52、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	-366,219.93	-1,083,264.43
应收账款坏账损失	-9,403,029.62	-6,326,883.50
应收票据坏账损失		2,447,119.44
合计	-9,769,249.55	-4,963,028.49

其他说明：

53、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	-766,212.09	-1,242,834.64
五、固定资产减值损失		-614,298.74
十一、商誉减值损失	-1,537,561.78	-10,267,166.22
十二、合同资产减值损失	3,109,969.77	-5,258,593.81
合计	806,195.90	-17,382,893.41

其他说明：

54、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
使用权资产处置收益	-4,235,251.19	
固定资产处置收益	-9,571.44	-20,983.59
合计	-4,244,822.63	-20,983.59

55、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
无法支付的应付款	3,009,578.91	835,812.18	3,009,578.91
违约金、罚款收入	51,437.72	20,000.00	51,437.72
其他	21,153.24		21,153.24
合计	3,082,169.87	855,812.18	3,082,169.87

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：

无

56、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
对外捐赠	161,109.32	273,296.84	161,109.32
违约金支出	172,941.98		172,941.98
非流动资产报废损失	138,529.84	594,162.13	138,529.84

滞纳金	106,863.70	188,443.04	106,863.70
其他	46,147.23	6,275.28	46,147.23
合计	625,592.07	1,062,177.29	625,592.07

其他说明：

无

57、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	13,623,192.11	11,602,231.26
递延所得税费用	-5,780,968.29	1,800,379.11
合计	7,842,223.82	13,402,610.37

(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	41,701,943.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,247,013.80
子公司适用不同税率的影响	-1,130,403.91
调整以前期间所得税的影响	1,364,257.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	370,379.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,450,877.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,963,717.97
前期未确认递延所得税资产的其他可抵扣差异在本期确认递延所得税资产的影响	-207,459.00
研究开发成本加计扣除	-1,314,403.84
所得税费用	7,842,223.82

其他说明：

无

58、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
政府补助及个税返还	1,021,342.80	3,746,012.51
银行存款利息收入	1,825,593.46	3,587,054.74
收到的押金、保证金等往来款项净额		188,944.58
其他	140,660.30	214,005.04
受限的货币资金	24,539,729.29	

合计	27,527,325.85	7,736,016.87
----	---------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
支付的费用相关的现金	182,469,378.78	210,349,402.33
支付的保证金、押金净额	5,372,820.22	15,370,148.68
捐赠支出	161,109.32	273,296.84
其他	770,744.52	654,812.09
受限货币资金净流出		5,245,644.12
合计	188,774,052.84	231,893,304.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
南充 PPP 项目资金借款	4,466,000.00	4,609,200.00
合计	4,466,000.00	4,609,200.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位所支付的现金	522,536.67	
合计	522,536.67	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到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
集团内票据贴现融资收款	98,195,277.80	
收到的股利代派押金	1,000,000.00	1,000,000.00
收回长期租赁保证金	460,925.79	
非经营性借款		4,900,000.00
合并范围外关联单位往来款		15,100,771.18
合计	99,656,203.59	21,000,771.18

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 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
集团内票据贴现融资保证金	100,000,000.00	
归还关联方往来款支付的现金	25,577,832.84	
同一控制合并支付的现金	16,572,015.11	
收购少数股东股权	16,919,830.60	
归还非经营性借款	4,900,000.00	
支付使用权资产租金	1,839,308.93	4,006,043.18
本期回购辞职员工股份支付的款项	1,163,700.00	
支付的股利代派押金	1,000,000.00	1,000,000.00
支付的融资租赁设备款	253,800.00	
支付长期租赁保证金		425,285.58
限制性股票激励支付的费用		198,113.21
合计	168,226,487.48	5,629,441.97

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

59、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	33,859,719.51	50,668,364.56
加：资产减值准备	8,963,053.65	22,345,921.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,726,817.05	16,980,312.12
使用权资产折旧	2,320,315.30	2,239,808.48
无形资产摊销	8,157,070.22	1,646,487.39
长期待摊费用摊销	295,838.10	123,855.89
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）	4,244,822.63	20,983.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	138,529.84	594,162.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		6,324,346.20
财务费用（收益以“-”号填列）	5,084,423.38	916,092.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,697,431.17	-2,219,334.09
递延所得税资产减少（增加以	-4,335,436.45	592,694.74

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,445,531.84	1,207,684.37
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5,731,405.83	-10,782,914.95
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	19,589,111.08	-181,812,981.82
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	48,836,707.61	26,083,605.18
其他	13,881,147.97	1,875,383.37
经营活动产生的现金流量净额	155,887,751.05	-63,195,528.66
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	37,877,616.26	273,949,369.41
减: 现金的期初余额	273,949,369.41	379,110,156.59
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	-236,071,753.15	-105,160,787.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	75,000,000.00
其中:	
四川蓝光矿泉水有限公司	61,000,000.00
四川蓝光物流有限公司	14,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,268,717.55
其中:	
四川蓝光矿泉水有限公司	2,910,279.39
四川蓝光物流有限公司	1,358,438.16
其中:	
取得子公司支付的现金净额	70,731,282.45

其他说明:

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00

其中：	
成都华漾医疗管理有限公司	
成都高新益睡轩诊所有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	522,537.67
其中：	
成都华漾医疗管理有限公司	513,508.83
成都高新益睡轩诊所有限公司	9,028.84
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-522,536.67

