

# 贵州百灵企业集团制药股份有限公司

## 2022 年年度报告

2023-021



【2023 年 4 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。

公司负责人姜伟、主管会计工作负责人李红星及会计机构负责人(会计主管人员)吴志宁声明：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。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中分析了公司未来发展可能面临的风险因素和应对策略情况，敬请投资者留意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	45
第五节 环境和社会责任	65
第六节 重要事项	71
第七节 股份变动及股东情况	79
第八节 优先股相关情况	86
第九节 债券相关情况	87
第十节 财务报告	88

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有公司法定代表人签字和公司盖章的 2022 年年度报告文件原件；
- 3、报告期内在公司指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露过的公司所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、贵州百灵	指	贵州百灵企业集团制药股份有限公司
正鑫药业	指	贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司，公司的全资子公司
贵阳糖尿病医院	指	贵州百灵中医糖尿病医院有限责任公司，公司的全资子公司
长沙糖尿病医院	指	百灵中医糖尿病医院（长沙）有限责任公司，公司的全资子公司
西藏金灵	指	西藏金灵医药科技开发有限公司，公司的全资子公司
云南红灵	指	云南红灵生物科技有限责任公司，公司的全资子公司
灵泉康养	指	贵州灵泉康养有限公司，公司的全资子公司
纯净水公司	指	贵州百灵企业集团纯净水有限公司，公司的全资子公司
马来西亚百灵	指	GUIZHOU BAILING (MALAYSIA) SDN. BHD.，公司的全资子公司
大健康医药	指	安顺市大健康医药产业运营有限公司，公司的控股子公司
内蒙古金灵	指	内蒙古金灵医药有限公司，公司的控股子公司
和仁堂药业	指	贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司，公司的控股子公司
中灵广惠	指	贵州中灵广惠医药健康产业发展有限公司，公司的控股子公司
生物科技肥业	指	贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司，公司的控股子公司
百灵健康	指	百灵（南京）健康管理有限公司，公司的控股子公司
昆仑百灵燃气	指	安顺中石油昆仑百灵燃气有限公司，公司的参股子公司
成都曠灵	指	成都曠灵生物医药科技有限公司，公司的参股子公司
云植药业	指	云南植物药业有限公司，公司的参股子公司
重庆海扶	指	重庆海扶医疗科技股份有限公司，公司的参股子公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《贵州百灵企业集团制药股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
贵州证监局	指	中国证券监督管理委员会贵州监管局
药监局	指	国家药品监督管理局
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范, 是药品生产和质量管理的基本准则, 适用于药品制剂

		生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
OTC	指	非处方药 (OTC, Over the Counter Drug), 是指经国家卫生行政部门规定或审定后, 不需要医师或其他医疗专业人员开写处方即可购买的药品。一般公众凭自我判断, 按照药品标签及使用说明就可自行使用。
处方药	指	必须凭执业医师或助理处方才可调配、购买和使用的药品。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	贵州百灵	股票代码	002424
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	贵州百灵企业集团制药股份有限公司		
公司的中文简称	贵州百灵		
公司的外文名称（如有）	GUIZHOU BAILING GROUP PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	GZBL		
公司的法定代表人	姜伟		
注册地址	贵州省安顺市经济技术开发区西航路 212 号		
注册地址的邮政编码	561000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	贵州省安顺市经济技术开发区西航路 212 号		
办公地址的邮政编码	561000		
公司网址	www.gzbl.com		
电子信箱	GZBLZQB@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	牛民	陈智
联系地址	贵州省安顺市经济技术开发区西航路 212 号贵州百灵集团	贵州省安顺市经济技术开发区西航路 212 号贵州百灵集团
电话	0851-33415126	0851-33415126
传真	0851-33412296	0851-33412296
电子信箱	niumin1804@126.com	chenzhibl@126.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
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91520400215650676U
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	重庆市渝北区财富大道 13 号财富中心财富园 2 号 B 幢 3 楼
签字会计师姓名	梁正勇、杨红伟

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

会计差错更正

	2022 年	2021 年		本年比上年增 减	2020 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	3,540,132,27 2.77	3,111,649,54 7.82	3,111,123,82 7.82	13.79%	3,087,888,20 1.57	3,087,888,20 1.57
归属于上市公司股东的净利润 (元)	138,197,456. 35	124,206,526. 69	118,482,584. 58	16.64%	152,375,357. 74	152,375,357. 74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	83,509,504.4 3	84,887,946.1 3	79,164,004.0 2	5.49%	76,068,232.3 8	76,068,232.3 8
经营活动产生的现金流量净额 (元)	502,152,213. 26	324,922,220. 57	324,922,220. 57	54.55%	544,409,457. 80	544,409,457. 80
基本每股收益 (元/股)	0.10	0.09	0.08	25.00%	0.11	0.11
稀释每股收益 (元/股)	0.10	0.09	0.08	25.00%	0.11	0.11
加权平均净资产收益率	3.52%	3.18%	3.08%	0.44%	3.84%	3.84%
	2022 年末	2021 年末		本年末比上年 末增减	2020 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	6,894,398,80 6.75	6,489,334,12 7.28	6,473,829,63 0.09	6.50%	7,032,834,48 0.26	7,022,631,68 2.87
归属于上市公司股东的净资产	3,994,635,63 8.86	3,941,294,69 6.11	3,874,857,75 7.38	3.09%	3,893,859,87 0.09	3,833,146,87 3.47

产(元)						
------	--	--	--	--	--	--

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

经公司管理层自查，公司控股子公司贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司存在以前年度未及时入账的销售费用 65,042,230.13 元、未及时入账的实物赠品 19,666,292.51 元、其他流动资产 7,408,668.30 元列报错误等会计差错事项，本年度公司采用追溯重述法进行了调整。

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	738,716,135.73	544,128,343.02	815,875,375.97	1,441,412,418.05
归属于上市公司股东的净利润	65,091,265.16	18,342,723.79	16,759,008.88	38,004,458.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	63,395,941.66	15,053,900.42	-18,506,207.46	23,565,869.81
经营活动产生的现金流量净额	-30,159,281.86	123,545,084.09	-884,115.29	409,650,526.32

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)	39,934,837.23	-1,391,948.77	-399,465.49	
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)	14,061,312.55	7,161,745.27	28,747,946.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		7,070,833.53	18,285,882.03	
非货币性资产交换损益			28,908,053.41	
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	8,711,364.26	59,589,358.84	31,703,151.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,498,347.36	-32,712,625.78	-16,794,139.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,845.07			
减:所得税影响额	11,542,350.37	5,796,588.98	14,076,201.30	
少数股东权益影响额(税后)	27,404.18	-5,397,806.45	68,102.25	
合计	54,687,951.92	39,318,580.56	76,307,125.36	--

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

##### 1、行业基本情况及发展阶段

公司在中国证监会上市公司行业分类中归属于“C27 医药制造业”类别。医药制造业作为我国国民经济的重要组成部分，与国计民生息息相关，是中国制造 2025 和战略性新兴产业的重点领域，也是推进健康中国建设的重要保障。2022 年是我国十四五发展规划实施的第二年，是医药行业极不平凡的一年，也是深化医药卫生体制改革的重要一年。我国医改沿着“医疗”、“医保”、“医药”持续进行着“三医联动”的深入改革，三方面相继有重要政策出台，一致性评价、集采、质量监管、准入监管、合规监管、研发监管等政策全面铺开，向纵深处推进，吹响了医药行业高质量发展的冲锋号。

国家高度重视医药行业的发展，《2022 年政府工作报告》中提出要加大中医药振兴发展支持力度，推动医药行业高质量发展。伴随国家层面产业利好政策的密集发布、产业改革围绕人民健康需求的持续深化以及全球资本市场的广泛关注及投资加持，中国医药产业仍保持较好的发展前景。同时，随着老龄化步伐的加剧，居民健康意识的不断提高，以及居民医保人均消费支出持续增长，医疗需求得到了进一步释放，医药市场逐渐扩容，市场规模仍有较大的发展空间。但受宏观环境以及新医改政策的影响，2022 年国内医药制造业收入有所承压，同时伴随着人工、原材料、能源等成本费用的持续攀升，医药企业仍面临着挑战。据国家统计局数据显示，2022 年，我国医药制造业规模以上工业企业累计营业收入 29,111.4 亿元，同比下降 1.6%，累计营业成本 16,984.6 亿元，同比增长 7.8%，累计利润总额 4,288.7 亿元，同比下降 31.8%。

国家医疗体制改革持续深化，医保控费力度不减，国家药品集中采购扩大范围，将对医药行业产生深远影响。2022 年，中成药集采从单个省市试点逐步推广到跨省联盟，从中成药推广至中药饮片。2022 年 9 月，全国中成药联合采购办公室成立，标志全国性中成药集采正式开始。首批集采涉及 16 组品种，范围覆盖 30 个省级地区。和化学药品相比，已经进行的中成药集采有所不同。从规则看，价格降幅不是唯一打分依据，需综合考虑产品质量安全、企业创新力、供应能力等多项因素，同时报价竞价规则也有所不同。从平均降幅看，中成药降幅相对温和，独家品种则降幅更低。从近期集采形势来看，未来中成药集采提速扩面，逐步实现常态化和制度化是必然趋势，这将会给中成药市场带来不确定性因

素，同时也将加速淘汰落后企业，催化产业提质升级。2022 年深化医改年度重点工作持续推进落实相关体制机制改革措施，为健康中国建设提供动力。

2022 年 3 月，国务院办公厅颁布了《“十四五”中医药发展规划》，进一步提升了中医药发展的战略高度，重点强调中医药的高质量发展。2023 年 2 月发布了《中医药振兴发展重大工程实施方案》，进一步加大“十四五”期间对中医药发展的支持力度，着力推动中医药振兴发展；多省也制定了中医药发展政策并推动落实，加大医保支付对中医药倾斜力度，中药行业迎来了历史性的发展战略机遇期。

综上所述，2022 年是医药行业变革的一年，党的二十大报告为新时期医药行业发展指明了方向，医保类政策主要为目录调整、支付改革、带量采购、平台建设；医疗类政策主要为推动分级诊疗和公立医院高质量发展，加强互联网医院建设以及中医药传承发展；医药类政策本年度基调为鼓励创新、加强监管。相关政策密集调整对行业发展生态、市场竞争格局、企业发展模式都产生了很大影响。未来医疗需求有望逐步恢复正常增长，中医药行业进入高质量发展新阶段，挑战与机遇并存。

## 2、周期性特点

医药行业与其他行业相比，关系国计民生，药品消费支出与国民经济发展水平、人民生活质量存在较强的相关性，行业周期性特征不明显。随着人口老龄化的加速、国民收入水平的提高及健康意识的增强、医疗保健重视程度加强等多重因素叠加影响，中国医药制造行业市场规模预计将持续增长，医药行业实为“内需里的刚需”。

## 3、报告期内新公布的法律法规政策对所处行业的影响

十八大以来，中医药行业的发展迎来了明显的机遇，2017 年我国首部中医药法正式生效。这是我国首次从国家法律的层面明确中医药的重要地位。近三年来，中药在疾病防治中的重要补充作用得以充分彰显，社会各界和国家层面对中医药产业的关注度和认可度均得到显著提升。国家陆续出台了多项中医药发展政策文件及指导细则，符合中医药特点的体制机制和政策体系不断完善，将更有利于中医药全面振兴发展。

2022 年 1 月，国务院印发《关于支持贵州在新时代西部大开发上闯新路的意见》（国发〔2022〕2 号），提出推进特色食品、中药材精深加工产业发展，支持将符合要求的贵州苗药等民族医药列入《中华人民共和国药典》。

2022 年 1 月，工业和信息化部、国家发展和改革委员会等九部门联合发布了《“十四五”医药工业发展规划》，提出了六项具体目标、五项重点任务、四项保障措施。

2022 年 3 月，国务院办公厅印发了《“十四五”中医药发展规划》，明确“十四五”时期中医药发展的基本原则，提出了中医药服务体系、特色人才队伍、传承创新等方面的具体发展目标以及十五项主要发展指标，部署了十方面重点任务。

2022 年 4 月，国家中医药局、国家卫生健康委等部委印发了《关于加强新时代中医药人才工作的意见》，提出加快培养集聚中医药高层次人才、夯实基层中医药人才队伍、统筹推进中医药重点领域人才队伍建设等，为中医药振兴发展提供坚强的人才支撑和智力保障。

2022 年 10 月，贵州省工业和信息化厅、贵州省卫生健康委员会等部门印发了《贵州省大健康产业“十四五”发展规划》，提出重点发展中医药民族药、延伸发展健康医药融合产业、提升中药民族药食材研发供给水平、加快“药食同源”健康产品创新突破、促进特医食品和功能性食品开发等。

2023 年 1 月，国家药监局印发了《关于进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展的若干措施》，提出全面加强中药全产业链质量管理、全过程审评审批加速、全生命周期产品服务、全球化监管合作、全方位监管科学创新，向纵深推进中国式现代化药品监管实践和具有中国特色的中药科学监管体系建设。

2023 年 2 月，国务院办公厅印发了《中医药振兴发展重大工程实施方案》，提出明确推进中医药振兴发展的基本原则，统筹部署了 8 项重点工程，着力改善中医药发展条件，发挥中医药特色优势，提升中医药防病治病能力与科研水平，推进中医药振兴发展。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素均未发生重大变化。

### 1、公司主要业务及主要产品

本公司是一家集苗药研发、生产、销售于一体的医药上市公司，独家苗药产品银丹心脑血管通软胶囊、咳速停糖浆及胶囊和非苗药产品金感胶囊、维 C 银翘片、小儿柴桂退热颗粒等都为公司主要盈利产品，上述产品在心脑血管类、咳嗽类、感冒类、小儿类药品市场中都占有一定的市场份额。同时公司积极开拓以糖宁通络为核心竞争力的苗医药一体化项目，近进一步扩大推广范围。

公司主要产品情况：

主要产品	产品功效主治
银丹心脑血管软胶囊	中医：活血化瘀、行气止痛，消食化滞。用于气滞血瘀引起的胸痹，症见胸痛，胸闷，气短，心悸等；冠心病心绞痛，高脂血症、脑动脉硬化，中风、中风后遗症见上述症状者。
维 C 银翘片	疏风解表，清热解毒。用于外感风热所致的流行性感冒，症见发热、头痛、咳嗽、口干、咽喉疼痛。
咳速停糖浆及胶囊	中医：补气养阴，润肺止咳，益胃生津。用于感冒及慢性支气管炎引起的咳嗽，咽干，咯痰，气喘。
小儿柴桂退热颗粒	发汗解表，清里退热。用于小儿外感发热，症见：发热，头身痛，流涕，口渴，咽红，溲黄，便干等。
金感胶囊	清热解毒，疏风解表。用于普通感冒、流行性感冒，外感风热证，症见发热，头痛，鼻塞，流涕，咳嗽，咽痛。
双羊喉痹通颗粒	中医：清热解毒，利咽止痛。用于急喉痹（急性咽炎）、急乳蛾（急性扁桃体炎）所致的咽喉肿痛。
泌淋清胶囊	清热解毒、利湿通淋。用于下焦湿热、热淋、白浊、尿道刺痛、小便频急、急慢性肾盂肾炎，膀胱炎、尿路感染、小腹拘急等症。
康妇灵胶囊	清热燥湿，活血化瘀，调经止带。用于湿热下注所致的带下量多，月经量少、后错，痛经。
复方一枝黄花喷雾剂	中医：清热解毒，宣散风热，清利咽喉。用于上呼吸道感染，急、慢性咽炎，口舌生疮，牙龈肿痛，口臭。
经带宁胶囊	中医：清热解毒，除湿止带，调经止痛。用于热毒瘀滞所致的经期腹痛，经血色暗，挟有血块，带下量多，阴部瘙痒灼热。
消咳颗粒	止咳化痰，平喘。用于急、慢性支气管炎引起的咳嗽、咳喘、咳痰。
糖宁通络胶囊/片	生津止渴、活血通络、清热泻火。用于气阴两虚所致的消渴病，症见口渴喜饮、多食、多尿、消瘦、气短、乏力、手足心热、视物模糊；2 型糖尿病及糖尿病性视网膜病变见上述症候者。

## 2、行业地位

公司现已是贵州省新医药产业骨干企业和全国最大的苗药研制生产企业。中国非处方药物协会公布“2022 年度中国非处方药企业及产品综合统计排名”，凭借着强劲的综合实力及出色的产品市场表现，贵州百灵入选“2022 年度中国非处方药生产企业榜”，位于综合统计排名第 13 位，同时，公司产品风寒感冒颗粒、咳速停糖浆/胶囊、黄连上清片、复方氨酚烷胺胶囊、维 C 银翘片、双羊喉痹通颗粒及小儿柴桂退热颗粒等多款产品稳居各类别产品榜前列，排名持续上升。

报告期公司明确围绕“强化公司在苗药领域的龙头地位，力争成为中成药领域具有核心竞争优势的企业”这一战略目标继续扎实进行全方位的竞争力建设，以实施“科技苗药、文化苗药、生态苗药”为抓手，通过打造规模化制造平台、全渠道营销平台、大品种创新平台、产业链整合平台，对既有的优质苗药资源提升规模和效益，同时深耕苗药的宝库，加快苗医药一体化项目（中医糖尿病医院）开发，持续加大科技投入，管理团队的建设逐步加强，营销队伍能力积极增长，药品生产、质量管理更加规范合理，成本控制工作有效推进，公司治理结构不断完善，风险管控能力和盈利能力得到加强。

## 3、行业发展趋势及公司业绩驱动因素

随着国家经济的快速发展，人民收入水平不断提高，追求高品质健康生活已经成为刚需，中医药作为中华民族的瑰宝，在常见病、多发病、慢性病及疑难杂症、重大传染病防治中的独特作用，在健康中国建设中必将发挥更大作用。在当前以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局下，在人民健康观念改变、生育政策进一步开放、老龄化社会到来的新形势下，中医药的卓越表现已经在国内外形成共识，广大人民群众对中医药服务认可度不断提升、需求日益旺盛。公司多年来深耕主业发展，形成包括中药材种植、医药制造和药品流通、医疗服务、大健康产品等一二三产业的全覆盖的完整产业链条。在政府支持中医药传承创新发展的大背景下，公司优质的产品和服务将迎来更大的市场空间和发展机遇。

报告期内，公司持续加强营销队伍建设，在深度耕耘存量市场的同时强化对增量市场的拓展，在现行药品集中采购的大背景下，通过做好市场准入工作，使公司产品价格体系相对稳定，通过促进公司现有产品的销售及加速新产品的导入，使公司生产经营规模持续稳步扩大。同时公司积极从“开源”端促进业绩增长；在内控管理方面，以公司内控管理体系和管理制度为基本要求，提高工作效率，严控各项费用，从“节流”端提升公司盈利能力。未来，公司将继续稳步推进新药研发创新工作，同时还将着力于产品结构的调整，注重市场潜力大及研发壁垒高的产品开发，确保公司业绩可持续增长，以提升公司整体的行业地位和市场竞争力。

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大改变，也未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响的情形。

#### 1、品牌优势、品种优势和产品结构优势

品牌影响力是企业的核心竞争力之一，公司经过二十余年的发展，在规模不断扩大的同时，持续加大对品牌建设的投入，以提升公司品牌市场知名度和市场影响力。经过多年的发展，公司及相关产品取得了良好的市场知名度和美誉度，公司的“百灵鸟及图”商标为中国驰名商标。

公司拥有较为完善的产品结构，一线品种银丹心脑通软胶囊，属于心脑血管类药物，近几年销售规模实现稳定增长。二线品种小儿柴桂退热颗粒、双羊喉痹通颗粒、复方一枝黄花喷雾剂、维 C 银翘片和咳速停糖浆及胶囊覆盖了感冒类药物、咳嗽类药物、儿童类药物、咽喉类药物等市场，已占有一定的市场份额；三线品种金感胶囊、风寒/风热感冒颗

粒、康妇灵胶囊、泌淋清胶囊、经带宁胶囊、消咳颗粒等产品覆盖了妇科类药物、泌尿系统类药物、咽喉类药物等市场，报告期内通过营销整合和市场开发，销售额一直处于快速增长态势，市场影响力逐步提升。

公司主要品种银丹心脑血管软胶囊、小儿柴桂退热颗粒、强力枇杷露、益母草膏、黄连上清片、牛黄解毒片、一清颗粒等 36 个品种 54 个批文入选《国家基本药物目录》（2018 年版），其中银丹心脑血管软胶囊为全国独家品种，小儿柴桂退热颗粒为新增入选品种，为全国独家规格。公司产品银丹心脑血管软胶囊、小儿柴桂退热颗粒、维 C 银翘片、泌淋清胶囊等共计 51 个品种纳入《医保目录》（2020 年版）。

目前公司产品结构合理、品种丰富，有利于分散单一产品导致的经营风险，进一步提升了公司的盈利水平和抗风险能力。随着医疗保险体制的推广及药品分类管理的规范实施，公司产品的结构优势将具有更强的适应能力。

## 2、公司知识产权情况

2022 年度，公司共计申请专利 33 件，其中发明专利 19 件，外观设计 11 件，实用新型 3 件；授权专利 12 件，外观设计 10 件，发明 2 件。截至报告期末公司有效专利数为 82 件，国内发明 58 件，外观设计 13 件，实用新型 11 件。公司生产的 17 个苗药品种全部拥有发明专利。

## 3、研发优势及科研项目情况

（1）公司一贯重视产品研发工作，将其视为推动自身发展的源动力，已建立了较为完善的技术创新体系。公司已获得国家认定企业技术中心、全国创新型企业、国家火炬计划重点高新技术企业、国家级技术创新示范企业、国家知识产权优势企业、贵州省创新型领军企业培育企业、贵州省知识产权优势企业等荣誉，同时建立了现代苗药创制技术国家地方联合工程研究中心、全国博士后科研工作站、院士工作站、贵州省民族药（中药）复方制剂工程技术研究中心、贵州西南民族药（中药）口服制剂制造技术产学研合作创新联盟、现代苗药创新技术研究院等研发平台。

通过结合科研院所、高等院校和企业“产、学、研、用”方面的资源，增强公司在药物研发方面的核心竞争力，积极探索校企合作协同创新的新模式新机制，促进自主技术创新，促进科技成果转化。以构建产业关键核心技术攻关为重点，推动实现各方资源互通、人才共育、技术共创、管理共建的全方位融合，形成产业深度统筹、良性互动、校企协同、产业升级，通过发挥科研项目成果转化优势，实现为企业科研与经营赋能，在大健康管理、

品种研发、共建中医药科技转化服务平台、康养产业等方面实现盈利能力提升和企业价值增值。

## （2）在研创新优势

公司在研新药有黄连解毒丸项目、益肾化浊颗粒项目、冰莲草含片、芍苓片、1.1 类化药替芬泰项目、糖宁通络项目等，公司在研项目覆盖众多治疗领域，项目如获得批准上市后，将丰富公司的产品结构，有利于提高公司的竞争力和持续盈利能力，对公司的战略布局起到积极作用。

在国家大力推进中医药现代化、国际化，加之人口老龄化日益加速，居民收入不断提及更加注重养生保健等多重因素推动下，中药行业具备巨大的发展潜力。公司在心脑血管、糖尿病、感冒、退热、止咳化痰、呼吸道等市场领域产品具有专有性，核心产品有较强的竞争力和广阔的市场前景。中药除了开发生产药品外，还可以在药食同源的基础开发保健品等大健康类产品，具有很大市场潜力和开发空间。

## 4、营销网络建设持续完善

强大的渠道管理和终端覆盖是公司的核心优势之一，公司已建立一支专业化的营销团队，随着多年的市场打造和沉淀，公司已完成全国 32 个省、市及自治区营销网络的覆盖，积极推进 OTC 和处方药的市场推广和学术推广工作。公司通过分析终端客户需求情况的不同，结合公司产品的特点，针对商业批发企业、各等级医院、连锁药店、单体药店、诊所和基层医疗机构、电商平台的特点，通过做好渠道细分规划，积极推进各渠道团队的建设，加大产品的学术推广及培训体系的建设，制订出适合不同市场的销售方式和激励政策，加强自建销售队伍的发展。公司专业化的营销团队对企业文化高度认同，经验丰富，队伍稳定。在我国医疗体制改革的大环境下，优秀的营销团队是公司实现销售不断增长的直接动力。同时公司近几年积极拓展贴牌产品业务发展，目前已开发品种 62 个，通过不断优化产品结构，贴牌产品已初步形成与公司品种互补格局，通过近几年的精耕细作，目前公司已与 28 家企业搭建良好的合作关系，其中包含央企、国企、民企，通过资源的互补可持续推动贴牌板块的高速增长。后续公司将进一步推动贴牌独家品种和黄金单品培育，大普药品种保质保量，优化产品结构，并协助贴牌产品在连锁、诊所、商业渠道销售，升级供应企业合作模式等为贴牌产品成为公司的新生力量、新增长点打下坚实基础。截至报告期，公司已在全国各省、市、地区建立了 3,200 余家一、二级商业，同时受两票制的影响，商业合作渠道已下沉到部分县域商业公司。公司与全国 80%以上的终端客户建立了业务关系，

全国终端客户已超过 60 万家，同时签约终端 VIP 客户 10 万余家，其中开发二级以上医院 4,500 多家，三级医院 1,600 多家；公司与全国 95%以上的连锁药房都建立了不同程度的合作，合作门店数超过 26 万家，特别是强化了全国性重点客户（NKA）连锁的战略合作，部分 NKA 连锁已建立战略合作关系。公司近年顺应国家医改政策，向下延伸至县级医院和基层医疗机构，积极拓展基层医疗市场。公司在基层医疗服务机构的开发上已突破 10 万家。同时公司积极拓展线上销售渠道，报告期公司线上销售额已达到 2,200 余万元。公司自建的营销队伍在渠道上进行了细分、强化管理和培训后，综合能力得到进一步提升，实现了良好快速的发展，促进公司产品更深和更广的覆盖，为公司今后的销售增长奠定了基础。

#### 5、产能技术优势

公司通过新建或技术升级改造已完成了二十六条生产线的 GMP 认证工作，包括片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、软胶囊剂、丸剂、酏剂、喷雾剂、煎膏剂，公司质量管理体系得到了完善和提升，能够进一步保障公司以优质产品服务市场。

公司为进一步满足产能提升的需要，近年来实施了一系列的技改和扩建项目，通过这些项目的实施，将有利于扩大公司中成药品种的生产规模。截至 2023 年 4 月扩能技改项目中药材醇提生产线已完成建设，后续项目整体完成建设后，公司前提取产能将由现阶段的 2.5 万吨/年提升至 6 万吨/年。公司将持续推进优化公司产品结构，提高公司核心竞争力，实现产品质量、主营业务收入与利润水平的提高。通过扩大规模，提高装备水平，积极参与市场竞争，生产出符合标准的高产、优质药品，对公司今后的发展和参与激烈的市场竞争具有十分重大的战略意义。

#### 6、苗医药一体化项目发展

目前公司糖宁通络已在贵州省、湖南省、云南省、内蒙古自治区和广西壮族自治区获得《医疗机构制剂注册批件》，正在积极推进解放军总医院、广东省中医院、中国中医科学院广安门医院、河北省中医药、福建中医药大学附属第二医院、武汉市中医院、山东省省立医院、宁夏回族自治区中医院、南通大学附属医院等国内知名中医三甲医院的制剂申报工作，布局现已覆盖全国 18 个省区市，有望在未来两年实现广泛覆盖。同时公司与大医生医疗股份有限公司合作开展的明医明诊互联网医院线上糖尿病诊疗的独家合作平台，将进一步扩大“糖宁通络”在全国市场的宣传、学术推广和患者应用工作等，公司苗医药一体化项目已步入快速发展阶段。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2022 年是党和国家历史上极为重要的一年。党的二十大胜利召开，描绘了全面建设社会主义现代化国家的宏伟蓝图。在党中央和国务院的坚强领导下，我国经济发展保持了平稳增长的态势，彰显了我国经济的强大韧性。报告期公司围绕“十四五”发展规划战略部署，紧盯经营目标任务，克服种种不利因素的影响，抢抓国家支持中医药振兴发展机遇，坚持发展战略和“聚焦主业、稳中求进”的工作总基调，夯实主业，提升核心盈利能力，把稳增长、调结构、塑格局、推改革、防风险有机结合，深入实施巩固协同、提质增效、创新驱动、精益管理等各项举措，有效应对挑战，全面攻坚克难，实现经营企稳回升，展现了良好的发展韧性。2022 年度公司实现营业收入 35.40 亿元，同比增长 13.79%，实现归属上市公司股东净利润 13,819.75 万元，较上年同期增长 16.64%，实现归属上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 8,350.95 万元，较上年同期增长 5.49%。

报告期公司开展的主要工作：

#### （1）夯实生产保障，全力降本增效

随着 2022 年末市场需求关系变化，公司部分药品市场需求增加。公司统筹安排，做足准备，严控药品生产环节，开足马力，全力以赴保障市场供应。同时以“精益生产，提质增效”为指导思想贯穿于生产和管理全过程，通过优化流程，提升科技、装备和工艺水平，进一步提高产品质量，压缩成本，增强产品市场竞争力。

#### （2）推进重点项目工作，持续增强发展推动力

公司 2020 年开始建设的扩能技改项目（前提取三车间及配套工程项目），建成后将近一步增加公司的前提取产能，补足公司生产环节的瓶颈，确保公司实现高起点、高标准、高效率的提取工艺技术，进一步提高公司核心竞争力，该项目已在 2021 年底释放部分产能，截至 2023 年 4 月扩能技改项目中药材醇提生产线已完成建设，后续项目整体完成建设后，公司前提取产能将由现阶段的 2.5 万吨/年提升至 6 万吨/年。同时公司也在对其他生产线持续改进和提升生产效率，对标国内外先进生产工艺水平，加快引进和换代新一代智能化、自动化生产线系统，以适应和满足公司产品开发和业务创新战略需要。

