

# 湖南景峰医药股份有限公司

## 2022 年年度报告

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。

公司负责人叶湘武、主管会计工作负责人叶湘武及会计机构负责人(会计主管人员)叶洪杉声明：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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险及经营计划，敬请广大投资者注意查阅。

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 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任 .....	42
第六节 重要事项.....	61
第七节 股份变动及股东情况 .....	70
第八节 优先股相关情况 .....	77
第九节 债券相关情况.....	78
第十节 财务报告.....	81

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、集团、景峰医药	指	湖南景峰医药股份有限公司
上海景峰	指	上海景峰制药有限公司
贵州景峰	指	贵州景峰注射剂有限公司
贵州景诚	指	贵州景诚制药有限公司
海南锦瑞	指	海南锦瑞制药有限公司
盛景美亚	指	贵州盛景美亚制药有限公司
Praxgen Pharma/美国尚进	指	Praxgen Pharma, LLC/原 Sungen Pharma, LLC
科新生物	指	上海科新生物医药技术有限公司
大连德泽	指	大连德泽药业有限公司
大连金港	指	大连华立金港药业有限公司
上海景泽	指	上海景泽生物技术有限公司
景泽生物	指	原江苏璟泽生物医药有限公司，2021 年 12 月更名为景泽生物医药（合肥）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
CDMO	指	合同定制研发和生产
GMP	指	Good Manufacture Practices/生产质量管理规范
cGMP	指	Current Good Manufacture Practices/动态药品生产管理规范
ANDA	指	Abbreviated New Drug Application/简略新药申报
NMPA	指	国家药品监督管理局，英文名称为“National Medical Products Administration”，2018 年 8 月由原中国食品药品监督管理局（CFDA）更名为 NMPA
CDE	指	Center for Drug Evaluation/（国家药品监督管理局）药品审评中心
FDA	指	Food and Drug Administration/美国食品和药品管理局

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	景峰医药	股票代码	000908
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南景峰医药股份有限公司		
公司的中文简称	景峰医药		
公司的外文名称（如有）	Hunan Jingfeng Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的法定代表人	叶湘武		
注册地址	湖南省常德经济技术开发区樟木桥街道双岗社区桃林路 661 号（双创大厦 1703 室）		
注册地址的邮政编码	415001		
公司注册地址历史变更情况	2023 年 1 月 18 日公司完成注册地址变更，注册地址由“湖南省平江县天岳开发区天岳大道 48 号”变更为“湖南省常德经济技术开发区樟木桥街道双岗社区桃林路 661 号（双创大厦 1703 室）”		
办公地址	上海市宝山区罗店镇石太路 2288 号		
办公地址的邮政编码	201908		
公司网址	www.jfyiyao.com		
电子信箱	ir@jfzhiyao.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	毕元	陈敏
联系地址	上海市宝山区罗店镇石太路 2288 号景峰医药董事会秘书处	上海市宝山区罗店镇石太路 2288 号景峰医药董事会秘书处
电话	021-66876520	021-66876520
传真	021-66876520	021-66876520
电子信箱	ir@jfzhiyao.com	ir@jfzhiyao.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	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	914306007121062680
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	报告期内无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内无变更

## 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	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
签字会计师姓名	张琴、李娅

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

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广东省广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街 2 号 618 室	管汝平、王鑫	2014 年 11 月-2017 年 12 月 (注)
注：因 2014 年重大资产重组配套募集资金尚未使用完毕，财务顾问就该事项继续履行持续督导义务。			

## 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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	840,657,161.99	811,183,491.16	3.63%	877,918,599.51
归属于上市公司股东的净利润（元）	-128,162,925.43	-163,660,189.96	21.69%	-1,068,514,894.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-149,721,920.08	-477,230,162.44	68.63%	-1,286,538,634.21
经营活动产生的现金流量净额（元）	123,266,701.34	123,834,599.70	-0.46%	-271,684,172.70
基本每股收益（元/股）	-0.1457	-0.186	21.67%	-1.21
稀释每股收益（元/股）	-0.1457	-0.186	21.67%	-1.21
加权平均净资产收益率	-52.93%	-39.18%	-13.75%	-101.39%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	1,468,474,402.63	1,792,299,532.27	-18.07%	2,690,014,013.86
归属于上市公司股东的净资产（元）	177,927,696.16	306,389,794.75	-41.93%	520,031,615.51

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

项目	2022 年	2021 年	备注
----	--------	--------	----

营业收入（元）	840,657,161.99	811,183,491.16	无。
营业收入扣除金额（元）	22,515,898.98	39,325,319.77	正常经营之外的其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	818,141,263.01	771,858,171.39	主营业务相关的收入

## 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	181,402,884.35	220,606,401.57	209,812,385.67	228,835,490.40
归属于上市公司股东的净利润	3,338,005.22	-14,800,485.47	-18,294,564.77	-98,405,880.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,514,404.31	-16,976,365.09	-19,433,154.71	-116,826,804.59
经营活动产生的现金流量净额	3,446,754.01	55,899,699.33	53,288,258.20	10,631,989.80

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）	5,254,689.21	55,891,408.85	-181,926.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,105,847.14	17,402,900.41	28,444,882.98	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		658,210.07		



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	17,910,573.82	6,907,687.52	- 113,273,003.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,265,587.52	-20,205,982.06	-28,313,278.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		252,658,959.04	336,381,776.10	
减：所得税影响额	-53,062.38	-599,597.22	2,964,180.96	
少数股东权益影响额（税后）	499,590.38	342,808.57	2,070,529.66	
合计	21,558,994.65	313,569,972.48	218,023,739.61	--

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

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2022 年修订），公司所处行业为医药制造业（C27）。

2022 年是我国进入全面建设社会主义现代化国家、向第二个百年奋斗目标进军新征程的重要一年，同时也作为“十四五”规划的第二个年头，是医药行业变革的一年，全年国家层面发布医药行业政策达 300 余条，国家出台多个“十四五”规划类文件，包含医药行业多个领域，对持续推进分级诊疗和优化就医秩序、推进公立医院综合改革和高质量发展、健全疾病预防及控制网络等医改工作进行部署，涉及带量采购、医保支付方式、医保基金、跨省结算、振兴中医药等多个医药行业相关重点内容。医保目录调整逐步走向常态化，医保信息平台全面建成，药品集采常态化、制度化，推进分级诊疗和公立医院高质量发展，加强互联网医院建设，推动优质医疗资源向市县延伸。

2022 年 11 月以来，随着医疗与消费秩序逐步恢复，医药行业恢复的有利条件持续增加，长期来看，医药产业的高质量发展才是真正的主旋律，医药制造业发展将迎来新气象、新格局与新机遇。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务

公司主营业务未发生重大变化。

公司经营范围为：以自有资产进行医药、医疗项目投资；生物制药技术项目的研发与投资；商品进出口贸易；企业管理咨询、医疗医药研发技术咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 1、主要产品

公司的产品管线包括：

心脑血管领域产品线：包括参芎葡萄糖注射液、心脑宁胶囊（全国独家、国家医保乙类）、盐酸替罗非班注射用浓溶液、盐酸替罗非班氯化钠注射液、注射用盐酸地尔硫卓和乐脉丸等；

抗肿瘤领域产品线：包括榄香烯乳状注射液及榄香烯口服乳（全国独家）、注射用培美曲塞二钠、注射用盐酸吉西他滨、盐酸伊立替康注射液、注射用磷酸氟达拉滨、注射用奥沙利铂和来曲唑片等；

风湿骨病科疾病领域产品线：包括玻璃酸钠注射液（含玻璃酸钠原料药）、镇痛活络酊（全国独家、国家医保乙类）、通迪胶囊（全国独家）和骨筋丸胶囊等；

妇儿领域产品线：包括妇平胶囊（全国独家）、金鸡丸（全国独家）和儿童回春颗粒等；

消化系统领域产品线：包括注射用泮托拉唑钠、注射用奥美拉唑钠、注射用兰索拉唑、复方胆通胶囊（国家医保乙类）和消炎利胆胶囊（基药、国家医保甲类）等；

烧烫伤领域产品线：冰栀伤痛气雾剂（全国独家）；

抗感染领域产品线：注射用盐酸克林霉素磷酸酯、注射用单磷酸阿糖腺苷、注射用更昔洛韦、复方柳唑气雾剂（全国独家）和伏立康唑片等；

医疗器械产品线：医用透明质酸钠凝胶；

抗炎镇痛产品线：氟比洛芬酯注射液。

#### 2、经营模式

##### （1）采购模式

公司旗下的生产制造企业采购模式以内控管理、成本最低、质量最优和风险最小为原则建立业务管理的目标，以风险控制的思路，对采购工作进行质量、风险、成本等多维度梳理，在实际采购运行过程中实现全面内控管理，达到控风险、控成本、控质量的目标。

各项生产原料方面，由各子公司物流部以定量采购、集中采购、定期采购等多种途径结合的方式，统一负责原材料、辅料、包装材料等物资的采购，保障公司原料来源可靠且具备成本优势。同时通过质量事务部对主要物料供应商进行整体的质量评估，建立供应商档案，形成合格供应商名录。物流部以销售计划、生产计划和库存量等数据为基础制定物料采购计划，采购人员按照采购计划的数量、规格、时间等要求进行物料的采购。在采购实施中，通过合格供应商分级管理、招标与协议采购并重的模式，结合完备的供应商管理体系，形成完善有效的采购管理模式。

### （2）生产模式

公司生产实行以销定产的计划管理模式，执行内部计划管理工作流程，以营销体系确定的内部订单和交货时间为依据组织生产。生产部每年底根据新年度销售计划制定新年度生产计划，并分解到月度。在每月实际生产计划安排中，由生产部与物流部共同参考销售月度计划、库存数据、年度生产计划、生产设备情况制定新月度生产作业计划。当月在执行生产作业计划过程中，若出现特殊情况，通过上报审批后方可进行适当调整。

公司制定了严格的生产管理制度，通过风险管理，对无菌制剂建立了 CCS 污染措施策略，联合质量事务部对生产用物料、中间产品建立了完善的质量标准和领用转运标准；对生产环境、人员操作实行动态监控管理、生产工艺过程的各项关键质量指标实现实时采集分析；生产操作过程及生产后的车间清场和生产记录等各个环节均有复核，并以文件形式作出严格的规定，通过以上措施，保证整个生产过程严格按照 GMP 规范及公司制定的产品生产工艺规程和标准生产操作规程进行生产操作，产品质量稳定、均一、合格，为社会公众提供优质的医药产品。

### （3）销售模式

公司以省区销售经理责任制为基础，多产品矩阵管理相结合；适应市场竞争要求和以客户为中心的价值观导向，坚定地走“自主经营为主，外包和代理相结合”的营销模式，全面深入推进学术营销，强化公司专家形象，塑造高品质与负责任的品牌形象。在既定业务领域的多品种产品形成系列组合，为不同的治疗与康复场景提供解决方案，帮助医生提升治疗水平、帮助患者快速康复。公司加速扩充自营团队规模，加强市场布局的力度，整合资源，优化销售人员布局，激活工作能力和积极性，大幅提升人均单产；同时加强学术推广，坚定地走高效专业化学术推广之路。公司在全国积极组织并推广各项专业化学术会议、产品专业知识的学习培训、临床疗效研究成果的专家共识会、临床路径专业学术研讨会、临床观察与典型病例征集分享会、专家产品咨询会等，通过一系列的专业化学术推广使专家医生对公司产品疗效和临床使用方式，有更深入更清晰的认识，从而达到合理规范用药的目的，更好地服务于广大患者。除了在等级医院持续保持我们的竞争优势以外，还要关注并积极投入力量，深入到第三终端和 OTC 的广阔市场，实现渠道下沉，向终端市场靠拢。同时也积极探索利用新媒体和电商等互联网技术进行市场布局的可能性。

### （4）研发模式

公司采用自研与联合开发的合作研发模式，集中研发资源，在关键领域、环节快速突破。集团研发平台强调完整性，在全链条科学分工的基础上，各业务单元按照产品生命周期有机协同。依托总部研发中心，链接各子公司生产单元，分别打造发酵技术平台、高分子交联技术平台、预灌封制剂产业化平台、纳米制剂平台、复杂注射剂平台。通过 Praxgen Pharma 的 ANDA 快速申报、技术转让服务等业务，发挥信息流+CMC（生产工艺与质量控制研究）对集团产业链的引领作用，整合优化资源配置，实现项目成果的产业转化。研发中心继续深化与国内高校、科研院所、医院等的开放式合作，构建稳定内外部研发生态。目前，通过与全球知名药企建立联系，以合资、合作或者技术转让的方式，嵌入全球创新链、价值链，深化与国际接轨的产业化道路。公司将目标聚焦在具有临床价值和技术特色的渐进性创新上。未来将围绕大病种，紧跟专利期限，提前筹划，关注同领域竞争友商动态，力争首仿。公司遵循以自主研发为主，利用产业资源，有效整合行业研发资源，实现快速仿制。

报告期内的公司主要业务经营管理模式和研发模式未发生重大变化。

## （二）行业地位

公司专注医药健康产业，涉足药品研发、生产、销售等领域，产品涵盖了心脑血管、抗肿瘤、骨科、妇儿等用药领域。目前公司拥有大容量注射剂、小容量注射剂（含抗肿瘤类）、冻干粉针剂（含抗肿瘤类）、注射乳剂、硬胶囊剂、丸剂、颗粒剂、气雾剂、酏剂、口服乳、中药饮片以及原料药等通过国家 GMP 认证的生产线二十余条。除此之外，有数条原料药生产线通过了中国 NMPA 认证。

多年来，公司坚持“走与国际接轨的仿制药产业化道路”战略，实施以高壁垒仿制药为主、长短结合、多维研发生产管线并进的战略布局。

### 三、核心竞争力分析

公司是一家专注医药健康产业的企业，涉足药品研发、生产、销售等业务，并涉足医药投资领域。截至本报告期末，公司全资或控股包括上海景峰在内的四家药品生产制造企业、三家药品销售公司、一家美国研发公司，持有两支产业并购基金份额。公司以客户为中心，提供优质的产品和服务，经过多年的成长之路，稳步打造核心竞争力，逐步实现企业价值。

#### （一）聚焦主营业务，发挥专业优势

伴随着消费需求和健康意识的提升，人口老龄化、环境及生活方式的改变，心脑血管、骨科、肿瘤等疾病的发病率逐年呈现年轻化、快速上升的趋势，公司目前主要产品聚焦于心脑血管、骨科、抗肿瘤三大领域，主要以参芎葡萄糖注射液、心脑宁胶囊、盐酸替罗非班氯化钠注射液、盐酸替罗非班注射用浓溶液为首的心脑血管领域产品，以榄香烯乳状注射液及榄香烯口服乳、注射用培美曲赛二钠、盐酸伊立替康注射液、注射用盐酸吉西他滨、注射用磷酸氟达拉滨、注射用奥沙利铂等为代表的抗肿瘤领域产品，以玻璃酸钠注射液为主的骨科领域产品，医用透明质酸钠凝胶为主的眼科器械产品，并有多项产品已经获得临床批件或正在临床研究中，公司未来将不断推出新的产品，丰富现有的产品管线。

在骨科领域玻璃酸钠注射液公司积极参与国家联盟集采，其中西南五省（重庆、云南、贵州、湖南、广西）带量采购联盟独家中选；广东十一省（广东、山西、江西、河南、广西、海南、贵州、青海、宁夏、新疆、新疆生产建设兵团）联盟中选；安徽省带量 B 组独家中选。

在抗肿瘤领域盐酸伊立替康注射第一顺位中选国家第七批带量采购（中选区域上海、江苏、福建、安徽、湖南、云南、内蒙古、贵州、青海），来曲唑片积极参加国家联盟续采及省级续采，其中来曲唑片广东联盟阿莫西林等 45 个药品集团（广东、广西、湖南、江西、河南、山西、贵州、甘肃、宁夏、青海、海南、新疆、新疆生产建设兵团）带量采购中选，江苏等省份续采成功，成功中选川渝联盟（四川、重庆、云南、湖北、内蒙古、陕西）。

另外以心脑宁胶囊、儿童回春颗粒、乐脉丸、妇平胶囊、通迪胶囊为主的口服产品和冰棍镇痛气雾剂覆盖了心脑血管领域、妇儿、疼痛以及外用专科用药，已开展了长时间的患者教育，具备良好的市场前景。近年来，随着三胎政策的放开，以及 2021 年 9 月 27 日国务院发布《中国妇女发展纲要（2021-2030）》，一方面，妇儿科用药需求量大，另一方面，国家越来越重视对女性、儿童的保护，从职业、家庭、身心健康等全方位覆盖，公司妇平胶囊主治疾病盆腔炎、附件炎、宫颈糜烂等，均是女性高发疾病。2022 年 1 月 26 日发布的《国务院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）强调“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》”，对于含经典苗药在内的药典品种心脑宁将进一步扩大市场，同时，心脑宁是 2018 年国家重点研发计划“十种中成药大品种和经典名方上市后治疗重大疾病的循证评价及其效应机制的示范研究”十课题之一。冰棍镇痛气雾剂作为一种纯中医制剂，功能主治为清热解毒凉血，活血化瘀止痛。用于跌打损伤，瘀血肿痛，亦可用于浅度烧伤，能在受伤部位形成具有保护作用的药膜，具有止痛快、消肿迅速，使用安全的作用。

公司在仿制药领域亦取得较大进展，在抗感染领域注射用克林霉素磷酸酯、注射用单磷酸阿糖腺苷为核心外，伏立康唑片获批一致性评价注册批件，伏立康唑片市场潜力大，公司正积极准备参加国家续采。在抗肿瘤领域取得丰硕成果，注射用盐酸吉西他滨、盐酸伊立替康注射液、来曲唑片获批一致性评价注册批件，其中来曲唑片广东联盟阿莫西林等 45 个药品集团带量采购中选，江苏等省份续采，川渝联盟；盐酸伊立替康注射液成功中选国家药品第七批带量采购。在消化线产品领域，形成了以注射用奥美拉唑钠、注射用泮托拉唑钠、注射用兰索拉唑为核心的消化线产品，该类药品为质子泵抑制剂（proton pump inhibitor, PPI）。注射用奥美拉唑钠、注射用泮托拉唑钠入选了合肥、安庆联盟地区带量采购；在解热镇痛领域，注射用氯诺昔康积极参加省级带量采购，成功中选安徽省带量采购，普瑞巴林胶囊已取得一致性评价注册批件，盐酸伊立替康注射液成功中标第七批全国药品集中采购。

#### （二）坚持仿创结合，打造多维管线

公司管理团队认真分析市场未来发展趋势，坚定走与国际接轨的仿制药产业化道路，围绕公司核心产品，梳理产品脉络，不断完善制药产业链；并确立了公司产品结构目标，将当前现有的产品结构比重逐步优化为化学药、生物药、中成药的比例为 70%、20%、10% 的格局。具体如下：

公司已建立起以化学药和生物药为主导的仿创结合多维产品管线：（1）优化研发管线中化学药、生物药、中成药的比例，建立以化学药和生物药为主要开发方向的产品结构布局；（2）成立研发中心，打造脂质体、纳米乳等高端制剂研发与生产平台，同时致力于建立高技术壁垒的生物药品研发与生产平台；（3）全力推进公司国际化进程，推动贵州景峰生产线 cGMP 升级，实现公司主要产品中美双申报，将构建出景峰医药完整的国际化制药企业格局，并已启动生产注册批。

公司拥有 104 个药品生产批件和 1 个三类医疗器械产品注册证，其中 13 个药品为独家品种；共有 53 个品种被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2019 年版），其中甲类 20 个，乙类 33 个；共有 21 个品种被列入《国家基本药物目录》（2018 年版）。

### （三）优化营销结构，夯实全国布局

公司正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 31 个省、市及自治区营销网络覆盖，形成了以规范管理下的省区销售经理责任制的垂直化、扁平化的高效营销模式。营销网络未来在完善医院体系的同时加强布局基层终端。目前公司主要产品心脑宁胶囊、玻璃酸钠注射液、参芎葡萄糖注射液、榄香烯系列产品等为公司提供稳定现金流。