其他说明：

无

(4) 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	37,877,616.26	273,949,369.41
其中：库存现金	198,669.50	140,562.50
可随时用于支付的银行存款	37,678,946.76	273,308,549.27
可随时用于支付的其他货币资金		500,257.64
三、期末现金及现金等价物余额	37,877,616.26	273,949,369.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	106,760,118.72	31,299,848.01

其他说明：

无

60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

以 2022 年 6 月 30 日为购并日实现同一控制下购并远泓矿泉水，对期初数进行重溯，对 2022 年年初所有者权益项目调整情况列示如下：

单位：元

项目	调整前	调整数	调整后
股本	625,773,564.00		625,773,564.00
资本公积	55,388,917.64	25,629,756.91	81,018,674.55
减少：库存股	25,415,100.00		25,415,100.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	121,603,543.24		121,603,543.24
未分配利润	198,226,748.24	-19,783,879.58	178,442,868.66

少数股东权益	4,060,181.05	881,029.11	4,941,210.16
所有者权益合计	979,637,854.17	6,726,906.44	986,364,760.61

对 2021 年年初所有者权益项目调整情况列示如下：

单位：元

项目	调整前	调整数	调整后
股本	616,360,564.00		616,360,564.00
资本公积	39,580,621.10	25,629,756.91	65,210,378.01
减少：库存股			
其他综合收益	337,308.70		337,308.70
专项储备			
盈余公积	117,017,368.97		117,017,368.97
未分配利润	138,754,933.58	-5,097,117.53	133,657,816.05
少数股东权益	402,725.70	5,126,678.80	5,529,404.50
所有者权益合计	912,453,522.05	25,659,318.18	938,112,840.23

61、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	106,760,118.72	保函保证金、开具银行承兑汇票保证金、专项资金、司法冻结款项
固定资产	112,920,802.12	银行借款抵押
无形资产	44,080,437.74	银行借款抵押
投资性房地产	30,078,234.21	银行借款抵押
合计	293,839,592.79	

其他说明：

无

62、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
与资产相关的政府补助	7,294,300.40	递延收益	1,080,037.22
与收益相关的政府补助	1,265,059.09	其他收益	1,265,059.09
合计	8,559,359.49		2,345,096.31

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
四川蓝光矿泉水有限公司	2022年01月18日	61,000,000.00	100.00%	购买	2022年01月18日	实际取得对被合并方控制权	91,951,487.99	6,531,935.34
四川蓝光物流有限公司	2022年01月18日	14,000,000.00	100.00%	购买	2022年01月18日	实际取得对被合并方控制权	44,926,066.89	9,833,651.13

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	四川蓝光矿泉水有限公司	四川蓝光物流有限公司
--现金	61,000,000.00	14,000,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	61,000,000.00	14,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	16,693,381.52	7,971,993.14
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	44,306,618.48	8,364,273.74

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

四川蓝光矿泉水有限公司：根据四川华坤房地产土地评估有限公司出具的《资产评估报告》（川华坤资评字[2021]第12-2号），以2021年10月31日为基准日，分别采用资产基础法和收益法对蓝光矿泉水的股东全部权益价值进行评估，最终选择收益法作为评估结论，蓝光矿泉水股东全部权益价值为6,128.99万元，经友好协商，交易双方确认蓝光矿泉水100%股权的交易价格为6,100万元。

四川蓝光物流有限公司：根据四川华坤房地产土地评估有限公司出具的《资产评估报告》（川华坤资评字[2021]第12-3号），以2021年9月30日为基准日，分别采用资产基础法和收益法对四川蓝光物流有限公司的股东全部权益价值

进行评估，最终选择收益法作为评估结论，蓝光物流股东全部权益价值为 1,477.22 万元，经友好协商，交易双方确认蓝光物流 100% 股权的交易价格为 1,400 万元。

大额商誉形成的主要原因：

四川蓝光矿泉水有限公司：以 2021 年 12 月 31 日为评估基准日，蓝光矿泉水的可辨认净资产公允价值经四川华坤房地产土地资产评估有限公司评估，并出具《资产评估报告》（川华坤资评字[2022]第 5-6 号），评估价值为 2,159.12 万元；本公司收购蓝光矿泉水属于非同一控制企业合并，收购对价为 6,100 万元，与评估基准日 2021 年 12 月 31 日的可辨认净资产公允价值的差额确认为核心商誉 39,408,824.64 元，因评估增值在合并报表环节确认递延所得税负债而减少净资产及评估减值在合并报表环节确认递延所得税资产而增加净资产，确认为非核心商誉 4,897,793.84 元。

四川蓝光物流有限公司：以 2021 年 12 月 31 日为评估基准日，蓝光物流的可辨认净资产公允价值经四川华坤房地产土地资产评估有限公司评估，并出具《资产评估报告》（川华坤资评字[2022]第 5-7 号），评估价值为 708.75 万元；本公司收购蓝光矿泉水属于非同一控制企业合并，收购对价为 1,400 万元，与评估基准日 2021 年 12 月 31 日的可辨认净资产公允价值扣减专项储备 116.81 万元的差额确认为核心商誉 8,080,591.13 元，因评估增值在合并报表环节确认递延所得税负债而减少净资产及评估减值在合并报表环节确认递延所得税资产而增加净资产，确认为非核心商誉 283,682.61 元。