#### （3）积极加快产品研发，推进技术创新

公司一贯重视产品研发工作，将其视为推动自身发展的源动力，已建立了较为完善的技术创新体系，报告期公司持续加大研发投入，积极推进各研发项目进展。

目前公司糖宁通络已在贵州省、湖南省、云南省、内蒙古自治区和广西壮族自治区获得《医疗机构制剂注册批件》，正在积极推进解放军总医院、广东省中医院、中国中医科学院广安门医院、河北省中医药、福建中医药大学附属第二医院、武汉市中医院、山东省省立医院、宁夏回族自治区中医院、南通大学附属医院等国内知名医院的制剂申报工作，布局现已覆盖全国 18 个省区市。

#### （4）营销管理工作

公司围绕年度经营目标，不断夯实基础工作，加强与经销商深度合作，积极开展各项营销工作，在经营理念、品牌宣传、动销模式、激励机制等方面展开了一系列的调整，实现了业绩收入逆势增长、渠道整合成效显著、品牌实力不断增强、学术赋能公益助力、贴牌业务发力崭露头角、开源节流降本增效、团队激励效益提升。

#### （5）优化业务流程，提升管理效能

报告期内，公司围绕战略发展目标，持续推进公司发展战略；建立数据化管理体系，强化总部管控，完善各板块核算体系建设；推行部门职责和业务流程优化；推进薪酬体系优化、分线开展培训体系优化，搭建内部晋升通道，建立健全学习成长体系。树立市场化经营理念，加快从成本中心向利润中心的转变。加强项目管理，坚持问题导向，形成问题项目化、项目目标化，目标节点化，节点责任化的工作落地机制。

## 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	3,540,132,272.77	100%	3,111,123,827.82	100%	13.79%
分行业					
工业	2,291,107,452.22	64.72%	2,862,953,814.30	92.02%	-19.97%
商业	1,164,874,944.53	32.90%	162,383,646.86	5.22%	617.36%
医疗机构	51,783,863.46	1.46%	57,388,743.31	1.84%	-9.77%
其他	32,366,012.56	0.91%	28,397,623.35	0.91%	13.97%
分产品					
中成药	3,377,764,029.2	95.41%	3,021,841,506.2	97.13%	11.78%

	9		6		
中药材	2,455,834.92	0.07%	3,495,954.90	0.11%	-29.75%
西药	78,044,680.89	2.20%		0.00%	
医疗服务	48,910,213.87	1.38%	57,388,743.31	1.84%	-14.77%
其他	32,957,513.80	0.93%	28,397,623.35	0.91%	16.06%
分地区					
东北片区	210,373,776.05	5.94%	146,849,196.37	4.72%	43.26%
华北片区	774,863,935.23	21.89%	712,827,738.87	22.91%	8.70%
华东片区	574,658,079.00	16.23%	497,767,606.05	16.00%	15.45%
华南片区	460,547,126.01	13.01%	370,889,217.53	11.92%	24.17%
西北片区	452,210,399.19	12.77%	327,795,226.26	10.54%	37.96%
西南片区	760,923,064.55	21.49%	780,372,151.76	25.08%	-2.49%
中南片区	306,555,892.74	8.66%	274,622,690.98	8.83%	11.63%
分销售模式					
商品（在某一时点确认收入）	3,534,421,062.35	99.84%	3,101,962,556.71	99.71%	13.94%
服务（在某一时段内提供）	5,711,210.42	0.16%	9,161,271.11	0.29%	

(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						
工业	2,291,107,452.22	568,386,361.07	75.19%	-19.97%	-46.19%	19.15%
商业	1,164,874,944.53	769,784,615.17	33.92%	617.36%	651.10%	-8.05%
分产品						
中成药	3,377,764,029.29	1,338,170,976.24	60.38%	11.78%	15.71%	-2.18%
分地区						
华北片区	774,863,935.23	323,738,152.14	58.22%	8.70%	15.46%	-4.03%
华东片区	574,658,079.00	229,863,231.60	60.00%	75.31%	79.37%	-1.49%
华南片区	460,547,126.01	179,429,160.29	61.04%	24.17%	23.75%	0.22%
西北片区	452,210,399.19	185,406,263.67	59.00%	-9.15%	-4.72%	-3.13%
西南片区	760,923,064.55	288,313,749.16	62.11%	-2.56%	-15.05%	9.85%
分销售模式						
在某一时点确认收入	3,534,421,062.35	1,408,597,186.80	60.15%	13.61%	12.71%	0.53%

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
工业	销售量	元	1,294,744,238.72	1,056,229,105.89	22.58%
	生产量	元	1,206,416,664.52	1,216,220,219.67	-0.81%
	库存量	元	307,862,996.50	396,190,570.70	-22.29%
商业	销售量	元	121,151,915.53	102,832,111.38	17.82%
	生产量	元	146,698,387.78	87,926,315.94	66.84%
	库存量	元	42,332,460.96	16,785,988.71	152.19%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

商业库存量变动原因主要是贴牌产品生产量增加、销售不及预期，致使库存商品增加。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明	本期及累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
《战略保供协议》 咳速停糖浆	九州通医药集团股份有限公司	50,000	2,487.9	2,487.9	47,512.1	是		2,201.68	2434.90

已签订的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

行业分类

行业分类

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	
工业	主营业务成本	568,386,361.07	40.26%	1,065,310,452.70	84.38%	-46.65%
商业	主营业务成本	769,784,615.17	54.52%	102,487,704.41	8.12%	651.10%

医疗机构	主营业务成本	48,786,396.95	3.46%	60,415,536.79	4.79%	-19.25%
其他	主营业务成本	24,965,923.23	1.77%	34,288,179.08	2.72%	-27.19%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

2022年7月26日公司与陈源女士签订《股东出资协议》，公司与陈源女士共同投资设立控股子公司“百灵（南京）健康管理有限公司”（以下简称：“百灵健康”），百灵健康注册资本为500万元，其中公司出资400万元，持股比例为80%，陈源女士出资100万元，持股比例为20%。百灵健康为公司控股子公司。

**(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）	1,319,298,520.68
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.00%
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	客户一	739,178,262.83	20.88%
2	客户二	323,905,361.12	9.15%
3	客户三	135,512,066.94	3.83%
4	客户四	61,611,584.05	1.74%
5	客户五	59,091,245.74	1.67%
合计	—	1,319,298,520.68	37.27%

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）	881,691,288.19
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	56.02%
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	供应商一	307,046,726.71	34.82%
2	供应商二	57,268,017.26	6.50%

3	供应商三	45,438,918.37	5.15%
4	供应商四	42,497,140.39	4.82%
5	供应商五	41,698,993.64	4.73%
合计	—	493,949,796.36	56.02%

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	1,530,376,217.51	1,288,677,981.85	18.76%	无重大变化
管理费用	216,675,679.25	192,077,384.84	12.81%	无重大变化
财务费用	99,701,762.15	113,327,425.39	-12.02%	无重大变化
研发费用	22,403,896.19	30,425,444.98	-26.36%	无重大变化

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
糖宁通络的研发	糖宁通络全国医疗机构制剂申报的布局，符合目前国家中医药发展的政策鼓励方向，符合国家药品监督管理局“中医药理论、人用经验和临床试验”相结合的中药注册审评证据体系。科学、客观、公平地收集糖宁通络片对糖尿病及并发症疗效的确证证据。	（1）全国医疗机构制剂注册申报情况：完成了云南省糖宁通络片的注册，获得了注册批件；启动了广东省、河北省、湖北省、福建省等地医疗机构制剂的申报及准备工作；新增合作研究的区域：北京市、重庆市、山东省、浙江省、宁夏回族自治区，现在一共有 18 个省市自治区合作开发糖宁通络胶囊/片。 （2）临床试验研究情况：自获得国家中医药管理局中医科技项目立项以来在全国范围内开展糖前及糖网的临床研究，本项目以厦门大学附属第一医院牵头“以安慰剂为对照，评价糖宁通络片治疗初治 2 型糖尿病人群有效性和安全性的随机、双盲、多中心临床研究”，已完成入组 133 例；目前临床试验正在进	通过临床研究证明糖宁通络片能否阻断糖耐量异常患者发展成为 2 型糖尿病患者或者延缓发展进度； 二、通过临床试验证明糖宁通络片对糖尿病视网膜病变的有效性和安全性。三、通过全国各省区市落地医院注册的推进，验证糖宁通络片对真实世界疗效的反应。	目前全球对糖尿病并发症尚无有效的治疗手段和药物，通过一些的临床试验证明糖宁通络片对尚处于临床空白的糖尿病并发症有效和安全，将具有划时代的意义。

		行中；成都中医药大学附属银海眼科医院牵头全国多中心“糖宁通络片治疗非增生型糖尿病视网膜病变临床试验”，已完成入组 207 例，目前临床试验正在进行中，已完成全部病例的入组。		
黄连解毒丸	“黄连解毒丸”为国内首个获批临床批件的证候类新药，该项目的开展在探索证候类新药研发思路和方法的同时，也将为中国证候类药物的研发建立“标杆”，也丰富了贵州百灵产品管线。	已完成 2 期临床试验研究，正式开始开展 3 期临床试验。	完成黄连解毒丸的 3 期临床研究，明确黄连解毒丸的临床治疗特点，验证诊断标准及证候评价量表、确定有效剂量、给药方案和疗程等指标，获批上市。	黄连解毒丸也可以称之为“全科中药”，如果按目前医院内分科现状，无论是内科、外科、内分泌科、肾科等病人，只要是上火（仅为实火）的病人，均可服用。因此，黄连解毒丸的用药前景非常广泛，可成为公司的重点 OTC 产品之一。
益肾化浊颗粒	源于张大宁国医大师验方，在临床对慢性肾病尚无确切有效的治疗方法的情况下，以规范化、标准化的研发路径开发一种治疗慢性肾炎的安全有效的中药制剂，丰富公司的产品管线。	完成 2a 期临床研究，正式在天津中医药大学第一附属医院为组长单位开始开展 2b 期临床试验，对原发性膜性肾病进行探索性试验。	完善质量标准及工艺验证、稳定性系统考察等相关药学研究，完成 2、3 期临床研究，确定有效剂量、给药方案和疗程等指标，获批上市。	慢性肾炎在我国发病率较高，是引起慢性肾功能衰竭的首要病因。西医对慢性肾炎后期一长段过程中，缺乏有效的药物和方法。中医在本病的治疗方面具有一定优势及特色，将带来新的业绩增长点。
冰莲草含片	源于河南省中医院医疗机构制剂验方，以规范化、标准化的研发路径开发一种具有临床价值及证候特点的用于胃火上蒸牙宣口疮的中药制剂，丰富公司的产品管线。	完成 2 期临床试验，已开始开展 3 期临床研究。	完善质量标准及工艺验证、稳定性系统考察等相关药学研究，完成 2、3 期临床研究，确定有效剂量、给药方案和疗程等指标，获批上市。	本处方颇具特色，专病专治，本品拟用于治疗口腔溃疡和慢性牙龈炎（胃火上蒸证），口腔溃疡和牙龈炎是口腔疾病中最为常见的，涉及的人群广，世界各地、各种族、各年龄段的人都可以发生。本品的成功开发，将丰富公司的产品族群，打造新的业绩增长点。
芍苓片	源于广东省中医院禩国维国医大师多年临床使用的验方，填补临床空白。开发一种治疗银屑病的 safely 有效的中药制剂，为以血瘀核心为病机的银屑病患者提供临床用药。	2 期临床研究进行中	完成 2、3 期临床研究，确定有效剂量、给药方案和疗程等指标，获批上市。	丰富公司产品管线，新增在皮肤病药物上的产品布局，打造新的业绩增长点
替芬泰片	深挖民族医药资源，开发并验证创新药物的研发路径“替芬泰”是在苗药材马蹄	按要求完成联合用药的非临床试验，准备提交 2 期临床方案。	与 CDE 沟通确定 2 期临床方案，确定有效剂量、给药方案和疗程等指标。获批上	“替芬泰”（原名 Y101）是以马蹄金素为先导化合物合成的二肽化合物，它与目

	金中发现的具有新型化学骨架类型的全新抗 HBV 化合物，也是贵州省申报的首个化药 1.1 类新药。		市。	前治疗乙肝常用核苷类和干扰素等药物的化学骨架完全不同，国内外未见同类产品，是首次合成的全新化学骨架类型的抗 HBV 化合物。该项目的开展有利于丰富公司的产品管线，新增在抗病毒药物上的产品布局，打造新的业绩增长点。
--	---	--	----	--

## 公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	346	337	2.67%
研发人员数量占比	6.42%	5.50%	0.92%
研发人员学历结构			
本科	338	331	2.11%
硕士	8	7	14.29%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	221	219	0.91%
30~40 岁	84	81	3.70%
40 岁以上	41	37	10.81%

## 公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	29,137,227.69	40,413,910.93	-27.90%
研发投入占营业收入比例	0.82%	1.30%	-0.48%
研发投入资本化的金额（元）	6,733,331.50	9,988,465.95	-32.59%
资本化研发投入占研发投入的比例	23.11%	24.72%	-1.61%

## 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	3,475,061,203.50	2,906,157,288.92	19.58%
经营活动现金流出小计	2,972,908,990.24	2,581,235,068.35	15.17%
经营活动产生的现金流量净额	502,152,213.26	324,922,220.57	54.55%

投资活动现金流入小计	203,091,511.43	1,178,852,081.51	-82.77%
投资活动现金流出小计	182,652,156.48	1,136,266,983.38	-83.93%
投资活动产生的现金流量净额	20,439,354.95	42,585,098.13	-52.00%
筹资活动现金流入小计	1,481,200,000.00	1,635,600,000.00	-9.44%
筹资活动现金流出小计	1,796,478,887.27	2,401,994,432.19	-25.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-315,278,887.27	-766,394,432.19	
现金及现金等价物净增加额	207,312,692.03	-398,887,133.36	

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、经营活动产生的现金流量净额较上期增加主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少主要系收到资金往来款减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加主要系融资规模下降幅度低于上期且上期存在回购库存股情况。

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

- 1、影响公司经营净利润，但是实际并未产生现金流出的成本费用支出项目，包括资产减值准备、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销等，报告期内发生金额为 230,080,485.60 元；
- 2、影响公司经营净利润，但是实际并未收到或支出现金，其损失或收益是按照《企业会计准则》的要求进行计量和确认的金额，在报告期内公司确认此类公允价值计量产生的收益和投资收益等的确认金额为 38,729,071.4 元；
- 3、影响公司经营净利润，同时收到或支出的现金，如财务费用等不属于与经营活动有关的现金，而是作为筹资活动项目产生的现金流入或流出，本报告期公司发生财务费用支出金额为 94,827,722.36 元；
- 4、公司处理固定资产等长期资产时，影响公司经营净利润，但是处置过程中产生的现金流是作为投资活动相关的现金流入或流出，本报告期内公司资产处置损失金额为 403,441.34 元；
- 5、公司的收入成本费用，存货增减变动不一定影响现金的收支，而是按照《企业会计准则》的相关规定，以权责发生制确认，因而实际经营过程中并会产生应收、应付项目，本报告期内的发生金额合计影响经营活动产生的现金金额为 92,057,444.12 元。

## 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	605,022,761.98	8.78%	465,625,063.55	7.19%	1.59%	无重大变化
应收账款	1,534,084,461.23	22.25%	1,573,975,166.17	24.31%	-2.06%	无重大变化
存货	804,826,437.54	11.67%	825,127,565.36	12.75%	-1.08%	无重大变化
投资性房地产	25,213,565.48	0.37%	27,874,600.16	0.43%	-0.06%	无重大变化
长期股权投资	1,080,521,417.43	15.67%	1,114,023,667.70	17.21%	-1.54%	无重大变化
固定资产	813,845,213.51	11.80%	803,453,023.88	12.41%	-0.61%	无重大变化
在建工程	182,446,516.67	2.65%	77,916,394.96	1.20%	1.45%	无重大变化
使用权资产	60,893,127.10	0.88%	73,183,543.95	1.13%	-0.25%	无重大变化
短期借款	1,480,587,764.17	21.48%	1,447,599,971.11	22.36%	-0.88%	无重大变化
合同负债	155,913,095.62	2.26%	46,173,832.56	0.71%	1.55%	无重大变化
租赁负债	47,278,937.56	0.69%	57,655,696.29	0.89%	-0.20%	无重大变化

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	359,196,600.00	9,637,138.56					-2,149,538.56	366,684,200.00
金融资产小计	359,196,600.00	9,637,138.56					-2,149,538.56	366,684,200.00
上述合计	359,196,600.00	9,637,138.56					-2,149,538.56	366,684,200.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动系本期收到基金公司的分红，根据协议约定，收入分配执行先本金后收益原则，本期其他变动金额为本期冲减本金金额。

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	受限原因
货币资金	78,267,059.20	银行存款期末数中包含定期存款 47,000,000.00 元，其他货币资金期末数中包含银行承兑汇票保证金等 30,311,617.54 元和应计利息 955,441 元，对于这些用途受到限制的款项，公司在编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。
应收账款	170,617,706.44	为借款提供质押
长期股权投资	653,072,669.09	为借款提供质押
投资性房地产	25,213,565.48	为借款提供抵押
固定资产	324,293,053.96	为借款和售后回租融资提供抵押
无形资产	93,946,699.24	为借款提供抵押
在建工程	79,659,627.26	为借款提供抵押
合 计	1,425,070,380.67	

## 七、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
扩能技改	自建	是	医药制造	125,597,67	284,363,97	自筹资金	60.08%			不适用	2020年03	2020年3

项目工程 (提取三车间)			业	8.57	4.96						月03日	月3日在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn披露的《关于投资建设前提取三车间及配套工程项目的公告》
合计	--	--	--	125,597,678.57	284,363,974.96	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2010年	首次公	138,790	57.85	150,785		108,126	77.91%	611.01	截至本	611.01

	开募股	.46		.52		.02			报告期末剩余尚未使用的募集资金存放在公司银行募集资金专户	
合计	--	138,790.46	57.85	150,785.52	0	108,126.02	77.91%	611.01	--	611.01

募集资金总体使用情况说明

实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）629号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商宏源证券股份有限公司（现已更名为：申万宏源证券承销保荐有限责任公司，以下简称宏源证券公司）采用网下询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票3,700万股，发行价为每股人民币40.00元，共计募集资金1,480,000,000.00元。坐扣承销和保荐费用86,062,445.00元后的募集资金为1,393,937,555.00元，已由主承销商宏源证券公司于2010年5月27日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用12,910,259.59元后，公司本次募集资金净额为1,381,027,295.41元。上述募集资金到位情况业经天健正信会计师事务所有限公司验证，并由其出具《验资报告》（天健正信审（2010）综字第030028号）。

根据《财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》（财会〔2010〕25号）的规定，已计入发行费用的广告费、路演费、上市酒会费等费用6,877,257.59元应当计入2010年的损益，由此经调整后增加募集资金净额人民币6,877,257.59元，实际募集资金净额为人民币1,387,904,553.00元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 天台山药业GMP生产线建设项目	是	22,000	38,037.57		38,014.07	99.94%	2013年12月31日		不适用	否
2. GAP种植基地建设项目	是	4,859.78	2,000		1,944.45	97.22%	2015年06月30日	48.63	否	否
3. 技术中心建设项目	是	4,984.63	1,711.41		1,711.41	100.00%	2013年12月31日		不适用	否
4. 营销网络建设项目	是	3,230.7	8,608.11		8,608.11	100.00%	2013年12月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	35,075.11	50,357.09		50,278.04	--	--	48.63	--	--

超募资金投向										
1. 收购贵州世禧制药有限公司股权及增资	是	5,970	5,970		5,970	100.00%	2011年05月31日			否
2. 贵州百灵虎耳草GAP种植基地	是	6,064.26	3,000		2,997.05	100.00%	2015年09月30日	113.99		否
3. 中药饮片生产线及仓库建设工程	是	39,503.87	13,082.89		12,966.13	99.11%	2016年08月31日			否
4. 软胶囊50亿粒生产线扩建项目	是	13,190.69	6,655.03	3.56	6,612.97	99.37%	2017年09月20日	79,625.32		否
5. 贵州百灵企业集团北京营销中心	是	6,157.58	6,157.58		6,157.58	100.00%	2011年04月30日	-266.03		否
6. 收购贵州和仁堂药业有限公司（以下简称和仁堂）股权	否	4,000	4,000		4,000	100.00%	2011年06月30日	2,027.27		否
7. 收购和仁堂少数股东股权	否	3,400	3,400		3,400	100.00%	2012年12月31日			否
8. 收购贵州正鑫药业有限公司（以下简称正鑫药业）股权及增资	否	4,100	4,100		4,100	100.00%	2011年10月31日	3,309.84		否
9. 收购贵州金圣方药业有限公司（以下简称生	否	1,000	1,000		1,000	100.00%	2012年11月30日	124.92		否

物肥业公司)及增资										
10. 糖尿病专科医院 (以下简称糖尿病医院)	是	2,648	2,648		2,600	99.19%	2015年02月14日	- 1,685.15		否
11. 40T 燃气锅炉站项目	否	1,170	1,170		1,177.48	100.00%	2017年11月20日		不适用	否
12. 提取一车间改扩建项目	是	4,183.72	2,400.56		2,367.12	98.61%	2017年09月30日		不适用	否
13. 13 号楼建设工程项目	是	11,114.71	10,111.22	1.11	10,007.32	98.97%	2017年06月19日		不适用	否
14. 颗粒制剂车间改造项目	是	13,209.55	9,092.55	53.18	8,906.69	97.96%	2019年08月26日	2,643.64		否
15. 糖尿病医院扩建项目	是	4,985	1,334.68		1,334.68	100.00%	2019年03月31日			否
16. 永久补充流动资金	是	7,819	26,910.46		26,910.46	100.00%	2020年11月23日			
超募资金投向小计	--	128,516.38	101,032.97	57.85	100,507.48	--	--	85,893.8	--	--
合计	--	163,591.49	151,390.06	57.85	150,785.52	--	--	85,942.43	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因 (含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>1、GAP 种植基地建设项目预计 2022 年税后收益 529.00 万元，该项目 2022 年度实现税后收益 48.63 万元，贵州百灵虎耳草 GAP 种植基地项目预计 2022 年税后收益 473.48 万元，该项目 2022 年度实现税后收益 113.99 万元，由于两项目尚达不到全面推广条件，种植规模小等原因，本年度未能达到预期收益。</p> <p>2、公司可行性研究报告软胶囊 50 亿粒生产线扩建项目预计 2022 年税后收益为 79,625.32 万元，已于 2017 年 9 月 29 日分期建设完成 30 亿粒生产线，该项目 2022 年度实现税后收益 5,553.84 万元。由于项目仅分期建设完成 30 亿粒生产线，本年度未能达到预期收益。</p> <p>3、贵州百灵企业集团北京营销中心的房屋未用于出租，本期实现的税后收益为-266.03 万元。</p> <p>4、收购和仁堂少数股东权益产生的效益与“收购贵州和仁堂药业有限公司股权”项目合并考虑；公司可行性研究报告收购和仁堂预计 2022 年税后收益为 7,220.92 万元，该项目 2022 年度实现税后收益 2,027.27 万元。由于 2022 年部分月份停产的影响，本年度未能达到预期收益。</p> <p>5、公司可行性研究报告未计算收购正鑫药业预计 2022 年税后收益，该项目 2022 年度实现税后收益 3,309.84 万元。</p> <p>6、公司可行性研究报告收购生物肥业公司预计 2022 年税后收益为 539.38 万元，该项目 2022 年度实现税后收益 124.92 万元。生物肥业公司未达到预期的税后收益，主要系生物肥业公司的产品所用的主要原料为本公司的药渣，由于受烟叶种植规模控制，销售量下降，未达到预期的经济效益，但生物肥业公司作为本公司绿色再生资源循环效应的生态链，每年可为公司节约药渣处理费用约 400.00 万元。</p> <p>7、公司可行性研究报告未计算建设糖尿病医院 2022 年度预计收益，该项目 2022 年度实现税后收益-1,685.15 万元。糖尿病医院大额亏损，主要系糖尿病医院固定成本较高，但其受医保控费等因素影响，收入较低；糖尿病医院投资设立目的是基于糖宁通络产品的市场发展，但该产品目前为院内处方制剂，不能规模</p>									

	<p>化推广，故而影响医院整体效益。</p> <p>8、颗粒制剂车间改造项目已于 2020 年度进入试运营期，本期实现的税后收益为 2,643.64 万元。</p> <p>9、糖尿病医院扩建项目已于 2020 年进行变更，将项目剩余募集资金用于永久补充流动资金。</p> <p>10、技术中心项目无法单独核算效益 公司拟通过技术中心建设项目，完善企业创新能力建设，广泛利用外部资源，引进外部智力和技术成果，与国内高水平的科研单位或个人进行项目合作，解决在实际科研活动中遇到的问题，实现国家级技术中心的科学化、实体化、实用化。该项目主要为公司的产品研发、药物规范化、民族药物系统发展建设提供服务，故无法单独核算其效益。</p> <p>11、营销网络建设项目无法单独核算效益 公司建设营销网络的主要目的是为了建设覆盖全国各地的扁平化、更加贴近销售终端的流通渠道，承载公司分散在全国各地的 OTC 销售队伍和处方药销售队伍；同时建立能够掌握市场前沿信息的营销数据库，形成营销信息的快速、高效沟通、交流、反馈机制，使公司营销网络更为网格化和立体化，提升公司营销能力，增强公司的竞争能力，进一步塑造公司和产品的品牌形象。该项目主要为公司产品的营销推广提供平台，故无法单独核算其效益。</p> <p>12、天台山药业 GMP 生产线建设项目和收购贵州世禧制药有限公司股权及增资无法单独核算收益。 公司于 2014 年 6 月 3 日、2016 年 6 月 30 日分别吸收合并了全资子公司贵州百灵企业集团天台山药业有限公司、贵州百灵企业集团世禧制药有限公司，募投项目“天台山药业 GMP 生产线建设项目”和“收购贵州世禧制药有限公司股权及增资”的实施主体、地点、方式等发生变动，公司吸收合并上述两家子公司时，原有的生产线、生产人员、专利、药品批件等转入公司，上述两家子公司的品种和公司的其他品种共同使用前处理车间、生产车间、包装线、厂房、管理人员、营销人员等。“天台山药业 GMP 生产线建设项目”从 2016 年开始无法再单独核算收益及现金流量；“收购贵州世禧制药有限公司股权及增资”项目 2016 年 1-6 月税后净收益为 1,308.82 万元，2016 年 7 月 1 日后并入公司。由于将上述两个募投项目的收益从公司总收益中区分出来存在较大困难和不准确性，因此公司无法单独核算上述项目的收益，上述两个项目的收益包括在公司的总收益中。</p> <p>13、中药饮片生产线及仓库建设工程无法单独核算收益 中药饮片生产线及仓库建设工程目前主要已完成仓库建设，由于仓库主要用于存放原材料、包装物、产成品等物资，无法为公司带来独立收益及现金流量，因此无法单独核算收益。</p> <p>14、40T 燃气锅炉站项目无法单独核算收益 40T 燃气锅炉站项目目前已完成建设，由于燃气锅炉站为多条生产线输送蒸汽，无法为公司带来独立的收益及现金流量，因此无法核算收益。</p> <p>15、提取一车间改扩建项目无法单独核算收益 提取一车间改扩建项目目前已完成建设，由于该车间可生产 8 个品种的药品：咳速停糖浆、复方桔梗麻黄碱、感清糖浆、咳立停糖浆、强力枇杷露、养血当归糖浆、复方一枝黄花喷雾剂、益母草膏，无法单独区分各产品产生的收益，无法为公司带来独立的收益及现金流量，因此无法核算收益。</p> <p>16、13 号楼建设工程项目无法单独核算收益 13 号楼建设工程项目目前已完成建设，由于 13 号楼涉及片剂、胶囊剂多个产品的生产，无法为公司带来独立的收益及现金流量，因此无法核算收益。</p> <p>17、永久补充流动资金项目无法单独核算收益 永久性补充的流动资金将用于与公司主营业务相关的生产经营活动，将提高募集资金的使用效率，提升公司整体经营效益，助力实现公司未来发展规划。无法为公司带来独立的收益及现金流量，因此无法核算收益。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>适用</p> <p>1、提取一车间改扩建项目 2017 年 6 月 30 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过《关于使用部分超募资金投资建设提取一车间改扩建项目的议案》，公司拟使用超募资金建设提取一车间改扩建项目，预计总投资 4,183.72 万元，项目建设周期四个月，该工程项目已于 2017 年 9 月 30 日完工。2020 年 10 月 27 日，公司 2020 年第五届董事会第六次会议决议通过《关于变更部分募投项目及部分募投项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，将该项目预计总投资减去已使用资金和尚未支付金额后的募集资金净额 1,783.16 万元全部永久补充公司流动资金。截至 2022 年 12 月 31 日，该项目累计已使用募集资金 2,367.12 万元，尚未支付金额 33.44 万元。</p> <p>2、13 号楼建设工程项目 2016 年 1 月 12 日，公司第三届董事会第二十八次会议决议通过《关于使用部分超募资金投资建设 13 号楼建</p>