报告期内，公司在营销方面坚持聚焦等级医院，同时拓展民营医院、县域及以下医疗市场，预计其销售有望持续稳定。同时公司积极参加国家、省级联盟、市级联盟采购。2022 年 7 月，海南锦瑞的产品盐酸伊立替康注射液中标第七批全国药品集中采购。

公司拳头产品玻璃酸钠注射液，长期坚持走学术道路，自 2013 年起联合南方医科大学附属南方医院关节与骨病外科主任史占军教授团队，针对佰备玻璃酸钠治疗骨关节炎的临床疗效进行了系统性的研究。先后在中华骨科杂志等国内顶级期刊发表了多篇具有重要参考价值的研究论文。

心脑宁胶囊将坚持专业化学术推广，强化市场准入工作和招标采购工作，不断推进销售网点的覆盖，同时营销渠道下沉，精耕细作，实现销售目标。

《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2021 年）》中榄香烯乳状注射液医保限制由“限癌性胸腹水的胸腔内或腹腔内注射治疗”调整为“限癌性胸腹水患者”，较大的提高了该产品医保应用范围，较好的提升了该产品规模，同时公司抗肿瘤药的终端医院覆盖进一步提升，全品种累计医院覆盖已经突破 10,000 家，未来五年有望实现终端医院覆盖数目一倍以上的增加。

### （四）研发战略清晰，在研产品丰富

公司通过加强自主研发和合作引进，积极实施“走与国际接轨的仿制药产业化道路”战略，为公司未来的产品储备奠定坚实基础。公司在研产品主要涵盖心脑血管、骨科、抗肿瘤、抗过敏、抗病毒、镇痛和止吐等多个治疗领域。截至本报告披露日，医用透明质酸钠凝胶已获生产行政许可，来曲唑片（2.5mg）、伏立康唑片（50mg）、氟比洛芬酯注射液（5ml：50mg）、普瑞巴林胶囊已取得注册批件，注射用盐酸吉西他滨（1.0g;0.2g）、盐酸伊立替康注射液（5ml:100mg;2ml:40mg）、盐酸替罗非班氯化钠注射液取得了一致性评价补充申请批件，1.1 类新药交联玻璃酸钠注射液已通过 III 期临床伦理批件，将于本年度开展临床 III 期试验。

### （五）降本增效，加强子公司管理

报告期内，为有效支持公司研产销各项业务良性运转，助力各子公司实现经营业绩改善，公司不断强化与完善人力资源管理体系，进一步降本增效并加强对子公司的管理。首先，公司对集团总部人员进一步精简，同时针对子公司生产经营状况缩减子公司人数，以实现降本增效的目标。其次，集团总部加强了对子公司的经营业绩考核，引导子公司在控制风险的基础之上创造更多的主营收入，改善子公司个体以及全集团的经营状况。同时，为应对不断变化的健康环境及市场环境，各子公司积极调整各自产品的营销模式及组织架构，以应对 2022 年销售端的各类不确定性因素。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

公司主要经营情况参见本节的“一、报告期内公司所处行业情况”和“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 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	840,657,161.99	100%	811,183,491.16	100%	3.63%
分行业					
制药	787,855,868.00	93.72%	628,885,844.54	77.53%	25.28%
医疗服务			97,667,620.81	12.04%	-100.00%
其他	52,801,293.99	6.28%	84,630,025.81	10.43%	-37.61%
分产品					
注射剂	518,724,294.20	61.70%	490,026,541.22	60.41%	5.86%
固体制剂	201,130,576.14	23.93%	78,787,510.47	9.71%	155.28%
原料药	2,884,766.35	0.34%	6,777,522.14	0.84%	-57.44%
其他（乳剂、医疗服务等）	117,917,525.30	14.03%	235,591,917.33	29.04%	-49.95%
分地区					
华北	183,563,763.93	21.84%	182,924,978.80	22.55%	0.35%
华中	32,584,996.08	3.88%	13,254,002.03	1.63%	145.85%
华东	283,266,557.91	33.70%	232,051,132.88	28.61%	22.07%
华南	59,180,364.25	7.04%	112,776,235.14	13.90%	-47.52%
西南	135,210,868.97	16.08%	189,928,004.74	23.41%	-28.81%
西北	50,859,205.97	6.05%	21,208,689.70	2.61%	139.80%
东北	65,831,517.99	7.83%	16,323,742.42	2.01%	303.29%
外销	30,159,886.89	3.58%	42,716,705.45	5.28%	-29.40%
分销售模式					
直销模式	428,651,086.90	50.99%	440,781,330.10	45.66%	-2.75%
经销模式	412,006,075.09	49.01%	370,402,161.06	54.34%	11.23%

#### (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						
制药	787,855,868.00	187,584,186.52	76.19%	25.28%	-0.89%	36.54%
分产品						
注射剂	518,724,294.20	119,103,601.37	77.04%	5.86%	-16.13%	14.83%
固体制剂	201,130,576.14	50,380,524.32	74.95%	155.28%	58.67%	220.50%
其他（乳剂、	117,917,525.30	25,293,446.03	78.55%	-49.95%	-79.93%	-15.45%

医疗服务等)						
分地区						
华北	183,563,763.93	58,315,844.29	68.23%	0.35%	74.71%	-16.25%
华东	283,266,557.91	98,097,723.04	65.37%	22.07%	62.07%	7.96%
西南	135,210,868.97	50,665,981.24	62.53%	-28.81%	-42.11%	-17.44%
分销售模式						
直销模式	428,651,086.90	101,810,433.18	76.25%	-2.75%	-40.36%	21.02%
经销模式	412,006,075.09	97,857,017.66	76.25%	11.23%	-28.71%	34.75%

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

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制药	直接材料	109,710,080.80	58.49%	81,713,952.85	26.53%	34.26%
制药	直接人工	31,547,596.43	16.82%	27,179,103.37	8.83%	16.07%
制药	能源	7,989,006.00	4.26%	13,336,379.99	4.33%	-40.10%
制药	制造费用	38,337,503.29	20.44%	67,031,294.78	21.77%	-42.81%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
注射剂	营业成本	119,103,601.37	59.65%	142,009,917.09	46.11%	-16.13%
固体制剂	营业成本	50,380,524.32	25.23%	31,751,291.30	10.31%	58.67%
原料药	营业成本	4,889,879.13	2.45%	8,174,811.97	2.65%	-40.18%
其他	营业成本	25,293,446.03	12.67%	126,039,634.16	40.93%	-79.93%
小计		199,667,450.85	100.00%	307,975,654.52	100.00%	-35.17%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期新增设立子公司上海景颜禾生物科技有限公司，注册资本 1,000,000.00 元，实缴金额 200,000.00 元，为上海景峰制药有限公司全资子公司。

## (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）	197,798,633.17
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.53%
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	68,094,535.15	8.10%
2	客户二	38,864,828.43	4.62%
3	客户三	38,111,384.33	4.53%
4	客户四	32,370,720.72	3.85%
5	客户五	20,357,164.54	2.42%
合计	--	197,798,633.17	23.53%

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）	43,032,840.48
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	41.37%
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	16,438,824.78	15.80%
2	供应商二	11,511,287.46	11.07%
3	供应商三	8,037,584.00	7.73%
4	供应商四	3,924,955.74	3.77%
5	供应商五	3,120,188.50	3.00%
合计	--	43,032,840.48	41.37%

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	421,879,928.28	455,293,904.61	-7.34%	主要系本期采取降本增效措施所致
管理费用	170,737,066.07	257,543,937.38	-33.71%	主要系本期采取降本增效措施所致
财务费用	51,297,402.65	86,028,736.08	-40.37%	主要系本期借款规模



				下降所致
研发费用	35,643,717.53	38,631,822.03	-7.73%	主要系本期研发投入下降所致

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
JZC11	快速且长期持续缓解骨关节引起的疼痛作用	通过 III 期临床伦理，准备开展 III 期临床研究	2025 年获批上市销售	对公司带来积极影响
JS01	肿瘤、恶性肿瘤	完成注册批次生产，正在进行稳定性考察	2024 年 BE 试验；2024 年 NMPA 批生产；2025FDA 批准	对公司带来积极影响
JF1906	胃食管反流病	完成注册批次生产，正在进行稳定性考察	2024 年 NMPA 批准	对公司带来积极影响
JZB01	重组人脑利钠肽	I 期临床中	2025 批准生产	对公司带来积极影响
JS06	可抑制间皮瘤细胞系的生长	完成注册批次生产，正在进行稳定性考察	2024 年 NMPA 批准；2025 年 FDA 批准（预批准）	对公司带来积极影响

#### 公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	170	220	-22.73%
研发人员数量占比	26.36%	26.00%	0.36%
研发人员学历结构			
本科	84	116	-27.59%
硕士	6	6	0.00%
本科以下	80	98	-18.37%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	49	63	-22.22%
30~40 岁	88	109	-19.27%
40 岁以上	33	48	-31.25%

#### 公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	60,804,249.95	61,945,736.12	-1.84%
研发投入占营业收入比例	7.23%	7.64%	-0.41%
研发投入资本化的金额（元）	27,013,819.47	26,677,325.37	1.26%
资本化研发投入占研发投入的比例	44.43%	43.07%	1.36%

#### 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	1,039,254,946.82	1,057,314,790.66	-1.71%
经营活动现金流出小计	915,988,245.48	933,480,190.96	-1.87%
经营活动产生的现金流量净额	123,266,701.34	123,834,599.70	-0.46%
投资活动现金流入小计	235,246,404.00	310,386,292.84	-24.21%
投资活动现金流出小计	13,515,313.68	37,731,141.62	-64.18%
投资活动产生的现金流量净额	221,731,090.32	272,655,151.22	-18.68%
筹资活动现金流入小计	184,952,000.00	378,662,264.60	-51.16%
筹资活动现金流出小计	521,125,498.36	765,925,265.54	-31.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-336,173,498.36	-387,263,000.94	-13.19%
现金及现金等价物净增加额	8,975,512.92	9,171,310.02	-2.13%

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) 投资活动产生的现金流量净额变化主要系上期处置江苏璟泽股权所致；
- 2) 筹资活动产生的现金流量净额变化主要系本期偿还银行借款、融资租赁款减少所致；
- 3) 现金及现金等价物净增加额变化主要系上述因素综合影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-4,089,862.51	4.52%	主要系根据参股子公司净利润与持股比例计算的金额	否
公允价值变动损益	17,910,573.82	-19.78%	系衍生金融负债公允价值变动	否
资产减值	-45,278,454.86	50.00%	主要系固定资产、在建工程、开发支出减值损失	否
营业外收入	808,962.78	-0.89%	主要系经营活动外的其他收入	否
营业外支出	18,124,182.41	-20.01%	主要系诉讼及罚没类支出	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	181,392,252.12	12.35%	172,176,813.40	9.61%	2.74%	未发生重大变化
应收账款	167,642,607.54	11.42%	202,233,546.35	11.28%	0.14%	未发生重大变化
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	未发生重大变化
存货	120,368,198.90	8.20%	155,396,312.61	8.67%	-0.47%	未发生重大变化
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	未发生重大变化
长期股权投资	49,930,092.49	3.40%	103,209,873.43	5.76%	-2.36%	未发生重大变化
固定资产	453,712,141.91	30.90%	625,693,123.78	34.91%	-4.01%	未发生重大变化
在建工程	100,297,224.79	6.83%	87,724,432.39	4.89%	1.94%	未发生重大变化
使用权资产	12,410,117.66	0.85%	12,685,851.81	0.71%	0.14%	未发生重大变化
短期借款	213,018,002.57	14.51%	475,667,122.10	26.54%	-12.03%	主要系本期归还借款所致
合同负债	26,204,873.85	1.78%	25,215,183.37	1.41%	0.37%	未发生重大变化
长期借款	72,515,883.05	4.94%	1,000,000.00	0.06%	4.88%	主要系本期增加长期借款所致
租赁负债	9,843,943.66	0.67%	7,874,400.87	0.44%	0.23%	未发生重大变化

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

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节“财务报告”附注“七、合并财务报表项目注释”之“23、短期借款”及“32、长期借款”。

## 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

#### 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
2015	非公开发行股票	87,314.03	0	63,773.57	0	39,741.39	45.52%	0	在募集资金专户存储	0
2016	公开发行公司债券	80,000	0	80,000	0	0	0.00%	53.92	无	0
合计	--	167,314.03	0	143,773.57	0	39,741.39	23.75%	53.92	--	0
募集资金总体使用情况说明										
1、债券募集资金永久补充流动资金，使用程序符合公司规定及募集说明书披露要求										

##### (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、景峰制药玻璃酸钠注射剂生产线	否	12,443.36	2,952.27		1,645.94	55.75%	2017年10月31日		不适用	否

技改及产能扩建项目										
2、景峰注射剂大容量注射液生产线建设项目	否	19,003.99	19,003.99		18,904.84	99.48%	2017年03月31日		不适用	否
3、景峰注射剂固体制剂生产线建设项目	否	8,291.36	3,287.62		2,714.6	82.57%	2017年03月31日		不适用	否
4、景峰注射剂小容量注射液生产线建设项目	否	8,449.57	8,449.57		4,503.25	53.30%	2017年07月31日		不适用	否
5、安泰药业中药提取生产线建设项目	否	10,501.7	4,017.24		3,936.34	97.99%	2017年03月31日		不适用	否
6、安泰药业固体制剂生产线建设项目	否	9,387.84	3,676.66		1,982.3	53.92%	2017年07月31日		不适用	否
7、景峰制药新建研发中心项目	是	9,716.19	11,160.1		11,160.1	100.00%	2021年10月31日		不适用	否
8、景峰制药营销网络及信息化建设项目	否	9,520.02	9,520.02		9,520.02	100.00%	2018年03月31日		不适用	否
9、上海景峰生物药品生产线建设项目	是		12,195.64		9,406.18	77.13%	2018年12月31日		不适用	否
永久补充流动资金	否		13,050.92		0				不适用	否
承诺投资项目小计	--	87,314.03	87,314.03		63,773.57	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	87,314.03	87,314.03	0	63,773.57	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是	无									

否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生 公司于 2016 年 12 月 16 日召开的 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目投资金额及变更部分募集资金投资项目的议案》，新增“上海景峰生物药品生产线建设项目”作为募集资金投资项目，该募集资金投资项目的实施主体为上海景峰制药有限公司，项目地址为上海市宝山区罗店镇罗新路 50 号。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生 公司于 2016 年 12 月 16 日召开的 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目投资金额及变更部分募集资金投资项目的议案》，减少“玻璃酸钠注射液生产线技改及产能扩建项目”、“贵州景峰注射剂固体制剂技改项目”、“贵州景诚中药材提取车间技改项目”及“贵州景诚固体制剂车间技改项目”的投资金额，在“上海景峰制药股份有限公司新建研发中心项目”中增加了生物产品中试车间建设及投资金额，并新增“上海景峰生物药品生产线建设项目”作为募集资金投资项目。 公司于 2020 年 10 月 18 日召开的第七届董事会第八二十四次次会议，公司决定将“景峰制药新建研发中心项目”建设期延长，调整后项目预计达到预定可使用状态日期为 2021 年 10 月 31 日。 公司于 2021 年 6 月 18 日召开第八届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于终止部分募集资金项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意终止景峰制药新建研发中心项目并将剩余募集资金永久补充流动资金。根据《关于终止部分募集资金项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2021-047）的内容：“截至 2021 年 5 月 31 日，公司募集资金专户余额为 212,619.09 元，目前公司已补充临时流动资金 1.35 亿元，上述金额包含了募集资金历史上的累计利息收入等金额。本次专户余额直接转为永久性流动资金，临时流动资金 1.35 亿元将在股东大会审议通过且归还至募集资金专户后，再转为永久性流动资金。”公司于 2021 年 7 月 7 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。截至本公告出具日，上述永久补充流动资金的手续已经完成。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金实际到位前，公司利用自有资金对募投项目累计投入 203,462,374.68 元，根据公司第六届董事会第三次会议决议，公司拟以募集资金 203,462,374.68 元置换预先已投入募投项目的自筹资金。公司于 2015 年 3 月 10 日完成了上述置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2015 年 3 月 4 日公司第六届董事会第三次会议及 2015 年 3 月 25 日公司 2014 年度股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将募集资金中的 4 亿元暂时补充流动资金。根据相关规定，该次闲置募集资金暂时补充流动资金使用期限不超过股东大会审议通过之日起十二个月。2016 年 3 月 15 日，公司已将前次用于补充流动资金的 4 亿元全部归还至募集资金专用账户，并将上述归还情况通知了独立财务顾问主办人。 公司于 2016 年 2 月 29 日召开第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于继续以部分闲置募集资金临时性补充公司流动资金的议案》，同意公司全资子公司景峰制药在前次实际使用的 4 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金到期归还至募集资金专项账户并公告后，继续将 4 亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自本决议通过之日起不超过 12 个月。2017 年 3 月 6 日，公司已将前次用于补充流动资金的 4 亿元全部归还至募集资金专用账户，并将上述归还情况通知了独立财务顾问主办人。 公司于 2017 年 3 月 8 日召开第六届董事会第十九次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司全资子公司景峰制药继续将 3 亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。2018 年 2 月 5 日，公司已将前次用于补充流动资金的 3 亿元全部归还至募集

	<p>资金专用账户，并将上述归还情况通知了独立财务顾问主办人。</p> <p>公司于 2018 年 2 月 7 日召开第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意在不影响募集资金项目建设和募集资金使用情况下，公司全资子公司景峰制药继续使用 2.5 亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。截至 2019 年 1 月 11 日，公司已将前次用于补充流动资金的 2.5 亿元全部归还至募集资金专用账户，并将上述归还情况通知了独立财务顾问主办人。</p> <p>公司于 2019 年 1 月 14 日召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意在不影响募集资金项目建设和募集资金使用情况下，公司全资子公司景峰制药继续使用 2 亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。截至 2019 年 12 月 13 日，公司已将上述用于补充流动资金的 2 亿元全部归还至募集资金专用账户，并将上述归还情况通知了独立财务顾问主办人。</p> <p>公司于 2019 年 12 月 16 日召开第七届董事会第十七次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，为提高公司募集资金使用效率，降低公司财务费用，本着股东利益最大化的原则，在保障募集资金项目建设资金需求的情况下，公司董事会同意公司全资子公司上海景峰制药有限公司继续将 1.4 亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会决议通过之日起不超过 12 个月。同时，公司董事会承诺在使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金期间，不进行证券投资等风险投资、不对控股子公司以外的对象提供财务资助。截至 2020 年 11 月 25 日，公司已将 1.4 亿元闲置募集资金全部归还至募集资金专户中，并将归还情况及时通知了独立财务顾问主办人。</p> <p>公司于 2020 年 11 月 26 日召开第七届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，为提高公司募集资金使用效率，降低公司财务费用，本着股东利益最大化的原则，在保障募集资金项目建设资金需求的情况下，公司董事会同意公司全资子公司上海景峰制药有限公司继续将 1.35 亿元闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会决议通过之日起不超过 12 个月。公司于 2021 年 6 月 18 日召开第八届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于终止部分募集资金项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意终止景峰制药新建研发中心项目并将剩余募集资金永久补充流动资金。截至 2021 年 5 月 31 日，公司募集资金专户余额为 212,619.09 元，已补充临时流动资金 1.35 亿元，上述金额包含了募集资金历史上的累计利息收入等金额。上述专户余额和临时流动资金已转为永久性流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司于 2017 年 12 月 28 日召开的 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于玻璃酸钠技改项目结项并节余募集资金永久性补充流动资金的议案》与《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，将“玻璃酸钠注射液生产线技改及产能扩建项目”、“贵州景峰注射剂大容量注射液生产线建设项目”、“贵州景峰注射剂小容量注射液生产线建设项目”、“贵州景峰注射剂固体制剂技改项目”、“贵州景诚中药材提取车间技改项目”及“贵州景诚固体制剂车间技改项目”结项并将节余募集资金永久性补充流动资金，项目节余金额 7631.89 万元。</p> <p>“贵州景峰注射剂大容量注射液生产线建设项目”、“贵州景峰注射剂小容量注射液生产线建设项目”、“贵州景峰注射剂固体制剂技改项目”、“贵州景诚中药材提取车间技改项目”及“贵州景诚固体制剂车间技改项目”主要原因是在项目实施过程中，本着节约、合理的原则，在保障工程质量和项目进度的前提下，严格执行预算管理，加强费用控制，节约项目总开支，对预先拟采购国外进口设备，现通过对设备厂家的多次考察与研究对比后，经过慎重比较，其先进工艺设备已能满足各项目建设，大大减少了投资金额。</p> <p>“玻璃酸钠注射液生产线技改及产能扩建项目”主要原因原计划使用项目募集资金采购国内的全自动 RABS 隔离系统及车间自动化包装改造。结合公司实际生产情况及制药机械行业情况，在实际采购过程中只保留了核心灌装区域的 RABS 隔离系统，低洁净级别区的外包装拆包环节及灌装后的转移采用手工操作隔离系统。同时，考虑到后期产品包装生产的兼容性，决定暂缓进行全自动包装线改造，因而投资金额大大减少。目前新建玻璃酸钠制剂生产线建设项目已完成，达到可使用状态。</p> <p>“生物药品生产线建设项目”主要原因实在项目实施过程中，本着节约、合理的原则，在保障工程质量和项目进度的前提下，严格执行预算管理，加强费用控制，节约项目总开支。本项目主要节约项目为公用系统和制剂车间，部分设备采购价格低于预算中的设备价格，开支有所节约。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截至本报告出具日，募集资金已经使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## (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