其他说明：

无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	四川蓝光矿泉水有限公司		四川蓝光物流有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,910,279.39	2,910,279.39	1,358,438.16	1,358,438.16
货币资金	1,009,126.66	1,009,126.66		
应收款项				
存货	10,155,919.45	10,134,595.22		
固定资产	15,346,070.00	9,625,513.77	2,422,066.00	1,357,146.92
无形资产	16,244,324.85	2,395,029.95	350,000.00	280,188.65
预付款项	614,317.14	614,317.14	3,086,627.40	3,086,627.40
其他应收款	69,000.00	69,000.00	9,267,035.74	9,267,035.74
在建工程	242,137.87	242,137.87	89,622.64	89,622.64
递延所得税资产	65,175.75		481.01	
负债：				
借款				
应付款项	3,919,265.10	3,919,265.10		
递延所得税负债	4,962,969.60		284,163.61	
预收账款	845,974.19	845,974.19	28,127.70	28,127.70
应付职工薪酬			2,596,211.15	2,596,211.15
应交税费			349,069.62	349,069.62
其他应付款	20,234,760.71	20,234,760.71	6,512,839.16	6,512,839.16
专项储备			-1,168,133.44	-1,168,133.44
净资产	16,693,381.52	2,000,000.00	5,635,726.26	4,784,678.44
减：少数股东权益				
取得的净资产	16,693,381.52	2,000,000.00	5,635,726.26	4,784,678.44

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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
成都远泓矿泉水有限公司	51.00%	受同一最终控制方控制且该控制并非暂时性的企业合并	2022年06月30日	实际取得对被合并方控制权	2,722,589.09	-1,658,243.01	9,622,291.15	-8,665,245.52

其他说明：

(1) 公司 2022 年 6 月 6 日第十二届董事会第二十次会议、第十二届监事会第十六次会议审议通过《关于全资子公司收购成都远泓矿泉水有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，公司子公司蓝光矿泉水以人民币 1,693.32 万元向成都远泓健康管理有限公司（以下简称“远泓健康管理”）购买其持有的远泓矿泉水 51.00366% 股权、以人民币 1,626.68 万元向西藏宇泰置业有限公司（以下简称“西藏宇泰置业”）购买其持有的远泓矿泉水 48.99634% 股权。交易作价系根据中瑞国际房地产土地评估有限公司以 2022 年 4 月 30 日为评估基准日出具的远泓矿泉水股东全部权益价值《资产评估报告》（中瑞国际资评报字[2022]第 0074 号）作为参考，经双方友好协商确定。

(2) 2022 年 5 月，蓝光矿泉水（受让方）与远泓健康管理、西藏宇泰置业（转让方）签署《关于成都远泓矿泉水有限公司之股权转让协议书》，约定股权转让基准日（2022 年 4 月 30 日）至交割日为过渡期，过渡期间的收益归受让方所有，亏损由转让方承担，交割日前的或有负债均由转让方承担。蓝光矿泉水于 2022 年 6 月 30 日办理了相应的财产转让手续并取得远泓矿泉水的控制权，同时于 2022 年 7 月 15 日支付了全部股权转让款 3,320.00 万元，故 2022 年 6 月 30 日为股权交割日。为此远泓矿泉水 2022 年 5-6 月净利润-10,679.23 元、远泓矿泉水云雾仙踪 1 号和 2 号采矿权应补缴 2017 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日的采矿权出让收益 722,685.00 元均由转让方承担，其中远泓健康管理承担

361,184.89 元，西藏宇泰置业承担 346,969.40 元。蓝光矿泉水于 2022 年 9 月 30 日收到该款项 708,154.29 元并冲减长期股权投资账面余额。

(3) 蓝光矿泉水和远泓矿泉水同受黄明良、欧阳萍夫妇控制且该控制并非暂时性的，故该项合并为同一控制下企业合并。蓝光矿泉水于 2022 年 6 月 30 日办理了相应的财产转让手续并取得远泓矿泉水的控制权，故自 2022 年 6 月 30 日起将远泓矿泉水纳入合并报表范围，并调整合并财务报表的比较数据。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	成都远泓矿泉水有限公司
--现金	16,572,015.11
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	成都远泓矿泉水有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	76,865.59	612,007.70
应收款项	2,472,142.85	3,229,757.17
存货	1,378,805.92	2,807,251.58
固定资产	32,963,486.27	34,261,494.45
无形资产	456,317.98	800,401.84
预付款项	393,375.31	392,552.71
其他应收款	914,787.69	1,101,848.63
其他流动资产		510,946.29
在建工程	114,159.30	114,159.30
负债：		
借款		
应付款项	2,822,655.08	2,830,504.42
应付票据		500,000.00
合同负债	1,622,632.01	1,471,637.50
应付职工薪酬	55,902.42	458,518.25
应交税费	249,619.26	16,791.07
其他应付款	32,575,924.43	35,418,787.39

	成都远泓矿泉水有限公司	
	合并日	上期期末
其他流动负债	210,942.16	191,312.88
递延收益	1,092,354.20	1,144,713.80
净资产	139,911.35	1,798,154.36
减：少数股东权益	68,551.38	881,029.10
取得的净资产	71,359.97	917,125.26