	<p>设工程项目的议案》，公司拟使用超募资金投资建设 13 号楼工程项目，预计总投资 11,114.71 万元，项目建设周期九个月。该工程项目已于 2017 年 6 月 19 日完工并取得《药品 GMP》证书。2020 年 10 月 27 日，公司 2020 年第五届董事会第六次会议决议通过《关于变更部分募投项目及部分募投项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，将该项目预计总投资减去已使用资金和尚未支付金额后的募集资金净额 1,003.49 万元全部永久补充公司流动资金。2022 年度支付金额 1.10 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，该项目累计已使用募集资金 10,007.31 万元，尚未支付金额 103.91 万元。</p> <p>3、软胶囊 50 亿粒生产线扩建项目 2015 年 7 月 7 日，公司第三届董事会第二十三次会议决议通过《关于使用部分超募资金投资建设软胶囊 50 亿粒生产线扩建项目的议案》，公司拟使用超募资金投资建设软胶囊 50 亿粒生产线扩建项目，预计总投资 13,190.69 万元，项目建设周期二十个月。该工程项目已于 2017 年 9 月 20 日完工并取得《药品 GMP》证书。2020 年 10 月 27 日，公司 2020 年第五届董事会第六次会议决议通过《关于变更部分募投项目及部分募投项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，将该项目预计总投资减去已使用资金和尚未支付金额后的募集资金净额 6,535.66 万元全部永久补充公司流动资金。2022 年度支付金额 3.56 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，该项目累计已使用募集资金 6,612.97 万元，尚未支付金额 42.08 万元。</p> <p>4、颗粒制剂车间改造项目 2018 年 4 月 26 日，公司第四届董事会第十六次会议决议通过《关于使用部分超募资金投资建设颗粒制剂车间改造项目的议案》，公司拟使用超募资金投资建设颗粒制剂车间改造项目，预计总投资 13,209.55 万元，项目建设周期十六个月。该工程项目已于 2019 年 8 月 26 日完工。2020 年 10 月 27 日，公司 2020 年第五届董事会第六次会议决议通过《关于变更部分募投项目及部分募投项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，将该项目预计总投资减去已使用资金和尚未支付金额后的募集资金净额 4,117.00 万元全部永久补充公司流动资金。2022 年度支付金额 53.18 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，该项目累计已使用募集资金 8,906.69 万元，尚未支付金额 185.86 万元。</p> <p>5、中药饮片生产线及仓库建设工程 2012 年 8 月 7 日，公司第二届董事会第十九次会议决议通过了《关于使用超募资金投资建设胶原蛋白果汁饮品（含中草药草本植物功能饮料）投资项目的议案》，公司拟以超募资金 39,503.87 万元投资建设胶原蛋白果汁饮品（含中草药草本植物功能饮料）投资项目。2013 年 10 月 31 日，公司拟将超募资金投资项目“胶原蛋白果汁饮品（含中草药草本植物功能饮料）”变更为“中药饮片生产线及仓库建设项目”，将原募投项目所购买的土地用于建设饮片厂及仓库，投资总额将由 39,503.87 万元调整为 13,082.89 万元。该工程项目已于 2016 年 8 月 31 日完工。截至 2022 年 12 月 31 日，该项目累计已使用募集资金 12,966.13 万元，尚未支付金额 116.76 万元。</p> <p>6、40T 燃气锅炉站项目 2017 年 5 月 19 日，公司第四届董事会第三次会议决议通过《关于使用部分超募资金投资建设 40 吨/小时燃气锅炉站项目的议案》，公司拟使用超募资金投资新建 40 吨/小时（10 台 4 吨/小时）燃气锅炉站，预计总投资 1,170.00 万元，项目建设周期六个月。该工程项目已于 2017 年 11 月 20 日完工，截至 2022 年 12 月 31 日，该项目累计已使用募集资金 1,177.48 万元，期末无尚未支付金额。</p> <p>7、超募资金永久补充流动资金 2018 年 12 月 27 日，公司第四届董事会第三十次会议决议通过《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，公司拟将剩余未安排使用计划的超募资金为人民币 7,819.00 万元（包括利息收入）永久补充流动资金。2019 年 1 月 14 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》。本次公司实际使用超募资金永久补充流动资金为 7,819.00 万元。 2020 年 10 月 27 日，公司 2020 年第五届董事会第六次会议决议通过《关于变更部分募投项目及部分募投项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司决定对募投项目“软胶囊 50 亿粒生产线扩建项目”和“糖尿病医院扩建项目”进行变更，对募投项目“提取一车间改扩建项目”、“13 号楼建设工程项目”、“颗粒制剂车间改造项目”进行结项，并将剩余募集资金（包含利息及现金管理收益）全部永久补充公司流动资金。2020 年 11 月 12 日，公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更部分募投项目及部分募投项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。本次公司实际使用超募资金永久补充流动资金为 19,091.46 万元。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施方式</p>	<p>不适用</p>

调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010年11月18日，公司第一届董事会第三十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，截至2010年7月25日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为106,555,103.27元，其中天台山GMP建设项目99,318,270.30元、GAP种植基地建设项目6,847,072.97元、营销网络建设项目389,760.00元。截至2022年12月31日，使用募集资金置换自筹资金的金额为10,655.51万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 “提取一车间改扩建项目”因环节优化、节约投入等原因，结余1,783.16万元。“13号楼建设工程项目”因环节优化、节约投入等原因，结余1,003.49万元。“颗粒制剂车间改造项目”因环节优化、节约投入等原因，结余4,117.00万元。公司于2020年10月27日召开了第五届董事会第六次会议，审议通过《关于变更部分募投项目及部分募投项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，相关情况已在巨潮资讯网公告编号为2020-096进行披露。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金将继续投放于公司募投项目，目前存放于公司在中国工商银行股份有限公司安顺西航支行设立的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 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
和仁堂药业	子公司	药品生产销售	500 万元	269,763,153.26	3,245,371.89	94,402,857.41	- 10,209,952.58	- 8,501,685.40
植物药业	参股公司	药品生产销售	13112 万元	2,608,552,201.37	1,552,124,331.98	1,003,682,213.36	28,153,054.14	21,154,728.56
重庆海扶	参股公司	医疗器械生产销售	36986.32 万元	1,237,597,577.53	1,139,362,552.33	211,478,577.05	- 62,019,094.51	- 59,854,548.19

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
百灵（南京）健康管理有限公司	新设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 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）2023 年医药行业发展趋势和挑战

2023 年在国内经济稳增长背景下，医药行业改革深入推进，预计行业整体将恢复性增长。2023 年是医药行业重拾信心、翘首以盼的一年，从政策导向上来看，医保目录调整、带量采购等大的改革措施已经进入常态化执行阶段。“十四五”期间，医药行业发展的内外部环境面临着复杂而深刻的变化，“健康中国”建设、制造强国建设以及国家支持生物医药尤其是中医药的发展，将有助于医药工业发展获得更多的政策资源支持。因此，医药工业仍然存在较大的发展空间。

1、持续深化医改，各部门持续发力，将不断推进完善“三医”协同发展和治理机制。

在医保重点工作方面，国家医保目录每年的动态调整已经有了明确的时间表和较为完善的调整规则，实现了医保目录全国范围的基本统一，众多新药好药有机会被快速纳入目录，并且逐步调整完善国家医保谈判药物落地政策，增强医疗保障制度的公平性、医疗保障待遇的平衡性和普惠性。疾病诊断相关分组（DRG）/病种分值付费（DIP）医保支付改革持续推进，2022 年 11 月底已实现 DRG/DIP 功能模块的全国落地应用，目标 2024 年底全国所有统筹地区全面开展，2025 年覆盖所有符合条件开展住院服务的医疗机构，基本实现

病种、医保基金全覆盖。在医保控费和医院高质量发展的大环境下，DRG/DIP 医保支付改革是当前医院管理者和科室管理者的重点工作内容，迫使医院主动降低成本，做好规划以实现营收。对医药企业而言，在做好专业化转型的应对策略基础上，赋能医院管理者更好地了解改革方向和目标，实现新环境下医院的高质量发展，创造了更多院企合作的机会。

在医疗重点工作方面，《医疗机构设置规划指导原则（2021-2025 年）》提出，推动优质资源扩容和区域均衡布局，着力推进紧密型城市医疗集团网格化布局管理和县域医共体建设，积极发展接续性医疗机构和互联网医院，加快完善分级诊疗体系建设，提升重大疾病救治能力。根据 2022 年一系列政策释放的信号，坚持高质量发展主题，促进优质资源扩容和均衡布局，通过发挥国家医学中心和区域医疗中心、省级高水平医院的辐射带动作用，增强市县级医院服务能力、提升基层医疗卫生服务水平，持续推进分级诊疗和优化就医秩序。

在医药重点工作方面，随着仿制药一致性评价工作和国家、省级、省际联盟等层级的带量采购持续推进，逐步实现在化学药、生物药和中成药全方位推进集采的格局，涉及和纳入药品持续增加。除一致性评价以外，国家还发布了一系列指导原则，科学引导企业合理研发药物。国家积极鼓励创新，在创新药审评审批、及时纳入医保等方面的支持，从需求侧引导医药企业加大创新力度，提高竞争能力，推动医药产业创新发展。

2、药品监管趋严，中成药面临集采，行业有利与不利因素并存，深刻影响医药企业的运营和产品营销。

高质量发展时期，随着行业内各领域相关管理文件的出台，医药企业生态链从药品研发、生产到销售以及药品全生命周期的质量管理等诸多环节都将迎来更加规范、透明的行业监管，医药企业需要紧跟政策要求的合规运营和精细化管理是必然之路。同时，产品将迎来更严格的监管，在精细化管理、全流程监管贯穿之下，产品的质量疗效、临床应用效果、不可替代性等指标的重要性将进一步提升。

另外，随着集采的提速扩面，2021 年湖北联盟 19 省市第一批中成药集采、广东联盟 6 省中成药集采，2022 年山东、北京省级中成药集采以及湖北联盟 29 省市第二批中成药集采的持续推进，中成药集采逐步实现省级向全国同步推进。中成药国采和省际联盟集采均面临质量难以评价和分组困难等难点，但湖北联盟和广东联盟集采已为未来国采提供相关经验借鉴，分组问题、供应问题、质量问题解决后，中成药集采将面临常态化的进程，对企业的多产品运营能力、渠道保供能力、渠道下沉能力提出了新的要求。

### 3、促进中医药传承创新发展，推进健康中国建设，中医药发展迎来机遇。

党的十八大以来，国家扶持中医药和民族医药事业发展，坚持中西医并重，传承发展中医药事业。2022 年 1 月，药品审评中心发布了《基于“三结合”注册审评证据体系下的沟通交流技术指导原则》，推动构建中医药理论、人用经验和临床试验相结合的中药注册审评证据体系，完善药品注册制度，引导和鼓励中药品研发。报告期内，“十四五”关于中医药发展规划类文件持续发布，包括国家中医医学中心及中医特色重点医院等示范单位建设、中医药人才发展机制、中医药信息化发展等内容，而且国家加大医保支付对中医药倾斜力度，持续推动中医药传承发展。党的二十大报告中明确指出要“促进中医药传承创新发展，推进健康中国建设”，肯定了中医药在医疗救治上的独特优势和重要作用。促进中医药传承创新发展，是推动健康中国建设的要求，中医药行业和企业也有望迎来新的发展良机。

### 4、中药新药研发持续升温

在医药研发方面，国家以鼓励创新为导向，持续规范审评审批标准、提升审评审批效率，从而提高药物可及性和企业新药研发的积极性。2022 年以来，国家药品监督管理局等部门发布了一系列药品临床研究指导原则，科学引导企业合理地研发药物，进一步明确了临床试验技术标准。随着中药注册分类及审评审批制度改革，我国中药创新药评审明显提速，《中药注册管理专门规定》的发布进一步推动中药创新药研发热度持续上升。中药配方颗粒试点结束、实行备案管理，配方颗粒各地方标准和国家标准相继出台，古代经典名方关键信息公开进一步提升了中药企业布局中药配方颗粒和古代经典名方的热情。

### 5、人口结构催化需求提升

根据国家统计局报告预测，2025 年我国 65 岁及以上的老年人将超过 2.1 亿，约占总人口数 15%。随着中国人口老龄化日益严重，中药大健康领域受到持续关注。《“十四五”健康老龄化规划》指出，到 2025 年，65 岁及以上老年人中医药健康管理率要从 2020 年的 68.4%提高到 75%以上，老龄化驱动养老及老年病管理事业发展，老年人对于中药医疗保健的需求将持续增长。

总体来看，医药市场的刚性需求及国家政策变化带来了一系列的挑战和机遇。公司将直面形势变化，通过内部整合与外部拓展，持续提高公司的核心竞争力。坚持研发营销双轮驱动，积极加大新产品研发及创新力度，继续激发营销活力扩大销售规模，夯实产品竞

争优势，保持合理增速，继续稳健发展，打造具有贵州百灵特色的资产结构，不断增强核心竞争能力，实现质量更好、效益更高、竞争力更强、影响力更大的高质量发展。

## （二）公司未来发展战略及新一年工作计划

重要提示：该经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

面对医疗体制改革的政策要求及趋势，我们将深入学习行业政策，抓住发展机遇，持续整合营销平台，紧抓覆盖、上量两个关键指标，从存量、增量两个方向加强销售市场拓展工作，深挖市场增长潜力，锁定销售发展目标，聚焦规模核心市场、打造优势重点品种、扎实销售管控行为，同心协力以市场为导向，全力实现销售稳步发展。

展望 2023-2025 年，贵州百灵将持续秉持“专精于药、专注于人”的核心价值观，上下坚决贯彻董事会制定的“强化公司在苗药领域的龙头地位，力争成为中成药领域具有核心竞争优势的企业”的发展战略目标，全面提升中成药（苗药）产业竞争优势，围绕“品牌化、专业化、规模化”的原则，通过打造规模化制造平台、全渠道营销平台、大品种创新平台、产业链整合平台四个平台，集中优势打造明星产品，扩大市场规模提高营收利润，聚焦企业核心竞争力提高资本运作收益，实现有效并购促进企业的全面发展，使公司成为产品优势明显、核心竞争力突出、品牌影响广泛、社会美誉度高的全国医药健康行业知名企业。

公司根据产业发展态势以及医药市场的变化，公司董事会制定了 2023 年经营目标及计划，公司将聚焦能力提升，全力推进公司各项改革创新发展的有效落地，重点做好以下几项工作：

### 1、夯实核心业务领域，全力以赴增收创利

2022 年将公司以战略规划为指引，聚焦主业，深化产业战略布局，拓展实现更高层次更高质量发展，在稳步发展现有业务的同时积极寻求新的经济增长点。持续挖掘现有主导产品潜力，积极培育新的经济增长点，全方位加强公司核心能力建设，创新赋能，提高供给优质产品的能力，提高对需求变化和市场变化的适应性、灵活性，在产品的研发、生产、推广等各个环节探索利用智能化、自动化、互联网、大数据等工具，实现产业和服务的升级换代，着力于提高经营质量，关注现金流，关注盈利能力，关注资产回报率，通过对管理模式、销售模式、奖励机制的优化和完善，完成既定的全年经营目标，力争再创经营业绩新高。

同时公司将根据现有产品的增长趋势，合理统筹和协调年度生产计划，通过技改或新建产能项目等方式，合理优化和补齐生产环节中的瓶颈，为实现高增长率的产品快速增长提供充足的产能支撑。

## 2、稳步推进研发技术平台打造，加快重点研发项目进展

公司将继续加强研发创新体系的建设与研发投入，提升技术创新水平。一方面公司将通过现有的研究开发平台，继续加强与高等院校、科研院所在“产、学、研、用”方面的合作交流，围绕新产品、新标准、新工艺的研发战略规划，加大研发投入力度，培养更多的自主研发人才。另一方面，加快做好现有研发项目的研究工作，包括黄连解毒丸项目、益肾化浊颗粒项目、芍苓片、1.1 类化药替芬泰项目、糖宁通络项目等项目的新药研发工作，加快研发项目产业化的进度，增强公司在医药行业的核心竞争力，为实现公司发展战略和可持续发展奠定基础。

同时积极探索中医药创新发展之路，持续加大来源于古代经典名方的中药复方制剂、院内制剂及同名同方药的研发力度。公司持续加大中医药研发投入，推动经典名方品种注册申报及生产落地，并关注院内制剂合作机会，推动中医药传承与创新。发展。

公司后续将积极推进糖宁通络项目在解放军总医院、广东省中医院、北京广安门医院等国内知名中医三甲医院的制剂申报工作。同时公司与大医生医疗股份有限公司合作开展的明医明诊互联网医院线上糖尿病诊疗的独家合作平台，将进一步扩大“糖宁通络”在全国市场的宣传、学术推广和患者应用工作等，公司苗医药一体化项目已步入快速发展阶段。

## 3、完善管理制度的建设按照中国证监会、贵州省证监局、深圳证券交易所等上级监管部门的要求和有关法律法规的规定，规范公司运作。公司将进一步完善治理结构，加强内审与内控制度建设，杜绝违法违规行为的发生，确保在信息披露工作上做到及时、公正和准确，切实维护投资者的合法权益。强化董事会的职责，完善董事会的决策程序，进一步健全公司法人治理结构和公司的内部控制管理。不断完善修订各项工作制度，督促各部门通力合作，相互促进，形成运作高效、协调有力、管理有序的企业组织新格局。强化集团化管理，加强对控股公司的管理考核，促进各子公司的稳健发展。

## 4、紧抓人才建设，积蓄发展活力加强人力资源管理，建立完善的、高效的、灵活的人才培养和管理机制，通过培养、引进和外聘三种方式，扩充公司发展所需的技术开发人员和市场营销人员。完善岗位竞聘、业绩考核、薪酬福利、人才评估等体系，继续加强公

司中层领导和后备干部的管理技能培训，进一步提高员工的整体素质。注重企业文化建设，弘扬正气，培养员工的团结协作、爱岗敬业的高尚情操，提高员工的整体素质。

2023 年，公司将以发展战略为导向，团结协作、奋力拼搏、锐意进取，公司有信心有能力在预定的时间实现公司的战略目标，着力将公司打造成管理规范、业绩优良、发展健康的上市公司。

### （三）未来发展面对的风险及应对措施

#### 1、行业政策风险

医药行业是政策驱动型行业，受国家政策影响较大，近年来我国医药卫生体制改革不断深入推进。药品集采常态化制度化、医保药品目录动态调整、DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划发布、原料药领域反垄断指南发布、药品质量安全环保管理制度持续细化、从严等，相关改革措施的推进在促进我国医药行业有序健康发展的同时，也促使行业运行模式、产品竞争格局产生较大的变化，进而对药品的生产成本及盈利水平带来影响。

应对措施：公司将以政策为导向，密切关注国家及行业政策发布，深入学习政策，及时把握行业发展变化趋势，提前布局调整，在保持产品稳健增长的同时，根据市场状况，适时调整产品结构与营销策略，提高管理水平，加强品牌驱动，发挥产品优势，加大研发投入，提升公司整体竞争能力。

#### 2、市场竞争风险

第七批国家药品集采落下帷幕，药品覆盖进一步扩围，药价平均降幅 48%；自 2018 年以来，我国已开展 7 批全国药品集采，共覆盖 294 种药品，药品价格平均降幅超 50%；同时地方集采在频次增加、品类扩大的基础上，省级或跨省联盟采购渐成趋势；此外，医保目录更新、医保谈判机制常态化等，行业市场竞争愈发激烈。医药制造企业面临产业升级、结构转型、经营模式转变、毛利降低等挑战因素。

应对措施：公司将顺应政策导向，加快市场变化响应速度和策略应对，梳理优势品种，做好产品布局与规划，及时调整营销策略；同时积极探索营销方式转型升级，持续推动公司营销一体化整合步伐；稳步开展降本增效工作，不断提高市场应对能力和竞争水平。

#### 3、研发不达预期的风险

药品研发普遍存在周期长、投入大、风险高等特点，提高药物研发的科学管理是药品生命周期管理的重要环节，公司在研项目涉及生物药、化药和中药，不同的药物种类具有不同的风险，能否进入临床试验存在一定风险；由于试验结果的不确定性，正在进行的临

床试验存在临床试验失败或者进度迟缓的风险；在研药品完成临床试验后，也存在不能获得药品注册上市的风险。

应对措施：公司将紧跟临床试验政策，科学管理在研项目，不断改进和提升研发水平，谨慎选择研发项目，优化研发格局和层次，集中力量推进重点研发项目的进度，同时开展战略性新品种研发以及探索性研究，拓展研发深度与广度。同时加强现有药品的深度开发，提高工艺水平，降低生产成本。

#### 4、质量控制风险

医改政策的不断完善，药品 GMP、GSP 飞行检查、跟踪检查以及频繁的评价性抽检，化学药一致性评价，对医药行业来说不仅仅是技术水平和规范化运行的持续加强，还有大量资金投入。

随着监管政策的不断趋严和对企业生产经营要求的提高，质量装备升级，质量管理提升，保证生产经营合法合规，生产过程中以风险管控为核心，强化工序质量控制，建立严格的质量控制管理体系，确保产品质量。公司对药材的原产地进行严格控制，针对重点品种，建立规范化的种植基地，保证药材来源及产地固定，从源头上保证原药材物质基础的一致性，保证产品的安全性、有效性及可控性。

#### 5、成本风险

原料成本、人工成本、改造成本等上升，而终端价格受到管制，使成本传导受阻，对公司发展和盈利空间带来不利影响。

公司加强内部管理，通过提前研判市场，精准实施战略采购和储备，有效控制价格波动对采购成本影响，并通过基地种植，抑制骨干产品重要药材价格上涨；全面推动自动化、智能化、科学调度生产，降低生产成本。

## 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 02 月 22 日	贵州百灵会议室	实地调研	机构	国盛医药 杨春雨、缪牧一；恒大人寿 袁一丹；华夏基金 章心玥；国融自营 赵小小；湘财基金 叶草	公司目前基本情况、公司的优势、公司投资几个企业的现状、公司扩建的产能完成建设后，怎么实现后续的收入	详情请见公司于 2022 年 2 月 23 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司投资者关系活

				雨；中融基金刘柏川；西南自营李根林；阳光资管张伟	入增长问题、公司研发情况等	动记录表 2022-001》
2022 年 03 月 10 日	贵州百灵会议室	实地调研	机构	平安证券 韩盟盟、叶寅；深圳市深商玖柒陆农牧有限公司 杨钟、赖俊驹；深圳市杉树资产管理有限公司 赵迪	公司目前基本情况、公司的优势、公司投资几个企业的现状、公司扩建的产能完成建设后，怎么实现后续的收入增长问题、公司研发情况等	详情请见公司于 2022 年 3 月 10 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司投资者关系活动记录表 2022-002》
2022 年 05 月 12 日	深圳证券交易所“互动易平台” <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> “云访谈”栏目	其他	个人	各中小投资者	公司内部控制的问题、2021 年度经营业绩、相关产品进展情况、公司入股企业的情况等。	详情请见公司于 2022 年 5 月 13 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司投资者关系活动记录表 2022-003》
2022 年 05 月 12 日	“全景路演” ( <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> )	其他	个人	各中小投资者	公司内部控制的问题、2021 年度经营业绩、相关产品进展情况、公司入股企业的情况等。	详情请见公司于 2022 年 5 月 13 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司投资者关系活动记录表 2022-004》
2022 年 11 月 24 日	贵州百灵会议室	实地调研	机构	安通基金 李祥琛等 5 人	糖宁通路的基本情况、银丹心脑通的情况、公司近两年净利润增速下降的原因等	详情请见公司于 2022 年 11 月 25 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司投资者关系活动记录表 2022-005》

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规及规范性文件的要求，不断提高公司规范运作水平，完善法人治理结构，建立健全内部控制制度和体系。报告期内，公司治理实际状况完全符合证监会关于公司治理的要求。

按照中国证监会有关上市公司治理的规范性文件，公司建立完善的各项制度。公司以《公司章程》为基础，建立了规范的公司治理结构和基本管理制度，主要包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记制度》等。

1、公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集和召开股东大会，在股东大会召开前按规定时间发出临时股东大会和年度股东大会的会议通知，股东大会提案审议符合程序，出席会议人员资格合法有效。

2、公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券部门有关规定，正确处理与控股股东的关系。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

3、公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，现有董事 9 人，其中独立董事 4 名，超过董事会成员的三分之一；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，了解作为董事的权利、义务和责任。

根据《上市公司治理准则》的要求，公司在董事会下设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专项委员会。战略委员会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议；提名委员会负责对公司董事和总裁等高级管理人员的人选、选择标准和程序进行讨论并提出建议；审计委员会主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作；薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

4、公司监事会现有监事 5 名，包括职工代表监事 2 名，人员构成符合有关法律法规规定。公司监事会由监事会主席召集并主持，所有监事均出席历次会议。公司监事会会议的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。在日常工作中，公司监事勤勉尽责，审核公司年度财务报表、利润分配方案等事项，对公司董事、高级管理人员的行为进行监督，对公司重大投资、重大财务决策事项进行监督。

5、公司已形成了合理的经理层选聘机制。公司经理层职责分工明确，全体高管人员均能在其职责范围内，忠实履行职务，对公司的经营发展尽心尽责，维护公司和全体股东的利益。

6、公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与相关利益者积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

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

是 否

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

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构以及财务等方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构运作独立、科学有序。

1、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

2、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

3、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## 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	0.41%	2022 年 02 月 07 日	2022 年 02 月 08 日	会议审议通过了以下议案： 1、《关于董事辞职及补选董事的议案》； 2、《关于修订〈公司章程〉的议案》。
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.36%	2022 年 04 月 25 日	2022 年 04 月 26 日	会议审议通过了以下议案： 1、《关于公司为参股子公司安顺市大健康医药产业运营有限公司申请授信提供担保的议案》。
2021 年度股东大会	年度股东大会	0.38%	2022 年 05 月 13 日	2022 年 05 月 14 日	会议审议通过了以下议案： 1、《2021 年度董事会工作报告》； 2、《2021 年度监事会工作报告》； 3、《2021 年年度报告及摘要》； 4、《关于续聘 2022 年度财务审计机构及内部控制鉴证机构的议案》； 5、《2021 年度财务决算报告》； 6、《2022 年度财务预算报告》； 7、《2021 年度利润分配预案》
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.39%	2022 年 07 月 08 日	2022 年 07 月 09 日	会议审议通过了以下议案： 1、《关于公司拟对全资子公司西藏金灵医药科技开发有限公司提供担保的议案》； 2、《关于修订〈公司章程〉的议案》。

### 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
姜伟	董事长	现任	男	62	2020年05月20日	2023年05月20日	386,995,046		106,948,762		280,046,284	股票质押式回购交易违约处置、司法拍卖
姜勇	董事	现任	男	55	2020年05月20日	2023年05月20日	87,733,800		87,733,800		0	股票质押式回购交易违约处置、司法拍卖
牛民	董事、董事会秘书、总经理	现任	男	53	2020年05月20日	2023年05月20日	270,600				270,600	
陈培	董事、副总经理	现任	男	39	2020年05月20日	2023年05月20日	228,300				228,300	
周义峰	董事	现任	男	49	2022年02月07日	2023年05月20日						
宋凯	董事	离任	男	40	2021年01月08日	2022年01月04日						
钟国跃	独立董事	现任	男	65	2020年05月20日	2023年05月20日						
胡坚	独立董事	现任	男	55	2020年05月20日	2023年05月20日						
刘胜强	独立董事	现任	男	45	2020年05月20日	2023年05月20日						

王昱	独立董事	现任	男	41	2020年05月20日	2023年05月20日						
夏文	监事	现任	男	55	2020年05月20日	2023年05月20日	33,400				33,400	
李强	监事	现任	男	45	2020年05月20日	2023年05月20日						
孙旭辰	监事	现任	男	33	2020年05月20日	2023年05月20日						
龙东	监事	现任	男	47	2020年05月20日	2023年05月20日						
蒋坤	监事	现任	男	39	2020年05月20日	2023年05月20日						
李红星	财务总监	现任	男	38	2020年12月29日	2023年05月20日						
郑茂学	副总经理	现任	男	59	2021年12月03日	2023年05月20日						
袁远镇	常务副总	现任	男	55	2022年01月17日	2023年05月20日						
封基贤	副总经理	现任	男	44	2021年11月01日	2023年05月20日						
合计	--	--	--	--	--	--	475,261,146	0	194,682,562		280,578,584	--

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

2022年1月4日宋凯先生因工作岗位调整申请辞去公司第五届董事会董事职务。

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
袁远镇	常务副总经理	聘任	2022年01月17日	经公司第五届董事会第二十三次会议审议通过，聘任为公司常务副总经理。
周义峰	董事	被选举	2022年02月07日	公司第五届董事会选

				举为公司董事。
宋凯	董事	离任	2022 年 01 月 04 日	因工作岗位调整辞去公司第五届董事会董事职务。

## 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

### 董事

(1) 姜伟先生：中国国籍，无境外居留权，男，62 岁，1982 年毕业于贵阳中医学院药理学系，大学文化，高级工程师。历任安顺制药厂厂长、贵州百灵制药有限公司董事长、贵州百灵企业集团制药有限公司董事长、贵州百灵企业集团制药股份有限公司董事长。2007 年 12 月 25 日至今担任本公司董事长。

(2) 姜勇先生：中国国籍，无境外居留权，男，55 岁，大专学历，高级经济师。历任安顺制药厂副厂长、贵州百灵制药有限公司副总经理、贵州百灵企业集团制药有限公司副总经理、贵州百灵企业集团制药股份有限公司副总经理。2007 年 12 月 25 日至今担任本公司董事，2007 年 12 月 25 日至 2021 年 10 月 20 日任公司副总经理。

(3) 牛民先生：中国国籍，无境外居留权，男，53 岁，中专学历，高级会计师。历任贵州百灵企业集团制药有限公司财务部长、副总经理，贵州百灵企业集团制药股份有限公司总经理、董事会秘书。2009 年 7 月获得深圳证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》，证书编号为 09012055，2007 年 12 月 25 日至 2015 年 4 月 2 日担任本公司董事及副总经理，2015 年 4 月 2 日至今担任公司董事、总经理、董事会秘书职务。

(4) 陈培先生：中国国籍，无境外居留权，男，39 岁，本科学历。2006 年，北方工业大学经济管理系会计学本科毕业。2006 年 7 月—2007 年 10 月，在贵州诚智会计师事务所从事审计工作，2007 年 11 月—2011 年 10 月，在贵州百灵企业集团制药股份有限公司财务部从事财务工作；2011 年 11 月至 2013 年 1 月，在贵州百灵企业集团制药股份有限公司供应部任供应部副部长；2013 年 2 月至今担任本公司董事、副总经理。

(5) 周义峰先生：中国国籍，无境外居留权，男，49 岁，汉族，中共党员，大学学历，硕士学位；高级经济师，注册咨询工程师。

1992.9-1996.7 贵州师范大学汉语言文学专业学习；1996.8-2008.4 贵州宏福实业开发有限总公司团委副书记、办公室秘书科长、办公室副主任；2008.4-2013.12 瓮福（集团）有限责任公司总经理办公室副主任、贵州省国有资产监督管理委员会办公室（党委办公室）副主任（挂职）；2014.1-2019.7 历任黑龙江瓮福金泰农业发展有限公司董事、副总经理；黑龙江瓮福生态农业发展有限公司董事、总经理，兼任黑龙江迎春粮油有限公司董事长，双城市瓮福昆丰农业发展有限公司执行董事；2019.8-2022.1 河北宝硕建材有限公司总经理；2022 年 2 月至今任贵州百灵企业集团制药股份有限公司董事。