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，未按计划实施，应说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
岳红伟	位于上海市浦东新区浦明路868弄的房产	2022年11月18日	12,000		本次子公司资产出售符合公司业务发展规划，有利于进一步提升管理效率、降低管理成本，便于集中管理，有利于公司可持续发展。		根据评估结果，协商定价	否	不适用	是	是	是	2022年11月18日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的2022-067号公告

## 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
上海景峰制药有限公司	子公司	医药生产销售	771000000	3,013,004,409.87	2,192,684,358.48	53,434,642.04	74,018,250.53	77,539,253.68
贵州景峰注射剂有限公司	子公司	医药生产销售	730000000	733,006,288.28	501,432,046.40	68,113,645.86	15,570,133.28	15,603,893.94
大连德泽药业有限公司	子公司	医药生产销售	2424390	324,351,417.74	268,212,923.28	308,611,241.54	57,652,838.85	55,054,176.02
海南锦瑞制药有限公司	子公司	医药生产销售	20000000	109,859,679.87	21,595,263.25	110,215,386.13	12,523,762.82	12,204,070.42

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 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

2023 年是医药行业重铸信心、翘首以盼的一年。在新环境下，如何找到新的增长点，以驱动长远、稳健的发展，是医药企业共同面临的考题。公司将继续坚持“走与国际接轨的仿制药产业化道路”战略，采取“产业+资本”协同发展方式，在内生发展、战略合作两个方面共同发力，全力以赴推动公司发展。公司 2023 年主要规划如下：

生产规划：

公司生产体系继续推行过程监控稳质量、降本增效、降低制造成本。贵州景峰已经取得盐酸替罗非班氯化钠注射液（100ml）一致性评价的注册批件，公司将积极做好生产安排，满足市场需求。海南锦瑞已经取得注射用盐酸吉西他滨、盐酸伊立替康注射液、来曲唑片、伏立康唑片、注射用兰索拉唑、普瑞巴林胶囊一致性评价的注册批件，公司积极拓展市场，满足市场需求。上海景峰和贵州景峰在服务好现有 CDMO 客户外，继续积极拓展新的 CDMO 业务，最大限度地利用现有生产线的产能，充分发挥生物制品、细胞毒脂质体制剂、乳剂、预灌封注射剂、冻干制剂等技术平台的优势。“口服产品线”在原有产品基础上，新增了产品规格，公司将继续加大投放社区医院、诊所、百强连锁药店等销售终端的力度；同时将重新启动外用中药制剂产品“冰棍镇痛气雾剂”的上市生产，这将增加公司口服线产品品类和盈利点。

研发规划：

公司研发中心以“建立完整、高效、国内领先的研究开发系统，制定并持续更新科学、稳健的产品线规划”为目标，建立健全与国际接轨的研发质量管理体系，确保申报产品符合 NMPA 及 FDA 的相关法规要求，加强建设研发项目管理体系，确保研发项目按计划高质量的完成。

化药新药项目：NMPA 1 类新药交联玻璃酸钠注射液开展 III 期临床 CED 沟通会，完成 III 期临床试验样品的生产与工艺验证，并启动 III 期临床研究。

复杂注射剂项目：JS01 项目启动正式 BE 试验，JS02、JF1908 项目计划年内完成工艺验证。

普通注射剂项目：推进玻璃酸钠注射液、注射用氯诺昔康开展一致性评价工作，JS03、JS06、JF1906 项目完成 NMPA 申报，JF1907、JF1910 项目完成工艺验证。

固体制剂项目：JRC05、JF1909 项目完成 NMPA 申报。复杂固体制剂项目 JF1901、JF1902 计划年内完成注册批生产。JF1903 项目年内完成工艺验证并启动 BE 试验。

生物药项目：JZB01 将继续推进临床研究。

医疗器械项目：快速推进透明质酸水光针与透明质酸凝胶制剂等医疗器械项目。

公司在产品立项上始终以谨慎的态度，依据自身研发优势及核心竞争力，从多维度进行产品评估，并预测未来产品市场竞争态势，以及未来销售量等市场数据。随着临床研究推进以及研发里程碑的逐步实现，在产品上市后获得收益。

销售规划：

公司始终牢记“为社会提供优质药品，为客户提供优质服务，为患者改善生命质量”的使命，以“坚持走专业化自主经营为主，外包和代理相结合的发展道路”作为公司未来五年核心的营销战略，坚持贯彻国家医药各项政策，以“做透、做精、做好、做强、做大市场”为营销原则，做好深度营销，推进各销售模式的整合，聚焦核心产品领域，充分挖掘产品价值，对产品进行合理定位，组成优势产品群，同时细分市场、细分产品，逐渐渗透、贴近终端，实现全产品网点覆盖，打造企业品牌优势。

投资规划：

公司积极优化低效资产、回笼资金，继续推进“聚焦核心资产”战略，深化重组、推进战略转型，利于公司的长远发展和持续经营，符合全体股东的利益。此外，公司将继续借助政府的大力支持，积极参与医药研发、项目技改、基地建设等工作，促进公司产业结构调整 and 升级，进一步增强公司产业核心竞争力。公司将继续协调各子公司一起认真落实、积极衔接，确保政府出台的相关政策、措施帮助公司实现效益最大化，为股东带来长久回报。

**公司面临的风险及应对：**

#### 1、医药行业政策风险

医药行业是国家政策影响最深的行业之一。从事药品的生产和销售，必须取得药品监督管理部门颁发的相关许可，产品质量受到严格的法规规范。医药行业目前处于国家政策的重大调整和严格监控时期。随着药品、医疗和医保领域相关改革的持续深化，促使行业内的产业整合、商业模式转型不可避免。中国持续推进中的医药卫生体制改革政策将直接影响到整个医药行业的发展趋势，药品集中带量采购、药品一致性评价、药品常态化价格联动、生产质量规范、环保治理、医药价格和招采信用评价等政策措施的实施也直接关系到整个行业的盈利水平和生产成本，进而影响到公司的生产经营。

面对上述风险，公司将密切关注政策变化，加强政策解读与分析，积极适应国家医药改革的相关政策，保持企业持续发展动力。

#### 2、市场风险

受医保价格谈判、国家集中采购、省级联盟集中采购、区域联盟集中采购、“三明模式”进一步推广、全国药品价格联动、DIP 及 DRG 落地进度进一步加快等国家政策进一步落实，这些因素加大了药品制造企业产品价格不确定的风险。

面对上述风险，公司将加快转型升级，积极提升研发能力，加速新产品上市。同时，坚守“质量第一”的经营方针，增加硬件和软件投入，努力申报优势产品进入相关用药目录，使产品具备竞争力和话语权，为公司赢得更加广阔的市场空间。

#### 3、原材料价格波动风险

公司产品的原料、辅料价格易受到宏观经济、货币政策、市场供给等因素的影响；中药材价格易受到自然灾害、种植户信息不对称等多种因素的影响，容易出现价格波动，从而对公司的生产成本产生影响。

面对上述风险，公司将加强市场动态监测，进行大宗物料的战略储备、签订长期供货协议，以及自主开发关键原料药的工艺及生产报批等措施，防范原材料采购价格大幅波动，从而稳定物资的采购价格，确保供货的稳定。除大宗物料外，重点加强资金占比权重较大的物资的价格波动市场监测和管理。对于权重较小的品种一般选择采用集中带量采购的模式，提升采购效率和议价能力。采购过程中执行采购物料的比质比价程序，规范药用辅料等物资的采购管理工作。

#### 4、质量风险

新版 GMP、新版《国家药典》、注册审评新规、药品一致性评价办法等一系列新标准、新制度、新规定的出台和实施，对药品自研发到上市的各个环节都做出了更加严格的规定，对全流程的质量把控都提出了新的要求。公司产品对生

产设备、环境以及人员的技术要求都比较高；在物料供应商管理、原材料采购、产品生产或委托生产、产品上市放行、产品储存、运输各环节中影响产品质量的因素较多。

面对上述风险，公司将做好技术部门、生产部门、质量部门等各部门的工作衔接，持续加大技术投入，加速企业产能升级，确保各环节无质量风险。

#### 5、产品不能中标风险

目前，公立医院使用的除中药饮片之外的所有药品，均应通过省级药品集中采购平台采购，实行一个平台、上下联动、公开透明、分类采购，采取招采合一、量价挂钩、全程监控等措施。

面对上述风险，公司将持续完善产品类目、丰富产品品种、加速引进和研发工作，密切追踪产品中标情况，通过推进下沉市场、加大学术推广等措施来应对产品不能中标的风险。

#### 6、药品招标采购价格调整的风险

随着医保控费的力度加强，药品招标与定价方面，依然坚持会走“降价”的路线，我国药品降价的趋势仍将持续，行业的平均利润率可能会出现一定程度的下降。国家药品价格调控政策有明显的倾向性，对于技术含量不高的仿制药调控力度较大，对于拥有自主知识产权、技术水平领先的创新品种则给予一定保护。医院终端价格的下降会影响公司的盈利能力。随着医药市场竞争的加剧以及医院药品招投标采购等系列药品价格调控政策的进一步推广，也可能导致公司产品价格下降，对公司盈利能力产生不利影响。

面对上述风险，公司将抓住价格下降、市场规模扩大带来的市场机遇，主动降本增效，积极扩大销售规模，最大程度减少药品价格调整对公司盈利水平的影响。

#### 7、安全与环保的风险

医药企业在生产过程中面临安全与环保风险，其产生的废渣、废气、废液及其他污染物，若处理不当可能会对周边环境造成不利影响，并可能影响公司正常生产经营。公司下属公司中包含医药制剂及原料药，是国家环保要求较高的行业，一旦出现安全及环保事故，可能导致企业关停整顿。在日益提高的环保要求面前，公司万分重视安全环保工作，设立了 EHS 部门和安全管理委员会，专门负责安全、环保、职业健康、消防体系的制度设计、培训考核、隐患排查、防范监控等工作。公司已严格按照有关环保法规、标准对污染物进行了治理，废渣、废气、废液的排放均达到环保规定的标准。公司将加大对安全环保方面的资源投入力度，不断通过技术和工艺提升改造保障公司正常经营。

#### 8、项目研发风险

公司研发项目以自主研发及授权引进在研产品为主，具有技术难度大、前期投资大、审批周期长的特点。新药仿制与研发是典型的高投入、长周期、高风险业务，市场竞争参与者需在保证产品质量的前提下以最快的速度完成产品研发并抢占市场。但新药研发过程复杂，情况多变，研发速度受多环节影响，研发进展稍有拖延就会陷入众多同类产品的激烈竞争中。新产品不能适应不断变化的市场需求、新产品开发失败或难以被市场接受，将加大公司的经营成本，对公司盈利水平和未来发展产生不利影响。

面对上述风险，公司积极组织实施产品研发工作，建立科学的研发项目立项机制、跟踪机制，完善研发组织架构及薪酬激励体系，有效防范研发项目失败的风险，确保完成产品研发的战略目标。

#### 9、管理风险

随着公司规模的不变化，资产、业务、机构和人员的不断调整，公司在战略规划、制度制订、组织搭建、运营管理和内部控制等方面将面临许多挑战，需要建立适应长远发展的管理体系、内控制度、组织架构、人才储备以及业务流程。

公司已聘请专业的外部机构指导公司的内控体系建设，已搭建集团协同管理平台，未来将逐步完善内控体系建设，提升工作效率。

#### 10、税收优惠政策变化的风险

根据增值税税收法规，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》，在一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税，超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。报告期内公司子公司通过高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》

规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。如果以上政策变动，公司将面临税负加重的风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 01 月 27 日	上海总部	电话沟通	个人	投资者	询问公司主要业务情况	电话咨询，未提供书面资料
2022 年 02 月 21 日	上海总部	电话沟通	个人	投资者	询问公司是否连续亏损三年，今年会 st 吗	电话咨询，未提供书面资料
2022 年 03 月 10 日	上海总部	电话沟通	个人	投资者	询问公司 3 月份股东人数和机构数	电话咨询，未提供书面资料
2022 年 04 月 09 日	上海总部	电话沟通	个人	投资者	询问借款是否到账，公司债是否能如期归还	电话咨询，未提供书面资料
2022 年 05 月 31 日	上海总部	电话沟通	个人	投资者	询问公司是否和劲酒合作	电话咨询，未提供书面资料
2022 年 06 月 17 日	上海总部	电话沟通	个人	投资者	询问公司实际控制人是否变回叶湘武先生	电话咨询，未提供书面资料
2022 年 07 月 12 日	上海总部	电话沟通	个人	投资者	询问半年报业绩预告是否亏损，公司生产经营是否正常	电话咨询，未提供书面资料
2022 年 07 月 26 日	上海总部	电话沟通	个人	投资者	询问股权协议转让进展，公司是否连续亏损三年，有哪些重大风险影响	电话咨询，未提供书面资料
2022 年 08 月 12 日	上海总部	电话沟通	个人	投资者	询问公司业绩报告，长效玻璃酸钠情况	电话咨询，未提供书面资料
2022 年 09 月 08 日	上海总部	电话沟通	个人	投资者	咨询实地调研华俞医疗	电话咨询，未提供书面资料
2022 年 09 月 08 日	上海总部	电话沟通	个人	投资者	询问实地调研公司	电话咨询，未提供书面资料
2022 年 09 月 08 日	上海总部	电话沟通	个人	投资者	询问三季报是否会亏损等	电话咨询，未提供书面资料
2022 年 09 月 21 日	上海总部	电话沟通	个人	投资者	咨询现场调研情况	电话咨询，未提供书面资料
2022 年 11 月 18 日	上海总部	电话沟通	个人	投资者	询问公司儿童回春颗粒针对小儿上呼吸道感染伴发热，对抗流感防病毒，发烧退热是否具有良好	电话咨询，未提供书面资料

					效果	
2022 年 12 月 09 日	上海总部	电话沟通	个人	投资者	南京科维思持 股比例及其公 司经营情况	电话咨询，未 提供书面资料

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法規等的要求，持续规范公司治理结构、建立健全内部控制体系，规范公司运作，加强与投资者的沟通交流，充分维护广大投资者的利益，持续提升公司治理水平。

#### （一）关于控股股东与上市公司的关系

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。报告期内不存在控股股东非经营性占用公司资金以及公司为控股股东提供担保的情形。

#### （二）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东特别是中小股东，并尽可能地为股东参加股东大会提供便利，保证各位股东充分行使自己的权力。报告期内，由公司董事会作为召集人所召集的股东大会，其召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《股东大会议事规则》及其他法律法規的规定。同时，股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决实行单独计票，且计票结果及时公开披露，切实维护了中小投资者权益。

#### （三）关于董事与董事会

公司董事会人数及人员构成符合有关法律法規的要求，具备合理的专业结构。全体董事均能遵守董事行为规范，勤勉履行职责，严格遵守公开承诺，认真审议董事会议案并做出审慎决策。公司董事会下设四个专业委员会，各委员会分工明确，严格按照专门委员会工作细则的规定行使职权，独立董事履行职责时能公正、客观、独立地做出判断，不受公司主要股东、实际控制人等的影响，运行情况良好。公司董事会能严格按照相关法律、法規以及《公司章程》、《董事会议事规则》的规定召开董事会；董事会的召集、召开程序、通知时间事宜符合相关规定；董事会会议记录完整，会议决议充分及时披露；日常工作中，董事会能对管理层执行股东大会决议、董事会决议情况进行有效监督。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会的人数和人员构成符合有关法律法規的要求。全体监事严格按照《公司法》等相关法律法規以及《公司章程》、《监事会议事规则》等公司制度的要求认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况等有效监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于管理层

公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法規、规章制度的要求，制定了各项工作管理制度并经有权决策程序审议通过；公司管理层对公司日常生产经营能够实施有效管理，没有越权行使职权的行为，并且能够维护公司和全体股东的利益，履行忠实勤勉义务。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法規要求，本着公平、公正、公开的原则，履行信息披露义务。报告期，公司能真实、准确、完整、及时、公平地披露应披露的信息，没有选择性信息披露行为发生。

#### （七）关于投资者关系管理

公司不断按照《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等规范性文件的规定，规范投资者关系活动。公司通过设立专门的投资者咨询电话、接待投资者来访和运用深交所投资者关系互动平台——“互动易”等多种方式，实现了与投资者的持续、有效沟通，促进了投资者对公司的了解和认同。公司审慎回复投资者的提问，坚持所有应披露信息均须首先在指定媒体披露的原则，严防选择性信息披露及误导投资者行为的发生。

#### （八）关于制度建设

公司继续加强内部控制体系建设，进一步完善内部控制制度，强化内控管理。

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

公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面具备独立性，具有完整的业务体系和独立经营的能力。公司控股股东及其关联人也不存在违法违规占用公司资金以及要求公司违法违规提供担保的情形。

## 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	29.07%	2022 年 01 月 20 日	2022 年 01 月 20 日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的 2022-008 号公告
2021 年度股东大会	年度股东大会	33.23%	2022 年 05 月 31 日	2022 年 06 月 01 日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的 2022-032 号公告
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	14.72%	2022 年 06 月 24 日	2022 年 06 月 25 日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的 2022-040 号公告
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	14.66%	2022 年 07 月 21 日	2022 年 07 月 22 日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的 2022-052 号公告
2022 年第四次临时股东大会	临时股东大会	14.33%	2022 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 27 日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的 2022-063 号公告
2022 年第五次临时股东大会	临时股东大会	14.33%	2022 年 12 月 22 日	2022 年 12 月 23 日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的 2022-072 号公告

### 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	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股数	本期减持股数	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原
----	----	-----	----	----	--------	--------	----------	--------	--------	-----------	----------	----------

		态					)	(股)	(股)	)	)	因
叶湘武	董事、董事长、总裁	现任	男	70	2014年12月29日		130,091,951	0	9,244,465	0	120,847,486	协议转让
谢树青	董事	现任	男	55	2021年01月26日							
毕元	董事会秘书	现任	女	35	2018年07月20日		304,300	0	0	0	304,300	
	董事				2018年12月28日							
	副总裁				2019年06月24日							
钟少先	独立董事	现任	男	49	2021年10月28日							
刘亭	独立董事	现任	男	42	2023年04月24日							
翟培懿	独立董事	现任	男	37	2023年04月24日							
滕小青	监事会主席	现任	男	58	2021年01月26日							
胡雄文	监事	现任	男	56	2014年12月29日							
周神东	监事	现任	男	32	2023年04月07日							
郑玉群	董事	离任	男	66	2017年12月28日	2022年04月15日						
刘润辉	独立董事	离任	男	44	2021年01月26日	2023年04月24日						
彭龙	独立董事	离任	男	34	2021年01月26日	2023年04月24日						
张峰	监事	离任	男	32	2020年08月19日	2023年04月07日						
合计	--	--	--	--	--	--	130,396,251	0	9,244,465	0	121,151,786	--