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
成都华漾医疗管理有限公司	4,400,000.00	55.00%	协议转让	2022年08月31日	控制权转移	1,147,478.80						
成都高新益睡轩诊所有限公司	1.00	100.00%	协议转让	2022年09月30日	控制权转移	22,257.95						

其他说明：

无

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

4、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：

1、合并范围增加

公司于 2022 年投资设立而新增合并单位有：海南华神生物科技合伙企业（有限合伙）、海南华神慧德生物科技有限公司、上海华神新望医药有限公司、成都高新远大华神漾肤轻颜医疗美容诊所有限公司、成都金牛华神漾肤轻颜美容有限公司、成都华漾美容服务有限公司、四川华神饮品有限公司、四川桶一送饮品有限公司、四川桶一送龙熹贸易有限公司、重庆嘉华悦旅商业运营管理有限公司。上述公司自成立之日起，纳入合并财务报表范围。

2、合并范围减少

2022 年 6 月 21 日，本公司子公司北京星瑞宸医药科技有限公司完成注销登记手续。自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

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	
成都中医大华神药业有限责任公司	四川成都	四川成都	销售	99.95%	0.05%	投资设立
四川星华神医药有限公司	四川成都	四川成都	销售		51.00%	投资设立
海南华神生物科技合伙企业（有限合伙）	海南澄迈	海南澄迈	目前尚未开展实际业务		91.07%	投资设立
海南华神慧德生物科技有限公司	海南澄迈	海南澄迈	生产、销售		60.00%	投资设立
成都华神生物技术有限责任公司	四川成都	四川成都	生产、销售	90.00%	10.00%	投资设立
上海华神新望医药有限公司	上海松江区	上海松江区	销售		56.00%	投资设立
四川华神钢构有限责任公司	四川成都	四川成都	设计、施工	97.00%	3.00%	投资设立
成都华神艾草科技有限公司	四川成都	四川成都	生产、销售	100.00%		投资设立
海南华神发展控股集团有限公司	海南澄迈	海南澄迈	投资管理	100.00%		投资设立
海南华神健康	海南海口	海南海口	投资管理		100.00%	投资设立

产业科技有限公司						
海南华神健康管理科技有限公司	海南海口	海南海口	投资管理		100.00%	投资设立
海南美源创美医疗管理合伙企业（有限合伙）	海南海口	海南海口	目前尚未开展实际业务		100.00%	投资设立
海南华神医美科技管理有限公司	海南海口	海南海口	医疗美容		100.00%	投资设立
成都中医大华神医疗美容医院有限公司	四川成都	四川成都	医疗美容		90.00%	投资设立
海南华神海景酒店有限公司	海南海口	海南海口	康养服务		100.00%	投资设立
海南恒诚达科技有限公司	海南海口	海南海口	医疗服务		100.00%	投资设立
海南融盛弘科技有限公司	海南文昌	海南文昌	服务管理		100.00%	投资设立
四川华神饮品有限公司	四川成都	四川成都	生产、销售		100.00%	投资设立
四川桶一送饮品有限公司	四川成都	四川成都	销售		80.00%	投资设立
四川桶一送龙熹贸易有限公司	四川成都	四川成都	目前尚未开展实际业务		51.00%	投资设立
重庆嘉华悦旅商业运营管理有限公司	重庆渝中区	重庆渝中区	目前尚未开展实际业务		100.00%	投资设立
海南华神星瑞药业科技有限公司	海南澄迈	海南澄迈	销售	100.00%		投资设立
四川蓝光矿泉水有限公司	四川成都	四川成都	生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
成都远泓矿泉水有限公司	四川成都	四川成都	生产、销售		100.00%	同一控制下企业合并
四川蓝光物流有限公司	四川成都	四川成都	运输服务	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

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

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
成都远泓矿泉水有限公司	2022/6/30	51.0037%	100.00%
四川桶一送饮品有限公司	2022/12/23	100.00%	80.00%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	成都远泓矿泉水有限公司	四川桶一送饮品有限公司
购买成本/处置对价		
--现金	15,919,830.60	4.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	15,919,830.60	4.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	68,551.38	
差额		
其中：调整资本公积	15,851,279.22	4.00
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明：

(1) 公司持有蓝光矿泉水 100% 股权，远泓矿泉水系蓝光矿泉水的子公司，蓝光矿泉水购买少数股权交易中购买成本与按取得持股比例自合并日开始持续计算的子公司净资产份额的差额 15,851,279.22 元计入资本公积且均归属于母公司。

(2) 公司持有四川华神饮品有限公司 100% 股权，四川桶一送饮品有限公司系四川华神饮品有限公司的子公司，其处置少数股权交易中处置成本与按处置持股比例计算的子公司净资产份额的差额 4.00 元计入资本公积且均归属于母公司。

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	
山东凌凯药业有限公司	山东潍坊	山东潍坊	生产、销售		49.00%	权益法

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：

无

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：

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	43,154,715.40	8,969,404.43
非流动资产	37,324,281.48	36,461,394.38
资产合计	80,478,996.88	45,430,798.81
流动负债	222,323.16	19,547,686.66
非流动负债		
负债合计	222,323.16	19,547,686.66
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	80,256,673.72	25,883,112.15
按持股比例计算的净资产份额	39,325,770.12	0.00
调整事项		
--商誉	16,279,128.31	
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	55,604,898.43	0.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-1,351,938.43	-2,496,374.60
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,351,938.43	-2,496,374.60
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