(6) 钟国跃先生：中国国籍，无境外居留权，男，65 岁，农工党员，1979.9-1983.7 就读于成都中医学院中药学专业；1992.8-1996.1 日本富山医科药科大学药学博士；1996.2-1998.4 中国药科大学博士后。1983.7-1998.11 四川省中药研究所研究员；1998.12-2012.1 任重庆市中药研究院院长；2012.2-至今任江西中医药大学主任/二级研究员。

(7) 胡坚先生：中国国籍，无境外居留权，男，55 岁，博士研究生。1989 年 6 月至 1993 年 7 月，本科就读于西南师范大学法学专业；1999 年 9 月至 2002 年 7 月，硕士研究生就读于西南政法大学民商法（商法方向）专业；2002 年 9 月至 2011 年 1 月，博士研究

生就读于西南政法大学民商法（知识产权法方向）专业；2014年7月至2014年12月，在美国芝加哥大学做访问学者；1993年9月至今，任重庆大学经济与工商管理学院教授。

（8）刘胜强先生：中国国籍，无境外居留权，男，45岁，博士后。1996年9月至2000年7月，本科就读于武汉科技大学会计学专业；2001年9月至2004年7月，硕士研究生就读于武汉科技大学企业管理（财务管理方向）专业；2005年3月至2011年12月，博士研究生就读于重庆大学会计学专业；2012年9月至2016年7月，博士后就读于厦门大学会计学专业；2013年8月至2014年8月，在香港浸会大学做访问学者；2018年3月至2019年7月，在美国加州州立大学弗雷斯诺分校做访问学者；2004年至今，在重庆工商大学会计学院从事会计学的教学工作，现任财务与会计研究中心主任、教授、博士生导师。

（9）王昱先生：中国国籍，无境外居留权，男，41岁，博士研究生。2001年9月至2004年7月，本科就读于中国科学技术大学计算机科学与技术专业及管理专业；2004年9月至2009年7月，博士研究生就读于中国科学技术大学管理科学与工程专业；2009年7月至今，在重庆大学经管学院任教。

## 监事

（1）夏文先生：中国国籍，无境外居留权，男，55岁，硕士学位。1989年7月年毕业于贵阳中医学院医学系，本科学历，2012年12月，获得暨南大学高级管理人员工商管理硕士专业学位。1989年7月—2008年，在贵州天台山制药厂，曾任车间技术员、车间主任、副厂长，2000年8月至今工作于贵州百灵企业集团制药股份有限公司，现任公司研发总监、监事会主席。

（2）李强先生：中国国籍，无境外居留权，男，45岁，本科学历，2001年毕业于贵阳中医学院中药制药专业，2011—2013年就读于贵州广播电视大学工商管理专业（在职）。2001年至今于贵州百灵企业集团制药有限公司、贵州百灵企业集团制药股份有限公司任职，先后从事人事部工作、车间管理工作、软胶囊车间主任，现任生产副总监、生产部部长，2014年1月至今担任公司监事。

（3）孙旭辰先生：中国国籍，无境外居留权，男，33岁，本科学历。2011年7月毕业于贵州财经大学金融系金融专业；2011年7月—2012年5月，于华创证券有限责任公司贵阳北京路营业部工作；2012年6月—2017年3月，于华创证券有限责任公司运维中心工作；2017年3月—至今，于华创证券有限责任公司信用交易部工作，现任华创证券有限责任公司信用交易部高级副总监，2019年10月至今担任公司监事。

（4）龙东先生：中国国籍，无境外居留权，男，47岁。2002年7月年毕业于贵阳中医学院中药学专业，本科学历。2002年7月至2003年3月，在贵州安顺地区制药厂大输液车间前后担任车间工人、灯检班长、QC、QA、技术员；2003年4月至2004年4月，在贵州百灵制药有限公司质量保证部担任质检员；2004年5月至2008年7月，在贵州百灵制药有限公司软胶囊车间担任副主任；2008年8月至今，在贵州百灵企业集团制药股份有限公司先后担任技术中心实验室主任兼前提取车间QA、片剂二车间主任、综合制剂四车间主任兼纯净水公司负责人、综合制剂四车间主任兼综合制剂一车间主任及纯净水公司总经理；2020年5月至今担任公司监事。

（5）蒋坤先生：中国国籍，无境外居留权，男，39岁，本科学历。2007年7月年毕业于沈阳药科大学中药学专业，学士学位，执业药师，高级工程师，安顺市市管专家，2017年，入选贵州省“千”层次创新型人才。2008年2月进入贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称贵州百灵）学术部工作；2013年6月起担任贵州百灵学术部研发主管；2015年2月，担任贵州百灵技术中心副主任；2018年6月，任贵州百灵前提取二车

间副主任；2019 年 8 月至今，任前提取二车间主任；2021 年 11 月至今任制造一部部长；2022 年 1 月至今任公司全资子公司云南红灵生物科技有限公司董事长。

#### 高级管理人员简历

公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。

(1) 牛民先生：本公司董事、总经理、董事会秘书，个人简介详见本节“董事”部分的介绍。

(2) 陈培先生：本公司董事、副总经理，个人简介详见本节“董事”部分的介绍。

(3) 李红星先生：中国国籍，无境外居留权，男，38 岁，本科学历，高级会计师。2009 年 6 月毕业于郑州航空工业管理学院会计学系会计学专业。2009 年 7 月至 2012 年 4 月，任贵阳航空电机有限公司财务部会计，2012 年 5 月至 2013 年 3 月，任贵阳航空电机有限公司财务部部长助理，2013 年 4 月至 2016 年 5 月，任贵阳航空电机有限公司财务部副部长，2015 年 6 月至 2017 年 12 月，任贵阳华航电气有限公司监事，2016 年 6 月至 2018 年 11 月，任贵阳航空电机有限公司财务部部长，2018 年 12 月至 2019 年 5 月，任贵阳航空电机有限公司人力资源部部长兼财务部部长，2019 年 8 月至 2020 年 7 月，任华创证券有限责任公司计划财务部总部综合业务主管，2020 年 8 月至 2020 年 12 月，任贵州百灵企业集团制药股份有限公司财务副总监，2020 年 12 月至今，任贵州百灵企业集团制药股份有限公司财务总监。

(4) 袁远镇先生：中国国籍，无境外居留权，男，55 岁，汉族，中共党员，工程硕士，高级工程师。1990 年西安交通大学流体机械专业毕业，取得学士学位；2001 年取得四川大学工程硕士学位；2012 年南洋理工大学毕业，取得管理经济学硕士学位。1990 年 8 月-2005 年 1 月先后在贵州赤天化集团担任工程师、机修分厂副厂长。2005 年 1 月-2006 年 1 月在贵州赤天化股份有限公司担任机动处处长；2006 年 1 月-2008 年 4 月在贵州赤天化股份有限公司任副总经理；2008 年 4 月至 2013 年 12 月任贵州赤天化股份有限公司总经理；2013 年 12 月至 2014 年 12 月任贵州赤天化集团有限责任公司党委委员、副总经理，贵州赤天化股份有限公司董事，贵州金赤化工有限责任公司董事；2014 年 12 月至 2015 年 1 月任贵州赤天化集团有限责任公司常务副总经理、党委委员，贵州赤天化股份有限公司董事，贵州金赤化工有限责任公司董事；2015 年 1 月-2015 年 11 月在贵州赤天化股份有限公司任副总经理；2015 年 11 月-2018 年 6 月在贵州赤天化集团任副总经理；2018 年 6 月至 2019 年 4 月在贵州圣济堂医药产业股份有限公司任副总经理；2019 年 4 月至 2021 年 12 月任兴贵投资有限公司副总经理，其中 2020 年 12 月至 2022 年 1 月任贵州汉方药业董事，2022 年 1 月至今任贵州百灵企业集团制药股份有限公司常务副总经理。

(5) 郑茂学先生：男，中国国籍，无境外居留权，布依族，59 岁，贵州黄平人，1987 年 7 月加入中国共产党，在职大学学历，工程硕士。

1987 年 7 月参加工作，历任贵州省机械工业学校教师、贵州省农机局办公室秘书、贵州省农村经济技术开发公司副总经理、贵州省农机发展中心副主任、贵州省农机安全监理总站副站长、贵州省归国华侨联合会专职副主席兼秘书长、贵州省文史研究馆副馆长。曾任贵州汉方药业有限公司副总经理、贵州三力华创医药控股集团有限公司董事长。2021 年 12 月至今任贵州百灵企业集团制药股份有限公司副总经理。

(6) 封基贤先生：中国国籍，无境外居留权，男，44 岁。2002 年毕业于贵州中医药大学，主修中药学。2002 年至今，先后担任贵州百灵企业集团制药股份有限公司吉林省吉林市 OTC 业务经理、内 蒙 古 省 区 经 理、云 南 省 区 经 理、云 南 红 灵 生 物 科 技 有 限 公 司 董 事 长，2021 年 11 月至今任任贵州百灵企业集团制药股份有限公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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
孙旭辰	华创证券有限责任公司	信用交易部高级副总监	2017年03月01日		是

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

报告期内公司董事、监事和高级管理人员的报酬依据公司《公司章程》、《绩效收入考核办法》等的规定按照其行政岗位及职务确定，不存在未及时支付公司董事、监事和高级管理人员的报酬的情况。姜伟董事长为公司进一步降低管理费用考虑，自愿不领取工资报酬。

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
姜伟	董事长	男	62	现任	0	否
姜勇	董事	男	55	现任	72	否
牛民	董事、董事会秘书、总经理	男	53	现任	72	否
陈培	董事、副总经理	男	39	现任	72	否
钟国跃	独立董事	男	65	现任	6	否
胡坚	独立董事	男	55	现任	6	否
刘胜强	独立董事	男	45	现任	6	否
王昱	独立董事	男	41	现任	6	否
夏文	监事	男	55	现任	36	否
李强	监事	男	45	现任	30	否
孙旭辰	监事	男	33	现任	0	否
龙东	监事	男	47	现任	25	否
蒋坤	监事	男	39	现任	19	否
李红星	财务总监	男	38	现任	48	否
封基贤	副总经理	男	44	现任	72	否
郑茂学	副总经理	男	59	现任	72	否
周义峰	董事	男	49	现任	54	否
袁远镇	常务副总经理	男	55	现任	72	否
合计	--	--	--	--	668	--

## 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
第五届董事会第二十三次会议	2022年01月17日	2022年01月18日	会议审议通过了以下议案： 1、《关于聘任常务副总经理的议案》； 2、《关于董事辞职及补选董事的议案》； 3、《关于修订〈公司章程〉的议案》；

			<p>4、《关于公司将于 2022 年 6 月 30 日前向中国工商银行股份有限公司安顺分行续贷款不超过人民币 22,040 万元用于补充公司流动资金的议案》；</p> <p>5、《关于公司将于 2022 年 6 月 30 日前向中国农业银行股份有限公司安顺分行续贷款不超过人民币 20,000 万元用于补充公司流动资金的议案》；</p> <p>6、《关于公司将于 2022 年 6 月 30 日前向贵州银行股份有限公司安顺分行续贷款不超过人民币 40,000 万元用于补充公司流动资金的议案》；</p> <p>7、《关于公司将于 2022 年 6 月 30 日前向浙商银行股份有限公司贵阳分行续贷款不超过人民币 10,000 万元用于补充公司流动资金的议案》；</p> <p>8、《关于公司将于 2022 年 6 月 30 日前向中国光大银行股份有限公司贵阳分行续贷款不超过人民币 19,750 万元用于补充公司流动资金的议案》；</p> <p>9、《关于公司将于 2022 年 6 月 30 日前向兴业银行股份有限公司贵阳分行续贷款不超过人民币 3,000 万元用于补充公司流动资金的议案》；</p> <p>10、《关于公司将于 2022 年 6 月 30 日前向招商银行股份有限公司贵阳分行续贷款不超过人民币 3,000 万元用于补充公司流动资金的议案》；</p> <p>11、《关于公司将于 2022 年 6 月 30 日前向中国邮政储蓄银行股份有限公司安顺市分行贷款不超过人民币 20,000 万元用于补充公司流动资金的议案》；</p> <p>12、《关于公司将于 2022 年 6 月 30 日前向中国农业发展银行安顺市分行贷款不超过人民币 26,000 万元的议案》；</p> <p>13、《关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
第五届董事会第二十三次会议	2022 年 04 月 08 日	2022 年 04 月 09 日	<p>会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司为参股子公司安顺市大健康医药产业运营有限公司申请授信提供担保的议案》；</p> <p>2、《关于召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
第五届董事会第二十五次会议	2022 年 04 月 22 日	2022 年 04 月 23 日	<p>会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《2021 年度总经理工作报告》；</p> <p>2、《2021 年度董事会工作报告》；</p> <p>3、《2021 年年度报告及摘要》；</p> <p>4、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》；</p> <p>5、《关于续聘 2022 年度财务审计机构及内部控制鉴证机构的议案》；</p> <p>6、《2021 年度财务决算报告》；</p> <p>7、《2022 年度财务预算报告》；</p> <p>8、《2021 年度内部控制自我评价报告》；</p> <p>9、《2021 年度利润分配预案》；</p> <p>10、《关于 2020 年度带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项影响已消除的专项说明》；</p> <p>11、《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>12、《关于召开 2021 年度股东大会的议案》。</p>
第五届董事会第二十六次会议	2022 年 04 月 26 日	2022 年 04 月 27 日	<p>会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《2022 年第一季度报告》。</p>
第五届董事会第二十七次会议	2022 年 06 月 22 日	2022 年 06 月 23 日	<p>会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司拟对全资子公司西藏金灵医药科技开发有限公司提供担保的议案》；</p> <p>2、《关于修订〈公司章程〉的议案》；</p> <p>3、《关于召开公司 2022 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
第五届董事会第二十八次会议	2022 年 07 月 26 日	2022 年 07 月 27 日	<p>会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于公司将于 2022 年 12 月 31 日前向中国工商银行</p>

			<p>股份有限公司安顺分行申请续贷款不超过人民币 57,420 万元用于补充流动资金的议案》；</p> <p>2、《关于公司将于 2022 年 12 月 31 日前向中国建设银行股份有限公司安顺分行申请续贷款不超过人民币 5,000 万元用于补充流动资金的议案》；</p> <p>3、《关于公司将于 2022 年 12 月 31 日前向浙商银行股份有限公司贵阳分行申请贷款不超过人民币 25,600 万元用于补充流动资金的议案》；</p> <p>4、《关于公司对外投资暨关联交易的议案》。</p>
第五届董事会第二十九次会议	2022 年 08 月 01 日	2022 年 08 月 02 日	<p>会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于转让参股子公司部分股权的议案》。</p>
第五届董事会第三十次会议	2022 年 08 月 26 日	2022 年 08 月 26 日	<p>会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《公司 2022 年半年度报告及摘要》。</p>
第五届董事会第三十一次会议	2022 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 27 日	<p>会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《2022 年第三季度报告》。</p>
第五届董事会第三十二次会议	2022 年 12 月 23 日	2022 年 12 月 24 日	<p>会议审议通过了以下议案：</p> <p>1、《关于签订战略保供协议的议案》。</p>

## 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
姜伟	10	10	0	0	0	否	4
姜勇	10	10	0	0	0	否	4
牛民	10	10	0	0	0	否	4
周义峰	9	9	0	0	0	否	4
陈培	10	10	0	0	0	否	4
宋凯	0	0	0	0	0	否	0
钟国跃	10	1	9	0	0	否	1
胡坚	10	1	9	0	0	否	1
刘胜强	10	1	9	0	0	否	1
王昱	10	1	9	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 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，独立董事积极了解公司的生产经营情况和财务状况；并通过电话和邮件，与公司其他董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系，及时关注经济形势以及市场变化对公司经营状况的影响，关注传媒、网络有关公司的相关报道，及时获悉公司重大事项的进展情况，定期审阅公司提供的定期报告、临时公告，及时掌握公司经营与发展情况，重点关注公司的募投项目进展情况、主营业务经营状况和发展趋势等重大经营活动，深入探讨公司经营发展中的机遇与挑战，及时提示风险。

## 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)
审计委员会	姜伟、牛民、刘胜强、胡坚、王昱	4	2022年02月28日	议案一、审议《贵州百灵企业集团科技肥业有限公司2021年度财务审计报告》； 议案二、审议《贵州百灵企业集团制药股份有限公司2021年度财务报表审计报告》	无	无	无
审计委员会	姜伟、牛民、刘胜强、胡坚、王昱	4	2022年04月29日	议案一、审议《贵州百灵企业集团科技肥业有限公司更换印章的专项审计报告》； 议案二、审议《贵州百灵企业集团纯净水有限公司2021年度财务审计报告》。	无	无	无
审计委员会	姜伟、牛民、刘胜强、胡坚、王昱	4	2022年07月29日	议案一、审议《关于控股股东占用资金的专项审计报告》。 议案二、审议《贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司2021年度财务审计报告》。	无	无	无
审计委员会	姜伟、牛民、刘胜强、胡坚、王昱	4	2022年10月18日	议案一、《贵州百灵企业集团长沙糖尿病医院2021年度财务审计报告》。 议案二、审议《贵州百灵企业集团贵阳中	无	无	无

				医糖尿病医院 有限责任公司 2021 年度财务 审计报告》。 议案三、审议 《贵州百灵企 业集团正鑫药 业有限公司 2021 年度财务 审计报告》。			
提名委员会	姜伟、姜 勇、刘胜 强、钟国 跃、王昱	2	2022 年 01 月 04 日	<p>议案一、审议 《关于聘任常 务副总经理的 议案》； 因 公司业务发 展需要，经公 司总经理提名 ，公司拟聘任袁 远镇先生为公 司常务副总经 理，任期自董 事会审议通过 之日起至第五 届董事会届满 之日止。</p> <p>议案二、审议 《关于董事辞 职及补选董事 的议案》。 公 司董事宋凯先 生向公司董事 会申请辞去公 司第五届董事 会董事职务。 根据《公司 法》和《公司 章程》等有关 规定，经会审 核，董事会提 名委员会拟提 名周义峰先生 为公司第五届 董事会董事候 选人，任期自 股东大会审议 通过之日起至 第五届董事会 届满之日止。 周义峰先生的 简历见附件。 以上提名不会 导致董事会中 兼任公司高级 管理人员以及 由职工代表担 任的董事人数 总计超过公司 董事总数的二</p>	无	无	无

				分之一。			
提名委员会	姜伟、姜勇、刘胜强、钟国跃、王昱	2	2022 年 12 月 12 日	<p>议案一、审议《关于董事、监事、高级管理人员提名的议案》。</p> <p>公司现有董事、监事、及高级管理人员勤勉尽责，完全胜任相关工作，未有提名事项。</p>	无	无	无
薪酬与考核委员会	姜伟、陈培、胡坚、钟国跃、刘胜强	1	2022 年 12 月 09 日	<p>议案一、审议《关于公司高级管理人员及员工的薪酬的议案》。</p> <p>公司经营情况的稳步发展，人员结构符合公司发展需要，对公司高级管理人员及员工的薪酬暂不做调整。</p>	无	无	无
战略委员会	姜伟、姜勇、牛民、陈培、胡坚、王昱、钟国跃	2	2022 年 02 月 11 日	<p>议案一、审议《关于医疗机构制剂“糖宁通络片”项目合作的议案》。</p> <p>近日公司拟与重庆市潼南区中医院签订《技术开发（合作）合同》，双方拟共同参与医疗机构制剂“糖宁通络片”项目的研究和开发，“糖宁通络”是公司基于贵州苗药开发的医疗机构制剂，已按《医疗机构制剂注册管理办法》（试行）（局令第 20 号）的要求，完成临床前研究工作，具有良好的成药性。经过临床实践和观察证实，“糖宁通络”对 II 型糖</p>	无	无	无

				<p>尿病患者具有良好的疗效，目前已经获得贵州省、湖南省、内蒙古自治区、广西壮族自治区《医疗机构制剂注册批件》，正在中国人民解放军总医院、广东省中医院、中国中医科学院广安门医院、云南省中医医院、武汉市中医医院等医疗机构申报医疗机构制剂。</p> <p>如公司与重庆市潼南区中医院签订合同，将进一步扩大“糖宁通络”适用的医疗机构范围，有利于“糖宁通络”在重庆区域的宣传、学术、推广工作，为公司增加新的利润增长点，提高公司的竞争力和持续盈利能力，对公司的战略布局起到积极作用。</p>			
战略委员会	姜伟、姜勇、牛民、陈培、胡坚、王昱、钟国跃	2	2022 年 07 月 14 日	<p>议案一、审议《关于公司对外投资暨关联交易的议案》。公司拟与陈源女士共同投资设立“百灵（南京）健康管理有限公司”（暂定名，以工商行政管理部门核准的名称为准，以下简称“百灵健康”），百灵健康注册资本为 500 万元，其中公司出资</p>	无	无	无

				400 万元，持股比例为 80%，陈源女士出资 100 万元，持股比例为 20%。 陈源女士系公司控股股东、实际控制人、董事长姜伟先生、董事姜勇先生的外甥女，根据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，陈源女士为公司关联自然人，此次交易构成关联交易，关联董事姜伟先生、姜勇先生对此议案进行回避表决。			
--	--	--	--	--	--	--	--

## 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员工的数量（人）	5,388
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	750
报告期末在职员工的数量合计（人）	6,138
当期领取薪酬员工总人数（人）	6,138
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	44
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,345
销售人员	3,790
技术人员	346
财务人员	51
行政人员	459
医务人员	147
合计	6,138

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士、硕士	17
本科	944
大专	2,341
大专以下	2,836
合计	6,138

## 2、薪酬政策

本公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》的有关规定与公司签订《劳动合同》，享受权利并承担义务。本公司按照国家法律法规及贵州省、安顺市的有关规定，为员工办理了住房公积金、基本养老保险、医疗保险、失业保险以及工伤和生育保险。

## 3、培训计划

公司制定了员工培训计划，通过定期组织培训的方式提高员工素质，培训涵盖职业技能、生产工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程、安全生产规范等各个方面，并要求考核合格后方可上岗。

## 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

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

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的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
基于公司 2023 年度正在实施股份回购方案，同时根据公司战略发展规划及主营业务的资金需求，并综合考虑当前的经济环境、公司经营现状、资金状况、在建及筹备的扩能技改等建设项目资金投入情况等因素，为保障公司生产经营的持续稳定运行和主营业务的积极拓展，公司拟定 2022 年度利润分配预案为：2022 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。	公司留存的未分配利润主要用于正在建设的扩能技改项目，筹备建设的分布式能源站项目、天然气管道项目、其他产能优化扩建等项目的建设，研发投入、市场推广等，同时公司将进一步降低融资规模。公司未来将继续重视以现金分红方式对投资者进行回报，严格按照相关法律法规的规定，综合考虑与利润分配相关的各种因素，积极履行公司的利润分配政策，与投资者共享公司发展成果。

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、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

公司建立了较为完善的内部控制体系，公司内部控制自我评价的形式、内容符合《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及有关法律、法规、规范性文件的要求，真实、准确的反映了目前公司内部控制工作的实施情况，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司对纳入内部控制评价范围的业务与事项建立了一系列内部控制制度，并在经营管理活动中得到贯彻实施，在重大方面能够较为有效地防范和控制公司内部的经营风险，保证了公司资产的安全、完整以及经营管理活动的有序开展，各项内部控制制度具备合理性、完整性和有效性。

### 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
无	无	无	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 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《贵州百灵企业集团制药股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告》于 2023 年 4 月 29 日刊登于巨潮资讯网	
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	<p>出现下列情形的，认定为重大缺陷：</p> <p>（1）公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；（2）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；（3）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；（4）公司审计委员会和公司内部审计部门对内部控制的监督无效。出现下列情形的，认定为重要缺陷：（1）未按公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊和重要的制衡制度和控制措施；（3）财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。一般缺陷：未构成</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判断。如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。</p>

	重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 2%但不超过 5%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但不超过 2%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 2%但不超过 5%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但不超过 2%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%，则认定为重大缺陷。
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	
天健会计师事务所（特殊普通合伙）认为，贵州百灵公司于 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 4 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	2023 年 4 月 29 日在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于贵州百灵企业集团制药股份有限公司内部控制的审计报告》
内控审计报告意见类型	带强调事项段的无保留意见
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

为了贯彻落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》、中国证券监督管理委员会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》及中国证券监督管理委员会贵州监管局《关于开展上市公司专项治理行动的通知》等文件精神，公司董事会及高管层高度重视，

成立了公司治理行动专项小组，并按相关要求积极开展自查工作，对自查中发现的问题及时制定整改计划和整改措施方案，并对存在的问题进行了整改，自查问题及整改情况如下：

1、加强董事会建设。在董事会规范运作基础上，进一步加强公司董事会建设规范，及时推进换届选举工作，完善公司科学规范的决策机制，深入推进公司治理优化。

2、提升公司治理有效性和信息披露质量。根据新修订的《上市公司信息披露管理办法（2021年修订）》等法律法规及规范性文件修订《信息披露事务管理制度》。持续加强关联交易管理，持续完善公司各项规章制度。

3、严格执行《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》，防止公司股东及其他关联方资金占用及违规担保情况的再次发生。同时，根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求进一步健全内部控制制度，完善内控管理体系，规范内控运行程序，强化资金使用及担保的管理制度。

4、完善公司内部审计部门的职能，在董事会审计委员会的领导下行使监督权，加强内部审计部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，对相关业务部门大额资金使用和担保进行动态跟踪，督促公司严格履行相关审批程序、促进企业规范发展。

上市公司的规范运作需要以每一位公司人员的守法合规意识为前提，本次自查工作，让公司人员对证券市场现行监管法规体系有了更加深入的认识，为今后持续提升上市公司质量奠定基础，助力贵州百灵在当前多维度监管体系日趋严格的形势下，持续保持高水准的公司治理、规范运作闭环。

## 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

公司设立专门的环保安全部门负责公司的环保工作，设立专职环境监督管理岗位，由专人负责环保设施的操作、维护和保养工作，确保环保设施的高效稳定运行。同时，公司建立了完善的企业环境管理体系和健全的规章制度，按照要求编制突发环境事件应急预案，并在当地环保部门进行了备案，配足了相应的应急物资，加强员工日常的培训和演练。

环境保护行政许可情况

贵州百灵及下属子公司均按国家或当地环保部门要求，已取得环境保护相关行政许可，所有许可证均存有备案。

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
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	COD	COD	纳管排放	1	厂区废水总排口	≤100mg/L	《中药类制药工业水污染物排放标准》(GB21906-2008)	16.047	16.047	未超标
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	氨氮	氨氮	纳管排放	1	厂区废水总排口	≤8mg/L	《中药类制药工业水污染物排放标准》(GB21906-2008)	0.165	0.165	未超标
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	NOX	NOX	纳管排放	1	厂区废水总排口	≤200mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)表2燃气锅炉排放限值	16.208	16.208	未超标
贵州百灵企业	S02	S02	纳管排放	1	厂区废气排口	≤50mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污	1.2937	1.2937	未超标

集团制药股份有限公司							染物排放标准》(GB13271-2014)表2燃气锅炉排放限值			
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	烟尘	烟尘	纳管排放	1	厂区废气排口	≤20mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)表2燃气锅炉排放限值	2.272	2.272	未超标
贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司	COD	COD	纳管排放	1	厂区废水总排口	≤100mg/L	《提取类制药工业水污染物排放标准》(GB21905-2008表二)	0	0	未超标
贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司	氨氮	氨氮	纳管排放	1	厂区废水总排口	≤15mg/L	《提取类制药工业水污染物排放标准》(GB21905-2008表二)	0	0	未超标

对污染物的处理

(1) 污水处理

公司生产废水和生活污水通过废水管网排入污水处理系统，公司污水站经环保验收合格正常运行，同时安装有污水在线监测设备，主要监测流量、COD 及氨氮等指标。公司所有生产、生活产生的废水经各集水井汇集后经过污水管网汇入调节池，污水站采用 H/O 生化处理工艺，该工艺包括调节池、反应池、一沉池、H 池、O 池、二沉池及回用水池等构筑物，处理能力为 COD 总量≤12t/d，处理水量≤2400 m<sup>3</sup>/d。废水经污水处理达到《中药类制药工业水污染物排放标准》(GB21906-2008)和《城市污水再生利用城市杂用水水质标准》(GB/T 18920-2002)后部分回用，部分排入市政污水管网。

(2) 废气处理

- ①生产工序——粉尘：经除尘装置处理后达标排放。
- ②锅炉烟气：公司目前均使用燃气锅炉项目，进一步减少了废气的排放。

报告期内，公司及各子公司严格遵守国家环保标准，积极进行环保设施建设，“三废”排放符合有关要求，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。

环境自行监测方案

公司按配有废水废气在线监测系统，并将数据实时连接上传至当地环保局其中，无排放超标情况发生。

突发环境事件应急预案

公司建有完善的环境污染事故应急处理机制，从各个方面保障事故应急处理能力。公司编制有《安全应急救援预案》、《环境保护应急预案》等，并配备了相应的应急处理设备，组织员工进行突发环境事故的演习，加强理论和实际的联系，提高处理突发环境事故的处理能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

无

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

2022 年，在国家“碳达峰、碳中和”战略下，公司进一步完善能源在线监测系统建设，制定年度节能目标及能效提升行动实施方案，通过节能目标责任制落实、健全能源管理制度、节能技术改造应用、节能宣传培训等途径，确保节能目标实现。公司继续从源头上贯彻落实节能、环保、低碳理念，以最低能耗实现生产、制造、办公的建筑功能。生产厂房坚持采用模块化的设计理念，模块自成体系，可根据承载的产能和品种进行组合和拆封，降低建设改造成本。目前公司厂区已全部使用燃气锅炉，进一步降低了污染物的排放。

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

无

## 二、社会责任情况

作为一家上市公司，公司一直注重企业社会价值的实现，在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实诚信对待和保护其他利益相关者，尤其是员工、客户的合法权益，推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面建设，参与、捐助社会公益及其慈善事业，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，促进公司与社会、社区、自然的协调、和谐发展。

### (1) 股东和债权人权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，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。同时，公司通过网上业绩说明会、投资者电话、实地调研、媒体交流会、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。