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4月15日，郑玉群先生因个人原因，申请辞去公司董事及董事会战略委员会委员职务，辞职后将不再担任公司任何职务。

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
郑玉群	董事	离任	2022年04月15日	个人原因辞职



## 2、任职情况

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

### 1、董事简历

叶湘武先生，1952 年出生，清华大学经济管理学院 EMBA 硕士。历任贵州益佰制药股份有限公司董事长、总经理，上海景峰制药有限公司董事长、总经理。现任 Praxgen Pharma, LLC 董事长，贵州景峰注射剂有限公司执行董事，贵州景峰药品销售有限公司执行董事，贵州盛景美亚制药有限公司董事，大连德泽药业有限公司董事，大连华立金港药业有限公司董事；本公司董事、董事长、总裁、代财务总监。

谢树青先生，1968 年出生，本科学历，经济师，中共党员。历任中国长城资产管理公司长沙办事处资产经营二部科长、业务主管；投资投行部、业务拓展三部业务主管；代理业务部副高级经理；业务六部副高级经理；中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司业务六部高级经理、投资投行部（并购重组部）高级经理。现任中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司资产经营四部（投资投行部）高级经理，本公司董事。

毕元女士，1988 年出生，研究生学历。历任国家电网公司国际合作部和办公厅高级主管，并派遣至联合国以及国际合作组织工作，负责国际能源项目和融资。2016 年，毕元女士加入济峰资本，专注于医药，医疗器械，医疗诊断和医学领域的投资；曾任职于境外家族办公室投资经理，负责境内外投资业务。现任公司董事，副总裁，董事会秘书兼投资部部长；大连德泽药业有限公司董事，大连华立金港药业有限公司董事，贵州盛景美亚制药有限公司董事长，北京普德康利医药科技发展有限公司董事，Praxgen Pharma, LLC 董事。

钟少先先生，1974 年出生，本科学历，注册会计师、资产评估师、房地产估价师，湖南省国资委评估评审专家。曾任长沙市煤炭局财务科长、长沙市煤炭工业总公司财务科长、湖南省七宝山硫铁矿有限责任公司监事、长沙市国有资产经营集团有限公司监事。现任中联资产评估集团湖南华信有限公司副总经理，湖南求是土地房地产评估有限公司副总经理，长沙碧玺资产管理有限公司总经理，本公司独立董事。

刘亭先生，1981 年出生，中共党员，博士研究生学历，三级教授。现任国家苗药工程技术研究中心药理毒理功能单元副主任，贵州医科大学研究室主任，本公司独立董事。

翟培懿先生，1985 年出生，本科学历，贵州朝华明鑫律师事务所专职律师。曾担任贵州金浩田房地产开发有限公司、贵州中乙电力建设工程有限公司、贵州华升富士达电梯有限公司、贵州银柱房地产有限公司等多家企业法律顾问，本公司独立董事。

### 2、监事简历

滕小青先生，1965 年出生，本科学历，中共党员。历任中国长城资产管理公司长沙办事处债权管理部科长、副处长、项目经理；投资管理部处长助理、高级副经理；资产经营二部高级副经理、高级经理；湖南天一科技股份有限公司董事、副总经理、财务总监、总经理；湖南天一长江实业投资有限公司总经理。现任中国长城资产管理股份有限公司湖南省分公司资产经营四部（投资投行部）高级业务主管、本公司监事会主席。

胡雄文先生，1966 年出生，本科学历，中共党员。曾在平江十中任教，历任平江县委办公室科员、副科长，思村乡党委副书记，南桥乡乡长，龙门镇党委书记，平江县国有资产管理局局长，平江县财政局党组副书记、副局长，本公司监事。

周神东先生，1991 年出生，中共党员，研究生学历，上海师范大学硕士。历任上海荻硕贝肯生物科技有限公司法务专员、上海维音信息技术股份有限公司法务专员，现任公司风控部法务经理，本公司职工监事。

### 3、高级管理人员简历

叶湘武先生，总裁，代财务总监，简历详见本章节“1、董事简历”部分。

毕元女士，副总裁、董事会秘书，简历详见本章节“1、董事简历”部分。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
谢树青	中国长城资产管	资产经营四部	2019 年 01 月 11		是

	理股份有限公司 湖南省分公司	(投资投行部) 高级经理	日		
滕小青	中国长城资产管理股份有限公司 湖南省分公司	资产经营四部 (投资投行部) 高级业务主管	2021年02月02日		是
胡雄文	平江县财政局	党组副书记、副局长	2014年04月24日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

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

公司于 2022 年 1 月收到深交所下达的《关于对湖南景峰医药股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》，因 2020 年 5 月、2020 年 9 月，公司分别转让所持控股子公司海门慧聚药业有限公司 43%、20%的股权，上述股权转让在 2020 年年报中合计确认投资收益 3.36 亿元。2021 年 8 月 30 日，公司披露《关于前期会计差错更正的提示性公告》，上述股权转让的会计处理存在差错，经重新计算后，调减 2020 年度投资收益 1.07 亿元，变动幅度为 48.25%。深交所对公司给予通报批评的处分，对公司董事长兼总裁叶湘武、时任财务总监黄华（报告期内已不再担任公司高级管理人员）给予通报批评的处分，记入上市公司诚信档案，并向社会公开。

公司于 2022 年 10 月收到湖南证监局下达的《关于对景峰医药、叶湘武、黄华采取出具警示函措施的决定》（[2022]28 号），因 2020 年 5 月、2020 年 9 月，公司分别转让所持控股子公司海门慧聚药业有限公司 43%、20%的股权，上述股权转让在 2020 年年报中合计确认投资收益 3.36 亿元。2021 年 8 月 30 日，公司披露《关于前期会计差错更正的提示性公告》，上述股权转让的会计处理存在差错，经重新计算后，调减 2020 年度利润总额 1.07 亿元，占当期利润总额绝对值的 9.38%。湖南证监局对公司以及负有主要责任的公司时任董事长兼总经理叶湘武、财务总监黄华（报告期内已不再担任公司高级管理人员）采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

### 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

1、决策程序：公司 2022 年董监高薪酬由董事会薪酬与考核委员会制定，经公司董事会会议通过后提交股东大会审批，经批准后执行。

2、确定依据：公司董监高年度薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会根据董事、监事、高管人员的职务、业绩考核等情况确定其薪酬。

3、实际支付：报告期内，公司在向公司领取报酬的董事、监事、高管共计支付了薪酬 163 万元。

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
叶湘武	董事、董事长、总裁	男	70	现任	90	否
谢树青	董事	男	55	现任	0	是
毕元	董事会秘书、董事、副总裁	女	35	现任	42	否
刘润辉	独立董事	男	44	现任	8	是
彭龙	独立董事	男	34	现任	8	是
钟少先	独立董事	男	49	现任	8	是

滕小青	监事会主席	男	58	现任	0	是
胡雄文	监事	男	56	现任	0	是
张峰	监事	男	32	现任	0	否
郑玉群	董事	男	66	离任	7	是
合计	--	--	--	--	163	--

## 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
第八届董事会第十四次会议	2022年04月28日	2022年04月30日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的2022-020号公告
第八届董事会第十五次会议	2022年06月08日	2022年06月09日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的2022-033号公告
第八届董事会第十六次会议	2022年07月04日	2022年07月06日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的2022-044号公告
第八届董事会第十七次会议	2022年08月26日	2022年08月30日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的2022-054号公告
第八届董事会第十八次会议	2022年10月09日	2022年10月11日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的2022-059号公告
第八届董事会第十九次会议	2022年10月27日		审议通过议案《公司2022年第三季度报告》。
第八届董事会第二十次会议	2022年11月17日	2022年11月18日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的2022-020号公告
第八届董事会第二十一次会议	2022年12月05日	2022年12月06日	参阅公司在巨潮资讯网站上披露的2022-069号公告

### 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
叶湘武	8	2	6	0	0	否	6
谢树青	8	0	8	0	0	否	6
毕元	8	2	6	0	0	否	6
刘润辉	8	0	8	0	0	否	6
彭龙	8	0	8	0	0	否	6
钟少先	8	0	8	0	0	否	6

### 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

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
谢树青	对公司2022年4月28日召开的第八届董事会第十四次会议审议的《关于公司及所属子公司2022年度申请综合授信并提供相应担保的议案》投反对票。	《关于公司及所属子公司2022年度申请综合授信并提供相应担保的议案》
谢树青	对公司2022年11月17日召开的第八届	《关于全资子公司资产出售的议案》

	董事会第二十次会议审议的《关于全资子公司资产出售的议案》投反对票。	
董事对公司有关事项提出异议的说明	(1) 反对理由为：“同意申请综合授信，相应担保按公司章程规定执行”。 (2) 反对理由为：“建议以公开挂牌的方式处置该资产”。	

#### 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

(1) 董事谢树青先生对公司 2022 年 4 月 28 日召开的第八届董事会第十四次会议审议的《关于公司及所属子公司 2022 年度申请综合授信并提供相应担保的议案》投反对票，反对理由为“同意申请综合授信，相应担保按公司章程规定执行”，公司予以采纳，修改议案内容重新审批通过后执行。

(2) 董事谢树青先生对公司 2022 年 11 月 17 日召开的第八届董事会第二十次会议审议的《关于全资子公司资产出售的议案》投反对票，反对理由为“建议以公开挂牌的方式处置该资产”，公司日后将充分考虑董事意见。

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规的规定按时出席董事会和股东大会，了解和关注公司的经营情况和规范运作情况，对公司未来的发展规划、经营情况、财务状况及重大事项提出专业意见和建议，为维护公司的整体利益和全体股东的合法权益发挥了重要的作用。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
薪酬与考核委员会	刘润辉（主任）、钟少先、毕元	1	2022 年 04 月 27 日	审议通过了《2021 年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》及《关于 2022 年报董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》	同意将本次会议议案提交公司董事会审议	无	无
审计委员会	钟少先（主任）、彭龙、毕元	5	2022 年 01 月 21 日	2021 年报审计进场前沟通会	董事会审计委员会就审计工作计划时间及审计内容与立信会计师事务所进行充分沟通	无	无
审计委员会	钟少先（主任）、彭龙、毕元	5	2022 年 04 月 24 日	2021 年报审计中沟通会	董事会审计委员会就审计工作进度及相关问题与立信会计师事务所进行充分沟通	无	无
审计委员会	钟少先（主任）、彭龙、毕元	5	2022 年 04 月 27 日	2021 年报审计总结会	对立信会计师事务所（特殊普通合伙）从事 2021 年度公司的审计工	无	无

					作进行了总结		
审计委员会	钟少先（主任）、彭龙、毕元	5	2022 年 12 月 02 日	审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》	同意将本次会议议案提交公司董事会审议	无	无
审计委员会	钟少先（主任）、彭龙、毕元	5	2022 年 12 月 30 日	2022 年报审计进场前沟通会	董事会审计委员会就审计工作计划时间表及审计内容与中兴华会计师事务所进行充分沟通	无	无

## 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）	46
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	599
报告期末在职员工的数量合计（人）	645
当期领取薪酬员工总人数（人）	645
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	278
销售人员	41
技术人员	170
财务人员	29
行政人员	127
合计	645
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	20
本科	190
大专及以下	435
合计	645

### 2、薪酬政策

公司采用差异化的薪酬策略。研发、生产、销售三大模块采用不同的薪酬政策，同一条线内部根据岗位级别不同采用差异化薪酬水平策略。在公司人力成本可控的前提下，确保公司的薪酬水平具有合理的市场竞争力。薪酬结构方面，

根据业务性质的不同采用多元化的薪酬结构。职能后台员工采用岗位工资制，研发人员采用项目工资制，销售人员采用提成制，中高层管理人员采用责任年薪制。薪酬付薪方面，根据薪酬结构的不同，确定各模块薪资发放时间。基层岗位工资制人员实施月度考核月度发放，研发人员按月发放基本工资、根据项目节点考核发放项目奖励，销售提成制员工按照销售目标达成情况结算提成奖金，中高层管理人员采用半年度、年度述职考评形式进行奖金的发放。通过系统化的薪酬政策体系设计优化，确保公司内部薪酬分配的公平性及外部市场的竞争性。

### 3、培训计划

公司在培训体系的建设与运行上，遵循系统性、制度化、多样化及效益性原则。明晰培训理念、完善培训管理体制与制度，强调各部门培训主体责任，深入分析培训需求，针对性开展培训课程与教材开发，打造与建设培训讲师队伍，并关注培训组织实施与考核评估环节，确保培训效果。针对新引进应届毕业生，组织开展专项新员工培训，确保新入职学生快速融入组织，实现身份转变。针对新晋升的干部，组织开展座谈及干部转身训，确保员工实现由普通操作岗向管理者角色的顺利转变。在专业能力培训方面，通过产学研合作、GMP 专项培训、技能比武等方式，提升技术人员专业技能，从技术维度推动公司成长。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司 2021 年度股东大会审议通过了《2021 年度利润分配的议案》，公司的利润分配政策重视对投资者的合理回报并兼顾公司的经营发展规划，符合《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》及《公司章程》等相关规定。本报告期内，公司未对利润分配政策进行调整或变更。

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

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

公司根据《企业内部控制基本规范》、《上市公司治理准则》、《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》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，持续推进内部控制体系建设，不断完善公司法人治理结构，确保公司经营管理水平持续提升。公司第八届董事会第二十三次会议审议通过了《2022 年度内部控制评价报告》，报告期内，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，未发现非财务报告内部控制重大缺陷，亦未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。详见公司于 2023 年 4 月 29 日刊登于巨潮资讯网的《2022 年度内部控制评价报告》。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
常德景峰医药有限公司	子公司资产、人员、财务、业务等方面纳入集团系统统一管理	已完成子公司管理体系整合	无	无	无	无
贵州鲁力可生物科技有限公司	子公司资产、人员、财务、业务等方面纳入集团系统统一管理	已完成子公司管理体系整合	无	无	无	无
上海景颜禾生物科技有限公司	子公司资产、人员、财务、业务等方面纳入集团系统统一管理	已完成子公司管理体系整合	无	无	无	无

集团针对子公司进行差异化管理，结构设计扁平化，构建“集团、子公司”的二级管理结构。集团对各子公司的授权和职责划分坚持权责对等的原则。对财务型管控的子公司进行充分授权；对战略性/运营型管控的子公司，在充分沟通的基础上，由集团总部制定管控制度，并对子公司进行监管。各子公司建立健全的内部完整职能，在集团总部管控下开展经营活动；集团通过内部审计、专业监察、巡查等方式，检查、监督公司各层级职责的有效履行，既保证集团管控力度以及公司经营管理的统一性，集中调动公司资源优势，又有利于各子公司应对市场变化，提高经营灵活性。报告期内，公司新增三家控股子公司，分别为常德景峰医药有限公司、贵州鲁力可生物科技有限公司、上海景颜禾生物科技有限公司，目前已完成对其管理体系整合。

## 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	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	85.85%

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	95.82%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事及高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。财务报告重要缺陷的迹象包括：未按照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形视其影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。严重违反国家法律、法规，如环境污染；管理人员或技术人员纷纷流失；媒体负面新闻频现；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
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它缺陷可能导致财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准，参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，景峰医药于 2022 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致



是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

#### 1、上海景峰环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国水污染防治法》》

《中华人民共和国大气污染防治法》》

《锅炉大气污染物排放标准》GB 13271-2014

《制药工业大气污染物排放标准》GB37823—2019

《恶臭污染物排放标准》GB 14554-93

《挥发性有机物无组织排放控制标准》GB 37822-2019

《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2 类标准

《上海市固定源噪声污染控制管理办法》

《上海市社会生活噪声污染防治办法》

《中华人民共和国环境噪声污染防治法》

《工业企业厂界环境噪声排放标准》

#### 2、贵州景峰环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国水污染防治法》》

《中药类制药工业水污染物排放标准》GB 21906-2008

《中华人民共和国大气污染防治法》》

《锅炉大气污染物排放标准》GB 13271-2014

《制药工业大气污染物排放标准》GB37823—2019

《恶臭污染物排放标准》GB 14554-93

《挥发性有机物无组织排放控制标准》GB 37822-2019

《贵州省环境污染物排放标准》DB 52/ 864—2013

《中华人民共和国噪声污染防治法》》

《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2 类标准

#### 3、贵州景诚环境保护相关政策和行业标准

《中药类制药工业水污染物排放标准》GB 21906-2008

《锅炉大气污染物排放标准》GB 13271-2014

《大气污染物综合排放标准》GB 16297-1996

《制药工业大气污染物排放标准》GB37823—2019  
《制药工业大气污染物排放标准》GB37823—2019  
《恶臭污染物排放标准》GB 14554-93  
《贵州省环境污染物排放标准 3》DB52/864-201  
《贵州省环境污染物排放标准》DB52/864-2013  
《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2 类标准

#### 4、海南锦瑞环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》  
《中华人民共和国大气污染防治法》  
《中华人民共和国水污染防治法》  
《固体废物防治法》  
《中华人民共和国环境噪声污染防治法》  
《制药工业大气污染物排放标准》 GB37823-2019  
《大气污染物综合排放标准》 GB16297-1996  
《锅炉大气污染物排放标准》 GB13271-2014  
《恶臭污染物排放标准》GB14554-93  
《混装制剂类制药工业水污染物排放标准》GB21908-2008  
《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008

#### 5、大连德泽环境保护相关政策和行业标准

《辽宁省污水综合排放标准》（DB21/1627-2008）  
《提取类制药工业水污染物排放标准》（GB 21905-2008）  
《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）  
《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823—2019）  
《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）  
《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001，2013 修改）  
《危险废物贮存污染控制标准》（GB18589-2001，2013 修改）  
《辽宁省污染场地风险评估筛选值(试行)》（辽环综函〔2020〕364 号）

#### 6、大连华立金港环境保护相关政策和行业标准

《辽宁省污水综合排放标准》（DB21/1627-2008）  
《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）  
《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）  
《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823—2019）  
《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB 18918-2002）  
《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）

《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001，2013 修改）

《危险废物贮存污染控制标准》（GB18589-2001，2013 修改）

环境保护行政许可情况

#### 1、排污许可证情况

公司名称	证件类型	发证日期	有效期至
上海景峰	排污许可证	2020 年 09 月 01 日	2025 年 08 月 31 日
贵州景峰	排污许可证	2020 年 5 月 25 日	2023 年 5 月 24 日
贵州景诚	排污许可证	2020 年 7 月 9 日	2023 年 7 月 8 日
海南锦瑞	排污许可证	2022 年 08 月 30 日	2027 年 08 月 29 日
大连德泽	排污许可证	2020 年 6 月 20 日	2023 年 6 月 19 日
大连金港	排污许可证	2022 年 4 月 15 日	2027 年 4 月 14 日