无

4、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：

1、协议相关主要约定：

南充市高坪区城乡规划建设局于 2017 年 9 月通过政府采购的公开招标方式确定由中国十七冶集团有限公司（以下简称：“十七冶”）牵头的联合体作为社会资本方暨 BOT（建设—运营—移交）的 PPP 模式实施“南充市高坪区江东大道标美路建设项目”（以下简称：“PPP 项目”），并与政府授权的平台公司南充鹏来兴达投资开发有限责任公司（以下简称“鹏来兴达”）共同组建项目公司承担 PPP 项目。南充市高坪区城乡规划建设局与十七冶于 2017 年 10 月 23 日就 PPP 项目合作相关事宜签订了《南充市高坪区江东大道标美路建设项目项目合同》（以下简称“PPP 项目主合同”）。

十七冶根据《PPP 项目主合同》有关允许十七冶根据项目实际情况，引进第三方财务投资人进行股权投资的约定，四川华神钢构有限责任公司（以下简称“华神钢构”）作为 PPP 项目的财务投资人。南充市高坪区城乡规划建设局于 2017 年 11 月 20 日下发的《南充市高坪区城乡规划建设局关于江东大道标美路建设项目 SPV 公司引入财务投资人的批复》，同意华神钢构成为财务投资人。

2017 年 12 月 11 日，华神钢构与鹏来兴达、十七冶签订《股东协议书》，约定华神钢构与鹏来兴达、十七冶拟就南充市高坪区江东大道标美路建设项目共同投资设立南充十七冶江东标美建设投资管理有限公司（以下简称“项目公司”），注册资本为人民币 3,000.00 万元，华神钢构出资 2,550.00 万元，占注册资本的 85%，鹏来兴达出资 300.00 万元占注册资本的 10%，十七冶出资 150.00 万元占注册资本的 5%。项目公司在弥补亏损和提取公积金后尚有税后利润可供股东分配的，由华神钢构和十七冶分别按照 94% 和 6% 的比例进行分配，鹏来兴达不参与公司税后利润的分配。

项目公司最高权力机关为股东会，股东会决议须经代表三分之二以上表决权的股东通过，股东会会议由股东按照出资比例行使表决权，表决涉及公共利益和公共安全的，鹏来兴达具有一票否决权。股东会下设董事会，对股东负责，董事会成员为 5 人，其中鹏来兴达委派 1 人，华神钢构委派 2 人（含项目公司董事长），十七冶委派 2 人。董事会会议应当由三分之二以上的董事出席方可举行，且须有鹏来兴达方委派董事出席，董事会作出的决议经全体董事的三分之二同意后生效。

2018 年 4 月 30 日，华神钢构以应收票据借款给项目公司 2,002.99333 万元。

2019 年 PPP 项目进入运营期，华神钢构与项目公司于 2019 年 12 月 23 日签订了 PPP 项目社会资本投入补贴支付协议，对投入本金及固定收益的支付节点和金额进行了约定：（1）项目公司在收到每期政府可行性缺口补助款后的 10 个工作日内优先支付华神钢构的固定收益（认缴注册资本 2550 万元乘以 7% 计算）；（2）项目公司在收到每期政府可行性缺口补助款后的 10 个工作日内优先支付华神钢构借给项目公司的银行承兑汇票本金 2002.99333 万元及 7% 的固定收益；（3）华神钢构认缴的注册资本金 2550 万元在 10 年运营期内本金不需要返还，只需支付 7% 的固定收益，认缴的注册资本金在项目公司清算或华神钢构依法、依规退出项目公司时返还。

2、处理分析判断

首先，根据上述“1、协议相关主要约定”，华神钢构虽然在项目公司中持股比例较高，也在董事会成员中委派 2 人，但华神钢构系财务投资人的身份参与投资，华神钢构认缴注册资本 2550 万元可获取的收益基本固定，该项目虽采用 PPP 模式运作，但定价等方面均由政府主导，且在合同订立之初已基本确定，后续调整仅是在合理范围内的调整。该项目公司，按照既定的方式运营，项目公司可以受控的权利、义务与相关活动都在建立之初通过明确的合同条款或安排予以设定。同时，基于在项目公司的日常经营活动中，基于对董事会议事规则、董事会成员设置、关键经营人员选聘和决策流程，重大事项的审批程序等经营过程中关键事项的事前约定，华神钢构不能控制项目公司，也无法通过参与项目公司重大经营决策从而获得可变回报。

其次，从风险角度分析，华神钢构实际上仅承担了来源于付款方的信用风险而不是项目公司的经营风险，其交易实质更接近于华神钢构接受项目公司的权益作为质押物，向其提供资金并收取资金占用费，该项投资的实质为债权性投资。根据上述业务模式，该项目公司实际上是一个《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》所定义的“结构化主体”。项目公司都是为了运营该基础设施目的成立的特殊目的主体，不能简单地依据股权比例、董事会表决权比例等因

素判断是否构成控制、共同控制或重大影响。这类项目基础设施的控制权总是在当地政府或其代表（该 PPP 项目为政府平台公司）的手中，社会资本方只是获得一项运营权，几乎不可能是共同控制，况且根据《PPP 项目主合同》的约定，社会资本方实际是十七冶而非华神钢构。