### (2) 关怀员工，重视员工权益

公司把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司重视人才培养，通过为员工提供职业生涯规划，鼓励在职教育、加强内部职业素质提升培训等员工发展与深造计划，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长，并通过奖励金实施计划等将企业发展成果惠及员工。

### （3）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，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、对消费者的社会责任。公司制定了药品重点监测、药品不良反应报告和监测、定期安全性更新报告及药品风险管理等管理规程，建立了药品安全事件处理、信号检测、群体不良反应/事件上报、调查处理、死亡病例上报、调查处理、药品风险管理、沟通等操作规程。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。公司多年荣获国家级“守合同、重信用”单位称号。

### （4）药品质量控制管理

公司高度重视质量管理工作，不断提高公司质量管理水平。公司优质的产品始于优质的原辅材料，以及贯穿供应商评估选择、原材料采购管理及整个生产过程的质量管理与控制体系。公司已经形成了一整套较完善的质量保证体系，并在生产过程中严格按照要求进行管控，从根本上保证药品的质量，保证药品的安全性。

### （5）环境保护

公司高度重视环境保护工作，将环境保护作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入了重要议事日程。公司已获得国家级绿色工厂、节水型企业等荣誉。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极投入践行企业环保责任，现已实现废水治理后全部回用，废气达标排放并符合在线监控标准，药渣全部制成有机肥进行有效利用。同时公司积极响应国家促进节能减排和环境保护的相关要求，2020年9月30日，公司两台燃煤锅炉已按计划关停使用，厂区已全部使用燃气锅炉，进一步降低污染物的排放。2018年公司被评为省级环保优秀企业。2019年3月起每年公司分别通过质量管理体系认证、能源管理体系认证、职业健康安全管理体系认证、环境管理体系认证，标志着公司在体系建设方面得到进一步完善，相关管理更加科学化、规范化和制度化，公司内控能力、综合实力、品牌价值和核心竞争力得到进一步提升。公司后续规划建设分布式能源站项目，将进一步提升公司用能效率，降低各项污染物排放，在有效控制成本的同时，实现绿色发展道路。公司扩能技改配套项目二期污水处理及回用工程已同步建成，日处理污水可达5,000吨，即将投用。

### （6）积极参与社会公益事业和产业扶贫

一直以来，贵州百灵积极践行“专精于药，专注于人”的企业理念，把人民群众生命安全和身体健康放在第一位。公司注重社会价值的创造，自觉把履行社会责任的重点放在积极参加社会公益活动上，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。公司在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持，与地方医院联合开展义诊活动、社区服务活动，支持了当地的经济建设和社会发展。公司

积极响应各级党委政府关于实施中药材产业带动农民精准扶贫的号召和要求，加大了产业带动、精准扶贫的力度，产生了较好的经济和社会效益。

公司多年先后在贵州省安顺市、六盘水市、遵义市、毕节市、黔西南州等少数民族贫困地区建设了中药材种植基地，带动农民专业合作社参与种植。种植品种包括虎耳草、吉祥草、山银花、桔梗、黄柏、益母草、龙胆草、黄精、灯盏细辛等，同时套种了经济作物蓝莓、黄秋葵、葡萄、应季蔬菜等有机农产品，为贫困群众增加综合性收入。

2022 年度，公司共向内蒙古自治区、西藏自治区、甘肃、新疆维吾尔自治区、广东、云南、重庆、贵州等地共计捐助药品 8,800 件，共计 1,045 万元。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

为积极响应党和国家的号召，在地方政府各级部门的指导下，贵州百灵重点利用自身在中医药产业的优势，助力国家不断巩固拓展脱贫攻坚成果，持续为做好乡村振兴工作添砖加瓦。中药产业作为一种特色产业，在一些地区脱贫攻坚工作中扮演了重要角色，也在实现乡村振兴中发挥重要作用。

1、在镇宁大寨基地、赫章基地、紫云基地三大核心基地辐射带动全省范围等 10 余个中药材种植基地的建设和技术管理中，形成了包括中药材、特色花卉、精品水果等二十余种作物的种植技术科技成果，支撑 20 余万亩中药材种植基地产业格局，助推公司直接带动农户 10 万余人，间接带动农户 30 万余人，人均增收 3000 元。探索多种利益联结机制制订中药材种植产业扶贫实施方案。创新我市 9 大特色主导产业中的中药材、水果、蔬菜等产业发展，勤于学习、开拓创新。

2、2022 年，种植基地持续对种植基地内部员工进行技术培训，在实施过程中，通过人才的引进和培养，大力培养技术骨干。加强中药农业相关中药道地性形成的科学内涵、药用植物生物学特性和生长规律的基础研究，进而科学指导中药材种植产业中生产环境、选定品种、规范栽培、科学采收、加工储运、技术标准、档案管理等关键技术环节规范化管理，结合我省中药材产业扶贫工作，培养一批中药材产业发展的技术骨干和致富带头人。还对外接待自主来基地参观考察学习的农户，培训规模达 300 余人次。通过传帮带手把手进行专业培训指导，为他们介绍种植基地建设规划、种植品种的各种特点及多种作物的种植技术，还开展了实践演示操作培训，补短板、强弱项、促协调。

3、2022 年帮助紫云县极贫困乡镇大营镇、板当镇、猫营镇、火花镇、坝羊镇及白石岩镇等持续养护管理中药材白及、黄精、山豆根等。此外，公司还持续养护管理在贵州省毕节市赫章县野马川镇、贵州省六枝特区关寨镇郎树根村、贵州省黔南州长顺县广顺农场、贵州省黔东南州从江县、贵州省遵义市绥阳县等地发展建设的中药材种植基地，涉及的品

种主要有虎耳草、白及、银杏、黄柏、山银花、铁皮石斛等，总种植面积达 20 余万亩，有效带动当地的老百姓的就业，保证当地中药材产业健康持续发展。

4、贵州宜博经贸有限责任公司作为贵州百灵的项目实施单位，在蓝莓产业化联合体这种创新的农业经营方式下，将增强农业产业化龙头企业带动能力，提升农民合作社服务能力，实现利益链接合理分配。通过完善订单保底收购、工序衔接、产销对接等方式实现联合体内各经营主体深度融合发展，把资源优势转化为产品优势和经营优势，带动种植、加工、储运等相关产业的发展，形成新的经济增长点，促进本地及周边地区农业增效。

5、公司利用“龙头企业+公司（合作社）+农户”的组织管理模式，为充分发挥遵义市绥阳县的地理多样性资源优势，结合贵州百灵发展战略，打造贵州百灵中药领域的核心竞争优势，共同推动遵义市绥阳县山银花产业做大做优做强，与贵州山银花实业签订采购协议。为助力乡村振兴以及产出的黄精市场，与安顺市宝林科技中药饮片有限公司签订采购协议，双方将共同致力于助推脱贫攻坚，务实中药材经济发展。

6、结合大健康养生产业，贵州百灵重点围绕山银花、蓝莓、铁皮石斛、黄精等围绕市场潜力大的地道药材和经济农作物，延伸布局中药饮片产业、农副产品深加工产业等，提高品牌附加值，增加农户收入。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人姜伟	避免同业竞争的承诺, 避免关联方利用关联交易损害其他股东的利益承诺	2008年7月18日, 本公司控股股东姜伟先生向本公司出具承诺函, 并郑重承诺: “保证不利用控股股东的地位损害贵公司及其他股东的利益; 在作为贵公司控股股东期间, 本人保证本人及本人全资子公司、控股公司和实际控制的其他公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与贵公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动, 包括不在中国境内外投资、收购、兼并与贵公司主营业务或者主营产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织; 本人严格履行上述承诺, 如有违反, 将依法承担赔偿责任。”	2010年06月03日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人姜伟	确保公司独立运作的承诺	控股股东姜伟确保公司独立运作的承诺: “本人及本人具有控制权的企业将不会以任何方式直接或间接影响股份公司的独立规范运作, 也不会通过显失公允的关联交易行为损害股份公司及其他股东的利益”。	2010年06月03日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人姜伟		本公司控股股东姜伟承诺: “一、若贵州百灵企业集团制药股份公司被要求为其员工补缴或者被追偿 2008 年 1 月之前的未缴纳或者未足额缴纳的住房公积金、生育、养老、失业、工伤、医疗保险, 本人将全额承担该部分补缴和被追偿的损失, 保证公司不因此遭受任何损失; 二、本人将促使公司从 2008 年 1 月起全面执行法律、法规及规章所规定的住房公积金、生育、养老、失业、工伤、医疗保险制度, 为全体在册员工建立上述账户, 缴存上述“五险一金”。”	2010年06月03日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司董事、监事、高级管理人员		本公司董事、监事、高级管理人员承诺: “本人将恪守勤勉之责、忠实义务, 尽力维护贵州百灵企业集团制药股份有限公司的利益, 不会利用在公司的地位和职权为自己谋取私利。本人保证不会利用在公司的地位和职权从事损害公司利益的活动。本人在任职期内, 将不在任何国家、地区的其他单位、企业从事与公司相竞争的业务。若本人担任高级管理人员的企业与公司发生关联交易或在业务上产生竞争, 本人承诺, 对于所发生的关联交易, 应使其按正常的商业条件进行, 不得要求	2010年06月03日	长期有效	严格履行中

			或接受公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者给予的条件；对于产生的业务竞争关系，本人承诺，将不会利用在双方企业中的职权、地位转移利润或从事其他行为来损害公司及其众多小股东的利益。”			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

董事会审阅了天健会计师事务所出具的带强调事项段无保留意见的《审计报告》和《内部控制审计报告》，认为：天健会计师事务所出具的带强调事项段无保留意见所涉及事项符合公司实际情况。董事会同意天健会计师事务所对公司 2022 年度《审计报告》和《内部控制审计报告》中强调事项段的说明。公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产

生的影响，将积极采取有效措施，努力消除强调事项段所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。

监事会：《董事会关于 2022 年度带强调事项段的无保留意见审计报告和内部控制审计报告的专项说明》符合公司实际情况，公司监事会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2022 年度带强调事项段的无保留意见的《审计报告》和《内部控制审计报告》予以理解和认可。监事会将积极督促董事会和管理层落实各项整改措施，并会同公司外部审计机构，持续关注公司完善并加强内部控制的落实情况，防范经营风险，消除带强调事项段涉及事项及其产生的影响，切实维护上市公司及全体投资者的合法权益。

独立董事：天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2022 年度带强调事项段的无保留意见的《审计报告》和《内部控制审计报告》符合公司实际情况，我们对上述报告无异议。我们同意公司董事会编制的《董事会关于 2022 年度带强调事项段的无保留意见审计报告和内部控制审计报告的专项说明》，积极督促董事会和管理层落实各项整改措施，并会同公司外部审计机构，持续关注公司完善并加强内部控制的落实情况，防范经营风险，消除带强调事项段涉及事项及其产生的影响，切实维护上市公司及全体投资者的合法权益。

## 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、重要前期差错事项及更正情况

经贵州百灵公司管理层自查，公司控股子公司贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司存在以前年度未及时入账的销售费用 65,042,230.13 元、未及时入账的实物赠品 19,666,292.51 元、其他流动资产 7,408,668.30 元列报错误等会计差错事项，本年度公司采用追溯重述法进行了调整。上述会计差错更正经贵州百灵公司 2023 年 4 月 28 日第五届第三十四次董事会审批通过。

### 2、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

#### (1) 对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	844,793,857.87	-19,666,292.51	825,127,565.36
其他流动资产	9,420,919.36	-7,408,668.30	2,012,251.06
递延所得税资产	55,272,607.98	11,570,463.62	66,843,071.60
资产总计	6,489,334,127.28	-15,504,497.19	6,473,829,630.09

应交税费	101,850,859.08	2,499,446.09	104,350,305.17
其他应付款	80,860,664.83	65,042,230.13	145,902,894.96
负债合计	2,529,138,719.71	67,541,676.22	2,596,680,395.93
未分配利润	2,103,074,715.25	-66,436,938.73	2,036,637,776.52
归属于母公司所有者权益合计	3,941,294,696.11	-66,436,938.73	3,874,857,757.38
少数股东权益	18,900,711.46	-16,609,234.68	2,291,476.78
所有者权益合计	3,960,195,407.57	-83,046,173.41	3,877,149,234.16
负债和所有者权益总计	6,489,334,127.28	-15,504,497.19	6,473,829,630.09

## (2) 对 2021 年度合并利润表的影响

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	1,256,377,157.93	6,124,715.05	1,262,501,872.98
所得税费用	31,069,694.33	1,030,212.58	32,099,906.91
净利润	116,688,281.46	-7,154,927.63	109,533,353.83
归属于母公司所有者的净利润	124,206,526.69	-5,723,942.11	118,482,584.58
少数股东损益	-7,518,245.23	-1,430,985.52	-8,949,230.75
综合收益总额	116,688,222.74	-7,154,927.63	109,533,295.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	124,206,467.97	-5,723,942.11	118,482,525.86
归属于少数股东的综合收益总额	-7,518,245.23	-1,430,985.52	-8,949,230.75

## 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

2022 年 7 月 26 日公司与陈源女士签订《股东出资协议》，公司与陈源女士共同投资设立控股子公司“百灵（南京）健康管理有限公司”（以下简称：“百灵健康”），百灵健康注册资本为 500 万元，其中公司出资 400 万元，持股比例为 80%，陈源女士出资 100 万元，持股比例为 20%。百灵健康为公司控股子公司。

## 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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	213

境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	梁正勇、杨红伟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5 年、1 年

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

## 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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

2022 年 7 月 26 日公司与陈源女士签订《股东出资协议》，公司与陈源女士共同投资设立控股子公司“百灵（南京）健康管理有限公司”（以下简称：“百灵健康”），百灵健康注册资本为 500 万元，其中公司出资 400 万元，持股比例为 80%，陈源女士出资 100 万元，持股比例为 20%。百灵健康为公司控股子公司。

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
关于对外投资暨关联交易的公告	2022 年 07 月 27 日	公告编号：2022-064，巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

### 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
安顺市大健康医药产业运营有限公司	2022年04月09日	5,920	2022年04月28日	5,920				1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			5,920	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						5,920
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			5,920	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						5,920
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
西藏金灵医药科技开发有限公司	2022年06月23日	6,000	2022年07月12日	6,000				1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			6,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						6,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			6,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						6,000
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
无										
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）						0

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)	11,920	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	11,920
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	11,920	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	11,920
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		2.98%	
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）		11,920	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		11,920	

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	333,547,265.00	23.64%				-53,003,150.00	-53,003,150.00	280,544,115.00	19.88%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	333,547,265.00	23.64%				-53,003,150.00	-53,003,150.00	280,544,115.00	19.88%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	333,547,265.00	23.64%				-53,003,150.00	-53,003,150.00	280,544,115.00	19.88%
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	1,077,652,735.00	76.36%				53,003,150.00	53,003,150.00	1,130,655,885.00	80.12%
1、人民币普通股	1,077,652,735.00	76.36%				53,003,150.00	53,003,150.00	1,130,655,885.00	80.12%
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	1,411,200,000.00	100.00%				0	0	1,411,200,000.00	100.00%

## 股份变动的的原因

适用 不适用

1、姜勇先生因与中国银河证券股份有限公司存在债务纠纷，贵州省安顺市中级人民法院于 2021 年 12 月 29 日 10 时至 2021 年 12 月 30 日 10 时止（延时除外）在淘宝司法拍卖网络平台上依法拍卖姜勇先生持有的公司 22,997,200 股股票。上述股份已于 2022 年 1 月 4 日完成过户登记手续。

2、由于姜伟先生在五矿证券有限公司（作为“五矿证券贵州百灵股票质押单一资产管理计划”管理人）（以下简称“五矿证券”）的 1 笔股票质押合约已到期待购回。姜伟先生分别于 2022 年 2 月 22 日、2022 年 3 月 2 日与禹慧（上海）投资管理有限公司（作为“禹慧远见 6 号私募证券投资基金”管理人）及五矿证券签订了《股份转让协议》及补充协议，对上述股票质押式回购交易采用协议转让方式进行处置，姜伟先生拟通过协议转让方式转让其持有的公司 45,876,000 股无限售流通股，占公司股份总数的 3.25%。上述股份已于 2022 年 3 月 23 日完成过户登记手续。

3、由于姜伟先生在五矿证券有限公司（作为“五矿证券贵州百灵股票质押单一资产管理计划”管理人）（以下简称“五矿证券”）的 1 笔股票质押合约已到期待购回。姜伟先生于 2022 年 5 月 12 日与禹慧（上海）投资管理有限公司（作为“禹慧进取 3 号私募证券投资基金”管理人）及五矿证券签订了《股份转让协议》，对上述股票质押式回购交易采用协议转让方式进行处置，姜伟先生拟通过协议转让方式转让其持有的公司 29,720,625 股无限售流通股，占公司股份总数的 2.11%。上述股份已于 2022 年 5 月 26 日完成过户登记手续。

4、由于姜伟先生及其一致行动人姜勇先生在华创证券有限责任公司存续【5】笔股票质押合约已到期待购回。姜伟先生及姜勇先生于 2022 年 6 月 27 日与信达证券股份有限公司（作为“信达证券—信达证券 1 号 FOF 单一资产管理计划—证券行业支持民企发展系列之信达证券 17 号单一资产管理计划”管理人）及华创证券有限责任公司签订了《股份转让协议》，对上述股票质押式回购交易采用协议转让方式进行处置，其中姜伟先生转让 21,152,137 股，姜勇先生转让 10,665,400 股，合计转让 31,817,537 股，占公司总股 5、本 2.25%。上述股份已于 2022 年 7 月 14 日完成过户登记手续。

5、由于姜伟先生及其一致行动人姜勇先生与国泰君安证券股份有限公司的质押式证券回购纠纷，姜伟先生所持公司股份 10,200,000 股及姜勇先生所持公司股份 54,071,200 股被上海金融法院于 2022 年 12 月 6 日 10 时至 2022 年 12 月 7 日 10 时止（延时除外）在淘宝网络司法拍卖平台上进行公开网络司法拍卖。上述股份已于 2022 年 12 月 19 日完成过户登记手续。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

1、姜勇先生因与中国银河证券股份有限公司存在债务纠纷，贵州省安顺市中级人民法院于 2021 年 12 月 29 日 10 时至 2021 年 12 月 30 日 10 时止（延时除外）在淘宝司法拍卖网络平台上依法拍卖姜勇先生持有的公司 22,997,200 股股票。上述股份已于 2022 年 1 月 4 日完成过户登记手续。

2、由于姜伟先生在五矿证券有限公司（作为“五矿证券贵州百灵股票质押单一资产管理计划”管理人）（以下简称“五矿证券”）的 1 笔股票质押合约已到期待购回。姜伟先生分别于 2022 年 2 月 22 日、2022 年 3 月 2 日与禹慧（上海）投资管理有限公司（作为“禹慧远见 6 号私募证券投资基金”管理人）及五矿证券签订了《股份转让协议》及补充协议，对上述股票质押式回购交易采用协议转让方式进行处置，姜伟先生拟通过协议转让方式转让其持有的公司 45,876,000 股无限售流通股，占公司股份总数的 3.25%。上述股份已于 2022 年 3 月 23 日完成过户登记手续。

3、由于姜伟先生在五矿证券有限公司（作为“五矿证券贵州百灵股票质押单一资产管理计划”管理人）（以下简称“五矿证券”）的 1 笔股票质押合约已到期待购回。姜伟先生于 2022 年 5 月 12 日与禹慧（上海）投资管理有限公司（作为“禹慧进取 3 号私募证券投资基金”管理人）及五矿证券签订了《股份转让协议》，对上述股票质押式回购交易采用协议转让方式进行处置，姜伟先生拟通过协议转让方式转让其持有的公司 29,720,625 股无限售流通股，占公司股份总数的 2.11%。上述股份已于 2022 年 5 月 26 日完成过户登记手续。

4、由于姜伟先生及其一致行动人姜勇先生在华创证券有限责任公司存续【5】笔股票质押合约已到期待购回。姜伟先生及姜勇先生于 2022 年 6 月 27 日与信达证券股份有限公司（作为“信达证券—信达证券 1 号 FOF 单一资产管理计划—证券行业支持民企发展系列之信达证券 17 号单一资产管理计划”管理人）及华创证券有限责任公司签订了《股份转让协议》，对上述股票质押式回购交易采用协议转让方式进行处置，其中姜伟先生转让 21,152,137 股，姜勇先生转让 10,665,400 股，合计转让 31,817,537 股，占公司总股 5、本 2.25%。上述股份已于 2022 年 7 月 14 日完成过户登记手续。

5、由于姜伟先生及其一致行动人姜勇先生与国泰君安证券股份有限公司的质押式证券回购纠纷，姜伟先生所持公司股份 10,200,000 股及姜勇先生所持公司股份 54,071,200 股被上海金融法院于 2022 年 12 月 6 日 10 时至 2022 年 12 月 7 日 10 时止（延时除外）在淘宝网络司法拍卖平台上进行公开网络司法拍卖。上述股份已于 2022 年 12 月 19 日完成过户登记手续。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股	138,223	年度报告披露日前	134,573	报告期末表决权恢	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先	0
----------	---------	----------	---------	----------	---	----------------------	---

东总数		上一月末 普通股股 东总数		复的优先 股股东总 数（如有） （参见注 8）		股股东总数（如有）（参 见注 8）		
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
姜伟	境内自然 人	19.84%	280,046,2 84.00		280,046,2 84		质押	218,649,9 78
华创证券 — 证券行 业支持民 企发展系 列之华创 证券 1 号 FOF 单一 资产管理 计划—华 创证券有 限责任公 司支持民 企发展 14 号单一资 产管理计 划	其他	5.30%	74,811,90 0.00			74,811,90 0.00		
华创证券 — 工商银 行—华创 证券有限 责任公司 支持民企 发展 1 号 集合资产 管理计划	其他	5.28%	74,541,00 0.00			74,541,00 0.00		
安顺投资 有限公司	国有法人	4.60%	64,972,71 9.00			64,972,71 9.00	质押	64,972,71 9
信达证券 — 信达证 券 1 号 FOF 单一资产 管理计划 — 证券行 业支持民 企发展系 列之信达 证券 17 号 单一资产 管理计划	其他	2.25%	31,817,53 7.00			31,817,53 7.00		
香港中央 结算有限 公司	境外法人	1.81%	25,542,85 7.00			25,542,85 7.00		
禹慧（上 海）投资 管理有限 公司—禹 慧进取 3	其他	1.29%	18,200,03 7.00			18,200,03 7.00		

号私募证券投资基金								
深圳碧烁私募证券投资基金管理有限公司—碧烁嘉合私募证券投资基金	其他	0.72%	10,131,047.00			10,131,047.00		
张明	境内自然人	0.46%	6,425,290.00			6,425,290.00		
苏敏如	境外自然人	0.37%	5,242,223.00			5,242,223.00		
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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	截至本报告期末，贵州百灵企业集团制药股份有限公司回购专用证券账户持有的普通股数量为 13,601,600 股，持股比例为 0.96%，不纳入前 10 名股东列示。							
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			
华创证券—证券行业支持民企发展系列之华创证券 1 号 FOF 单一资产管理计划—华创证券有限责任公司支持民企发展 14 号单一资产管理计划	74,811,900.00			人民币普通股	74,811,900.00			
华创证券—工商银行—华创证券有限责任公司支持民企发展 1 号集合资产管理计划	74,541,000.00			人民币普通股	74,541,000.00			
安顺投资有限公司	64,972,719.00			人民币普通股	64,972,719.00			
信达证券—信达证券 1 号 FOF 单一资产管理计划—证券行业支持民企发展系列之信达证券 17 号单一资产管理计划	31,817,537.00			人民币普通股	31,817,537.00			
香港中央结算有限公司	25,542,857.00			人民币普通股	25,542,857.00			
禹慧（上海）投资管理有限公司—禹慧进取 3 号私募证券投资基金	18,200,037.00			人民币普通股	18,200,037.00			
深圳碧烁私募证券投资基金管理有限公司—碧烁嘉	10,131,047.00			人民币普通股	10,131,047.00			

合私募证券投资基金			
张明	6,425,290.00	人民币普通股	6,425,290.00
苏敏如	5,242,223.00	人民币普通股	5,242,223.00
中信证券股份有限公司	3,925,227.00	人民币普通股	3,925,227.00
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一致行动的说明	不适用		
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）	1、公司股东禹慧（上海）投资管理有限公司一禹慧进取 3 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有公司股份 3,950,000 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 14,250,037 股，合计持有公司股份 18,200,037.00 股。 2、公司股东深圳碧烁私募证券投资基金管理有限公司一碧烁嘉合私募证券投资基金通过华创证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 10,131,047.00 股。 3、公司股东张明通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 6,425,290 股。 4、公司股东苏敏如通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 5,242,223 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：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
姜伟	中华人民共和国	否
主要职业及职务	公司董事长	
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

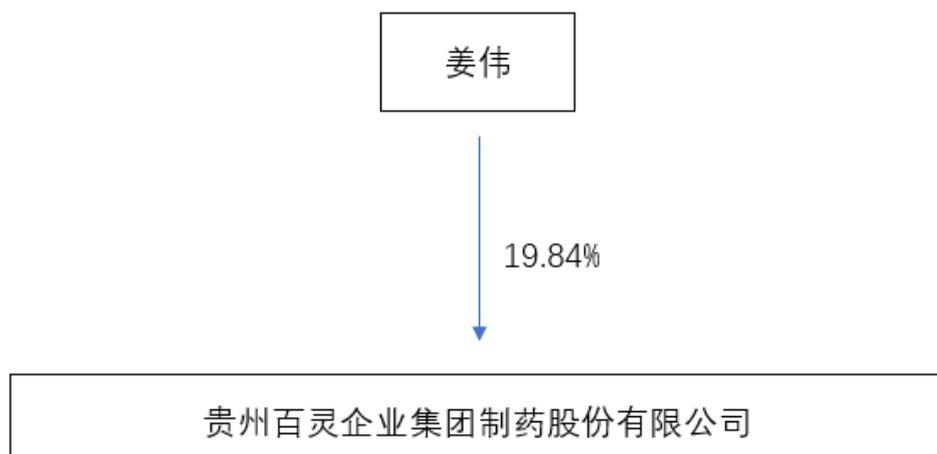
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
姜伟	本人	中华人民共和国	否
主要职业及职务	公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	姜伟、姜勇
新实际控制人名称	姜伟
变更日期	2022 年 12 月 22 日
指定网站查询索引	详情请见公司于 2022 年 12 月 22 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司关于实际控制人变更的公告》(2022-094)
指定网站披露日期	2022 年 12 月 22 日

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	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 28 日
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	天健审(2023)8-325 号
注册会计师姓名	梁正勇、杨红伟

审计报告正文

#### 一、审计意见

我们审计了贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称贵州百灵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵州百灵公司 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，我们独立于贵州百灵公司，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注如下事项：

- 如财务报表附注五(一)6、十三(四)3 所述，贵州百灵公司与控股子公司贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司（以下简称和仁堂药业）少数股东就和仁堂药业持股比例存在争议；和仁堂药业少数股东及原管理人员等未严格执行贵州百灵公司及和仁堂药业相关内控制度规定，存在以借款、费用报销等方式从和仁堂药业取得资金的情形，贵州百灵公司与相关人员就该资金占用等事项存在争议。
- 如财务报表附注十三(一)“前期差错更正”所述，贵州百灵公司对管理层自查发现的和仁堂药业以前年度未及时入账的销售费用、实物赠品等会计差错事项进行了追溯重述。

本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、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。

#### （一）应收账款减值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。

截至 2022 年 12 月 31 日，贵州百灵公司应收账款账面余额为人民币 191,207.56 万元，坏账准备为人民币 37,799.11 万元，账面价值为人民币 153,408.45 万元。

贵州百灵公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）了解贵州百灵公司信用政策，结合同行业预期信用损失政策，分析应收账款预期信用损失会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断以及计提比例等；

（4）以抽样方式对应收账款实施函证程序，并将函证结果与账面记录进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）针对大额长账龄应收账款，根据公开信息查询应收账款单位经营状况，检查客户单位是否存在失信、注销、被限制高消费等异常经营情况，单独对应收账款可收回性进行判断；

(7) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)7。

截至 2022 年 12 月 31 日，贵州百灵公司存货账面余额为人民币 83,851.85 万元，跌价准备为人民币 3,369.21 元，账面价值为人民币 80,482.64 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等情况；

(3) 获取库存商品库龄清单，结合产品的有效期，检查是否存在近效期情况；

(4) 对正常销售的库存商品，检查计算可变现净值时采用的预计售价、预计销售费用率和税金率的合理性；

(5) 对部分结存金额较大且库龄较长的原材料，结合贵州百灵公司针对该原材料对应产品的研究开发、市场推广以及患者反馈情况，分析库存的合理性；

(6) 对于结存金额较大且日常生产需求较大的原材料，结合原材料进一步加工成本以及对应库存商品的可变现净值，分析是否发生减值；

(7) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(8) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 五、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵州百灵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

贵州百灵公司治理层（以下简称治理层）负责监督贵州百灵公司的财务报告过程。

## 七、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵州百灵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州百灵公司不能持续经营。

（五）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。

(六) 就贵州百灵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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：梁正勇  
（项目合伙人）

中国注册会计师：杨红伟

二〇二三年四月二十八日

## 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：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	605,022,761.98	465,625,063.55
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		4,750,000.00
应收账款	1,534,084,461.23	1,573,975,166.17
应收款项融资	673,224,423.21	401,968,072.65
预付款项	45,688,207.59	32,903,983.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	152,976,358.09	196,890,374.22
其中：应收利息		
应收股利		8,602,231.08
买入返售金融资产		
存货	804,826,437.54	825,127,565.36
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	4,024,243.78	2,012,251.06
流动资产合计	3,819,846,893.42	3,503,252,476.06
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,080,521,417.43	1,114,023,667.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	366,684,200.00	359,196,600.00
投资性房地产	25,213,565.48	27,874,600.16
固定资产	813,845,213.51	803,453,023.88
在建工程	182,446,516.67	77,916,394.96