#### 2、上海景峰环境保护行政许可情况

- 1) 生物药品生产线项目新建 400 吨/天污水处理系统运行正常,因市场环境等原因 2022 年 3 月 30 日起停运;
- 2) 玻璃酸钠原料药车间废气处理装置(水喷淋吸收)2022 年 01 月停运,2022 年 02 月至 03 月运行正常,因市场环境等原因 2022 年 3 月 30 日起停运;
- 3) 厨房油烟废气处理装置(静电吸附)2022 年 01 月至 03 月运行正常,因市场环境等原因 2022 年 3 月 30 日起停运;
- 4) 研发实验室废气处理装置(活性炭吸附)停用;
- 5) 乙醇蒸馏废气处理装置(水喷淋吸收)2022 年 01 月至 03 月停用,因市场环境等原因 2022 年 3 月 30 日起停运;
- 6) 原液车间种子罐呼吸气废气处理装置(活性炭吸附)停用;
- 7) 玻璃酸钠原料药车间发酵罐呼吸气处理装置(除菌过滤器)2022 年 01 月至 03 月停用,因市场环境等原因 2022 年 3 月 30 日起停运;
- 8) 质检实验室废气处理装置(活性炭吸附)2022 年 01 月至 02 月运行正常,因市场环境等原因 2022 年 03 月 01 日起停运;
- 9) 废水处理站废气处理装置(碱液吸收加生物滴滤)2022 年 01 月至 03 月运行正常,因市场环境等原因 2022 年 3 月 30 日起停运;
- 10) 高端制剂生产线废气处理装置(活性炭吸附)停用;
- 11) 1#高端制剂实验室废气处理装置(活性炭吸附)停用;
- 12) 2#高端制剂实验室废气处理装置(活性炭吸附)停用;
- 13) 1#合成研发实验室废气处理装置(活性炭吸附)2022 年 01 月至 02 月停用,2022 年 03 月运行正常,因市场环境等原因 2022 年 3 月 30 日起停运;
- 14) 2#合成研发实验室废气处理装置(活性炭吸附)停用;
- 15) 3#合成研发实验室废气处理装置(活性炭吸附)2022 年 01 月至 02 月停用,2022 年 03 月运行正常,因市场环境等原因 2022 年 3 月 30 日起停运;
- 16) 4#合成研发实验室废气处理装置(活性炭吸附)2022 年 01 月至 02 月停用,2022 年 03 月运行正常,因市场环境等原因 2022 年 3 月 30 日起停运;
- 17) 取得《关于上海佰加壹医药有限公司迁建工程环境保护设施竣工验收审批意见》(沪环保许管[2008]134 号);
- 18) 取得《关于上海景峰制药股份有限公司玻璃酸钠生产线改扩建工程环境保护竣工验收审批意见》(宝环保许[验][2012]84 号);
- 19) 取得《关于上海景峰制药股份有限公司玻璃酸钠制剂生产线技改及产能扩建环境保护竣工验收审批意见》(沪宝环保许[2015]684 号);
- 20) 取得《关于上海景峰制药有限公司新建研发中心(实验室)环保验收的审批意见》(沪宝环保许[2017]15 号);
- 21) 完成生物药品生产线建设项目环评报告书,取得《关于上海景峰制药有限公司生物药品生产线项目环境影响报告书的审批意见》批文(沪宝环保许[2017]730 号),该项目已建成并于 2020 年 3 月底完成环保竣工自主验收;

22) 完成产业化中心建设及高端制剂生产线建设项目环境影响评价报告表, 取得《关于上海景峰制药有限公司产业化中心建设及高端制剂生产线环境影响报告表的审批意见》批文(沪宝环保许[2018]100 号), 该项目中仅高端制剂实验室、高端制剂生产线、合成研发实验室已建成并于 2020 年 5 月底完成环保竣工自主验收。

### 3、贵州景峰环境保护行政许可情况

序号	建设项目	环评审批文号	验收备案
1)	固体制剂生产线建设项目	筑环审[[2012]125 号	备案号: 520100-2017-032
2)	大容量注射液生产线建设项目	筑环审[2012]126 号	备案号: 520100-2017-031
3)	小容量注射液生产线建设项目	筑环表[2012]137 号	备案号: 520100-2017-033
4)	无菌冻干粉针生产线建设项目	筑环表 [2018] 85 号	2022 年 5 月已完成自主验收
5)	昂丹司琼国际化建设项目	筑环表 [2019]16 号	未投产
6)	福沙匹坦二甲葡胺国际化建设项目	筑环表[2019]17 号	未投产
7)	盐酸替罗非班产业化建设项目	筑环表 [2019]76 号	未投产
8)	国际化口服固体制剂化建设项目	筑环表【2020】65 号	未建成

### 4、贵州景诚环境保护行政许可情况

贵州景诚中药提取项目、固体制剂生产线项目已完成环境影响评价及通过三同时验收; 天然气锅炉、污水提标工作已完成, 并在地方环境保护部门备案。

### 5、海南锦瑞环境保护行政许可情况

- 1) 2008 年 7 月 8 日海口保税区锦瑞制药厂项目立项批复(海保投资[2008]2 号);
- 2) 2008 年 12 月海口保税区锦瑞制药厂建设项目竣工环境保护验收监测报告(文环测验字(2008)第 16 号);
- 3) 2008 年 12 月 30 日取得锦瑞制药厂环保竣工验收的函(海保税环保函[2008]05 号);
- 4) 2010 年 10 月 18 日取得海口保税区海南锦瑞冻干生产线建设项目环境影响报告表;
- 5) 2014 年 11 月 17 日取得海口保税区海南锦瑞冻干生产线项目投入试生产的函(海环审[2014]1028 号);
- 6) 2015 年 4 月取得海口保税区海南锦瑞冻干生产线建设项目环境保护验收监测表(市环监验字(2014)第 104 号);
- 7) 2015 年 5 月 7 日取得海口保税区海南锦瑞冻干生产线竣工环境保护验收意见的函(海环审[2015]399 号);
- 8) 2012 年 2 月 27 日取得海南锦瑞抗肿瘤药制剂生产线环境影响报告表;
- 9) 2012 年 3 月 26 日取得海南锦瑞抗肿瘤药制剂生产线环境影响报告表的批复(海综保环[2012]01 号);
- 10) 2016 年 8 月取得海南锦瑞抗肿瘤药制剂生产线建设项目竣工环境保护验收监测表(环保技术验字(2016)第 40 号);
- 11) 2016 年 11 月 3 日取得海南锦瑞抗肿瘤药制剂生产线项目竣工环境保护验收意见的函(海环审[2016]503 号);
- 12) 2020 年 2 月 7 日取得海南锦瑞冻干粉针剂生产线扩建项目固定资产投资备案(海综保审批复[2020]1 号);
- 13) 2020 年 7 月取得海南锦瑞冻干粉针剂生产线扩建项目环境影响报告表;
- 14) 2020 年 7 月 9 日取得关于批复海南锦瑞冻干粉针剂生产线扩建项目环境影响报告表的函(海环审[2020]98 号);
- 15) 2020 年 12 月 24 日取得海南锦瑞冻干粉针剂生产线扩建项目竣工环境保护验收监测报告并已备案。

### 6、大连德泽药业有限公司建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况;

- 1) 大连德泽 2007 年 11 月 16 日取得大连市金州区环境保护局环评批复意见;
  - 2) 大连德泽 2009 年 3 月 5 日取得大连市金州区环境保护局验收批复意见;
  - 5) 大连德泽 2020 年 6 月 19 日通过排污许可网上审批;
  - 6) 大连德泽 2021 年 10 月 26 日通过排污许可网上审批完成法人及污染物排放种类变更;
- ### 7、大连华立金港药业有限公司建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况;
- 1) 大连金港 2007 年 11 月 16 日取得大连市金州区环境保护局环评批复意见;
  - 2) 大连金港 2009 年 3 月 5 日取得大连市金州区环境保护局验收批复意见;
  - 3) 大连金港锅炉改造项目 2019 年 10 月 10 日取得大连市金州区环境保护局环评批复意见;
  - 4) 大连金港锅炉改造项目 2019 年 12 月 14 日取得大连市金州区环境保护局验收批复意见;
  - 7) 大连金港改扩建项目 2022 年 1 月 13 日取得大连市生态环境局环评批复意见;

8) 大连金港 2022 年 4 月 15 日通过排污许可网上审批;

9) 大连金港改扩建项目 2022 年 5 月 5 日通过环保竣工验收。

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
上海景峰	废水	PH 值	纳管排放	1	DW001 废水总排口	7.9	6-9 (无量纲)	-	-	达标排放
上海景峰	废水	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	纳管排放	1	DW001 废水总排口	0.43mg/L	40mg/L	0.011t	2.545t/a	达标排放
上海景峰	废水	化学需氧量	纳管排放	1	DW001 废水总排口	19mg/L	500mg/L	1.316t	31.64t/a	达标排放
上海景峰	废水	悬浮物	纳管排放	1	DW001 废水总排口	5mg/L	400mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	废水	总磷 (以 P 计)	纳管排放	1	DW001 废水总排口	0.29mg/L	8mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	废水	五日生化需氧量	纳管排放	1	DW001 废水总排口	8mg/L	300mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	废水	总氮 (以 N 计)	纳管排放	1	废水总排口 DW001	3.24mg/L	60mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	废水	乙腈	纳管排放	1	DW001 废水总排口	N.D	5mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	废水	甲苯	纳管排放	1	DW001 废水总排口	N.D	0.5mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	废水	色度	纳管排放	1	废水总排口 DW001	2 稀释倍数	60 稀释倍数	-	-	达标排放
上海景峰	废水	动植物油	纳管排放	1	DW001 废水总排口	0.75mg/L	100mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	废水	粪大肠菌群 (MPN/L)	纳管排放	1	DW001 废水总排口	124 mg/L	500mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	废水	总有机碳	纳管排放	1	DW001 废水总排口	ND	150mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	废水	氯化物	纳管排放	1	DW001 废水总排口	106.8mg/L	800mg/L	-	-	达标排放
上海景峰	废气	挥发性有机物 (以非甲烷总烃计)	15 米高空排放	1	DA001 玻璃酸钠原料药车间废气排	3.4mg/Nm <sup>3</sup>	60mg/Nm <sup>3</sup>	0.0071t	1.89t/a 全厂	达标排放

					气筒 (许可证编号 DA007)					
上海景峰	废气	总挥发性有机物	15 米高空排放	1	DA001 玻璃酸钠原料药车间 废气排气筒 (许可证编号 DA007)	-	100mg/N m <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	颗粒物	15 米高空排放	1	DA002 天然气锅炉废气排气筒 (许可证编号 DA016)	-	10mg/Nm <sup>3</sup>	-	0.00098 t/a	停用
上海景峰	废气	二氧化硫	15 米高空排放	1	DA002 天然气锅炉废气排气筒 (许可证编号 DA016)	-	10mg/Nm <sup>3</sup>	-	0.221t/ a	停用
上海景峰	废气	氮氧化物	15 米高空排放	1	DA002 天然气锅炉废气排气筒 (许可证编号 DA016)	-	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	1.599 (t/a)	停用
上海景峰	废气	烟气黑度	15 米高空排放	1	DA002 天然气锅炉废气排气筒 (许可证编号 DA016)	-	≤1	-	-	停用
上海景峰	废气	餐饮油烟	15 米高空排放	1	DA003 厨房油烟废气排气筒 (许可证编号 DA008)	0.2mg/N m <sup>3</sup>	1mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	挥发性有机物 (以非甲烷总烃计)	15 米高空排放	1	DA004 研发实验室废气排气筒 (许	-	60mg/Nm <sup>3</sup>	-	1.89t/a , 全厂	停用

					可证编号 DA005)					
上海景峰	废气	挥发性有机物 (以非甲烷总烃计)	15 米高空排放	1	DA004 研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA005)	-	100mg/N m <sup>3</sup>	-	-	停用
上海景峰	废气	挥发性有机物 (以非甲烷总烃计)	15 米高空排放	1	DA005 乙醇蒸馏废气排气筒(许可证编号 DA010)	N. D	60mg/Nm <sup>3</sup>	0 (吨)	1.89t/a , 全厂	达标排放
上海景峰	废气	总挥发性有机物	15 米高空排放	1	DA005 乙醇蒸馏废气排气筒(许可证编号 DA010)	N. D	100mg/N m <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	臭气浓度	15 米高空排放	1	DA006 原液车间种子罐呼吸气排气筒(许可证编号 DA009)	N. D	1000 无量纲	-	-	达标排放
上海景峰	废气	臭气浓度	15 米高空排放	1	DA007 玻璃酸钠原料药车间发酵罐呼吸气排气筒(许可证编号 DA001)	N. D	1000 无量纲	-	-	达标排放
上海景峰	废气	挥发性有机物 (以非甲烷总烃计)	15 米高空排放	1	DA008 质检实验室废气处理装置排气筒(许可证编号 DA006)	N. D	60mg/Nm <sup>3</sup>	0t	1.89t/a , 全厂	达标排放
上海景峰	废气	总挥发性有机物	15 米高空排放	1	DA008 质检实验室废气处理	N. D	100mg/N m <sup>3</sup>	-	-	达标排放



					装置排气筒 (许可证编号 DA006)					
上海景峰	废气	臭气浓度	15 米高空排放	1	DA009 废水处理站废气排气筒(许可证编号 DA011)	97 无量纲	1000 无量纲	-	-	达标排放
上海景峰	废气	氨(氨气)	15 米高空排放	1	DA009 废水处理站废气排气筒(许可证编号 DA011)	N. D	20mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	硫化氢	15 米高空排放	1	DA009 废水处理站废气排气筒(许可证编号 DA011)	0.06 mg/Nm <sup>3</sup>	5mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	颗粒物	15 米高空排放	1	DA010 高端制剂生产线废气排气筒(许可证编号 DA004)	-	20mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	停用
上海景峰	废气	挥发性有机物(以非甲烷总烃计)	15 米高空排放	1	DA011 1#高端制剂实验室废气排气筒(许可证编号 DA002)	N. D	60mg/Nm <sup>3</sup>	0t	1.89t/a, 全厂	达标排放
上海景峰	废气	总挥发性有机物	15 米高空排放	1	DA011 1#高端制剂实验室废气排气筒(许可证编号 DA002)	N. D	100mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	挥发性有机物	15 米高空排放	1	DA012 2#高端	N. D	60mg/Nm <sup>3</sup>	0t	1.89t/a, 全厂	达标排放

		(以非甲烷总烃计)			制剂实验室废气排气筒(许可证编号 DA003)					
上海景峰	废气	总挥发性有机物	15 米高空排放	1	DA012 2#高端制剂实验室废气排气筒(许可证编号 DA003)	N. D	100mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	挥发性有机物(以非甲烷总烃计)	15 米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA013)	N. D	60mg/Nm <sup>3</sup>	0t	1.89t/a, 全厂	达标排放
上海景峰	废气	总挥发性有机物	15 米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA013)	0.75mg/Nm <sup>3</sup>	100mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	氯化氢	15 米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA013)	0.64mg/Nm <sup>3</sup>	30mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	苯系物	15 米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA013)	0.028mg/Nm <sup>3</sup>	40mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	二氯甲烷	15 米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA013)	0.00019mg/Nm <sup>3</sup>	20mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放

					可证编号 DA013)					
上海景峰	废气	硫酸雾	15 米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA013)	0.00192 mg/Nm <sup>3</sup>	5mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	甲醇	15 米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA013)	0.0192 mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	甲苯	15 米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA013)	0.00003 84 mg/Nm <sup>3</sup>	10mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	臭气浓度	15 米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA013)	54 无量纲	1000 无量纲	-	-	达标排放
上海景峰	废气	乙酸乙酯	15 米高空排放	1	DA013 1#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA013)	0.00005 76 mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	挥发性有机物（以非甲烷总烃计）	15 米高空排放	1	DA014 2#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA015)	0.8mg/N m <sup>3</sup>	60mg/Nm <sup>3</sup>	0t	1.89 (t/a, 全厂)	达标排放

上海景峰	废气	总挥发性有机物	15 米高空排放	1	DA014 2#合成 研发实 验室废 气排气 筒（许 可证编 号 DA015）	N. D	100mg/N m <sup>3</sup>	-	-	达标排 放
上海景峰	废气	氯化氢	15 米高空排放	1	DA014 2#合成 研发实 验室废 气排气 筒（许 可证编 号 DA015）	N. D	30mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排 放
上海景峰	废气	苯系物	15 米高空排放	1	DA014 2#合成 研发实 验室废 气排气 筒（许 可证编 号 DA015）	N. D	40mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排 放
上海景峰	废气	二氯甲烷	15 米高空排放	1	DA014 2#合成 研发实 验室废 气排气 筒（许 可证编 号 DA015）	0.00000 621mg/N m <sup>3</sup>	20mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排 放
上海景峰	废气	硫酸雾	15 米高空排放	1	DA014 2#合成 研发实 验室废 气排气 筒（许 可证编 号 DA015）	0.00062 1mg/Nm <sup>3</sup>	5mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排 放
上海景峰	废气	甲醇	15 米高空排放	1	DA014 2#合成 研发实 验室废 气排气 筒（许 可证编 号 DA015）	0.00621 mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排 放
上海景峰	废气	甲苯	15 米高空排放	1	DA014 2#合成 研发实 验室废	0.00001 24 mg/Nm <sup>3</sup>	10mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排 放

					气排气筒（许可证编号 DA015）					
上海景峰	废气	臭气浓度	15 米高空排放	1	DA014 2#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA015）	30 无量纲	1000 无量纲	-	-	达标排放
上海景峰	废气	乙酸乙酯	15 米高空排放	1	DA014 2#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA015）	0.0000186 mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	挥发性有机物（以非甲烷总烃计）	15 米高空排放	1	DA015 3#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA012）	0.8mg/Nm <sup>3</sup>	60mg/Nm <sup>3</sup>	0（吨）	1.89（t/a, 全厂）	达标排放
上海景峰	废气	总挥发性有机物	15 米高空排放	1	DA015 3#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA012）	N. D	100mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	氯化氢	15 米高空排放	1	DA015 3#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA012）	N. D	30mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	苯系物	15 米高空排放	1	DA015 3#合成研发实验室废气排气筒（许可证编号 DA012）	N. D	40mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放

					DA012)					
上海景峰	废气	二氯甲烷	15 米高空排放	1	DA015 3#合成 研发实 验室废 气排气 筒（许 可证编 号 DA012)	0.0000 621mg/N m <sup>3</sup>	20mg/Nm 3	-	-	达标排 放
上海景峰	废气	硫酸雾	15 米高空排放	1	DA015 3#合成 研发实 验室废 气排气 筒（许 可证编 号 DA012)	0.00062 1mg/Nm <sup>3</sup>	5mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排 放
上海景峰	废气	甲醇	15 米高空排放	1	DA015 3#合成 研发实 验室废 气排气 筒（许 可证编 号 DA012)	0.00621 mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm 3	-	-	达标排 放
上海景峰	废气	甲苯	15 米高空排放	1	DA015 3#合成 研发实 验室废 气排气 筒（许 可证编 号 DA012)	0.00001 24 mg/Nm <sup>3</sup>	10mg/Nm 3	-	-	达标排 放
上海景峰	废气	臭气浓度	15 米高空排放	1	DA015 3#合成 研发实 验室废 气排气 筒（许 可证编 号 DA012)	30 无量 纲	1000 无 量纲	-	-	达标排 放
上海景峰	废气	乙酸乙酯	15 米高空排放	1	DA015 3#合成 研发实 验室废 气排气 筒（许 可证编 号 DA012)	0.00016 8 mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm 3	-	-	达标排 放
上海景峰	废气	挥发性有机物	15 米高空排放	1	DA016 4#合成	0.78mg/ Nm <sup>3</sup>	60mg/Nm 3	0t	1.89 (t/a,	达标排 放

		(以非甲烷总烃计)			研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA014)				全厂)	
上海景峰	废气	总挥发性有机物	15 米高空排放	1	DA016 4#合成研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA014)	N. D	100mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	氯化氢	15 米高空排放	1	DA016 4#合成研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA014)	N. D	30mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	苯系物	15 米高空排放	1	DA016 4#合成研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA014)	N. D	40mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	二氯甲烷	15 米高空排放	1	DA016 4#合成研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA014)	0.0000056mg/Nm <sup>3</sup>	20mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	硫酸雾	15 米高空排放	1	DA016 4#合成研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA014)	0.00056mg/Nm <sup>3</sup>	5mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放
上海景峰	废气	甲醇	15 米高空排放	1	DA016 4#合成研发实验室废气排气筒(许可证编号 DA014)	0.0056mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排放