综上，华神钢构对项目公司不具有控制权，对项目公司也不具有重大影响，因此，华神钢构对项目公司认缴注册资本 2550 万元作为“其他非流动金融资产”核算，符合《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》的规定。

5、其他

年末项目公司中本公司享有的权益在本公司账面的价值及最大损失敞口列示如下：

单位：元

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	最大损失敞口	账面余额	最大损失敞口
本金：				
其中：长期应收款	16,231,733.30	16,231,733.30	17,829,933.30	17,829,933.30
其他非流动金融资产	25,500,000.00	25,500,000.00	25,500,000.00	25,500,000.00
小计	41,731,733.30	41,731,733.30	43,329,933.30	43,329,933.30
利息：				
其他应收款	2,600,200.00	2,600,200.00	2,867,900.00	2,867,900.00
小计	2,600,200.00	2,600,200.00	2,867,900.00	2,867,900.00
合计	44,331,933.30	44,331,933.30	46,197,833.30	46,197,833.30

注：截至 2022 年 12 月 31 日，华神钢构对项目公司应于 2022 年收回的本金 171.19 万元、应收的利息（含税额）260.02 万元，共计 432.21 万元，该款项已于 2023 年 3 月 27 日全部收回。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、租赁负债等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（一）风险管理目标和政策

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

1、信用风险

截至 2022 年 12 月 31 日止，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司设置相应职能部门负责确定信用额度、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，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经降低。

2、流动风险

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	一年以内	一年以上	合计
短期借款	72,096,948.00		72,096,948.00
应付票据	102,590,137.12		102,590,137.12
应付账款	164,413,496.58		164,413,496.58
其他应付款	78,771,714.37		78,771,714.37
长期借款	18,097,529.35	81,041,500.00	99,139,029.35
租赁负债	1,246,159.09	18,252,960.60	19,499,119.69
合计	437,215,984.51	99,294,460.60	536,510,445.11

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			190,000,000.00	190,000,000.00
（六）应收款项融资			52,564,053.10	52,564,053.10
（七）其他非流动金融资产			25,500,000.00	25,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			268,064,053.10	268,064,053.10
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

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

无

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

应收款项融资：由于银行承兑汇票及应收云信款项剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

其他非流动金融资产：被投资单位目前出现亏损，但系政府主导的主体，风险较小，公司按投资成本作为公允价值进行计量。

其他权益工具投资：因被投资企业的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，且投资发生在临近资产负债表日，所以公司按投资成本作为公允价值进行计量。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

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 (万元)	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
四川华神集团股份有限公司	四川成都	从事药品及高新技术产品的研究、开发,项目投资,物业管理	7,150.00	17.73%	17.73%

本企业的母公司情况的说明

母公司企业性质：其他股份有限公司（非上市）；注册地：成都市十二桥路 37 号新 1 号华神科技大厦 A 座 5 楼；经营范围：从事药品及高新技术产品的研究、开发；项目投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；物业管理。（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）。

本企业最终控制方是自然人黄明良、欧阳萍夫妇。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（三）在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

无

4、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
四川星慧酒店管理集团有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都星宸投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都嘉煜投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都远泓健康管理有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
四川博浩达生物科技有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都锦绣城旅游开发有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
天津三五互联移动通讯有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
高新区星煜益膳坊中式快餐厅	欧阳萍持有企业
深圳星远泓科技有限公司	同一实际控制人联营企业
西藏宇泰置业有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理万久根先生系公司实际控制人黄明良先生之妹夫
黄明珍	实际控制人黄明良先生之妹妹
万久根	实际控制人黄明良先生之妹夫

其他说明：

无

5、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
四川星慧酒店管理集团有限公司	服务费	15,188.68			33,462.08
成都星宸投资有限公司	服务费	3,510.15			7,505.00
高新区星煜益膳坊中式快餐厅	服务费				16,928.00
合计		18,698.83			57,895.08

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
出售商品：			
成都嘉煜投资有限公司	销售矿泉水	61,172.74	39,842.12
四川星慧酒店管理集团有限公司	销售矿泉水	54,131.32	2,880,641.46
成都星宸投资有限公司	销售矿泉水	31,371.90	110,771.68
四川博浩达生物科技有限公司	销售矿泉水	1,801.42	
提供劳务：			
天津三五互联移动通讯有限公司	服务费	2,301.24	
合计		150,778.62	3,031,255.26

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
成都星辰投资有限公司	房屋及建筑物					643,680.00					
成都嘉煜投资有限公司	房屋及建筑物						490,650.17				
黄明珍	房屋及建筑物					213,680.00	479,535.45				
万久根	房屋及建筑物					223,953.13	661,991.45				

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都远泓健康管理有限公司	购买股权	16,572,015.11	
西藏宇泰置业有限公司	购买股权	15,919,830.60	
合计		32,491,845.71	

(7) 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	4,958,910.71	3,914,646.59

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都星辰投资有限公司	2,222.93	200.45	3,865.33	193.27
应收账款	四川星慧酒店管理集团有限公司			2,995,796.85	149,789.84
应收账款	成都锦绣城旅游开发有限公司			633.60	31.68
应收账款	成都嘉煜投资有限公司	109,613.77	5,480.69	105,871.52	5,293.58
应收账款	深圳星远泓科技有限公司	2,857.70	285.77	3,175.22	158.76
其他应收款	成都星辰投资有限公司	75,096.00	3,754.80		
其他应收款	黄明珍			61,185.60	3,059.28
其他应收款	万久根			101,158.00	5,057.90
合计		189,790.40	9,721.71	3,271,686.12	163,584.31