生产性生物资产	5,790,347.21	9,174,208.21
油气资产		
使用权资产	60,893,127.10	73,183,543.95
无形资产	205,101,875.87	214,859,499.25
开发支出	122,884,696.56	119,146,811.42
商誉	20,583,856.73	20,583,856.73
长期待摊费用	24,165,477.65	30,030,453.27
递延所得税资产	82,666,042.78	66,843,071.60
其他非流动资产	83,755,576.34	54,291,422.90
非流动资产合计	3,074,551,913.33	2,970,577,154.03
资产总计	6,894,398,806.75	6,473,829,630.09
流动负债：		
短期借款	1,480,587,764.17	1,447,599,971.11
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	78,000,000.00	52,500,000.00
应付账款	503,276,682.13	351,381,273.47
预收款项		
合同负债	155,913,095.62	46,173,832.56
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	34,152,002.19	15,594,142.63
应交税费	116,555,170.45	104,350,305.17
其他应付款	248,022,157.77	145,902,894.96
其中：应付利息		
应付股利		400,000.00
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	45,710,953.86	237,795,267.32
其他流动负债	106,183,714.01	20,841,511.99
流动负债合计	2,768,401,540.20	2,422,139,199.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	47,278,937.56	57,655,696.29
长期应付款	27,254,188.33	64,675,646.48
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,384,872.68	23,400,072.68
递延所得税负债	32,174,365.23	28,809,781.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	129,092,363.80	174,541,196.72
负债合计	2,897,493,904.00	2,596,680,395.93
所有者权益：		
股本	1,411,200,000.00	1,411,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	140,957,528.42	159,350,576.07
减：库存股	100,200,433.60	100,200,433.60
其他综合收益	51,037.11	77,564.33
专项储备		
盈余公积	368,656,467.57	367,792,274.06
一般风险准备		
未分配利润	2,173,971,039.36	2,036,637,776.52
归属于母公司所有者权益合计	3,994,635,638.86	3,874,857,757.38
少数股东权益	2,269,263.89	2,291,476.78
所有者权益合计	3,996,904,902.75	3,877,149,234.16
负债和所有者权益总计	6,894,398,806.75	6,473,829,630.09

法定代表人：姜伟    主管会计工作负责人：李红星    会计机构负责人：吴志宁

## 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	261,535,708.70	275,461,233.95
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		4,750,000.00
应收账款	1,433,287,223.76	1,039,101,322.37
应收款项融资	234,594,219.51	249,988,196.06
预付款项	22,966,752.40	19,732,108.07
其他应收款	443,112,642.25	805,889,240.26
其中：应收利息		
应收股利	96,000,000.00	104,602,231.08
存货	659,441,969.47	718,357,769.96
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		

流动资产合计	3,054,938,516.09	3,113,279,870.67
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	1,577,002,424.39	1,613,200,165.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	366,684,200.00	359,196,600.00
投资性房地产	25,213,565.48	27,874,600.16
固定资产	647,222,152.89	635,034,735.24
在建工程	181,504,705.67	77,688,524.36
生产性生物资产	5,790,347.21	9,174,208.21
油气资产		
使用权资产	5,106,599.18	2,874,204.28
无形资产	85,531,552.37	87,735,548.88
开发支出	122,884,696.56	119,146,811.42
商誉		
长期待摊费用	615,764.63	1,068,692.94
递延所得税资产	53,901,136.57	43,458,036.89
其他非流动资产	83,491,576.34	51,501,702.90
非流动资产合计	3,154,948,721.29	3,027,953,830.94
资产总计	6,209,887,237.38	6,141,233,701.61
流动负债：		
短期借款	1,480,587,764.17	1,447,599,971.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		52,500,000.00
应付账款	393,892,063.25	308,763,786.30
预收款项		
合同负债	103,846,622.73	27,024,860.11
应付职工薪酬	18,122,227.90	13,659,487.92
应交税费	66,238,712.99	79,573,221.22
其他应付款	261,012,184.05	169,844,145.81
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	34,855,012.42	229,444,709.59
其他流动负债	99,500,060.95	18,513,231.82
流动负债合计	2,458,054,648.46	2,346,923,413.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,163,127.56	2,194,992.76
长期应付款	27,254,188.33	64,675,646.48
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,358,206.28	13,365,406.24
递延所得税负债	27,096,613.43	22,362,676.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,872,135.60	102,598,721.86
负债合计	2,527,926,784.06	2,449,522,135.74
所有者权益：		
股本	1,411,200,000.00	1,411,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	160,471,204.59	178,864,252.24
减：库存股	100,200,433.60	100,200,433.60
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	369,187,055.76	368,322,862.25
未分配利润	1,841,302,626.57	1,833,524,884.98
所有者权益合计	3,681,960,453.32	3,691,711,565.87
负债和所有者权益总计	6,209,887,237.38	6,141,233,701.61

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	3,540,132,272.77	3,111,123,827.82
其中：营业收入	3,540,132,272.77	3,111,123,827.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,330,286,022.50	2,928,723,127.83
其中：营业成本	1,411,923,296.42	1,262,501,872.98
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	49,205,170.98	41,713,017.79
销售费用	1,530,376,217.51	1,288,677,981.85

管理费用	216,675,679.25	192,077,384.84
研发费用	22,403,896.19	30,425,444.98
财务费用	99,701,762.15	113,327,425.39
其中：利息费用	94,677,723.70	107,205,000.62
利息收入	2,089,007.64	3,739,041.13
加：其他收益	13,963,157.62	9,730,966.11
投资收益（损失以“-”号填列）	29,091,932.84	-1,058,173.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,633,321.90	-12,010,401.42
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）	9,637,138.56	59,589,358.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-80,936,287.69	-66,483,349.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,655,278.81	-8,967,387.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-298,069.14	-470,646.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	155,648,843.65	174,741,468.93
加：营业外收入	7,592,333.09	2,951,169.15
减：营业外支出	4,184,947.73	36,059,377.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	159,056,229.01	141,633,260.74
减：所得税费用	23,085,650.55	32,099,906.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	135,970,578.46	109,533,353.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	135,970,578.46	109,533,353.83
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	138,197,456.35	118,482,584.58
2.少数股东损益	-2,226,877.89	-8,949,230.75
六、其他综合收益的税后净额	-26,527.22	-58.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-26,527.22	-58.72
（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	-26,527.22	-58.72
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	-26,527.22	-58.72
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	135,944,051.24	109,533,295.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	138,170,929.13	118,482,525.86
归属于少数股东的综合收益总额	-2,226,877.89	-8,949,230.75
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.10	0.08
(二) 稀释每股收益	0.10	0.08

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：姜伟 主管会计工作负责人：李红星 会计机构负责人：吴志宁

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	2,723,583,307.09	2,582,528,720.60
减：营业成本	1,156,193,794.38	1,195,672,517.24
税金及附加	37,486,579.27	33,936,009.67
销售费用	1,217,447,903.91	945,132,015.22
管理费用	137,649,995.71	111,044,689.55
研发费用	22,393,159.48	29,504,806.40
财务费用	97,121,793.96	110,766,174.82
其中：利息费用	91,824,852.05	104,174,399.97
利息收入	1,581,662.82	3,212,169.49
加：其他收益	6,248,910.15	5,762,098.03
投资收益（损失以“-”号填列）	22,396,441.84	-1,058,173.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,633,321.90	-12,010,401.42
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）	9,637,138.56	59,589,358.84
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-60,499,690.25	-50,628,797.71
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-23,900,008.75	-6,253,450.60
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-298,069.14	-470,646.36
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,874,802.79	163,412,896.73
加：营业外收入	7,475,631.58	2,399,400.00
减：营业外支出	3,770,855.15	3,273,368.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,579,579.22	162,538,928.53
减：所得税费用	3,937,644.12	23,560,638.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,641,935.10	138,978,290.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	8,641,935.10	138,978,290.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	8,641,935.10	138,978,290.24
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
----	---------	---------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,342,790,109.62	2,811,066,385.59
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	767,853.91	
收到其他与经营活动有关的现金	131,503,239.97	95,090,903.33
经营活动现金流入小计	3,475,061,203.50	2,906,157,288.92
购买商品、接受劳务支付的现金	871,713,741.18	837,428,598.28
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	442,815,986.25	416,986,060.95
支付的各项税费	371,210,284.06	311,205,096.83
支付其他与经营活动有关的现金	1,287,168,978.75	1,015,615,312.29
经营活动现金流出小计	2,972,908,990.24	2,581,235,068.35
经营活动产生的现金流量净额	502,152,213.26	324,922,220.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	54,649,538.56	11,726,058.84
取得投资收益收到的现金	7,326,909.76	6,081,394.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	782,072.79	123,300.00
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	140,332,990.32	1,160,921,327.95
投资活动现金流入小计	203,091,511.43	1,178,852,081.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,452,156.48	425,727,365.84
投资支付的现金	14,700,000.00	86,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	99,500,000.00	624,539,617.54
投资活动现金流出小计	182,652,156.48	1,136,266,983.38
投资活动产生的现金流量净额	20,439,354.95	42,585,098.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	
取得借款收到的现金	1,478,600,000.00	1,545,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,600,000.00	90,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,481,200,000.00	1,635,600,000.00

偿还债务支付的现金	1,662,100,000.00	2,182,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,551,110.67	100,184,256.26
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	47,827,776.60	119,710,175.93
筹资活动现金流出小计	1,796,478,887.27	2,401,994,432.19
筹资活动产生的现金流量净额	-315,278,887.27	-766,394,432.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11.09	-19.87
五、现金及现金等价物净增加额	207,312,692.03	-398,887,133.36
加：期初现金及现金等价物余额	319,443,010.75	718,330,144.11
六、期末现金及现金等价物余额	526,755,702.78	319,443,010.75

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,635,312,691.45	2,321,459,603.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	246,210,965.86	775,964,710.50
经营活动现金流入小计	2,881,523,657.31	3,097,424,314.00
购买商品、接受劳务支付的现金	762,650,595.41	812,664,690.45
支付给职工以及为职工支付的现金	369,067,949.46	357,388,359.90
支付的各项税费	288,999,997.64	247,583,311.62
支付其他与经营活动有关的现金	1,105,821,903.42	1,436,596,640.90
经营活动现金流出小计	2,526,540,445.93	2,854,233,002.87
经营活动产生的现金流量净额	354,983,211.38	243,191,311.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	54,649,538.56	11,726,058.84
取得投资收益收到的现金	7,326,909.76	6,081,394.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	626,449.79	120,000.00
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	137,300,000.00	1,160,921,327.95
投资活动现金流入小计	199,902,898.11	1,178,848,781.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,002,951.98	418,770,704.85
投资支付的现金	18,700,000.00	88,202,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	96,500,000.00	624,539,617.54
投资活动现金流出小计	174,202,951.98	1,131,512,522.39
投资活动产生的现金流量净额	25,699,946.13	47,336,259.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,478,600,000.00	1,545,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,478,600,000.00	1,635,600,000.00
偿还债务支付的现金	1,662,100,000.00	2,181,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,551,110.67	100,673,473.38
支付其他与筹资活动有关的现金	38,331,267.40	108,889,790.11

筹资活动现金流出小计	1,786,982,378.07	2,390,663,263.49
筹资活动产生的现金流量净额	-308,382,378.07	-755,063,263.49
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	72,300,779.44	-464,535,693.24
加：期初现金及现金等价物余额	129,279,181.15	593,814,874.39
六、期末现金及现金等价物余额	201,579,960.59	129,279,181.15

## 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	1,411,200,000.00				159,350,576.07	-100,200,433.60	77,564.33		367,792,274.06		2,036,637,776.52		3,874,857,757.38	2,291,476.78	3,877,149,234.16
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	1,411,200,000.00				159,350,576.07	-100,200,433.60	77,564.33		367,792,274.06		2,036,637,776.52		3,874,857,757.38	2,291,476.78	3,877,149,234.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填					-18,393,047.65		-26,527.22		864,193.51		137,333,262.84		119,777,881.48	-22,212.89	119,755,668.59

列)															
(一) 综合收益总额							- 26,5 27.2 2				138, 197, 456. 35		138, 170, 929. 13	- 2,22 6,87 7.89	135, 944, 051. 24
(二) 所有者投入和减少资本							- 4,74 3,82 5.05						- 4,74 3,82 5.05	2,20 4,66 5.00	- 2,53 9,16 0.05
1. 所有者投入的普通股														2,20 4,66 5.00	2,20 4,66 5.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他							- 4,74 3,82 5.05						- 4,74 3,82 5.05		- 4,74 3,82 5.05
(三) 利润分配									864, 193. 51		- 864, 193. 51				
1. 提取盈余公积									864, 193. 51		- 864, 193. 51				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所															

有者 (或 股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益 内部结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															
6. 其 他															
(五)															

专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					- 13,6 49,2 22.6 0							- 13,6 49,2 22.6 0		- 13,6 49,2 22.6 0
四、本期末余额	1,41 1,20 0,00 0.00				140, 957, 528. 42	- 100, 200, 433. 60	51,0 37.1 1		368, 656, 467. 57		2,17 3,97 1,03 9.36	3,99 4,63 5,63 8.86	2,26 9,26 3.89	3,99 6,90 4,90 2.75

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		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,41 1,20 0,00 0.00				135, 921, 784. 42		77,6 23.0 5		353, 894, 445. 04		1,99 2,76 6,01 7.58	3,89 3,85 9,87 0.09	26,4 18,9 56.6 9	3,92 0,27 8,82 6.78
加：会计政策变更														
期差错更正											- 60,7 12,9 96.6 2	- 60,7 12,9 96.6 2	- 15,1 78,2 49.1 6	- 75,8 91,2 45.7 8
一控制下企业合并														
他														
二、本年期初余额	1,41 1,20 0,00 0.00				135, 921, 784. 42		77,6 23.0 5		353, 894, 445. 04		1,93 2,05 3,02 0.96	3,83 3,14 6,87 3.47	11,2 40,7 07.5 3	3,84 4,38 7,58 1.00
三、					23,4	100,	-		13,8		104,	41,7	-	32,7

本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					28,791.65	200,433.60	58.72		97,829.02		584,755.56		10,883.91	8,949,230.75	61,653.16
（一）综合收益总额							-58.72				118,482,584.58		118,482,525.86	-8,949,230.75	109,533,295.11
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									13,897,829.02		-13,897,829.02				
1. 提取盈余公积									13,897,829.02		-13,897,829.02				

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

收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					23,428,791.65	100,200,433.60						-76,771,641.95			-76,771,641.95
四、本期期末余额	1,411,200.00				159,350,576.07	100,200,433.60	77,564.33		367,792,274.06		2,036,637.77	3,874,857.75	2,291,476.78		3,877,149,234.16

## 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	1,411,200.00				178,864,252.24	100,200,433.60			368,322,862.25	1,833,524,884.98		3,691,711,565.87
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年	1,411,200.00				178,864,252.24	100,200,433.60			368,322,862.25	1,833,524,884.98		3,691,711,565.87

期初余额	000.0 0				2.24	3.60			2.25	884.9 8		565.8 7
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					- 18,39 3,047 .65				864,1 93.51	7,777 ,741. 59		- 9,751 ,112. 55
（一）综合收益总额										8,641 ,935. 10		8,641 ,935. 10
（二）所有者投入和减少资本					- 4,743 ,825. 05							- 4,743 ,825. 05
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					- 4,743 ,825. 05							- 4,743 ,825. 05
（三）利润分配									864,1 93.51	- 864,1 93.51		
1. 提取盈									864,1 93.51	- 864,1		

余公积										93.51		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					- 13,64 9,222 .60							- 13,64 9,222 .60
四、本期期末余额	1,411,200,000.00				160,471,204.59	100,200,433.60			369,187,055.76	1,841,302,626.57		3,681,960,453.32

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,411,200,000.00				155,435,460.59				354,425,033.23	1,708,444,423.76		3,629,504,917.58
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,411,200,000.00				155,435,460.59				354,425,033.23	1,708,444,423.76		3,629,504,917.58
三、本期增减变动金额（减）					23,428,791.65	100,200,433.60			13,897,829.02	125,080,461.22		62,206,648.29

少以 “一 ”号 填 列)												
(一) 综 合收 益总 额										138,9 78,29 0.24		138,9 78,29 0.24
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本												
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												
(三) 利 润分 配									13,89 7,829 .02	- 13,89 7,829 .02		
1. 提 取盈 余公 积									13,89 7,829 .02	- 13,89 7,829 .02		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分												

配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他					23,428,791.65	100,200,433.60						-76,771,641.95
四、本期期末余额	1,411,200,000.00				178,864,252.24	100,200,433.60			368,322,862.25	1,833,524,884.98		3,691,711,565.87

### 三、公司基本情况

贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由贵州百灵企业集团制药有限公司整体变更设立，现持有统一社会信用代码为 91520400215650676U 的营业执照，总部位于贵州省安顺市。贵州百灵企业集团制药有限公司于 1999 年 3 月 25 日在贵州安顺市工商行政管理局登记注册，2007 年 12 月 26 日，姜伟、姜勇、张锦芬以净资产折股（折合股本 11,000 万股）方式，发起设立贵州百灵企业集团制药股份有限公司。公司公开发行股票 3,700 万股，于 2010 年 6 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。经过多次利润分配及资本公积转增股本后，公司现有注册资本 1,411,200,000.00 元，股份总数 1,411,200,000 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股份 A 股 280,046,284 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,131,153,716 股。其中：姜伟持有 280,046,284 股，占总股本的 19.84%。公司的实际控制人为自然人姜伟。

本公司属医药制造行业。主要经营活动：片剂、胶囊剂、糖浆剂、软胶囊剂、颗粒剂、丸剂、散剂、喷雾剂、煎膏剂、酏剂、滴丸剂、原料药（岩白菜素）、大容量注射剂（含中药提取）；保健食品生产加工（片剂[糖]、颗粒剂、口服液、酒剂）；中药材种植（国家有专项规定的除外）。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 28 日第五届第三十四次董事会批准对外报出。

本公司将贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司（以下简称正鑫药业）、贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司（以下简称和仁堂药业）、西藏金灵医药科技开发有限公司（以下简称西藏金灵）、贵州百灵中医糖尿病医院有限责任公司（以下简称贵阳糖尿病医院）等 14 家子公司和 3 家孙公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 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为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、投资性房地产折旧与摊销、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、生产性生物资产折旧与摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，贵州百灵(马来西亚)有限公司（以下简称百灵马来西亚公司）从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下

列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

## (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

## (3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费

用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12、合同资产

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(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)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。

## 13、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

## 14、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

## 15、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

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (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	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 19、生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
山银花等中药材	年限平均法	10	0	10

### 3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生产性生物资产的使用寿命根据该类资产的类别、一般的生长年限等因素确定，预计净残值根据该类资产生长期结束后估计的可回收金额确定。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利技术	20
采矿权	10
非专利技术	10
软件	5

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司内部研发项目取得临床批文前所处阶段均界定为研究阶段，取得临床批文后至到获得生产批文为止所处的阶段均为开发阶段。公司将属于研究阶段所发生的支出予以费用化，开发阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。确实无法区分应归属于取得国家药监局临床批文之前还是之后发生的支出，则在其发生时全部费用化，计入当期损益。

仿制药一致性评价：鉴于仿制药一致性评价工作周期较短，通过药监部门的审核后公司能够获得该产品生产许可，能为公司带来经济利益流入，一致性评价费用符合资产的定义予以资本化，并按不长于10 年进行摊销。若某产品一致性评价工作无法向前推进时（判断标准为：(1) 无参比制剂；(2) 无合格原料药供应；(3) 无市场需求，则对已归集的研发成本进行减值测试，计提恰当的减值损失。确定研发项目发生损失的时候，将已发生全部结转至当期损益中。

## 21、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中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允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

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

## 25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日, 公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要从事中成药等产品的生产和销售业务，属于在某一时点履行履约义务，在公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

## 26、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 分部报告

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。

### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 30、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
--------------	------	----

1. 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副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 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》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 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”规定，该项会计政策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

## 31、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、免征[注]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、教育费附加 3%；地方教育附加 2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、24%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	14 元/m <sup>2</sup>
环境保护税	应税大气污染物排放当量	每污染当量 2.40 元
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
和仁堂药业	15%
正鑫药业	15%
西藏金灵	15%
百灵马来西亚公司	24%
贵州中灵广惠医药健康产业发展有限公司（以下简称中灵广惠）	20%
贵州百灵企业集团纯净水有限公司（以下简称纯净水公司）	20%
贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司（以下简称生物肥业公司）	20%
成都百灵中医糖尿病医院有限公司（以下简称成都糖尿病医院）	20%
百灵中医糖尿病医院（长沙）有限责任公司（以下简称长沙糖尿病医院）	20%
内蒙古金灵医药有限公司（以下简称内蒙古金灵）	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

#### 1. 增值税

贵阳糖尿病医院于 2016 年 5 月 19 日收到贵阳市云岩区国家税务局《税务事项通知书》（云国税通[2016]22603 号）文：根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条(七)款，糖尿病医院属于医疗机构，提供的医疗服务免征增值税。

长沙糖尿病医院于 2016 年 9 月 8 日收到长沙市雨花区国家税务局的《纳税人减免税备案登记表》，根据财税〔2000〕42 号文和《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条(七)款，糖尿病医院属于医疗机构，提供的医疗服务免征增值税。

## 2. 企业所得税

根据财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税〔2020〕23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司、正鑫药业、和仁堂药业享受按15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

西藏金灵于2014年在西藏拉萨经济技术开发区设立，根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发〔2021〕9号）规定，“在藏注册设有生产经营实体并与自治区、地（市）、县（区）招商部门签订招商引资协议的各类企业，自2021年1月1日至2030年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%（含本数）以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率”，西藏金灵享受按15%税率申报缴纳企业所得税的优惠政策。根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）》（藏政发〔2022〕11号）第五条规定，“自2022年1月1日至2025年12月31日，对符合下列条件之一的企业免征企业所得税地方分享部分：1. 吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役军人五类人员就业人数占企业从业人数30%以上（含本数）的企业；2. 吸纳西藏常住人口就业人数占企业从业人数70%以上（含本数）的企业”，西藏金灵2022年度享受该地方减免优惠政策。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），对于小型微利企业当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；根据《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），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。中灵广惠、纯净水公司、生物肥业公司、成都糖尿病医院、长沙糖尿病医院、内蒙古金灵为小微企业享受该项优惠政策。

## 3、其他

销售中药材的增值税率为9%；提供医疗服务免征增值税；销售其他货物的增值税率13%，部分符合现代服务业范围的业务增值税率为6%；房屋租赁增值税率为5%；纯净水公司为小规模纳税人增值税率为3%

## 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	328,174.45	189,029.05
银行存款	574,382,969.99	454,935,719.70
其他货币资金	30,311,617.54	10,500,314.80
合计	605,022,761.98	465,625,063.55
其中：存放在境外的款项总额	345.55	334.46

其他说明：

银行存款定期存款 47,000,000.00 元、其他货币资金中银行承兑汇票保证金等 30,311,617.54 元和应计利息 955,441.66 元使用受到限制。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		4,750,000.00
合计		4,750,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						5,000,000.00	100.00%	250,000.00	5.00%	4,750,000.00
其中：										
商业承兑汇票						5,000,000.00	100.00%	250,000.00	5.00%	4,750,000.00
合计						5,000,000.00	100.00%	250,000.00	5.00%	4,750,000.00

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	250,000.00	-250,000.00				0.00
合计	250,000.00	-250,000.00				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、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	60,187,148.28	3.15%	60,187,148.28	100.00%		33,589,803.10	1.77%	33,589,803.10	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,851,888,438.42	96.85%	317,803,977.19	17.16%	1,534,084,461.23	1,868,259,309.67	98.23%	294,284,143.50	15.75%	1,573,975,166.17
其中：										
合计	1,912,075,586.70	100.00%	377,991,125.47	19.77%	1,534,084,461.23	1,901,849,112.77	100.00%	327,873,946.60	17.24%	1,573,975,166.17

按单项计提坏账准备：60,187,148.28

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
河北红日药业有限公司	22,219,576.81	22,219,576.81	100.00%	预计无法收回
陕西润泽医药有限公司	13,271,701.86	13,271,701.86	100.00%	预计无法收回
民生集团河南医药有限公司	6,614,418.06	6,614,418.06	100.00%	预计无法收回

河南三民堂药业有限公司	5,274,663.60	5,274,663.60	100.00%	预计无法收回
普宁新天药业有限公司	2,836,394.53	2,836,394.53	100.00%	预计无法收回
福建众康医药有限公司	1,862,480.00	1,862,480.00	100.00%	预计无法收回
许昌长生药业有限公司	1,582,906.00	1,582,906.00	100.00%	预计无法收回
淄博群成医药有限公司	1,517,500.00	1,517,500.00	100.00%	预计无法收回
甘肃众友西北医药有限公司	1,315,745.39	1,315,745.39	100.00%	预计无法收回
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	1,035,909.60	1,035,909.60	100.00%	预计无法收回
其他	2,655,852.43	2,655,852.43	100.00%	预计无法收回
合计	60,187,148.28	60,187,148.28		

按组合计提坏账准备：317,803,977.19

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
采用账龄组合计提坏账准备的应收账款			
1年以内	1,161,654,713.82	58,082,735.69	5.00%
1-2年	290,919,214.45	29,091,921.45	10.00%
2-3年	121,574,202.95	36,472,260.88	30.00%
3-4年	71,556,535.58	35,778,267.79	50.00%
4-5年	95,609,960.48	47,804,980.24	50.00%
5年以上	110,573,811.14	110,573,811.14	100.00%
合计	1,851,888,438.42	317,803,977.19	

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）	1,162,903,416.92
1至2年	291,181,966.45
2至3年	122,388,129.35
3年以上	335,602,073.98
3至4年	72,893,929.94
4至5年	136,770,682.78
5年以上	125,937,461.26
合计	1,912,075,586.70

(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	
单项计提坏账准备	33,589,803.10	30,715,287.34		4,117,942.16		60,187,148.28
按组合计提坏账准备	294,284,143.50	29,751,776.99		6,231,943.30		317,803,977.19
合计	327,873,946.60	60,467,064.33		10,349,885.46		377,991,125.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销应收账款	10,349,885.46

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
郑州邦正医药有限公司等多家零星小额单位合计	货款	10,349,885.46	无法收回	总经理办公会通过	否
合计		10,349,885.46			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	673,224,423.21	401,968,072.65
合计	673,224,423.21	401,968,072.65

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：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	444,390,627.95
小 计	444,390,627.95

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5、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	43,995,218.16	96.29%	28,614,633.05	86.96%
1 至 2 年	1,556,983.43	3.41%	4,084,780.00	12.41%
2 至 3 年	81,436.00	0.18%	204,570.00	0.63%
3 年以上	54,570.00	0.12%		
合计	45,688,207.59		32,903,983.05	

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：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 22,928,854.97 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 50.19%。

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		8,602,231.08

其他应收款	152,976,358.09	188,288,143.14
合计	152,976,358.09	196,890,374.22

(1) 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
安顺市大健康医药产业运营有限公司		8,602,231.08
合计		8,602,231.08

(2) 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
关联方资金往来款	12,613,792.77	23,791,689.19
应收政府补助款	33,789,663.00	33,939,663.00
办事处备用金	50,858,371.60	58,348,699.51
押金保证金	13,513,466.83	13,430,209.58
应收暂付款	3,284,243.31	2,513,066.89
非关联方资金往来款	75,393,837.27	71,753,214.80
其他	3,110,013.57	3,379,407.07
合计	192,563,388.35	207,155,950.04

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	6,182,095.25	7,647,682.79	5,038,028.86	18,867,806.90
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-3,320,634.70	3,320,634.70		
——转入第三阶段	-206.15	-6,964,558.61	6,964,764.76	
本期计提	-318,938.45	2,239,773.48	18,798,388.33	20,719,223.36
2022年12月31日余额	2,542,315.95	6,243,532.36	30,801,181.95	39,587,030.26

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）	50,853,094.49
1 至 2 年	66,416,817.04
2 至 3 年	69,645,586.10
3 年以上	5,647,890.72
3 至 4 年	382,753.59
4 至 5 年	3,504,283.84
5 年以上	1,760,853.29
合计	192,563,388.35

### 3) 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
贵州黄果树惠农集团有限公司	往来款	50,000,000.00	1-2 年	25.97%	5,000,000.00
应收贴息款	贷款贴息	33,789,663.00	2-3 年	17.55%	10,136,898.90
安顺市大健康医药投资有限公司	往来款	19,800,000.00	2-3 年	10.28%	5,940,000.00
大健康运营	往来款	12,413,792.77	2-3 年	6.45%	3,724,137.83
浙江浙银金融租赁股份有限公司	保证金	10,000,000.00	1-2 年	5.19%	1,000,000.00
合计		126,003,455.77		65.43%	25,801,036.73

### 4) 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
应收贴息款	贷款贴息[注]	33,789,663.00	2-3 年	

根据《贵州省民宗委贵州省财政厅中国人民银行贵阳中心支行关于确定贵州省“十三五”期间全民特需商品定点生产企业的通知》（黔民综发[2018]46号），民族网点和民族特需商品定点生产企业流动资金贷款实行比上一年期基准利率下降 2.88 个百分点的优惠利率政策，该政策执行到 2020 年 3 季度。根据《贵州省财政厅贵州省民宗委中国人民银行贵阳中心支行关于印发〈贵州省民族贸易和民族特需商品生产贷款贴息专项资金管理办法〉的通知》（黔财农[2021]7号），自 2020 年 4 季度始，贷款贴息率实行浮动机制，最高不超过 2.88%，审核后企业贴息金额超过 1,000 万元的，以 1,000 万元为上限核定贴息金额。

## 7、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	378,369,623.93	19,282,059.86	359,087,564.07	364,781,428.84	1,103,766.19	363,677,662.65
在产品	112,567,376.92	583,794.66	111,983,582.26	86,226,204.79		86,226,204.79
库存商品	285,435,880.67	11,119,030.92	274,316,849.75	334,599,460.85	12,031,462.91	322,567,997.94
消耗性生物资产	27,021,172.13	555,073.76	26,466,098.37	22,381,024.70	555,073.76	21,825,950.94
包装物	25,007,743.47	2,152,099.81	22,855,643.66	26,697,144.12	1,391,172.17	25,305,971.95
低值易耗品	9,507,269.29		9,507,269.29	5,523,777.09		5,523,777.09
委托加工物资	609,430.14		609,430.14			
合计	838,518,496.55	33,692,059.01	804,826,437.54	840,209,040.39	15,081,475.03	825,127,565.36