					可证编号 DA014)					
上海景峰	废气	甲苯	15 米高空排放	1	DA016 4#合成 研发实 验室废 气排气 筒（许 可证编 号 DA014)	0.00011 2 mg/Nm <sup>3</sup>	10mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排 放
上海景峰	废气	臭气浓 度	15 米高 空排放	1	DA016 4#合成 研发实 验室废 气排气 筒（许 可证编 号 DA014)	97 无量 纲	1000 无 量纲	-	-	达标排 放
上海景峰	废气	乙酸乙 酯	15 米高 空排放	1	DA016 4#合成 研发实 验室废 气排气 筒（许 可证编 号 DA014)	0.00001 68 mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	-	-	达标排 放
贵州景峰	水污染 物	C O D	纳管排 放	1	废水总 排放口	41 mg/L	60mg/L	3.57145 t	8.376t	达标排 放
贵州景峰	水污染 物	氨氮	纳管排 放	1	废水总 排放口	1.01mg/ L	8mg/L	0.06223 t	1.116t	达标排 放
贵州景峰	水污染 物	B O D <sub>5</sub>	纳管排 放	1	废水总 排放口	9.2mg/ L	15mg/ L	0.88963 t	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	水污染 物	S S	纳管排 放	1	废水总 排放口	13mg/L	30mg/L	1.23088 t	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	水污染 物	PH 值	纳管排 放	1	废水总 排放口	8.5	6~9	/	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	水污染 物	色度	纳管排 放	1	废水排 放口	20	50	/	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	水污染 物	总磷	纳管排 放	1	废水排 放口	0.07mg/ L	0.5mg/L	0.00763 t	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	水污染 物	总氮	纳管排 放	1	废水排 放口	6.35mg/ L	20mg/L	0.61191 t	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	水污染 物	氰化物	纳管排 放	1	废水排 放口	0.004 L	0.5mg/L	0.00049 t	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	水污染 物	急性毒 性	纳管排 放	1	废水排 放口	0.4mg/L	8mg/L	0.00387 t	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	水污染 物	总有机 碳	纳管排 放	1	废水排 放口	4.2mg/L	20mg/L	0.32634 t	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	大气污 染物	林格曼 黑度	有组织 排放	1	废气排 放口	0 级	1 级	0	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	大气污 染物	二氧化 硫	有组织 排放	1	废气排 放口	7mg/m <sup>3</sup>	50mg/N m <sup>3</sup>	0.00866 t	无总量 控制	达标排 放
贵州景峰	大气污 染物	氮氧化	有组织 排放	1	废气排 放口	53mg/m <sup>3</sup>	200mg/ m <sup>3</sup>	0.80476 t	无总量 控制	达标排 放



峰	染物	物	排放		放口		N m3	t	控制	放
贵州景峰	大气污染物	颗粒物	有组织排放	1	废气排放口	10.7mg/m <sup>3</sup>	30mg/N m <sup>3</sup>	0.08774t	无总量控制	达标排放
贵州景峰	大气污染物	颗粒物	有组织排放	6	废气排放口	20mg/m <sup>3</sup>	30mg/N m <sup>3</sup>	-	无总量控制	达标排放
贵州景峰	大气污染物	非甲烷总烃	有组织排放	1	废气排放口	5.03mg/m <sup>3</sup>	150mg/N m <sup>3</sup>	-	无总量控制	达标排放
贵州景峰	大气污染物	挥发性的机物	有组织排放	1	废气排放口	1.43mg/m <sup>3</sup>	150mg/N m <sup>3</sup>	-	无总量控制	达标排放
贵州景诚	水污染物	氨氮	排入园区管网	1	废水排放口	0.6901mg/L	5mg/L	3.1175kg	460kg	达标排放
贵州景诚	水污染物	COD	排入园区管网	1	废水排放口	25.9751mg/L	100mg/L	230.2380kg	7600kg	达标排放
贵州景诚	水污染物	PH	排入园区管网	1	废水排放口	8.4681mg/L	6-9mg/L	-	-	达标排放
贵州景诚	水污染物	悬浮物	排入园区管网	1	废水排放口	9.0084mg/L	50mg/L	65.382kg	-	达标排放
贵州景诚	水污染物	总磷	排入园区管网	1	废水排放口	0.1385mg/L	0.5mg/L	1.6158kg	-	达标排放
贵州景诚	大气污染物	氮氧化物	15米高空排放	1	废气排放口	82.5mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	1112.655kg	26350kg	达标排放
贵州景诚	大气污染物	二氧化硫	15米高空排放	1	废气排放口	4.25mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	55.3568kg	11230kg	达标排放
贵州景诚	大气污染物	粉尘	15米高空排放	1	废气排放口	10.25mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	139.8498kg	-	达标排放
海南锦瑞	水污染物	COD	纳管排放	1	废水排放口	15.4mg/L	60mg/L	0.146309t	0.504000t	达标排放
海南锦瑞	水污染物	氨氮	纳管排放	1	废水排放口	0.2715mg/L	10mg/L	0.003116t	0.084000t	达标排放
海南锦瑞	水污染物	总氮	纳管排放	1	废水排放口	1.2766mg/L	20mg/L	0.018342t	0.168000t	达标排放
大连德泽/大连金港	废水	COD	纳管排放	1	废水排放口	13.97mg/L	100mg/L	0.4487t	3.605t	达标排放
大连德泽/大连金港	废水	氨氮	纳管排放	1	废水排放口	0.081mg/L	14.3mg/L	0.0054t	0.512t	达标排放
大连德泽/大连金港	废水	总氮	纳管排放	1	废水排放口	4.75mg/L	20mg/L	0.1649t	无需核定总量	达标排放
大连德泽	废气	挥发性有机物	15米高空排放	1	废气排放口1	0.81mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.004t	1.8t	达标排放
大连德泽	废气	挥发性有机物	15米高空排放	1	废气排放口2	1.64mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.0007t	0.28t	达标排放
大连金港	废气	氮氧化物	8米高空排放	1	废气排放口	118mg/m <sup>3</sup>	150mg/m <sup>3</sup>	无需计算总量	无需核定总量	达标排放
大连金港	废气	二氧化硫	8米高空排放	1	废气排放口	3mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	无需计算总量	无需核定总量	达标排放
大连金港	废气	颗粒物	8米高空排放	1	废气排放口	4.4mg/m <sup>3</sup>	20mg/m <sup>3</sup>	无需计算总量	无需核定总量	达标排放

## 对污染物的处理

## 1、上海景峰对污染物的处理

设施分类	防治污染设备名称	投入运营时间	处理能力	运行情况	运维单位	实施效果
废水处理	调节池+二级 A/O 水解酸化/接触氧化池+沉淀池	2019 年	400 吨/天	正常	本公司	达标排放

废气处理	DA001 玻璃酸钠原料药车间废气处理装置（水喷淋吸收）	2018 年	5000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA003 厨房油烟废气处理装置（静电吸附）	2008 年	7000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA004 研发实验室废气处理装置（活性炭吸附）	2017 年	8000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA005 乙醇蒸馏废气处理装置（水喷淋吸收）	2019 年	500 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA006 原液车间种子罐呼吸气废气处理装置（活性炭吸附）	2019 年	5000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA007 玻璃酸钠原料药车间发酵罐呼吸气处理装置（除菌过滤器）	2008 年	4.8 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA008 质检实验室废气处理装置（活性炭吸附）	2008 年	5000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA009 废水处理站废气处理装置（碱液吸收加生物滴滤）	2019 年	5000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA010 高端制剂生产线废气处理装置（活性炭吸附）	2020 年	8000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA011 1#高端制剂实验室废气处理装置（活性炭吸附）	2020 年	10000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA012 2#高端制剂实验室废气处理装置（活性炭吸附）	2020 年	10000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA013 1#合成研发实验室废气处理装置（活性炭吸附）	2020 年	10000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA014 2#合成研发实验室废气处理装置（活性炭吸附）	2020 年	10000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA015 3#合成研发实验室废气处理装置（活性炭吸附）	2020 年	4000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	DA016 4#合成研发实验室废气处理装置（活性炭吸附）	2020 年	7000 m <sup>3</sup> /h	正常	本公司	达标排放
	危险废物处理	危废贮存场所	2010 年	0	正常	本公司

2022 年 03 月后市场环境原因停止生产，故环保设施停止运行。

## 2、贵州景峰对污染物的处理

设施分类	防治污染设备名称	投运时间	处理能力	运行情况	运维单位	实施效果
废水处理	综合废水处理站	2011 年	1000 吨/天	正常	中贵环保	达标排放
固体废物处理	固废存放库	2014 年	0	正常	本公司	无处理设施（委外处理）
危险废物处理	危废存放库	2014 年	0	正常	本公司	无处理设施（委外处理）
废气处理	脉冲滤筒式除尘器	2016 年-	50m <sup>2</sup>	正常	本公司	达标排放
废气处理	脉冲滤筒式除尘器（3 台）	2016 年	9m <sup>2</sup>	正常	本公司	达标排放
废气处理	布袋除尘器	2020	3m <sup>2</sup>	正常	本公司	达标排放

综合废水是通过自建的污水处理站进行处理（处理方法为：物理分离+微生物处理+絮凝沉淀）

## 3、贵州景诚对污染物的处理

设施类别	防治污染设施名称	投运时间	处理能力	运行情况	运维单位	实施效果
水污染物	生物接触氧化	2015 年	350 吨/天	正常	本公司	达标排放
固体废物	生活垃圾废物堆场（用于存放）	2002 年	-	正常	本公司	达标排放
	生产可回收废物堆场（用于存放）	2002 年	-	正常	本公司	达标排放

	生产废物堆场(药渣存放)	2018 年		正常	本公司	达标排放
危废	危险废弃物堆场	2019 年		正常	本公司	达标排放

## 4、海南锦瑞对污染物的处理

设施类别	防治污染设施名称	投运时间	处理能力	运行情况	运维单位	实施效果
水污染物	污水处理站（AO 生化+MBR 膜）	2019 年	90 吨/天	正常	海南锦瑞制药有限公司	达标排放
	污水在线监控系统	2022 年	COD、氨氮、PH	正常	海口中奥环保科技有限公司	达标排放
大气污染物	锅炉烟囱	2008 年	-	正常	本公司	达标排放
危险废物处理	危废贮存场所	2018 年	8.7t	正常	本公司	委外处理，根据合同要求及时搬运处理

## 5、大连德泽/大连金港对污染物的处理

设施类别	防治污染设施名称	投运时间	处理能力	运行情况	运维单位	实施成果
水污染物	AO 生化+MBR 膜处理器	2018 年	300 吨/天	正常	大连富浪环保科技有限公司	达标排放
大气污染物	初效+高效排风过滤箱	2014 年	0.2kg/h	正常	大连德泽	达标排放
大气污染物	初效+高效排风过滤箱	2014 年	0.03kg/h	正常	大连德泽	达标排放

## 环境自行监测方案

上海景峰、贵州景峰、贵州景诚、海南锦瑞、大连德泽及大连金港均已按照相关要求完成自行监测方案。

## 突发环境事件应急预案

上海景峰、贵州景峰、贵州景诚、海南锦瑞、大连德泽及大连金港均已制定突发环境事件应急预案，并报上级环保部门备案。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

上海景峰投入环保能耗费、检测、废物处置、设施维护、药剂、污水处理委托运营、等环境治理费用约 5 万元，缴纳环保税 0.00 元。贵州景峰投入环保能耗费、检测、废物处置、设施维护、药剂、污水处理委托运营、等环境治理费用约 80 万元，缴纳环保税 522.45 元。贵州景诚环境治理和保护每年投入人工费、药剂费用、能耗费约 20 万元人民币，缴纳环境保护税 3268.67 元。大连德泽/大连金港投入的环境治理和保护费用总计约 56 万元。

## 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

贵州景诚为减少碳排放，采用集中生产的方式，减少锅炉使用，同时采用锅炉热能回收，直接降低约燃气消耗、碳排放约 5%个点。

## 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	-	-	-	-	-

## 其他应当公开的环境信息

1、海南锦瑞污水处理设施自投入运行以来，污水处理性能稳定，出水水质良好，已完成 2022 年排污许可证自行监测四个季报及 2022 年报，结果已在全国排污许可信息管理平台公开信息；污水在线监控系统目前第三方（中奥环保科技有限公司）维护，在线监测水质良好未出现超标情况。2022 年 1 月 29 日完成危险废物管理计划备案登记，对生产与研发过程中产生的危险废物进行分类存放，标识清晰，委托有资质的危险废物处置单位及时处置。

2、大连金港污水处理设施 2022 年污水站运行稳定，出水水质良好；已完成大连金港 2022 年度环境统计年报报送工作；已完成金港、德泽 2022 年危废统计年报及辽宁省新版危险废弃物转移系统信息报送工作，危废库已在系统备案，对生产过程中产生的危险废物进行分类存放，标识清晰，委托有资质的危险废物处置单位及时处置；已完成大连金港、大连德泽 2022 年度环境信息披露工作；已完成大连德泽排污许可季度执行报告、2022 年度执行报告并按时报送；已完成大连金港 2022 年度执行报告并按时报送；2022 年 4 月大连华立金港药业有限公司根据改扩建环评成功申领新版排污许可证；2022 年 5 月修订大连华立金港应急预案并通过环保局审核备案；2022 年 5 月完成大连金港改扩建项目环保竣工验收，2022 年 5 月完成大连德泽废水在线设施 COD、氨氮、总氮增设验收。2022 年 8 月进行大连德泽土壤与地下水隐患排查工作，制定土壤与隐患排查检测方案，9 月完成土壤地下水检测，并向生态环境局提交土壤与隐患排查报告，完成备案。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司一直重视自身的社会价值、企业价值、员工价值的实现，主动承担相关社会责任，科学、合理利用和保护资源与环境，促进公司与利益相关方的共同进步与发展。

### （1）投资者权益保护

股东是公司的所有者，享有法律、行政法规和公司章程规定的合法权利。作为上市公司，保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，是公司最基本的社会责任。公司依法不断完善公司治理，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。公司严格依法履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息，不存在选择性信息披露。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾了债权人的利益。

### （2）员工权益保护

公司坚持以人为本，积极为员工提供实现自我价值的发展平台和环境，树立良好和谐的企业文化，实现企业与员工共同发展，共享企业经营成果。宣导企业文化、关注员工成长、倾听员工心声。建立了良好的企业内部沟通渠道，依法保护员工合法权益。严格遵守《劳动法》、《职业病防治法》、《安全生产法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，积极开展各项有益职工身心健康的活动，营造良好企业文化，提升企业凝聚力，促进员工和企业共同进步。

### （3）相关方权益保护

基于企业愿景和长期战略考量，公司高度重视与客户、供应商及其他利益相关方的权益保护。一贯坚持诚信双赢、客户至上的经营准则，为客户提供优质的产品和服务，注重产品质量，重视发展与客户和供应商的长期合作共赢关系。

### （4）环境保护

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，倡导充分利用资源和降低能源消耗，不断研究进行技术改进，积极开展节能减排活动，倡导全体员工节能降耗。

### （5）社会公益事业

公司积极履行社会公共责任、恪守道德规范，兼顾客户、供应商、员工、政府等相关方利益。积极参与社会公益事业，以实际行动切实履行企业的社会责任。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	叶湘武	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	实际控制人叶湘武及其一致行动人出具了《关于避免与湖南天一科技股份有限公司同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于保障湖南天一科技股份有限公司独立性的承诺函》；详见上市公司于 2014 年 11 月 27 日公告的《天一科技：重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》	2014 年 12 月 30 日	叶湘武为上市公司实际控制人期间	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

公司董事会认为：立信会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照审慎性原则，为公司 2021 年度财务报表出具的保留意见符合公司实际情况，充分揭示了公司的潜在风险。公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，积极采取有效措施，努力消除审计报告中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。同时提请广大投资者注意投资风险。

## 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

### 1、董事会意见

董事会认为，上述审计意见客观、真实地反映了公司的实际情况，揭示了公司面临的风险，董事会对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务报告出具保留意见的审计报告表示理解，并提请投资者在充分关注保留意见相关信息的同时，充分关注保留意见涉及事项的期后情况及影响消除情况。

### 2、独立董事意见

作为独立董事，鉴于中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报告进行审计并出具了保留意见的审计报告，我们对此事项进行了充分关注，经过认真审阅公司 2022 年度的财务报告及审计报告，我们尊重中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报告出具的保留意见，同意公司董事会对 2022 年度保留意见审计报告涉及事项的相关说明，并将高度重视、支持并督促公司董事会和管理层落实相应措施的执行，尽快消除审计报告中所提及事项对公司的影响，维护公司及全体股东的合法权益。

### 3、监事会意见

经审核，我们同意公司董事会对 2022 年度保留意见审计报告涉及事项所做出的专项说明，该说明内容符合中国证监会、深圳证券交易所相关规定的要求，客观反映了公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况，揭示了公司面临的风险。公司监事会将持续督促公司董事会和管理层切实采取有效措施，努力降低和消除所涉事项对公司的不利影响，切实维护公司及全体股东特别是中小股东的合法权益，保障公司持续、稳定、健康发展。

## 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

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 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

本期新增设立子公司上海景颜禾生物科技有限公司，注册资本 1,000,000.00 元，实缴金额 200,000.00 元，为上海景峰全资子公司。

## 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	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	165
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	张琴、李娅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于立信会计师事务所（特殊普通合伙）聘期届满，公司综合考虑业务发展需要和审计需求等实际情况，经充分沟通协商，公司聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务报告和内部控制审计机构。

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

本年度，公司聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内控审计会计机构，期间内控审计费 45 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
湖南景峰医药股份有限公司	其他	2020 年度出售海门慧聚药业有限公司 43%、20% 的股权确认投资收益出现差错	被证券交易所采取纪律处分	给予通报批评处分的决定	2022 年 01 月 19 日	深圳证券交易所网站上发布的《关于对湖南景峰医药股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》
叶湘武	董事、高级管理人员	2020 年度出售海门慧聚药业有限公司 43%、20% 的股权确认投资收益出现差错	被证券交易所采取纪律处分	给予通报批评处分的决定	2022 年 01 月 19 日	深圳证券交易所网站上发布的《关于对湖南景峰医药股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》
黄华	高级管理人员（离任）	2020 年度出售海门慧聚药业有限公司 43%、20% 的股权确认投资收益出现差错	被证券交易所采取纪律处分	给予通报批评处分的决定	2022 年 01 月 19 日	深圳证券交易所网站上发布的《关于对湖南景峰医药股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》
湖南景峰医药股份有限公司	其他	2020 年度出售海门慧聚药业有限公司 43%、20% 的股权确认投资收益出现差错	中国证监会采取行政监管措施	采取出具警示函的监督管理措施	2022 年 10 月 22 日	巨潮资讯网上发布的《关于收到湖南证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2022-062）
叶湘武	董事、高级管理人员	2020 年度出售海门慧聚药业有限公司 43%、20% 的股权确认投资收益出现差错	中国证监会采取行政监管措施	采取出具警示函的监督管理措施	2022 年 10 月 22 日	巨潮资讯网上发布的《关于收到湖南证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2022-062）
黄华	高级管理人员（离任）	2020 年度出售海门慧聚药业有限公司 43%、20% 的股权确认投资收益出现差错	中国证监会采取行政监管措施	采取出具警示函的监督管理措施	2022 年 10 月 22 日	巨潮资讯网上发布的《关于收到湖南证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2022-062）

整改情况说明

适用 不适用

公司及相关人员高度重视相关的问题，深刻汲取教训，以此为戒，切实加强对《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件的学习，强化规范运作意识，加强信息披露管理，提高财务核算水平，杜绝上述事项再次发生，促进公司健康、稳定和持续发展。