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	成都嘉煜投资有限公司	913,275.54	966,785.94

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	四川星慧酒店管理集团有限公司	8,180.83	
其他应付款	四川星慧酒店管理集团有限公司		34,701,500.00
合计		921,456.37	35,668,285.94

7、关联方承诺

无

8、其他

无

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	2,800,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	431,000.00
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	不适用
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	1、截至本期期末，公司发行在外的首次授予限制性股票 898.20 万股，授予价格 2.7 元/股。自相应授予的限制性股票登记完成之日起，分期解锁。第一期剩余 12 个月，解锁比例为 30%；第二期剩余 24 个月，解锁比例为 40%；第三期剩余 36 个月，解锁比例为 30%。2、截至本期期末，公司发行在外的预留授予限制性股票 280.00 万股，授予价格 2.69/股。自相应授予的限制性股票登记完成之日起，分期解锁。第一期剩余 24 个月，解锁比例为 50%；第二期剩余 36 个月，解锁比例为 50%。

其他说明：

注 1：2022 年 12 月，回购离职部分人员的首次授予限制性股票 431,000.00 股。

注 2：2022 年 9 月 14 日，公司召开第十二届董事会第二十三次会议和第十二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（修订稿）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》；2022 年 9 月 30 日，公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（修订稿）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》；2022 年 10 月 26 日，公司召开第十二届董事会第二十五次会议和第十二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予价格的议案》《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。根据授予预留部分限制性股票的议案，公司授予 57 名激励对象共 280.00 万股限制性股票，授予价格为 2.69 元/股。

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	首次授予部分：授予日的市价的 50% 预留授予部分：首次授予日市价的 50%-本期每股派息额
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,870,188.21
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,524,718.05

其他说明：

无

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

无

5、其他

无

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

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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

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
利润分配预案	经董事会决议，通过了 2022 年度利润分配预案：拟以 2022 年末总股本 628,573,564 股并扣除至本方案披露日期间已回购注销的员工股权激励限制性股份 431,000 股，即 628,142,564 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。	6,281,425.64	本预案需经股东大会批准后实施

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	6,281,425.64
-----------	--------------

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

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
无			

(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
无		

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

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
无						

其他说明：

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本、资产和负债按同类业务经营实体进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	药业分部	钢构分部	健康饮品分部	大健康分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	421,917,253.05	299,095,661.33	115,124,359.74	6,144,639.62	6,931,865.86	835,350,047.88
主营业务成本	144,987,763.05	274,011,918.82	79,273,456.21	3,749,196.97	5,393,431.17	496,628,903.88
利润总额（亏损总额）	35,815,266.66	15,199,744.43	16,667,427.59	-18,636,473.62	7,344,021.73	41,701,943.33

资产总额	1,399,920,566.05	453,429,389.02	83,264,160.14	264,751,797.42	524,307,466.47	1,677,058,446.16
负债总额	244,386,186.57	345,540,973.80	63,788,295.45	227,477,787.61	209,631,890.51	671,561,352.92

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

2021年8月16日，华神科技子公司华神钢构作为承包人与发包人成都中新悦蓉文化旅游发展有限公司（以下简称“中新悦蓉”）签订《中国会馆酒店建设工程施工合同》，华神钢构按照约定支付履约保证金 20,000,000.00 元，截至本公司财务报告报出日，中新悦蓉累计退回履约保证金 3,740,000.00 元，应收余额为 16,260,000.00 元。为保障该履约保证金的资金回收安全，中新悦蓉以其自有的坐落于金堂县会馆路 660 号 1 栋 1 单元 2 层 201 号和 1 栋 1 单元 3 层 301 号房产进行了抵押担保，其不动产权证书号分别为：川（2021）金堂县不动产权第 0025207 号、川（2021）金堂县不动产权第 0025206 号，同时在金堂县规划和自然资源局办理了不动产抵押登记。

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	3,600.00	0.00%	3,600.00	100.00%		3,600.00	0.00%	3,600.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	74,046,958.32	100.00%	3,363,211.52	4.54%	70,683,746.80	325,288,264.56	100.00%	2,144,004.17	0.66%	323,144,260.39
其中：										
风险组合	26,694,264.49	36.05%	3,363,211.52	12.60%	23,331,052.97	32,324,232.47	9.94%	2,144,004.17	6.63%	30,180,228.30
其他组合	47,352,693.83	63.95%			47,352,693.83	292,964,032.09	90.06%			292,964,032.09

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	
合计	74,050,558.32	100.00%	3,366,811.52	4.55%	70,683,746.80	325,291,864.56	100.00%	2,147,604.17	0.66%	323,144,260.39

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
成都市青羊区中医医院	3,600.00	3,600.00	100.00%	预计可回收性极小
合计	3,600.00	3,600.00		

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
其他组合	47,352,693.83		
1年以内	13,111,747.25	655,587.37	5.00%
1-2年	7,813,030.12	781,303.01	10.00%
2-3年	5,460,643.12	1,638,192.94	30.00%
3-4年	103,579.00	82,863.20	80.00%
4年以上	205,265.00	205,265.00	100.00%
合计	74,046,958.32	3,363,211.52	