## (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	1,103,766.19	18,178,293.67				19,282,059.86
在产品		583,794.66				583,794.66
库存商品	12,031,462.91	6,132,262.84		7,044,694.83		11,119,030.92
消耗性生物资产	555,073.76					555,073.76
包装物	1,391,172.17	760,927.64				2,152,099.81
合计	15,081,475.03	25,655,278.81		7,044,694.83		33,692,059.01

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用、售出
库存商品	相关产品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
包装物	该种包装物所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或报废
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要	本期将已计提存货跌价准备的存货

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
	发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	耗用

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,484,729.14	1,443,401.88
预缴企业所得税	2,389,410.49	568,849.18
其他	150,104.15	
合计	4,024,243.78	2,012,251.06

其他说明：

## 9、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											
云南植物药业有限公司	648,711,165.28			8,361,503.81			4,000,000.00			653,072,669.09	
重庆海扶医疗科技股份有限公司	369,478,425.11			-18,573,316.29		-13,649,222.60				337,255,886.22	
大健康运营	9,762,024.96			2,019,522.65						11,781,547.61	
成都蹟灵生物医药科技有限公司	86,072,052.35		12,175,880.72	-5,441,032.07		-4,743,825.05				63,711,314.51	
安顺中石油昆仑百灵燃气有限公司		14,700,000.00								14,700,000.00	
小计	1,114,023,66	14,700,000.00	12,175,880.72	-13,633		-18,393	4,000,000.00			1,080,521,41	

	7.70	0	2	, 321.9		, 047.6				7.43	
				0		5					
合计	1,114,023,667.70	14,700,000.00	12,175,880.72	-13,633,321.90		-18,393,047.65	4,000,000.00			1,080,521,417.43	

其他说明：

公司与中石油昆仑燃气有限公司共同投资设立昆仑百灵公司，注册资本为 3,000 万元，公司使用自有资金出资 1,470 万元，占昆仑百灵公司 49%的股权，中石油昆仑燃气有限公司拟使用自有资金出资 1,530 万元，占昆仑百灵公司 51%的股权，已于 2021 年 12 月 30 日完成工商登记手续，截至 2022 年 12 月 31 日，昆仑百灵公司暂未开展经营业务。

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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：权益工具投资	366,684,200.00	359,196,600.00
合计	366,684,200.00	359,196,600.00

其他说明：

## 11、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	60,858,887.57			60,858,887.57
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(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	60,858,887.57			60,858,887.57
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	32,984,287.41			32,984,287.41
2. 本期增加金额	2,661,034.68			2,661,034.68
(1) 计提或摊销	2,661,034.68			2,661,034.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	35,645,322.09			35,645,322.09
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,213,565.48			25,213,565.48
2. 期初账面价值	27,874,600.16			27,874,600.16

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	813,845,213.51	803,453,023.88
合计	813,845,213.51	803,453,023.88

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	749,650,093.20	608,782,951.58	21,792,111.31	43,054,532.58	1,423,279,688.67
2. 本期增加金额	646,469.70	92,677,842.14	1,007,372.43	1,860,567.70	96,192,251.97
(1) 购	646,469.70	48,842,891.60	1,007,372.43	1,860,567.70	52,357,301.43

置					
(2) 在建工程转入		43,834,950.54			43,834,950.54
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,928,963.53	10,195,602.94	3,973.51	801,132.27	13,929,672.25
(1) 处置或报废		10,195,602.94	3,973.51	801,132.27	11,000,708.72
(2) 调整前期预转固差异	2,928,963.53				2,928,963.53
4. 期末余额	747,367,599.37	691,265,190.78	22,795,510.23	44,113,968.01	1,505,542,268.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	242,266,338.92	327,051,080.55	14,915,085.21	34,510,783.53	618,743,288.21
2. 本期增加金额	31,488,401.64	45,174,406.21	2,735,637.72	1,833,109.56	81,231,555.13
(1) 计提	31,488,401.64	45,174,406.21	2,735,637.72	1,833,109.56	81,231,555.13
3. 本期减少金额		8,614,479.80	1,418.30	745,266.94	9,361,165.04
(1) 处置或报废		8,614,479.80	1,418.30	745,266.94	9,361,165.04
4. 期末余额	273,754,740.56	363,611,006.96	17,649,304.63	35,598,626.15	690,613,678.30
三、减值准备					
1. 期初余额		1,083,376.58			1,083,376.58
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,083,376.58			1,083,376.58
四、账面价值					
1. 期末账面价值	473,612,858.81	326,570,807.24	5,146,205.60	8,515,341.86	813,845,213.51
2. 期初账面价值	507,383,754.28	280,648,494.45	6,877,026.10	8,543,749.05	803,453,023.88

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
灵泉康养房屋及建筑物	89,726,427.34	产权正在办理中
大寨种繁殖大楼	9,806,426.00	在租赁土地上建造的房屋建筑物
生物肥业房屋及建筑物	7,155,466.56	园区规划等原因一直未办理产权证
内蒙古办事处房屋	757,023.60	产权正在办理中
本公司房屋及建筑物	55,315.68	企业合并导致名称变更,资产未办理更名手续

其他说明:

### 13、在建工程

单位:元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	182,446,516.67	77,916,394.96
合计	182,446,516.67	77,916,394.96

#### (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
贵州百灵扩能技改项目工程	162,398,668.96		162,398,668.96	77,462,109.27		77,462,109.27
其他零星工程	20,047,847.71		20,047,847.71	454,285.69		454,285.69
合计	182,446,516.67		182,446,516.67	77,916,394.96		77,916,394.96

#### (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
贵州百灵扩能技改项目工程	45,502.02	77,462,109.27	125,597,678.57	40,661,118.88		162,398,668.96	60.08%	60.08				其他
其他零星工程		454,285.69	22,767,393.68	3,173,831.66		20,047,847.71						其他
合计	45,502.02	77,916,394.96	148,365,072.25	43,834,950.54		182,446,516.67						

## 14、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	山银花等中药材				
一、账面原值：					
1. 期初余额	34,629,863.89				34,629,863.89
2. 本期增加金额	31,009.00				31,009.00
(1) 外购					
(2) 自行培育	31,009.00				31,009.00
3. 本期减少金额	363,913.04				363,913.04
(1) 处置	363,913.04				363,913.04
(2) 其他					
4. 期末余额	34,296,959.85				34,296,959.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,455,655.68				25,455,655.68
2. 本期增加金额	3,050,956.96				3,050,956.96
(1) 计提	3,050,956.96				3,050,956.96
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	28,506,612.64				28,506,612.64
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					
(2) 其他					
4. 期末余额					

四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,790,347.21			5,790,347.21
2. 期初账面价值	9,174,208.21			9,174,208.21

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	84,994,583.21	84,994,583.21
2. 本期增加金额	3,785,644.87	3,785,644.87
(1) 租入	3,785,644.87	3,785,644.87
3. 本期减少金额	10,805,697.02	10,805,697.02
(1) 租金调整	10,805,697.02	10,805,697.02
4. 期末余额	77,974,531.06	77,974,531.06
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,811,039.26	11,811,039.26
2. 本期增加金额	12,818,464.33	12,818,464.33
(1) 计提	12,818,464.33	12,818,464.33
3. 本期减少金额	7,548,099.63	7,548,099.63
(1) 处置		
(2) 租金调整	7,548,099.63	7,548,099.63
4. 期末余额	17,081,403.96	17,081,403.96
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	60,893,127.10	60,893,127.10
2. 期初账面价值	73,183,543.95	73,183,543.95

其他说明：

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	212,503,647.82	109,701,225.98	35,101,088.20	5,660,179.69		362,966,141.69
2. 本期增加金额			3,155,000.00	2,329,691.94	1,160,000.00	6,644,691.94
(1) 购置				2,329,691.94	1,160,000.00	3,489,691.94
(2) 内部研发			3,155,000.00			3,155,000.00
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	212,503,647.82	109,701,225.98	38,256,088.20	7,989,871.63	1,160,000.00	369,610,833.63
二、累计摊销						
1. 期初余额	28,967,054.90	87,143,193.99	27,874,942.24	4,121,451.31		148,106,642.44
2. 本期增加金额	4,674,498.94	6,044,382.92	4,998,003.29	656,275.51	29,154.66	16,402,315.32
(1) 计提	4,674,498.94	6,044,382.92	4,998,003.29	656,275.51	29,154.66	16,402,315.32
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	33,641,553.84	93,187,576.91	32,872,945.53	4,777,726.82	29,154.66	164,508,957.76
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	178,862,093.98	16,513,649.07	5,383,142.67	3,212,144.81	1,130,845.34	205,101,875.87
2. 期初账面价值	183,536,592.92	22,558,031.99	7,226,145.96	1,538,728.38		214,859,499.25

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
灵泉康养土地使用权（温泉酒店）	93,943,167.78	权利人为安顺蓝泰置业有限公司，暂未完成产权变更手续
公司土地使用权（世禧毕家沟）	8,711,730.97	企业合并导致名称变更，资产未办理更名手续

其他说明：

## 17、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
重组人内皮抑素注射液	55,412,167.26	167,325.75					55,579,493.01	
黄连解毒丸	18,902,514.87	738,848.00					19,641,362.87	
新药益肾化浊颗粒	16,505,655.07	812,580.58					17,318,235.65	
化药一致性评价	12,147,330.55	857,891.05			3,155,000.00		9,850,221.60	
冰莲草含片	7,224,957.01	2,242,968.93					9,467,925.94	
替芬泰	5,604,400.80	1,744,041.44					7,348,442.24	
芍苓片	3,349,785.86	329,229.39					3,679,015.25	
合计	119,146,811.42	6,892,885.14			3,155,000.00		122,884,696.56	

其他说明：

## 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		
纯净水公司	13,255.83					13,255.83
和仁堂药业	3,374,910.58					3,374,910.58
正鑫药业	10,615,426.93					10,615,426.93
生物肥业公司	6,580,263.39					6,580,263.39
合计	20,583,856.73					20,583,856.73

### (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		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

#### 商誉减值测试过程

将和仁堂药业、正鑫药业、生物肥业公司等分别视为一个资产组。按照资产组在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后确定为资产组可收回金额，与资产组的账面价值进行比较。减值测试结果表明，上述资产组均未发生减值损失。

商誉减值测试的影响

其他说明：

## 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
房屋装修	28,738,819.82	1,459,617.06	7,163,144.68		23,035,292.20
车间改造	1,291,633.45		161,448.00		1,130,185.45
合计	30,030,453.27	1,459,617.06	7,324,592.68		24,165,477.65

其他说明：

## 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	436,246,548.35	64,156,694.78	350,152,621.92	51,474,069.86
内部交易未实现利润	16,816,676.85	2,522,501.53	25,323,587.49	3,798,538.12
预提费用	118,058,204.16	15,986,846.47	77,136,424.15	11,570,463.62
合计	571,121,429.36	82,666,042.78	452,612,633.56	66,843,071.60

### (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	34,073,429.06	7,289,504.75	43,700,901.52	9,133,977.25
其他非流动金融资产公允价值变动	140,809,165.34	21,121,374.80	131,172,026.78	19,675,804.02
固定资产一次性扣除	25,089,904.55	3,763,485.68		
合计	199,972,498.95	32,174,365.23	174,872,928.30	28,809,781.27

### (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		82,666,042.78		66,843,071.60
递延所得税负债		32,174,365.23		28,809,781.27

### (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
可抵扣暂时性差异	16,107,042.97	13,003,983.19
可抵扣亏损	167,990,686.62	143,638,013.77
合计	184,097,729.59	156,641,996.96

### (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		14,874,116.75	
2023 年	8,853,514.85	9,002,619.83	
2024 年	24,172,313.42	25,025,638.45	

2025 年	55,836,080.10	55,836,080.10	
2026 年	38,899,558.64	38,899,558.64	
2027 年	40,229,219.61		
合计	167,990,686.62	143,638,013.77	

其他说明：

## 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
待安装设备等	18,920,272.38		18,920,272.38	29,791,422.90		29,791,422.90
公租房项目	64,835,303.96		64,835,303.96	24,500,000.00		24,500,000.00
合计	83,755,576.34		83,755,576.34	54,291,422.90		54,291,422.90

其他说明：

## 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
质押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
抵押借款	288,600,000.00	124,600,000.00
保证借款	384,000,000.00	405,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	240,000,000.00
抵押和保证借款	56,000,000.00	56,000,000.00
质押和保证借款	400,000,000.00	350,000,000.00
保理和保证借款	130,000,000.00	150,000,000.00
应计利息	1,987,764.17	1,999,971.11
合计	1,480,587,764.17	1,447,599,971.11

短期借款分类的说明：

质押借款 120,000,000.00 元系公司将已经费用化的专利技术用于质押取得的借款。

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	78,000,000.00	52,500,000.00
合计	78,000,000.00	52,500,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 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
应付货款	411,840,299.69	287,242,885.22
应付工程建设款	90,968,052.44	33,484,841.15
应付设备购置款	416,250.00	28,339,897.91
其他	52,080.00	2,313,649.19
合计	503,276,682.13	351,381,273.47

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	155,913,095.62	46,173,832.56
合计	155,913,095.62	46,173,832.56

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

## 26、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	15,594,142.63	417,229,388.00	398,677,098.36	34,146,432.27
二、离职后福利-设定提存计划		39,939,983.60	39,934,413.68	5,569.92
三、辞退福利		66,560.95	66,560.95	
合计	15,594,142.63	457,235,932.55	438,678,072.99	34,152,002.19

## (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	8,255,362.16	374,044,370.21	356,627,734.48	25,671,997.89
2、职工福利费		14,081,455.92	14,081,455.92	
3、社会保险费	13,868.93	19,720,585.90	19,733,288.69	1,166.14
其中：医疗保险费	13,868.93	16,688,063.65	16,700,766.44	1,166.14
工伤保险费		2,940,470.19	2,940,470.19	

生育保险费		92,052.06	92,052.06	
4、住房公积金		2,452,708.12	2,377,328.12	75,380.00
5、工会经费和职工教育经费	7,324,911.54	6,929,811.85	5,856,835.15	8,397,888.24
8、其它		456.00	456.00	
合计	15,594,142.63	417,229,388.00	398,677,098.36	34,146,432.27

### (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		38,363,008.27	38,357,663.71	5,344.56
2、失业保险费		1,576,975.33	1,576,749.97	225.36
合计		39,939,983.60	39,934,413.68	5,569.92

其他说明：

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	86,574,652.05	73,313,946.17
企业所得税	13,988,437.23	16,936,873.20
个人所得税	5,129,814.74	4,998,630.57
城市维护建设税	5,963,302.57	5,070,197.09
教育费附加	2,618,225.29	2,212,957.70
地方教育附加	1,713,787.15	1,443,608.75
土地使用税		1,780.06
印花税	511,823.73	299,460.53
房产税		67,352.61
环保税	5,241.92	4,235.03
水利建设基金		1,263.46
残保金	49,885.77	
合计	116,555,170.45	104,350,305.17

其他说明：

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		400,000.00
其他应付款	248,022,157.77	145,502,894.96
合计	248,022,157.77	145,902,894.96

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他		400,000.00
合计		400,000.00

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：

(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
政府部门罚款	21,668,379.63	32,220,245.96
押金保证金	14,306,100.61	9,221,703.67
应付暂收款	9,864,915.20	7,020,202.51
预提成本费用	196,438,369.59	94,906,293.69
其他	5,744,392.74	2,134,449.13
合计	248,022,157.77	145,502,894.96

29、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		201,500,000.00
一年内到期的长期应付款	33,560,215.16	27,574,995.01
一年内到期的租赁负债	12,150,738.70	8,350,557.73
应计利息		369,714.58
合计	45,710,953.86	237,795,267.32

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
建信融通等款项	86,000,000.00	15,000,000.00
待转销项税额	20,183,714.01	5,841,511.99
合计	106,183,714.01	20,841,511.99

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：

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	54,326,424.36	66,564,614.41
减：未确认的融资费用	-7,047,486.80	-8,908,918.12
合计	47,278,937.56	57,655,696.29

其他说明：

### 32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	27,254,188.33	64,675,646.48
合计	27,254,188.33	64,675,646.48

### 33、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	23,400,072.68	1,800,000.00	2,815,200.00	22,384,872.68	尚在受益期
合计	23,400,072.68	1,800,000.00	2,815,200.00	22,384,872.68	--

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
《污水处理及回用工程》专项支持资金	1,207,975.14			133,234.94			1,074,740.20	与资产相关
天台山 GMP 补助	1,500,795.00			1,000,530.00			500,265.00	与资产相关
赫章县产业区开发投资有限公司中药材 GMP 加工厂土地补贴	1,849,316.22			49,535.02			1,799,781.20	与资产相关
贵州省自	791,666.6			500,000.0			291,666.6	与资产相

主创新高 技术产业 化项目补 助	7			0			7	关
贵州省民 族药（中 药）口服 制剂制造 技术工程 项目补助	100,000.0 0			100,000.0 0				与资产相 关
中药饮片 生产线及 仓库建设 项目技术 改造专项 资金	352,586.5 6			25,000.00			327,586.5 6	与资产相 关
黄连解毒 丸 2017 年 第二批科 技支撑补 助	177,500.0 0			30,000.00			147,500.0 0	与资产相 关
贵阳市质 监局付燃 煤锅炉淘 汰改造项 目	34,666.44			8,000.04			26,666.40	与资产相 关
工业和信 息化发展 专项资金	1,316,666 .65			200,000.0 0			1,116,666 .65	与资产相 关
替芬泰片 临床研究 补助	268,900.0 0				268,900.0 0			与资产相 关
中药 6 类 新药冰莲 草含片的 临床研究 补助	800,000.0 0						800,000.0 0	与资产相 关
安顺经济 技术开发区 工业和 经济贸易 局贵州百 灵颗粒制 剂车间改 造项目补 助	2,000,000 .00			500,000.0 0			1,500,000 .00	与资产相 关
安顺经济 技术开发区 发展和 改革局扩 能技改项 目补助	1,000,000 .00						1,000,000 .00	与资产相 关
贵州省十 大千亿级 工业（健 康医药） 产业振兴	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	与资产相 关

专项资金								
分布式能源站项目	2,000,000.00	800,000.00					2,800,000.00	与资产相关
百灵扩能技改项目专项补贴		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关

其他说明：

“替芬泰片临床研究补助”项目已结题，公司应退回资金 1,062,800.00 元，其中 268,900.00 元冲减递延收益，其余 793,900.00 元冲减其他收益。

### 34、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	1,411,200,000.00						1,411,200,000.00

其他说明：

### 35、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）	135,921,784.42			135,921,784.42
其他资本公积	23,428,791.65		18,393,047.65	5,035,744.00
合计	159,350,576.07		18,393,047.65	140,957,528.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少 18,393,047.65 元，系本期公司处置联营企业成都曠灵股权减少 4,743,825.05 元，联营企业重庆海扶追溯调整财务报表减少资本公积 13,649,222.60 元。

### 36、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	100,200,433.60			100,200,433.60
合计	100,200,433.60			100,200,433.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	77,564.33	- 26,527.22				- 26,527.22		51,037.11
外币 财务报表 折算差额	77,564.33	- 26,527.22				- 26,527.22		51,037.11
其他综合 收益合计	77,564.33	- 26,527.22				- 26,527.22		51,037.11

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 38、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	367,792,274.06	864,193.51		368,656,467.57
合计	367,792,274.06	864,193.51		368,656,467.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加系本期根据母公司实现净利润 10%提取法定盈余公积。

### 39、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	2,103,074,715.25	1,992,766,017.58
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	-66,436,938.73	-60,712,996.62
调整后期初未分配利润	2,036,637,776.52	1,932,053,020.96
加：本期归属于母公司所有者的净利 润	138,197,456.35	118,482,584.58
减：提取法定盈余公积	864,193.51	13,897,829.02
期末未分配利润	2,173,971,039.36	2,036,637,776.52

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-66,436,938.73 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 40、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	3,529,730,580.32	1,399,977,628.70	3,080,046,390.20	1,234,680,545.62
其他业务	10,401,692.45	11,945,667.72	31,077,437.62	27,821,327.36
合计	3,540,132,272.77	1,411,923,296.42	3,111,123,827.82	1,262,501,872.98

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：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
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：

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(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

#### 41、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	20,627,530.71	17,259,412.55
教育费附加	8,928,804.79	7,514,091.02
房产税	5,702,703.95	4,715,794.91
土地使用税	6,154,732.82	5,633,767.07
车船使用税	43,119.20	60,663.77
印花税	1,744,782.22	1,470,688.50
地方教育附加	5,952,536.50	5,009,640.13
其他	50,960.79	48,959.84
合计	49,205,170.98	41,713,017.79

其他说明：

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓及促销费用	1,014,639,667.79	823,244,650.72
职工薪酬	262,057,931.63	228,639,900.03
办公差旅会务及招待费	203,709,514.24	195,417,839.89
车辆使用	38,333,527.56	35,990,824.15
其他	11,635,576.29	5,384,767.06
合计	1,530,376,217.51	1,288,677,981.85

其他说明：

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,115,350.03	85,611,282.03
折旧及摊销费用	43,388,675.74	41,974,880.87
办公会务差旅及招待费	42,396,732.35	28,177,404.75
中介服务费	6,207,451.16	10,909,129.71
流动资产损失	5,374,877.38	4,552,402.73
其他	30,192,592.59	20,852,284.75
合计	216,675,679.25	192,077,384.84

其他说明：

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询、科研合作和技术服务费	15,195,145.52	26,020,622.61
职工薪酬	1,085,792.15	755,258.47
材料及燃料动力费用	179,725.46	1,165,826.23
其他	5,943,233.06	2,483,737.67
合计	22,403,896.19	30,425,444.98

其他说明：

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	94,827,723.70	104,762,832.62
减：贷款贴息	150,000.00	-2,442,168.00
利息净支出	94,677,723.70	107,205,000.62
减：利息收入	2,089,007.64	3,739,041.13
汇兑损失		
减：汇兑收益	1.34	56,573.18
票据贴现息	6,827,874.32	9,051,726.04
手续费	285,173.11	866,313.04
合计	99,701,762.15	113,327,425.39

其他说明：

#### 46、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
与资产相关的政府补助	2,546,300.00	2,546,300.00
与收益相关的政府补助	11,365,012.55	7,057,613.27
代扣个人所得税手续费返还	7,702.80	111,075.09
增值税加计抵减	44,142.27	15,977.75
合计	13,963,157.62	9,730,966.11

#### 47、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	-13,633,321.90	-12,010,401.42
处置长期股权投资产生的投资收益	40,324,119.28	
交易性金融资产在持有期间的投资收	2,401,135.46	10,952,228.25

益		
合计	29,091,932.84	-1,058,173.17

其他说明：

#### 48、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	9,637,138.56	59,589,358.84
合计	9,637,138.56	59,589,358.84

其他说明：

#### 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-80,936,287.69	-66,483,349.15
合计	-80,936,287.69	-66,483,349.15

其他说明：

#### 50、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	-25,655,278.81	-8,967,387.33
合计	-25,655,278.81	-8,967,387.33

其他说明：

#### 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-298,069.14	-470,646.36

#### 52、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
罚没、违约、赔偿收入	519,980.33	2,691,052.22	519,980.33

非流动资产毁损报废利得	14,159.29		14,159.29
无需支付的款项	5,511,089.37		5,511,089.37
其他	1,547,104.10	260,116.93	1,547,104.10
合计	7,592,333.09	2,951,169.15	7,592,333.09

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：

### 53、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	2,800,835.39	1,322,829.00	2,800,835.39
非流动资产毁损报废损失	105,372.20	921,302.41	105,372.20
罚款及滞纳金[注]	1,178,812.24	33,641,507.19	1,178,812.24
其他	99,927.90	173,738.74	99,927.90
合计	4,184,947.73	36,059,377.34	4,203,147.73

其他说明：

主要系未及时缴纳房产税和土地使用税支付滞纳金等。

### 54、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	35,544,037.77	35,198,051.60
递延所得税费用	-12,458,387.22	-3,098,144.69
合计	23,085,650.55	32,099,906.91

#### (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	159,056,229.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,858,434.35
子公司适用不同税率的影响	-9,756,205.04
调整以前期间所得税的影响	5,801,075.36
非应税收入的影响	1,545,961.82

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,132,134.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-87,544.70
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	7,465,583.75
加计扣除的影响	-10,873,789.91
所得税费用	23,085,650.55

其他说明：

## 55、其他综合收益

详见附注。

## 56、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
银行冻结解除	46,117,038.00	
收回备用金	24,052,833.17	17,373,781.49
政府补助	13,312,412.55	53,709,213.27
票据保证金	10,500,000.00	
押金、保证金等	8,930,477.76	1,254,187.17
利息收入	2,205,958.26	3,739,041.13
其他	26,384,520.23	19,014,680.27
合计	131,503,239.97	95,090,903.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
运费、广告费、招待等各项费用	1,200,414,327.05	928,687,835.30
借备用金	26,924,888.26	18,157,658.96
票据保证金	30,000,000.00	10,500,314.80
保证金、押金等	1,474,882.16	1,469,158.84
银行冻结		46,117,038.00
罚款及滞纳金	10,778,812.24	
其他	17,576,069.04	10,683,306.39
合计	1,287,168,978.75	1,015,615,312.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
收回定期存款	87,800,000.00	
拆借款	52,532,990.32	82,895,962.00
实际控制人资金往来		765,395,563.85
票据保证金		312,629,802.10
合计	140,332,990.32	1,160,921,327.95

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (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
拆借款	52,500,000.00	119,132,719.62
定期存款	47,000,000.00	87,800,000.00
实际控制人资金往来款		417,606,897.92
合计	99,500,000.00	624,539,617.54

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (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
拆借款	1,600,000.00	
取得售后回租融资款		90,000,000.00
合计	1,600,000.00	90,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (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
归还售后回租融资款	37,010,767.40	7,749,358.51
租赁支出	10,617,009.20	11,760,383.82
拆借款	200,000.00	
回购库存股		100,200,433.60
合计	47,827,776.60	119,710,175.93

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 57、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	135,970,578.46	109,533,353.83
加：资产减值准备	106,591,566.50	75,450,736.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,943,546.77	79,806,568.09
使用权资产折旧	12,818,464.33	11,811,039.26
无形资产摊销	16,402,315.32	15,393,810.87
长期待摊费用摊销	7,324,592.68	6,765,780.20
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）	298,069.14	470,646.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	91,212.91	921,302.41
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-9,637,138.56	-59,589,358.84
财务费用（收益以“－”号填列）	94,827,722.36	104,762,832.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-29,091,932.84	1,058,173.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,822,971.18	-10,192,076.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,364,583.96	7,093,931.31
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,735,238.67	-70,210,058.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-182,701,629.49	193,728,553.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	219,920,956.23	-95,765,975.96
其他	46,117,038.00	-46,117,038.00
经营活动产生的现金流量净额	502,152,213.26	324,922,220.57
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	526,755,702.78	319,443,010.75
减：现金的期初余额	319,443,010.75	718,330,144.11
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	207,312,692.03	-398,887,133.36

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 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	526,755,702.78	319,443,010.75
其中：库存现金	328,174.45	189,029.05
可随时用于支付的银行存款	526,427,528.33	319,253,981.70
三、期末现金及现金等价物余额	526,755,702.78	319,443,010.75

其他说明：

银行存款期末数中包含定期存款 47,000,000.00 元，其他货币资金期末数中包含其他货币资金期末数中包含银行承兑汇票保证金等 30,311,617.54 元和应计利息 955,441.66 元，对于这些用途受到限制的款项，公司在编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

## 58、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	78,267,059.20	详见本财务报表附注之说明
固定资产	324,293,053.96	为借款和售后回租融资提供抵押
无形资产	93,946,699.24	为借款提供抵押
应收账款	170,617,706.44	为借款提供质押
长期股权投资	653,072,669.09	为借款提供质押
投资性房地产	25,213,565.48	为借款提供抵押
在建工程	79,659,627.26	为借款提供抵押
合计	1,425,070,380.67	

其他说明：

## 59、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3.00	6.9646	20.89
欧元			
港币			
马来西亚币	219.09	1.5772	345.55
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			983,416.47
其中：马来西亚币	623,520.46	1.5772	983,416.47

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 ☑不适用

## 60、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
《污水处理及回用工程》专项支持资金	1,207,975.14	其他收益	133,234.94
天台山 GMP 补助	1,500,795.00	其他收益	1,000,530.00
赫章县产业区开发投资有限公司中药材 GMP 加工厂土地补贴	1,849,316.22	其他收益	49,535.02
贵州省自主创新高技术产业化项目补助	791,666.67	其他收益	500,000.00
贵州省民族药（中药）口服制剂制造技术工程项目补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
中药饮片生产线及仓库建设项目技术改造专项资金	352,586.56	其他收益	25,000.00
黄连解毒丸 2017 年第二批科技支撑补助	177,500.00	其他收益	30,000.00

贵阳市质监局付燃煤锅炉淘汰改造项目	34,666.44	其他收益	8,000.04
工业和信息化发展专项资金	1,316,666.65	其他收益	200,000.00
替芬泰片临床研究补助	268,900.00		
中药 6 类新药冰莲草含片的临床研究补助	800,000.00	其他收益	
安顺经济技术开发区工业和经济贸易局贵州百灵颗粒制剂车间改造项目补助	2,000,000.00	其他收益	500,000.00
安顺经济技术开发区发展和改革局扩能技改项目补助	1,000,000.00	其他收益	
贵州省十大千亿级工业（健康医药）产业振兴专项资金	10,000,000.00	其他收益	
分布式能源站项目	2,000,000.00	其他收益	
百灵扩能技改项目专项补贴	1,000,000.00	其他收益	
2021 年政府税收扶持金	7,180,000.00	其他收益	7,180,000.00
失业稳岗补贴	1,181,826.86	其他收益	1,181,826.86
规上工业企业研发活动扶持奖补资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
苗药大品种复方一枝黄花喷雾剂的二次研究开发项目补助	430,000.00	其他收益	430,000.00
2022 年见习补助金	428,144.00	其他收益	428,144.00
创新平台建设补助金	360,000.00	其他收益	360,000.00
苗药技术部研究补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
支持先进制造业和现代服务业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年 R&D 投入补助经费	150,000.00		150,000.00
替芬泰片临床研究补助[注]	-793,900.00		-793,900.00
其他零星补贴	1,028,941.69		1,028,941.69