## 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

公司及公司控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用



公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

□适用 □不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
海南锦瑞		700	2022年10月27日	660	连带责任保证			2023年10月27日止	否	是
贵州景峰		7,600	2022年06月30日	7,600	连带责任保证			2025年06月06日止	否	是
上海景峰		13,990	2020年09月11日	13,990	连带责任保证			2023年09月11日止	否	是
海南锦瑞		4,000	2020年02月17日	500	连带责任保证			2022年05月10日止	是	是
海南锦瑞		500	2022年04月21日	500	连带责任保证			2023年04月21日止	否	是
海南锦瑞		450	2022年08月17日	430	连带责任保证			2023年08月17日止	否	是
海南锦瑞		900	2020年09月24日	579	连带责任保证			2023年09月10日止	否	是
景诚制药		1,000	2020年07月22日	1,000	连带责任保证			2023年07月21日止	否	是
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			25,140	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						24,759
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
上海景		13,990	2020年	13,990	连带责			2023年	否	是

峰			09月11日		任保证			09月11日止		
贵州景峰		4,500	2020年07月14日	3,871	连带责任保证			2021年7月13日止	否	是
贵州景峰		5,500	2020年08月21日	1,440	连带责任保证			2021年8月20日止	是	是
贵州景峰		7,600	2022年06月30日	7,600	连带责任保证			2025年06月06日止	否	是
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			26,090		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)					25,461
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)			0		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)					
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			51,230		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)					50,220
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例										282.25%
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2021年10月12日，叶湘武及其一致行动人与洲裕能源签署了《股份转让协议》、《投票权委托协议》。本次权益变动方式为洲裕能源受让叶湘武及其一致行动人所持湖南景峰医药股份有限公司（下称“景峰医药”或“公司”）

部分股份，同时叶湘武不可撤销地将其所持景峰医药剩余股份的表决权委托给洲裕能源。每股转让价格为 5 元/股，转让价款总计为人民币 219,943,590 元。具体内容详见公司于 2021 年 10 月 13 日在中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网站上披露的《关于控股股东协议转让股份及委托股票表决权暨实际控制人拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2021-080）。

2022 年 3 月 4 日，公司收到叶湘武通知，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》，叶湘武及其一致行动人协议转让给洲裕能源的 43,988,718 股股票已于 2022 年 3 月 3 日完成过户登记手续。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 5 日在巨潮资讯网站上披露的《关于控股股东协议转让部分股权完成过户登记暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2022-012）。

2022 年 4 月 20 日，公司在巨潮资讯网站上披露了《关于股东协议转让股份的进展公告》（公告编号：2022-016），截至 2022 年 4 月 20 日，叶湘武仅于 2022 年 2 月 18 日收到洲裕能源支付的 5,000 万元股份转让款，后续沟通未取得实质性进展。

2022 年 6 月 10 日，公司收到叶湘武通知，股份转让方叶湘武、叶高静、叶湘伦就洲裕能源未能如期支付股份转让款，解除股份转让协议、撤销表决权委托等相关事宜向洲裕能源发出律师函。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 11 日在巨潮资讯网站上披露的《关于股东协议转让股份的进展公告》（公告编号：2022-038）。

2022 年 6 月 29 日，公司收到叶湘武转来的湖南省平江县人民法院《执行裁定书》（2022）湘 0626 执保 174 号，并通过查询中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司系统获悉：洲裕能源所持有本公司的 40,988,718 股股份已由申请执行人叶湘武、叶高静、叶湘伦因股权转让纠纷向平江县人民法院申请仲裁前财产保全被司法冻结。

2022 年 12 月 14 日，经叶湘武与洲裕能源实控人沟通，对洲裕能源所受让的本公司 40,988,718 股股份解除冻结，本次股权协议转让纠纷事项具体解决方案目前叶湘武正在跟洲裕能源进一步协商沟通中。

公司将持续关注相关事项的进展，及时披露进展情况，并督促交易双方按照有关法律法规的要求及时履行信息披露义务。

2、公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（债券简称：16 景峰 01）应于 2021 年 10 月 27 日兑付本金 387,683,200.00 元和利息 29,076,240.00 元。公司已与“16 景峰 01”的所有持有人就展期方案达成一致，后续将按照相关协议的约定进行债券本息的兑付。

截至本报告披露日，公司已于 2022 年 1 月 7 日向全体“16 景峰 01”持有人兑付部分本金 20,004,453.12 元，兑付利息 0 元；已于 2022 年 1 月 13 日向全体“16 景峰 01”持有人兑付部分本金 10,002,226.56 元，兑付利息 0 元；已于 2022 年 4 月 22 日向全体“16 景峰 01”持有人兑付部分本金 3,023,928.96 元，兑付利息 0 元；已于 2022 年 7 月 14 日向全体“16 景峰 01”持有人兑付部分本金 30,006,679.68 元，兑付利息 0 元；已于 2022 年 9 月 28 日向全体“16 景峰 01”持有人兑付部分本金 20,004,453.12 元，兑付利息 0 元；已于 2022 年 10 月 10 日向全体“16 景峰 01”持有人兑付部分本金 10,002,226.56 元，兑付利息 0 元。

2022 年 10 月 10 日部分本金兑付后，16 景峰 01 面值调整为 76.00 元，本次部分本金兑付后至全部本金兑付完毕的期间，利率维持 7.50%不变。上述兑付公告具体内容参见 2022 年 1 月 5 日在巨潮资讯网站上披露的《公司关于部分兑付“16 景峰 01”本金的公告》（公告编号：2022-004）、2022 年 1 月 11 日披露的《公司关于部分兑付“16 景峰 01”本金的公告》（公告编号：2022-006）、2022 年 4 月 20 日披露的《公司关于部分兑付“16 景峰 01”本金的公告》（公告编号：2022-015）、2022 年 7 月 11 日披露的《公司关于部分兑付“16 景峰 01”本金的公告》（公告编号：2022-048）、2022 年 9 月 26 日披露的《公司关于部分兑付“16 景峰 01”本金的公告》（公告编号：2022-057）及 2022 年 9 月 28 日披露的《公司关于部分兑付“16 景峰 01”本金的公告》（公告编号：2022-058）。后续兑付安排将与持有人积极沟通后实施。

3、大连德泽于 2022 年 7 月 16 日经营期限届满。经营期限届满后，大连德泽全体股东尚未就延长经营期限达成一致。依据《公司法》规定，在经营期限未完成续期前，大连德泽开展经营活动受限。大连德泽由于股东间纠纷，大连德泽小股东武义慧君投资合伙企业(有限合伙)于 2023 年 3 月 6 日向大连市金州区人民法院申请诉前财产保全，请求查封、冻结被申请人大连德泽名下的相当于价值 15,000 万元的银行存款或其他等值财产。大连市金州区人民法院，出具(2023)辽 0213 财保 19 号民事裁定书，裁定：查封、冻结被申请人大连德泽名下的价值人民币 15,000 万元或其他等值财产。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	121,075,711	13.76%				- 23,275,898	- 23,275,898	97,799,813	11.12%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	121,075,711	13.76%				- 23,275,898	- 23,275,898	97,799,813	11.12%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	121,075,711	13.76%				- 23,275,898	- 23,275,898	97,799,813	11.12%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	758,698,640	86.24%				23,275,898	23,275,898	781,974,538	88.88%
1、人民币普通股	758,698,640	86.24%				23,275,898	23,275,898	781,974,538	88.88%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%				0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	879,774,351	100.00%				0	0	879,774,351	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
叶湘武	120,847,486	0	23,278,523	97,568,963	高管限售	按规则要求解除限售
毕元	228,225	0	0	228,225	高管限售	按规则要求解除限售
黄华	0	2,625	0	2,625	高管限售	按规则要求解除限售
合计	121,075,711	2,625	23,278,523	97,799,813	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	75,245	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	73,540	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
叶湘武	境内自然人	13.74%	120,847,486	-9,244,465	97,568,963	23,278,523	质押	113,630,000
中国长城资产管理股份有限公司	国有法人	12.92%	113,680,665	0	0	113,680,665		0
平江县国有资产管理局	国有法人	1.26%	11,083,369	0	0	11,083,369		0
简卫光	境内自然人	0.90%	7,883,117	-1,700,100	0	7,883,117		0
陆琦	境内自然人	0.68%	6,000,000	0	0	6,000,000		0
张秀	境内自然人	0.63%	5,503,900	5,503,900	0	5,503,900		0
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.58%	5,145,607	5,145,607	0	5,145,607		0
徐开东	境内自然人	0.56%	4,930,900	4,430,900	0	4,930,900		0
北京洲裕能源科技有限责任公司	境内非国有法人	0.56%	4,900,000	4,900,000	0	4,900,000		0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.52%	4,598,672	4,598,461	0	4,598,672		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
	股份种类	数量						
中国长城资产管理股份					113,680,665	人民币普	113,680,665	



有限公司		普通股	65
叶湘武	23,278,523	人民币普通股	23,278,523
平江县国有资产管理局	11,083,369	人民币普通股	11,083,369
简卫光	7,883,117	人民币普通股	7,883,117
陆琦	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
张秀	5,503,900	人民币普通股	5,503,900
国泰君安证券股份有限公司	5,145,607	人民币普通股	5,145,607
徐开东	4,930,900	人民币普通股	4,930,900
北京洲裕能源科技有限责任公司	4,900,000	人民币普通股	4,900,000
中信证券股份有限公司	4,598,672	人民币普通股	4,598,672
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人		
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）	无		

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
叶湘武	中国	否
主要职业及职务	公司董事长、总裁	
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

新控股股东名称	北京洲裕能源科技有限责任公司
变更日期	2022 年 03 月 03 日
指定网站查询索引	《关于控股股东协议转让部分股权完成过户登记暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2022-012）
指定网站披露日期	2022 年 03 月 05 日

新控股股东名称	叶湘武
---------	-----

变更日期	2022 年 06 月 10 日
指定网站查询索引	《关于收到大股东解除表决权委托等事项的〈告知函〉暨公司控制权发生变更的提示性公告》（公告编号：2022-039）
指定网站披露日期	2022 年 06 月 15 日

### 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
叶湘武	本人	中国	否
叶高静	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
叶湘伦	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
毕元	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	叶湘武担任公司董事长、总裁； 叶高静担任公司部门负责人； 叶湘伦未在公司任职； 毕元担任公司董事、副总裁、董秘		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

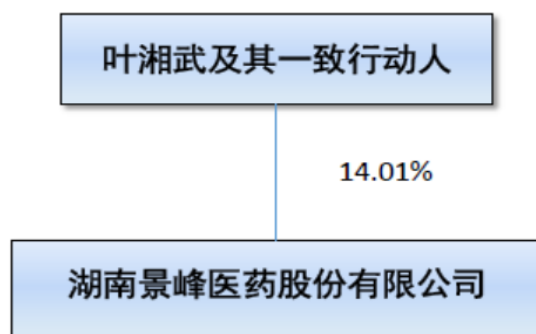
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	叶湘武
新实际控制人名称	徐欢霞
变更日期	2022 年 03 月 03 日
指定网站查询索引	《关于控股股东协议转让部分股权完成过户登记暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2022-012）
指定网站披露日期	2022 年 03 月 05 日

原实际控制人名称	徐欢霞
新实际控制人名称	叶湘武
变更日期	2022 年 06 月 10 日
指定网站查询索引	《关于收到大股东解除表决权委托等事项的〈告知函〉暨公司控制权发生变更的提示性公告》（公告编号：2022-039）
指定网站披露日期	2022 年 06 月 15 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

名称	股东类别	股票质押融 资总额（万 元）	具体用途	偿还期限	还款资金来 源	是否存在偿 债或平仓风 险	是否影响公 司控制权稳 定
叶湘武	控股股东	19,394	主要为子公 司融资提供 担保		其他投资收 益或退出	否	否

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单 位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
中国长城资产管理股份有限公司	李均锋	1999 年 11 月 02 日	5123360.9796 万元	收购、受托经营金融机构不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置；债权转股权，对股权资产进行管理、投资和处置；对外投资；买卖有价证券；发行金融债券、同业拆借和向其它金融机构进行商业融资；破产管理；财务、投资、法律及风险管理咨询和顾问；资产及项目评估；经批准的资产证券化业务、金融机构托管和关闭清算业务；非金融机构不良资产业务；国务院银行业监督管理机构批准的其他业务。

#### 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

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
湖南景峰医药股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	16 景峰 01	112468	2016 年 10 月 27 日	2016 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 27 日	294,639,232.00	7.50%	公司已与“16 景峰 01”的所有持有人就展期方案达成一致，后续将按照相关协议的约定进行债券本息的兑付。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	根据公司 2020 年 6 月 30 日披露的《关于公司债券上市期间调整交易机制相关事项的公告》，“16 景峰 01”自 2020 年 7 月 2 日起债券交易方式调整为仅采取协议大宗交易方式，债券交易方式调整后，仅限符合《深圳证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》等规定的合格机构投资者买入，持有债券的其他投资者可以选择卖出或者继续持有。								
适用的交易机制	协议大宗交易								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	无								

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

#### 3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
16 景峰 01	摩根士丹利证券（中国）有限公	中国（上海）自由贸易试验区世	不适用	姜维平、贺震雯	021-20336000

	司	纪大道 100 号上海环球金融中心 75 楼			
16 景峰 01	中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街南竹竿胡同 2 号楼银河 SOHO 五号楼	不适用	王梦莹	010-66428877

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

#### 4、募集资金使用情况

单位：元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
16 景峰 01	800,000,000.00	800,000,000.00	0.00	公司根据《公司债券发行与交易管理办法》、《受托管理协议》等相关规定，设立专项账户，进行公司债券募集资金的接收、存储与划转。	不适用	是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

#### 5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

2022 年 6 月 28 日，中诚信国际信用评级有限责任公司出具《湖南景峰医药股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）2022 年度跟踪评级报告》（信评委函字【2022】跟踪 1997 号），中诚信国际决定将公司的主体信用等级由 B 调降至 CCC，将主体信用等级撤出可能降级的观察名单，评级展望调整为负面；将“16 景峰 01”的信用等级由 B 调降至 CCC，将债项信用等级撤出可能降级的观察名单。本次下调级别主要基于，2021 年公司收入规模进一步下滑，经营亏损导致所有者权益大幅下降，财务杠杆率大幅攀升，自身造血和外部筹资能力不足，“16 景峰 01”不断展期，已有部分贷款逾期，面临极大偿债压力，股权结构稳定性弱、实际控制人反复变更或对公司日常管理及生产经营造成负面影响。

#### 6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

为维护债券持有人的利益，公司控股股东叶湘武先生以其持有的景峰医药 18,100,000 股股票及其孳息质押给全体债券持有人，为“16 景峰 01”的本息偿付提供增信。2022 年 1 月 19 日，18,100,000 股的质押登记手续办理完成。

为维护债券持有人的利益，经公司与“16 景峰 01”全体债券持有人沟通，公司控股股东叶湘武先生以其持有的景峰医药股票质押给全体债券持有人之代表青岛祺顺投资管理有限公司，为“16 景峰 01”的本息偿付提供增信。2022 年 4 月 25

日，公司大股东叶湘武与“16 景峰 01”债券持有人青岛祺顺投资管理有限公司签署了股票质押合同。2022 年 4 月 26 日，叶湘武所持有公司的 1,500 万股完成质押登记。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

### 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

债务类型	债务本金（万元）	债务利息（万元）	逾期金额（万元）	逾期原因	处置进展
短期借款	3,871	224.32	4,095.32		本公司正积极推进与工行云岩支行的贷款重组事项

### 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

### 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.5277	0.4978	6.01%
资产负债率	85.38%	81.71%	3.67%
速动比率	0.4167	0.3836	8.63%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-12,244.62	-51,520.89	-76.23%
EBITDA 全部债务比	2.93%	1.09%	1.84%
利息保障倍数	-0.73	-0.9	-18.89%
现金利息保障倍数	3.38	1.86	81.72%
EBITDA 利息保障倍数	0.33	0.12	175.00%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 27 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中兴华审字(2023) 第 430313 号
注册会计师姓名	张琴、李娅

审计报告正文

湖南景峰医药股份有限公司全体股东：

#### 1、保留意见

我们审计了湖南景峰医药股份有限公司（以下简称“景峰医药公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了景峰医药公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 2、形成保留意见的基础

如财务报表附注六、27 所述，截至 2022 年 12 月 31 日景峰医药“16 景峰 01”债券余额为 2.95 亿元。债券持有人同意将该债券还款日展期至 2023 年 4 月 30 日。景峰医药计划通过出售子公司股权、资产重组、出售部分固定资产取得资金和经营性回款以兑付到期债券。截至审计报告日，景峰医药尚未就子公司股权出售交易和固定资产出售交易履行董事会审批程序和签订正式协议，因此，我们无法就上述债券兑付计划的可执行性获取充分、适当的审计证据，无法确定该事项对景峰医药财务报表可能产生的影响。

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，我们独立于景峰医药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

#### 3、其他信息

景峰医药公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括景峰医药公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2022 年 12 月 31 日景峰医药公司债券兑付计划的可执行性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

#### 4、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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要审计报告沟通的关键审计事项。

##### （1）营业收入确认

##### 1) 事项描述

如财务报表附注六、38“营业收入”，景峰医药主要为医药销售业务，2022年度景峰医药的营业收入840,657,161.99元，比2021年上升3.63%。营业收入确认的真实性、完整性对经营成果产生重大影响，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

## 2) 审计应对

我们针对收入的确认所实施的主要审计程序包括：①了解和评价景峰医药公司与收入确认相关内部控制的设计有效性和执行情况。②检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定。③结合产品类型对营业收入月度、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序。④选择重要的项目，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、客户到货确认函、物流单、药品销售终端流向等，判断收入确认的真实性。⑤针对资产负债表日前后确认的收入实施测试，核对出库单、客户到货确认函等支持性文件，判断收入确认期间是否恰当。

## (2) 资产处置收益

### 1) 事项描述

如财务报表附注六、49“资产处置收益”，2022年度景峰医药实现资产处置收益530.43万元，主要为景峰医药处置于上海市浦东新区浦明路868弄23号全幢室号(部位：全幢)，编号为沪(2019)浦字不动产权第016277号的《房地产权证》所对应的房屋及该房屋占用范围内的土地使用权，资产处置收益列报的真实性和准确性对财务报表产生重大影响，因此我们将资产处置收益的真实性和准确性确定为关键审计事项。

## 2) 审计应对

针对上述审计事项，我们实施的审计程序主要包括：①与管理层进行访谈，了解管理层处置资产的意图；②获取与该处置事项相关的董事会决议、处置协议等关键资料，检查和评价是否符合内部控制流程；③了解交易双方对协议的执行情况，检查协议、收款、资产交接、产权变更等过程，判断处置日确定的合理性、评价资产处置的会计处理时点的准确性；④获取处置资产相关的评估报告，复核交易价格的公允性，通过网络查询等方式了解交易对方背景，是否与本公司存在关联关系；⑤对处置的标的资产执行现场勘查，了解实物状态；⑥复核景峰医药处置资产、产生损益过程的相关账务处理，判断其准确性。

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

治理层负责监督景峰医药公司的财务报告过程。

## 6、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就景峰医药公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

在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。

## 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：湖南景峰医药股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	181,392,252.12	172,176,813.40
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	25,522,685.35	10,430,795.18
应收账款	167,642,607.54	202,233,546.35
应收款项融资	3,858,961.00	4,573,274.71
预付款项	8,994,486.74	8,184,662.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,159,073.35	75,844,557.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	120,368,198.90	155,396,312.61
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	36,358,441.56	48,669,476.48
流动资产合计	571,296,706.56	677,509,437.99