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)	60,464,441.08
其中: 其他组合	47,352,693.83
其中: 风险组合	13,111,747.25
1至2年	7,813,030.12
2至3年	5,460,643.12
3年以上	312,444.00
3至4年	103,579.00
4至5年	208,865.00
合计	74,050,558.32

(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	
单项计提组合	3,600.00					3,600.00
风险组合	2,144,004.17	1,219,207.35				3,363,211.52
合计	2,147,604.17	1,219,207.35				3,366,811.52

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
无		

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

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
无					

应收账款核销说明：

无

(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
成都中医大华神药业有限责任公司	47,352,693.83	63.95%	
国药控股北京有限公司	6,964,416.88	9.40%	348,220.84
成都市医药工业有限公司	3,321,901.44	4.49%	783,886.14
山东罗盛医药有限公司	2,441,441.75	3.30%	244,144.18
西安药材贸易中心有限公司	1,698,624.00	2.29%	509,587.20
合计	61,779,077.90	83.43%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	679,875,682.80	262,543,440.04
合计	679,875,682.80	262,543,440.04

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

(3) 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
合并范围内单位款项	679,659,925.89	262,195,471.50
技术转让款	19,060,000.00	19,060,000.00
其他款项	227,270.43	366,282.68
合计	698,947,196.32	281,621,754.18

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	18,314.14		19,060,000.00	19,078,314.14
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-6,800.62			-6,800.62
2022 年 12 月 31 日余额	11,513.52		19,060,000.00	19,071,513.52

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）	679,884,196.32
1 至 2 年	3,000.00
3 年以上	19,060,000.00
5 年以上	19,060,000.00
合计	698,947,196.32

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	
单项计提组合	19,060,000.00					19,060,000.00
风险组合	18,314.14	-6,800.62				11,513.52
合计	19,078,314.14	-6,800.62				19,071,513.52

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
------	---------	------

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
无					

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
海南华神星瑞药业科技有限公司	合并范围内单位款项	195,010,000.00	1年以内	27.90%	
海南华神海景酒店有限公司	合并范围内单位款项	130,754,368.00	1年以内	18.71%	
四川华神钢构有限责任公司	合并范围内单位款项	109,981,613.44	1年以内	15.73%	
成都华神生物技术有限责任公司	合并范围内单位款项	94,482,863.31	1年以内	13.52%	
海南华神发展控股集团有限公司	合并范围内单位款项	64,780,000.00	1年以内	9.27%	
合计		595,008,844.75		85.13%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

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	383,520,762.23	45,000,000.00	338,520,762.23	272,490,000.00	45,000,000.00	227,490,000.00
合计	383,520,762.23	45,000,000.00	338,520,762.23	272,490,000.00	45,000,000.00	227,490,000.00

(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		
四川华神钢构有限责任公司	145,500,000.00				1,688,714.64	147,188,714.64	
成都中医大华神药业有限责任公司	19,990,000.00				8,574,276.96	28,564,276.96	
成都华神生物技术有限责任公司					406,130.84	406,130.84	45,000,000.00
成都华神艾草科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
海南华神发展控股集团有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
海南华神星瑞药业科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
四川蓝光矿泉水有限公司		86,000,000.00			170,183.43	86,170,183.43	
四川蓝光物流有限公司		14,000,000.00			103,705.53	14,103,705.53	
四川华神饮品有限公司					87,750.83	87,750.83	
合计	227,490,000.00	100,000,000.00			11,030,762.23	338,520,762.23	45,000,000.00

(2) 其他说明

注：其他增加系集团内股份支付以母公司股份激励子公司员工，在等待期内母公司根据子公司确认的成本费用而对应确认的长期股权投资额。

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	255,882,184.31	134,373,473.91	291,408,345.54	151,218,232.79
其他业务	2,770,626.03	1,088,937.18	3,025,557.76	1,066,050.00
合计	258,652,810.34	135,462,411.09	294,433,903.30	152,284,282.79

单位：元

与履约义务相关的信息：

商品销售合同：本公司的履约义务主要为根据客户提出的发货申请，采取公路运输的方式，将自产或外购产品运送至客户指定地点，通常的履行时间为接收客户订单后的 1-3 日内，货物到达指定地点后，客户在本公司提供的“发货单回执”上签字并加盖有效公章，或由代理人个人签字。货款支付方式分为货到付款、先款后货、信用额度内赊销，允许客户采用承兑汇票方式结算。本公司对依照合同约定由本公司直接发送给客户的约定产品负责，本公司是所销售产品的主要责任人。除因本公司发货或运输原因造成货物短少、破损、被盗等，本公司根据承运单位的返单所填写的内容向客户据实补发货物或相应扣减客户等额的应付货款，其他情况下，概不退还应收/已收的货款。本公司保证约定产品质量符合国家质量标准 and 行业、政策规定，若出现了产品质量问题，本公司积极解决并承担相应法律责任。

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。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-581,797.99
应收款项融资贴现损失	-2,118,344.06	
合计	-2,118,344.06	-581,797.99

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	-3,213,615.71	
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）	2,345,096.31	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,658,243.01	
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	2,453,018.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,595,107.64	
减：所得税影响额	257,365.29	
少数股东权益影响额	-717,744.49	
合计	2,981,743.29	--

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	4.15%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87%	0.0619	0.0609

3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无