## （2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 61、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
百灵（南京）健康管理有限公司	新设	2022.8.10	4,000,000.00	80.00%

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
和仁堂药业	贵州贵阳	贵州省贵阳市修文县扎佐医药工业园	工业	80.00%		非同一控制下企业合并
正鑫药业	贵州贵阳	贵州省贵阳市小河区场坝产业区	工业	100.00%		非同一控制下企业合并
贵阳糖尿病医院	贵州贵阳	贵阳市云岩区宝山北路 258 号	医疗单位	100.00%		设立
长沙糖尿病医院	湖南长沙	长沙市雨花区新建西路 117 号湘凯综合楼 B 栋	医疗单位	100.00%		设立
西藏金灵	西藏拉萨	拉萨经济技术开发区 B 区园区南路 11 号	商业	100.00%		设立
云南红灵	云南红河	云南省红河哈尼族彝族自治州泸西县中枢镇锦源小区北区 A12 号	工业	100.00%		设立
内蒙古金灵	内蒙古自治区	内蒙古自治区呼和浩特市如意工业园区西蒙奈伦广场 7 号楼 A 座 11 楼	商业	51.00%		设立
中灵广惠	贵州贵阳	贵州省贵阳市南明区瑞金南路 46 号宏资大厦 13 楼[河滨社区]	商业	70.00%		设立
灵泉康养	贵州安顺	贵州省安顺市西秀区虹山湖路东侧	商业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
和仁堂药业	20.00%	-1,700,337.09		649,074.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和仁堂药业	222,985,467.64	46,777,685.62	269,763,153.26	262,968,081.41	3,549,699.96	266,517,781.37	248,407,530.68	48,113,095.13	296,520,625.81	280,330,933.94	4,442,634.58	284,773,568.52

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和仁堂药业	94,402,857.41	-8,501,685.40	-8,501,685.40	-67,356,757.30	121,478,550.92	-43,312,148.51	-43,312,148.51	25,356,617.73

其他说明：

2、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	
植物药业	云南昆明	云南昆明	工业	40.00%		权益法核算
重庆海扶	重庆市	重庆市	工业	28.90%		权益法核算
大健康运营	贵州安顺	贵州安顺	商业	40.00%		权益法核算
成都蹻灵	四川成都	四川成都	工业	27.35%		权益法核算

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：

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：

(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			
	植物药业	重庆海扶	成都曠灵	大健康运营	植物药业	重庆海扶	成都曠灵	大健康运营
流动资产	1,721,009,006.76	326,283,932.04	84,702,117.48	256,714,280.94	1,143,183,723.40	258,548,794.74	105,475,685.61	264,819,210.37
非流动资产	887,543,194.61	911,313,645.49	206,402,814.99	5,736,161.05	946,501,605.20	1,051,538,041.94	204,148,898.39	10,140,220.52
资产合计	2,608,552,201.37	1,237,597,577.53	291,104,932.47	262,450,441.99	2,089,685,328.60	1,310,086,836.68	309,624,584.00	274,959,430.89
流动负债	809,155,869.26	76,344,584.79	6,483,083.92	232,996,572.98	385,404,133.56	117,075,182.34	2,637,813.65	250,554,368.49
非流动负债	233,132,466.76	13,679,898.90	2,644,249.82		149,172,058.25	2,529,472.58	5,112,998.49	
负债合计	1,042,288,336.02	90,024,483.69	9,127,333.74	232,996,572.98	534,576,191.81	119,604,654.92	7,750,812.14	250,554,368.49
少数股东权益	14,139,533.37				13,888,564.30			
归属于母公司股东权益	1,552,124,331.98	1,139,362,552.33	281,977,598.73	29,453,869.01	1,541,220,572.49	1,198,605,177.44	301,873,771.86	24,405,062.40
按持股比例计算的净资产份额	620,849,732.79	329,264,384.00	77,112,776.74	11,781,547.60	616,488,228.99	346,384,910.23	106,169,005.56	9,762,024.96
调整事项								
--商誉	32,222,936.29	7,991,502.22			32,222,936.29	7,991,502.22		
--内部交易未实现利润			13,401,462.21				20,096,953.21	
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	653,072,669.09	337,255,886.22	63,711,314.51	11,781,547.60	648,711,165.28	354,376,412.45	86,072,052.35	9,762,024.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	1,003,682,213.36	211,478,577.05	1,032,740.85	277,160,992.65	870,869,270.99	218,894,028.12	528,301.87	301,047,684.12
净利润	21,154,72	-	-	5,153,137	7,068,846	-	-	10,841,46

	8.56	59,854,548.19	19,896,173.13	.49	.25	62,944,672.07	8,894,936.08	6.84
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	21,154,728.56	59,854,548.19	19,896,173.13	5,153,137.49	7,068,846.25	62,944,672.07	8,894,936.08	10,841,466.84
本年度收到的来自联营企业的股利	4,000,000.00							

其他说明：

### (3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 30.17%（2021 年 12 月 31 日：20.40%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

单位：万元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	148,058.78	151,071.61	151,071.61		
应付票据	7,800.00	7,800.00	7,800.00		
应付账款	50,327.67	50,327.67	50,327.67		
其他应付款	24,802.22	24,802.22	24,802.22		
其他流动负债	8,600.00	8,769.20	8,769.20		
租赁负债	5,942.97	6,723.40	1,123.43	5,599.97	
其他非流动负债	6,081.44	6,553.40	3,705.96	2,847.44	
小 计	251,613.08	256,047.50	247,600.09	8,447.41	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	164,946.97	168,705.18	168,705.18		
应付票据	5,250.00	5,250.00	5,250.00		
应付账款	35,138.13	35,138.13	35,138.13		
其他应付款	14,550.29	14,550.29	14,550.29		
其他流动负债	1,500.00	1,500.00	1,500.00		
租赁负债	6,600.63	7,749.44	1,092.98	6,656.46	
其他非流动负债	9,225.06	10,177.96	3,238.43	6,939.53	
小 计	237,211.08	243,071.00	229,475.01	13,595.99	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 147,860.00 万元（2021 年 12 月 31 日：人民币 164,710.00 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			366,684,200.00	366,684,200.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			366,684,200.00	366,684,200.00
（2）权益工具投资			366,684,200.00	366,684,200.00
（二）应收款项融资			673,224,423.21	673,224,423.21
持续以公允价值计量的资产总额			1,044,207,700.33	1,044,207,700.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

公司聘请开元资产评估有限公司对贵州银行股份有限公司（以下简称贵州银行）的权益性投资公允价值，按照市场法进行估值。具体运用的估值方法为交易案例比较法，根据贵州银行所处行业特点，采用交易案例比较法，采用市净率（P/B）估值模型对贵州银行的股权价值进行估值。

公司聘请开元资产评估有限公司对江苏惠泉醴泽健康产业创业投资基金（有限合伙）（以下简称江苏惠泉）、重庆金浦医疗产业投资有限公司（以下简称重庆金浦）的权益性投资公允价值，以基准日基金全部合伙人权益公允价值为基础，依据《合伙协议》约定的分配方式估算公司持有的江苏惠泉份额的公允价值和重庆金浦份额的公允价值。公司聘请开元资产评估有限公司对成都银海启明医院管理有限公司（以下简称成都银海）的权益性投资公允价值，以资产基础法进行估值。具体运用的估值方法为在合理估值企业各项资产价值和负债的基础上确定江苏惠泉、重庆金浦、成都银海的价值估算方法。

公司持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 2、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。

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
大健康运营	联营企业
植物药业	联营企业
重庆海扶及其子公司	联营企业

其他说明：

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵阳姜氏餐饮有限公司	受同一实际控制人控制
安顺兰泰置业有限公司	受同一实际控制人控制
贵州金百灵物业管理有限公司	受姜伟之妹姜建、姜建之女陈源控制

其他说明：

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
贵阳姜氏餐饮有限公司	接受住宿、会务等劳务	31,200.00		否	414,350.00
贵州金百灵物业管理有限公司	接受物业管理劳务	430,202.32		否	48,852.46
安顺兰泰置业有限公司	接受住宿、会务等劳务	2,991,256.45		否	739,674.13
重庆海扶	采购 JC 肿瘤治疗系统系列产品	6,627,532.75		否	3,699,115.04
大健康运营	采购商品	6,490,867.07		否	14,152,458.87
植物药业	采购商品	6,318,849.58		否	6,632,123.89

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
安顺兰泰置业有限公司	提供服务	47,139.13	101,266.98
植物药业	销售商品	12,190,800.06	16,350,375.94
大健康运营	销售商品	11,868,822.78	5,346,670.39
贵阳姜氏餐饮有限公司	销售商品	954.50	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 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
大健康运营	59,200,000.00	2022年04月28日	2023年04月27日	否

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
姜伟	50,000,000.00	2021年07月30日	2024年07月30日	否
姜伟	50,000,000.00	2021年10月30日	2024年10月30日	否
姜伟	90,000,000.00	2022年03月01日	2023年02月28日	否
姜伟	50,000,000.00	2021年10月29日	2023年10月29日	否
姜伟	90,000,000.00	2021年12月22日	2025年12月22日	否
姜伟	30,000,000.00	2022年01月27日	2025年01月27日	否
姜伟、安顺兰泰置业有限公司	400,000,000.00	2022年06月20日	2024年06月19日	否

关联担保情况说明

## (3) 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				
大健康运营	3,000,000.00	0003年03月02日	2022年11月10日	
大健康运营	49,500,000.00			

## (4) 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	668.00	425.30

## (5) 其他关联交易

## 5、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	大健康运营	26,935,750.54	1,454,941.24	2,792,828.28	139,641.41
	安顺兰泰置业有限公司	130,215.00	10,537.93	80,343.52	4,017.18
其他应收款	大健康运营	12,413,792.77	3,724,137.83	23,791,689.19	1,810,274.10
	重庆海扶	200,000.00	10,000.00	200,000.00	20,000.00
	郭宗华等	3,984,146.03	3,984,146.03	3,977,370.40	198,868.52
预付款项	重庆海扶及其子公司	530,000.00		530,000.00	
	大健康运营	2,701,049.30			
应收股利	大健康运营			8,602,231.08	

## (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
应付账款	植物药业	7,308,228.00	2,257,028.00
	安顺兰泰置业有限公司	91,963.20	
	大健康运营	304,439.89	
合同负债	植物药业	40,864,870.93	3,471,216.81

## 6、其他

### 十三、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

##### (1) 技术转让及委托研发事项

2019年2月25日，公司与上海药明康德新药开发有限公司（以下简称药明康德公司）签订《合作开发合同书》。合作项目为治疗 II 型糖尿病新药研发项目，研发期限暂定为 3 年，研发总费用为 3,600.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已支付合同款 450.00 万元。2019 年 2 月 25 日，公司与药明康德公司签订《合作开发合同书》。合作项目为治疗肥胖症的一类新药研发项目，研发期限暂定为 3 年，研发总费用为 3,400.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已支付合同款 4,421,356.50 元。

##### (2) 与尉氏百灵中医院有限公司开展合作事项

2020 年 4 月 27 日，公司与尉氏百灵中医院有限公司签订《合作协议》，尉氏百灵中医院有限公司加入贵州百灵中医糖尿病医联体，使用“百灵中医糖尿病”、“糖宁通络”品牌，并向公司支付品牌使用费及技术服务费用。品牌使用费及技术服务费按年支付，经双方商定，2020 年及 2021 年为合作项目培育期，固定金额为每年 20 万。2022 年起，每年度品牌使用费及技术服务费采取固定金额+浮动金额的模式，即 20 万加上浮动金额（为乙方医院年度总营业额的 1%）支付，合作期限为十年。

##### (3) 防残助困公益中国行资助事项

2021 年 2 月 26 日，公司第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于签订“防残助困”公益中国行资助协议的议案》，公司拟与中国肢残人协会共同开展贵州百灵糖宁通络“防残助困”公益中国行项目。项目捐赠总规模为 2 亿元(物资及货币)，其中 5%为项目行政办公经费，剩余部分为指定人群(残疾人、残疾人家属、残疾人工作者等)在医疗机构购买、使用糖宁通络产品所产生费用按比例进行的补贴。公司根据项目实施进展情况，分阶段完成物资捐赠。2022 年度，公司捐赠 869,632.80 元，累计捐赠 1,869,632.80 元。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

###### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

贵州百灵公租房工程款纠纷

2018 年度，公司作为发包方与贵州建工集团第二建筑工程有限责任公司（以下简称贵州建工二建）签订《安顺百灵公租房主体总承包施工合同》，约定贵州建工二建在 16784.40 平方米的划拨土地上集中建设公租房 700 套及附属设施。根据《工程造价司法鉴定意见书》中的鉴定意见，明确性的鉴定意见总价额为 107,936,693.68 元，由于公司未按照进度支付工程款，建工二建对公司提请诉讼要求支付未付工程款及利息、停工损失等约 4,600 万。贵州省安顺市西秀区人民法院于 2023 年 3 月 17 日作出一审判决，判决公司向建工二建支付 30,659,018.74 元以及逾期付款（从 2021 年 11 月 1 日起算）利息，初步判断公司待承担的工程款、利息以及诉讼费用等合计约为 32,709,973.00 元，公司将提起二审诉讼请求。公司应付账款中已包括上述金额。

## 2、他或有事项

### (1) 与植物药业有关的诉讼事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司向云南省工业投资控股集团有限责任公司（以下简称云工投）、云南工投医药投资有限公司（以下简称云工医投）、植物药业提起诉讼，主张云工投、云工医投、植物药业连带赔偿公司增资扩股植物药业产生的损失 129,506,375.50 元，以及请求云工投向公司支付植物药业增资扩股过渡期的经营亏损 14,028,556.60 元，请求云工医投向公司支付植物药业增资扩股过渡期的经营亏损 17,803,884.06 元，上述三项合计 161,338,816.16 元。截至审计报告日，安顺市中级人民法院已立案受理，尚未开庭。

## 3、为联营企业提供担保事项

公司于 2022 年 4 月 8 日召开的第五届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司为参股子公司安顺市大健康医药产业运营有限公司申请授信提供担保的议案》，上述议案业经公司第二次股东大会审议通过。大健康运营因生产经营需要，拟向贵州银行安顺分行申请不超过 14,800 万元（含）授信额度，由其股东按持股比例提供担保，其中安顺投资有限公司担保 6,660 万元，公司担保 5,920 万元，云码通数据运营股份有限公司担保 2,220 万元。

除上述事项外，截止审计报告日，本公司不存在应披露未披露的其他重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### 股东股权转让

2023 年 3 月 1 日，姜伟在华创证券有限责任公司存续的 2 笔的股票质押初始合约已构成违约，姜伟与浙商期货有限公司（作为“浙商期货—浙商证券股份有限公司—浙商期货融畅 1 号单一资产管理计划”管理人）及华创证券有限责任公司签订了《股份转让协议》，对上述股票质押式回购交易采用协议转让方式进行处置。截止 2023 年 3 月 31 日，姜伟已向浙商期货有限公司转让 34,320,000 股，占公司总股本 2.43%，本次转让价格为转让协议签署日前一交易日标的股份收盘价格的 70%，即标的股份转让价格为 6.076 元/股，转让总价款 208,528,320.00 元人民币，扣除应偿还的本金 146,000,000.00 元后剩余款 62,528,320.00 元将划入姜伟账户。本次股权转让后，姜伟持股比例下降为 17.41%。

除上述事项外，本公司不存在应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十五、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
经管理层自查，子公司和仁堂药业存在费用入账不足、实物赠品未开票等前期差错	本项差错经公司第五届董事会第三十四次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	存货	-19,666,292.51
		其他流动资产	-7,408,668.30
		递延所得税资产	11,570,463.62
		应交税费	2,499,446.09
		其他应付款	65,042,230.13
		未分配利润	-66,436,938.73
		少数股东权益	-16,609,234.68
		营业成本	6,124,715.05
		所得税费用	1,030,212.58
		少数股东损益	-1,430,985.52

#### (2) 未来适用法

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

## 2、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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对工业业务、商业业务、医疗机构业务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工业	商业	医疗机构	其它	分部间抵销	合计
营业收入	3,036,702,171.71	1,168,636,036.73	51,783,863.46	27,246,303.38	744,236,102.51	3,540,132,272.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,036,559,314.57	1,165,747,346.30	49,104,200.61	27,246,303.38	744,236,102.51	3,534,421,062.35
营业成本	1,322,968,532.83	770,821,045.69	48,786,396.95	15,394,843.10	746,047,522.15	1,411,923,296.42
资产总额	6,864,272,153.09	1,035,724,017.46	109,055,582.93	327,527,028.19	1,442,179,974.92	6,894,398,806.75
负债总额	2,805,574,070.00	817,822,142.64	231,284,852.11	49,771,169.75	1,006,958,330.50	2,897,493,904.00

## 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 1、实际控制人变动

公司控股股东、实际控制人姜伟先生及其一致行动人姜勇先生因与国泰君安证券股份有限公司的质押式证券回购纠纷，姜伟持有的公司股份 10,200,000 股及其一致行动人姜勇持有的公司股份 54,071,200 股，合计 64,271,200 股被上海金融法院于 2022 年 12 月 6 日 10 时至 2022 年 12 月 7 日进行依法拍卖，拍卖所得价款共计 595,276,028 元，扣除债务本息后余款将划入姜伟个人账户。上述司法拍卖涉及的股权已于 2022 年 12 月 19 日完成过户登记手续。本次拍卖前，姜伟及姜勇合计持有公司股本 24.40%，拍卖后姜勇不再持有公司股份，姜伟持有的公司股份数量下降为 280,046,284 股，持股比例下降为 19.84%。公司实际控制人由姜伟、姜勇变更为姜伟。

### 2、股东股权质押

截至 2022 年 12 月 31 日，实际控制人姜伟持有本公司 280,046,284 股，其中 218,649,978 股进行了质押，已质押股份占公司股本总额的 15.49%，占其本人持股总量的 78.08%。具体质押明细如下：

序号	名称	冻结类型	质押/司法冻结数量	质权人/司法冻结人名称	质押/司法冻结日期	解质/解冻日期
----	----	------	-----------	-------------	-----------	---------

序号	名称	冻结类型	质押/司法冻结数量	质权人/司法冻结人名称	质押/司法冻结日期	解质/解冻日期
1	姜伟	远程质押	2,910,000	信达证券股份有限公司	2022-10-11	---
2	姜伟	股票质押式回购	7,000,000	华创证券有限责任公司	2022-09-28	---
3	姜伟	远程质押	3,600,000	信达证券股份有限公司	2022-09-20	---
4	姜伟	股票质押式回购	23,000,000	华创证券有限责任公司	2022-07-28	---
5	姜伟	股票质押式回购	10,000,000	华创证券有限责任公司	2022-04-19	---
6	姜伟	股票质押式回购	14,000,000	华创证券有限责任公司	2022-04-15	---
7	姜伟	股票质押式回购	17,000,000	华创证券有限责任公司	2022-04-12	---
8	姜伟	股票质押式回购	10,528,874	华创证券有限责任公司	2021-11-11	---
9	姜伟	股票质押式回购	7,000,000	海通证券股份有限公司	2021-08-13	---
10	姜伟	股票质押式回购	5,574,473	华创证券有限责任公司	2021-07-28	---
11	姜伟	柜台质押	42,688,670	华创证券有限责任公司	2021-04-16	---
12	姜伟	股票质押式回购	14,644,663	华创证券有限责任公司	2020-12-30	---
13	姜伟	股票质押式回购	16,057,300	华创证券有限责任公司	2020-09-22	---
14	姜伟	股票质押式回购	200,000	申万宏源证券有限公司	2018-09-14	---
15	姜伟	股票质押式回购	200,000	申万宏源证券有限公司	2018-09-10	---
16	姜伟	股票质押式回购	200,000	申万宏源证券有限公司	2018-09-06	---
17	姜伟	股票质押式回购	200,000	申万宏源证券有限公司	2018-09-05	---
18	姜伟	股票质押式回购	14,930,000	海通证券股份有限公司	2018-08-22	---
19	姜伟	股票质押式回购	2,500,000	海通证券股份有限公司	2018-08-07	---

序号	名称	冻结类型	质押/司法冻结数量	质权人/司法冻结人名称	质押/司法冻结日期	解质/解冻日期
20	姜伟	股票质押式回购	200,000	申万宏源证券有限公司	2018-08-06	---
21	姜伟	股票质押式回购	1,000,000	海通证券股份有限公司	2018-08-03	---
22	姜伟	股票质押式回购	2,000,000	海通证券股份有限公司	2018-06-28	---
23	姜伟	股票质押式回购	5,000,000	海通证券股份有限公司	2018-06-19	---
24	姜伟	股票质押式回购	500,000	海通证券股份有限公司	2018-06-19	---
25	姜伟	股票质押式回购	560,000	申万宏源西部证券有限公司	2018-03-28	---
26	姜伟	股票质押式回购	2,000,000	海通证券股份有限公司	2018-02-08	---
27	姜伟	股票质押式回购	280,000	申万宏源西部证券有限公司	2017-10-16	---
28	姜伟	股票质押式回购	2,000,000	申万宏源证券有限公司	2017-09-18	---
29	姜伟	股票质押式回购	12,875,998	海通证券股份有限公司	2017-08-22	---
小 计			218,649,978			

上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

### 3、和仁堂药业股权争议及资金使用不规范

#### (1) 和仁堂药业股权争议

公司于 2011 年收购自然人郭宗华（已于 2018 年亡故）持有和仁堂药业 60%的股权，并办理了相应的工商登记手续；2012 年度，公司再次用 3,400 万人民币收购郭宗华持有和仁堂药业 20%的股权，公司按照约定向郭宗华指定的收款账户支付了全额股权转让价款，但此次收购未办理工商变更登记手续。郭宗华亡故后，贵阳市云岩区人民法院于 2019 年 9 月以（2019）黔 0103 民初 6933 号民事判决书判决登记在郭宗华名下的和仁堂药业 40%股权由栾小华单独继承。公司得知后向贵阳市云岩区人民法院提起诉讼，请求确认郭宗华持有的和仁堂药业 40%股权中，有 20%股权应当归公司所有，同时撤销该法院作出的（2019）黔 0103 民初 6933 号民事判决书，目前案件正在审理中。

#### (2) 资金使用不规范

和仁堂药业少数股东郭宗华（已亡故）、栾小华及和仁堂药业原财务人员存在未严格执行公司及和仁堂药业相关内控制度规定，以借款、费用报销等方式从和仁堂药业取得资金的不规范情形。贵州百灵公司与相关人员就该资金占用等事项存在争议。

#### 4、其他

##### 租赁

##### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,258,659.88	3,615,645.56
合 计	1,258,659.88	3,615,645.56

##### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	355,233.37	475,233.37
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	48,886,436.48	23,125,387.89
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

## 十六、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	59,017,343.01	3.41%	59,017,343.01	100.00%		33,589,803.10	2.58%	33,589,803.10	100.00%	

计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,672,962,140.79	96.59%	239,674,917.03	14.33%	1,433,287,223.76	1,268,007,264.16	97.42%	228,905,941.79	18.05%	1,039,101,322.37
其中：										
合计	1,731,979,483.80	100.00%	298,692,260.04	17.25%	1,433,287,223.76	1,301,597,067.26	100.00%	262,495,744.89	20.17%	1,039,101,322.37

按单项计提坏账准备：59,017,343.01

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
河北红日药业有限公司	22,219,576.81	22,219,576.81	100.00%	预计无法收回
陕西润泽医药有限公司	13,271,701.86	13,271,701.86	100.00%	预计无法收回
民生集团河南医药有限公司	6,614,418.06	6,614,418.06	100.00%	预计无法收回
河南三民堂药业有限公司	5,274,663.60	5,274,663.60	100.00%	预计无法收回
普宁新天药业有限公司	2,836,394.53	2,836,394.53	100.00%	预计无法收回
福建众康医药有限公司	1,862,480.00	1,862,480.00	100.00%	预计无法收回
许昌长生药业有限公司	1,582,906.00	1,582,906.00	100.00%	预计无法收回
淄博群成医药有限公司	1,517,500.00	1,517,500.00	100.00%	预计无法收回
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	1,035,909.60	1,035,909.60	100.00%	预计无法收回
其他不重要单位	2,801,792.55	2,801,792.55	100.00%	预计无法收回
合计	59,017,343.01	59,017,343.01		

按组合计提坏账准备：239,674,917.03

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	447,350,730.93		
账龄组合	1,225,611,409.86	239,674,917.03	19.56%
合计	1,672,962,140.79	239,674,917.03	

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）	1,164,960,075.84
1 至 2 年	157,608,536.20
2 至 3 年	128,715,450.50
3 年以上	280,695,421.26
3 至 4 年	60,152,859.68
4 至 5 年	129,527,872.07
5 年以上	91,014,689.51
合计	1,731,979,483.80

### （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	
单项计提坏账准备	33,589,803.10	29,545,482.07		4,117,942.16		59,017,343.01
按组合计提坏账准备	228,905,941.79	16,998,689.50		6,229,714.26		239,674,917.03
合计	262,495,744.89	46,544,171.57		10,347,656.42		298,692,260.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### （3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销应收账款	10,347,656.42

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
郑州邦正医药有限公司等多家零星小额单位合计	货款	10,347,656.42	长期无法收回、客户失信等	管理层会议	否
合计		10,347,656.42			

应收账款核销说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	96,000,000.00	104,602,231.08
其他应收款	347,112,642.25	701,287,009.18
合计	443,112,642.25	805,889,240.26

### (1) 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
和仁堂药业	96,000,000.00	96,000,000.00
大健康运营		8,602,231.08
合计	96,000,000.00	104,602,231.08

#### 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
和仁堂药业	96,000,000.00	1-2 年		
合计	96,000,000.00			

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

### (2) 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
关联方往来款	208,528,546.59	546,704,678.35
应收政府补助款	33,789,663.00	33,939,663.00
押金保证金	10,727,546.00	10,117,546.00
办事处备用金	49,867,486.65	51,229,682.78
应收暂付款	1,535,742.86	2,073,237.88
非关联方资金往来	69,800,000.00	70,290,000.00
其他	2,454,421.84	2,317,447.18
合计	376,703,406.94	716,672,255.19

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	5,742,044.43	6,189,530.83	3,453,670.75	15,385,246.01
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,063,200.45	3,063,200.45		
--转入第三阶段	-206.15	-5,637,767.69	5,637,973.84	
本期计提	-313,141.26	2,511,437.30	12,007,222.64	14,205,518.68
2022 年 12 月 31 日余额	2,365,496.57	6,126,400.89	21,098,867.23	29,590,764.69

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)	255,838,477.99
1 至 2 年	61,268,131.93
2 至 3 年	56,377,676.95
3 年以上	3,219,120.07
3 至 4 年	203,566.02
4 至 5 年	2,001,522.00
5 年以上	1,014,032.05
合计	376,703,406.94

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵阳糖尿病医院	往来款	109,564,602.68	1年以内	29.09%	
长沙糖尿病医院	往来款	58,106,340.26	1年以内	15.42%	
贵州黄果树惠农集团有限公司	往来款	50,000,000.00	1-2年	13.27%	5,000,000.00
应收贴息款	政府补助	33,789,663.00	2-3年	8.97%	10,136,898.90
云南红灵	往来款	23,222,144.29	1年以内	6.16%	
合计		274,682,750.23		72.91%	15,136,898.90

### 5) 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
应收贴息款	贷款贴息	33,789,663.00	2-3年	

### 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	483,079,544.75		483,079,544.75	479,079,544.75		479,079,544.75
对联营、合营企业投资	1,093,922,879.64		1,093,922,879.64	1,134,120,620.91		1,134,120,620.91
合计	1,577,002,424.39		1,577,002,424.39	1,613,200,165.66		1,613,200,165.66

#### (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		
灵泉康养	237,274,962.41					237,274,962.41	
纯净水公司	593,553.27					593,553.27	
和仁堂药业	74,000,000.00					74,000,000.00	
正鑫药业	41,000,000.00					41,000,000.00	
生物肥业公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
贵阳糖尿病医院	25,000,000.00					25,000,000.00	
长沙糖尿病医院	20,000,000.00					20,000,000.00	
西藏金灵	20,000,000.00					20,000,000.00	

云南红灵	25,000,000.00					25,000,000.00	
成都糖尿病医院	1,000,000.00					1,000,000.00	
马来西亚公司	2,008,829.07					2,008,829.07	
内蒙古金灵	13,202,200.00					13,202,200.00	
中灵广惠	10,000,000.00					10,000,000.00	
健康管理		4,000,000.00				4,000,000.00	
合计	479,079,544.75	4,000,000.00				483,079,544.75	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
植物药业	648,711,165.28			8,361,503.81			4,000,000.00			653,072,669.09	
重庆海扶	369,478,425.11			18,573,316.29		13,649,222.60				337,255,886.22	
大健康运营	9,762,024.96			2,019,522.65						11,781,547.61	
成都蹯灵	106,169,005.56		18,871,371.72	5,441,032.07		4,743,825.05				77,112,776.72	
昆仑百灵公司		14,700,000.00								14,700,000.00	
小计	1,134,120,620.91	14,700,000.00	18,871,371.72	13,633,321.90		4,000,000.00				1,093,922,879.64	
合计	1,134,120,620.91	14,700,000.00	18,871,371.72	13,633,321.90		18,393,047.65	4,000,000.00			1,093,922,879.64	

## (3) 其他说明

## 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	2,603,266,313.92	1,049,537,205.49	2,337,316,692.45	962,625,953.21
其他业务	120,316,993.17	111,143,315.45	245,212,028.15	233,046,564.03
合计	2,723,583,307.09	1,160,680,520.94	2,582,528,720.60	1,195,672,517.24

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：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
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：

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(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,633,321.90	-12,010,401.42
处置长期股权投资产生的投资收益	33,628,628.28	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,401,135.46	10,952,228.25
合计	22,396,441.84	-1,058,173.17

## 6、其他

## 十七、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	39,934,837.23	
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）	14,061,312.55	
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	8,711,364.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,498,347.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,845.07	
减：所得税影响额	11,542,350.37	
少数股东权益影响额	27,404.18	
合计	54,687,951.92	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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	3.52%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.13%	0.06	0.06

## 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

## 4、其他