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	49,930,092.49	103,209,873.43
其他权益工具投资	526,057.66	646,444.40
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	453,712,141.91	625,693,123.78
在建工程	100,297,224.79	87,724,432.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,410,117.66	12,685,851.81
无形资产	101,658,370.02	100,468,419.83
开发支出	102,696,736.76	109,972,527.07
商誉	33,030,129.96	33,030,129.96
长期待摊费用	4,219,668.25	7,432,229.64
递延所得税资产	27,872,281.08	23,571,400.72
其他非流动资产	10,824,875.49	10,355,661.25
非流动资产合计	897,177,696.07	1,114,790,094.28
资产总计	1,468,474,402.63	1,792,299,532.27
流动负债：		
短期借款	213,018,002.57	475,667,122.10
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	57,590,836.05	75,501,409.87
应付票据		
应付账款	138,543,285.29	122,966,911.16
预收款项		
合同负债	26,204,873.85	25,215,183.37
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	9,460,642.45	6,817,770.25
应交税费	47,049,170.72	24,756,062.56
其他应付款	276,171,156.47	238,875,678.46
其中：应付利息	58,957,454.53	33,920,023.75
应付股利	652,577.98	
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	303,436,974.82	388,980,773.81
其他流动负债	11,886,533.80	2,302,789.37
流动负债合计	1,083,361,476.02	1,361,083,700.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	72,515,883.05	1,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,843,943.66	7,874,400.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	58,927,596.19	38,336,050.89
递延收益	24,807,536.30	51,005,711.48
递延所得税负债	4,189,506.80	5,269,153.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	170,284,466.00	103,485,316.37
负债合计	1,253,645,942.02	1,464,569,017.32
所有者权益：		
股本	416,689,834.00	416,689,834.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	617,751,045.96	617,420,421.96
减：库存股		
其他综合收益	-19,455,639.49	-18,825,842.33
专项储备		
盈余公积	111,957,705.12	111,957,705.12
一般风险准备		
未分配利润	-949,015,249.43	-820,852,324.00
归属于母公司所有者权益合计	177,927,696.16	306,389,794.75
少数股东权益	36,900,764.45	21,340,720.20
所有者权益合计	214,828,460.61	327,730,514.95
负债和所有者权益总计	1,468,474,402.63	1,792,299,532.27

法定代表人：叶湘武

主管会计工作负责人：叶湘武

会计机构负责人：叶洪杉

## 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	9,680,618.95	1,064,270.01
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	82,973,215.54	126,319,322.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	3,717,981.65	3,835,663.33
流动资产合计	96,371,816.14	131,219,255.36
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	5,284,991,449.61	5,339,045,012.86
其他权益工具投资	526,057.66	646,444.40
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	107,102.28	358,925.79
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,231,052.22	30,582,358.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,314,855,661.77	5,370,632,741.52
资产总计	5,411,227,477.91	5,501,851,996.88
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债	30,670,400.00	41,257,387.81
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	862,341.92	172,887.19

应交税费	296,876.91	413,583.53
其他应付款	729,313,658.83	683,585,309.62
其中：应付利息	58,957,454.53	33,920,023.75
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	294,639,232.00	387,683,200.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,055,782,509.66	1,113,112,368.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	23,051,219.92	8,228,242.63
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,051,219.92	8,228,242.63
负债合计	1,078,833,729.58	1,121,340,610.78
所有者权益：		
股本	879,774,351.00	879,774,351.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,954,348,527.15	3,954,348,527.15
减：库存股		
其他综合收益	-19,746,669.34	-19,626,282.60
专项储备		
盈余公积	36,886,353.85	36,886,353.85
未分配利润	-518,868,814.33	-470,871,563.30
所有者权益合计	4,332,393,748.33	4,380,511,386.10
负债和所有者权益总计	5,411,227,477.91	5,501,851,996.88

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	840,657,161.99	811,183,491.16
其中：营业收入	840,657,161.99	811,183,491.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	891,552,504.54	1,172,830,125.75

其中：营业成本	199,667,450.85	307,975,654.53
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	12,326,939.16	27,356,071.12
销售费用	421,879,928.28	455,293,904.61
管理费用	170,737,066.07	257,543,937.38
研发费用	35,643,717.53	38,631,822.03
财务费用	51,297,402.65	86,028,736.08
其中：利息费用	52,404,385.99	85,846,858.44
利息收入	1,121,503.61	567,765.60
加：其他收益	16,450,946.88	17,402,900.41
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,089,862.51	249,321,164.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,063,391.83	-3,337,794.21
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）	17,910,573.82	6,907,687.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,642,051.92	-38,430,215.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-45,278,454.86	-65,338,714.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,304,321.32	55,891,408.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-73,239,869.82	-135,892,403.66
加：营业外收入	808,962.78	8,886,542.05
减：营业外支出	18,124,182.41	28,434,314.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-90,555,089.45	-155,440,175.65
减：所得税费用	10,332,076.08	46,198,791.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-100,887,165.53	-201,638,967.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-100,887,165.53	-201,638,967.61



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	-128,162,925.43	-163,660,189.96
2. 少数股东损益	27,275,759.90	-37,978,777.65
六、其他综合收益的税后净额	-1,124,674.96	-20,103,007.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-629,797.16	-19,869,412.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-120,386.74	-19,626,282.60
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	-120,386.74	-19,626,282.60
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	-509,410.42	-243,129.64
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	-509,410.42	-243,129.64
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-494,877.80	-233,595.14
七、综合收益总额	-102,011,840.49	-221,741,974.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-128,792,722.59	-183,529,602.20
归属于少数股东的综合收益总额	26,780,882.10	-38,212,372.79
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.1457	-0.186
（二）稀释每股收益	-0.1457	-0.186

法定代表人：叶湘武

主管会计工作负责人：叶湘武

会计机构负责人：叶洪杉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	6,792,452.83	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	542,365.30	686,877.60
销售费用		3,274,995.03
管理费用	26,285,924.50	56,259,956.10
研发费用		
财务费用	25,046,877.07	29,082,590.22
其中：利息费用	25,037,430.78	29,076,240.00

利息收入	10,275.25	5,059.14
加：其他收益	18,071.34	35,367.71
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,667,877.25	36,075,350.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,667,877.25	-1,041,620.91
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）	10,586,987.81	6,064,085.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,030,689.32	-1,807,112.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,701,488.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-921.07	-1,157,648.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-33,115,763.89	-60,795,865.04
加：营业外收入	1.15	
减：营业外支出	14,881,488.29	10,153,987.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-47,997,251.03	-70,949,852.66
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,997,251.03	-70,949,852.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,997,251.03	-70,949,852.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-120,386.74	-19,626,282.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-120,386.74	-19,626,282.60
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	-120,386.74	-19,626,282.60
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	-48,117,637.77	-90,576,135.26
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	962,433,547.30	1,011,310,570.38
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	3,624,550.72	1,983.86
收到其他与经营活动有关的现金	73,196,848.80	46,002,236.42
经营活动现金流入小计	1,039,254,946.82	1,057,314,790.66
购买商品、接受劳务支付的现金	144,739,478.89	144,451,699.82
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	159,258,010.43	207,815,441.50
支付的各项税费	75,085,328.71	91,444,560.13
支付其他与经营活动有关的现金	536,905,427.45	489,768,489.51
经营活动现金流出小计	915,988,245.48	933,480,190.96
经营活动产生的现金流量净额	123,266,701.34	123,834,599.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	53,310,139.00	12,058,683.71
取得投资收益收到的现金		33,306,315.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,333,665.00	12,012,348.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	63,602,600.00	253,008,945.66
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	235,246,404.00	310,386,292.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,515,313.68	38,118,819.88
投资支付的现金		

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		-387,678.26
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,515,313.68	37,731,141.62
投资活动产生的现金流量净额	221,731,090.32	272,655,151.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	672,000.00	18,009,463.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	173,380,000.00	303,930,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,900,000.00	56,722,801.60
筹资活动现金流入小计	184,952,000.00	378,662,264.60
偿还债务支付的现金	454,225,062.42	585,322,957.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,633,086.27	91,487,151.48
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	27,267,349.67	89,115,156.86
筹资活动现金流出小计	521,125,498.36	765,925,265.54
筹资活动产生的现金流量净额	-336,173,498.36	-387,263,000.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	151,219.62	-55,439.96
五、现金及现金等价物净增加额	8,975,512.92	9,171,310.02
加：期初现金及现金等价物余额	168,936,124.07	159,764,814.05
六、期末现金及现金等价物余额	177,911,636.99	168,936,124.07

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,399,775.37	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,519,022.66	4,964,066.56
经营活动现金流入小计	19,918,798.03	4,964,066.56
购买商品、接受劳务支付的现金	489,640.86	
支付给职工以及为职工支付的现金	9,477,273.29	17,793,151.73
支付的各项税费	542,365.30	718,166.21
支付其他与经营活动有关的现金	27,129,019.86	21,731,350.33
经营活动现金流出小计	37,638,299.31	40,242,668.27
经营活动产生的现金流量净额	-17,719,501.28	-35,278,601.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	52,385,686.00	11,957,291.71
取得投资收益收到的现金	0.00	3,306,315.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,800.00	841,625.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	63,602,600.00	255,720,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	116,069,086.00	271,825,232.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	0.00	
投资活动产生的现金流量净额	116,069,086.00	271,825,232.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	267,902,011.69	17,360,000.00
筹资活动现金流入小计	267,902,011.69	17,360,000.00
偿还债务支付的现金	147,474,697.53	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	209,911,704.02	204,108,945.54
筹资活动现金流出小计	357,386,401.55	254,108,945.54
筹资活动产生的现金流量净额	-89,484,389.86	-236,748,945.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	8,865,194.86	-202,315.25
加：期初现金及现金等价物余额	421,512.38	623,827.63
六、期末现金及现金等价物余额	9,286,707.24	421,512.38

## 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	416,689,834.00				617,420,421.96			-18,825,842.33		111,957,705.12		-820,852,324.00	306,389,794.75	21,340,720.20	327,730,514.95
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、	416,689,834.00				617,420,421.96			-18,825,842.33		111,957,705.12		-820,852,324.00	306,389,794.75	21,340,720.20	327,730,514.95

本年期初余额	834.00				421.96		25,842.33		705.12		852,324.00		794.75	20.20	514.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					330,624.00		-629,797.16				-128,162,925.43		-128,462,098.59	15,560,044.25	-112,902,054.34
（一）综合收益总额							-629,797.16				-128,162,925.43		-128,792,722.59	26,780,882.10	-102,011,840.49
（二）所有者投入和减少资本					330,624.00								330,624.00	-11,220,837.85	-10,890,213.85
1. 所有者投入的普通股					330,624.00								330,624.00		330,624.00
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														-11,220,837.85	-10,890,213.85
（三）利															

润分配															
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所有者 (或股 东)的分 配															
4. 其他															
(四) 所有者 权益内 部结转															
1. 资本公 积转增 资本 (或股 本)															
2. 盈余公 积转增 资本 (或股 本)															
3. 盈余公 积弥补 亏损															
4. 设定受 益计划 变动额 结															

转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	416,689,834.00				617,751,045.96		-19,455,639.49		111,957,705.12			-949,015,249.43		177,927,696.16	36,900,764.45	214,828,460.61

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	416,689,834.00				647,532,640.52		1,043,569.91		111,957,705.12			-734,448,923.60		442,774,825.95	195,665,776.20	638,440,602.15
加：会计政策变更																
期差错更正												77,256,789.56		77,256,789.56	-77,519,091.72	-262,302.16



一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	416,689,834.00				647,532,640.52		1,043,569.91		111,957,705.12		-657,192,134.04		520,031,615.51	118,146,684.48	638,178,299.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-30,112,218.56		-19,869,412.24				-163,660,189.96		-213,641,820.76	-96,805,964.28	-310,447,785.04
（一）综合收益总额							-19,869,412.24				-163,660,189.96		-183,529,602.20	-38,212,372.79	-221,741,974.99
（二）所有者投入和减少资本					-30,112,218.56								-30,112,218.56	-58,593,591.49	-88,705,810.05
1.所有者投入的普通股					8,610,805.77								8,610,805.77	8,962,267.23	17,573,073.00
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															

益的金额															
4. 其他					- 38,7 23,0 24.3 3								- 38,7 23,0 24.3 3	- 67,5 55,8 58.7 2	- 106, 278, 883. 05
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余															

公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
(六) 其他															
四、 本期 期末 余额	416, 689, 834. 00				617, 420, 421. 96		- 18,8 25,8 42.3 3		111, 957, 705. 12		- 820, 852, 324. 00		306, 389, 794. 75	21,3 40,7 20.2 0	327, 730, 514. 95

## 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	879,7 74,35 1.00				3,954 ,348, 527.1 5		- 19,62 6,282 .60		36,88 6,353 .85	- 470,8 71,56 3.30		4,380 ,511, 386.1 0

余额												
加：												
会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	879,774,351.00				3,954,348,527.15		-19,626,282.60		36,886,353.85		-470,871,563.30	4,380,511,386.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-120,386.74				-47,997,251.03	-48,117,637.77
（一）综合收益总额							-120,386.74				-47,997,251.03	-48,117,637.77
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受												

益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	879,774.351.00				3,954,348,527.15		-19,746,669.34		36,886,353.85	-518,868.814.33		4,332,393,748.33

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	879,774.351.00				3,954,348,527.15				36,886,353.85	-218,988.325.36		4,652,020,906.64
加：会计政策变更												
期差错更正										-180,933.385.28		-180,933.385.28



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



转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	879,774,351.00				3,954,348,527.15		-19,626,282.60		36,886,353.85	-470,871,563.30		4,380,511,386.10

### 三、公司基本情况

湖南景峰医药股份有限公司原名湖南天一科技股份有限公司，是经湖南省人民政府湘政函（1998）73号文批准，采取募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会证监发字（1998）288号和（1998）289号文批准，于1998年11月18日向社会公开发行人民币普通股（A股）4,500万股，并于1998年12月18日经湖南省工商行政管理局核准登记，注册资本人民币14,000万元。本公司股票于1999年2月3日在深圳证券交易所上市。

2000年4月，本公司以1999年末股本总额14,000万股为基数，向全体股东每10股送红股2股，以资本公积金每10股转增8股，股本增至28,000万股。并于2000年6月8日经湖南省工商行政管理局核准变更工商登记，注册资本增加至人民币28,000万元。

根据公司2013年第二次临时股东会决议和《湖南天一科技股份有限公司发行股份购买资产协议书》，本公司申请增发股份人民币458,509,772股，经中国证监会证监许可[2014]1228号《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司于2014年12月5日向叶湘武发行146,481,802股、向张慧发行30,835,453股、向叶高静发行30,835,453股、向叶湘伦发行2,681,344股、向刘华发行30,835,453股、向简卫光发行30,835,453股、向李彤发行30,835,453股、向维梧百通投资管理咨询（上海）有限公司发行23,904,179股、向南海成长精选（天津）股权投资基金合伙（有限合伙）发行23,595,825股、向维梧睿璟投资管理咨询（上海）有限公司发行18,656,789股、向贵阳众诚投资管理中心（有限合伙）发行17,160,600股、向上海景林景途投资中心（有限合伙）发行15,015,525股、向贵阳黔景泰创业投资管理中心（有限合伙）发行13,406,718股、向罗斌发行6,435,225股、向罗丽发行6,435,225股、向王永红发行6,167,091股、向倪晓发行3,887,948股、向欧阳艳丽发行2,681,344股、向张亮发行2,413,209股、向陈杰发行2,011,008股、向刘莉敏发行1,876,941股、向维梧鸿康投资管理咨询（上海）有限公司发行1,868,897股、向丛树芬发行1,742,873股、向罗衍涛发行1,608,806股、向葛红发行1,340,672股、向马贤鹏发行1,340,672股、向付爱玲发行1,206,605股、向杨天志发行804,403股、向张亚君发行804,403股、向车正英发行804,403股人民币普通股（A股），每股面值人民币1元，每股发行价格7.52元。2014年12月5日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份购买资产进行了验资，并出具了信会师报字(2014)第114612号《验资报告》，经审验，本公司注册资本由280,000,000.00元增至738,509,772.00元。

根据公司 2013 年第二次临时股东会决议和《湖南天一科技股份有限公司发行股份购买资产协议书》以及中国证监会证监许可[2014]1228 号《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司获准非公开发行不超过 131,351,063 股。本公司本次实际非公开发行 61,285,093 股，每股发行价格 14.51 元，募集资金总额为人民币 889,246,699.43 元。2015 年 2 月 12 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份进行了验资，并出具了信会师报字[2015]第 110431 号《验资报告》，经审验，本公司注册资本由 738,509,772.00 元增至 799,794,865.00 元。

2015 年 4 月 1 日，根据股东会决议和章程的规定，将公司名称变更为湖南景峰医药股份有限公司。

根据公司 2015 年度股东大会审议通过的 2015 年度利润分配方案，以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 799,794,865 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发现金 79,979,486.50 元。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增股份 79,979,486 股。2016 年 7 月 26 日经湖南省岳阳市工商行政管理局核准变更工商登记，注册资本增加至人民币 879,774,351.00 元。

本公司统一社会信用代码：914306007121062680，法定代表人叶湘武，注册地址：湖南省常德经济技术开发区樟木桥街道双岗社区桃林路 661 号（双创大厦 1703 室）。

本公司实际经营范围为：以自有资产进行医药、医疗项目投资；生物制药技术项目的研发与投资；商品进出口贸易；企业管理咨询、医疗医药研发技术咨询。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

<b>一级子公司名称</b>
上海景峰制药有限公司
上海琦景投资管理有限公司
上海华俞医疗投资管理有限公司
上海科新生物医药技术有限公司
贵州盛景美亚制药有限公司
<b>二级子公司名称</b>
贵州景峰注射剂有限公司
贵州景峰药品销售有限公司
贵州景诚制药有限公司
海南锦瑞制药有限公司
大连德泽药业有限公司
上海景秀生物科技有限公司
江西延华医药有限公司
上海景颜禾生物科技有限公司
宜宾众联药业有限公司
Praxgen Pharma, LLC
<b>三级子公司名称</b>
大连华立金港药业有限公司
Geneyork Pharmaceuticals Group, LLC
Peterson Athenex Pharmaceuticals, LLC
<b>四级子公司名称</b>
杭州金桂医药有限公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 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：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、23“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、23“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、23 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、23 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

## 11、应收票据

## 12、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。



## (1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

## (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

## (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

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

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

## ② 应收账款及合同资产

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	合并范围内关联方往来

## ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	合并范围内关联方往来

### 13、应收账款

### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、12“金融资产减值”。

### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 16、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

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

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

#### （4）存货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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 17、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、12、金融资产减值。

## 18、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 19、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 20、债权投资

## 21、其他债权投资

## 22、长期应收款

## 23、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 24、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 25、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （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	10-45	5.00%	2.11%-9.5%
机器设备	年限平均法	3-15	5.00%	6.33%-31.67%
电子设备	年限平均法	2-10	5.00%	9.5%-47.5%
运输设备	年限平均法	4-20	5.00%	4.75%-23.75%
其他设备	年限平均法	2-15	5.00%	6.33%-47.5%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 26、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出（建筑成本、安装成本呢、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出）。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 27、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 28、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### 1、初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### 2、后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 3、使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 4、使用权资产的减值

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

## 29、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	3 年	直线法
土地	50 年	直线法
专利权	10-20 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 33、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。



## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 34、租赁负债

### 1、初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### (1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### (2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### 2、后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租

赁负债的账面价值。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### 3、重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 35、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

## 36、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成

本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 37、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、27“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 38、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理

确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售药品商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的到货确认函时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

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

### 39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：1. 企业能够满足政府补助所附条件；2. 企业能够收到政府补助。

会计处理

本公司政府补助采用总额法核算。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- （1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- （2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见

的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 41、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、19“持有待售资产和处置组”相关描述

## 43、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

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 44、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

如本附注五、38、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

本公司与客户之间的合同同时满足合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回时，在客户取得相关商品控制权时确认收入。

### (2) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （4）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、30%

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	25%
上海景峰制药有限公司	15%
上海琦景投资管理有限公司	25%
贵州景峰注射剂有限公司	15%
贵州景峰药品销售有限公司	25%
贵州景诚制药有限公司	15%
海南锦瑞制药有限公司	15%
大连德泽药业有限公司	25%
大连华立金港药业有限公司	15%
杭州金桂医药有限公司	25%

上海景秀生物科技有限公司	25%
江西延华医药有限公司	25%
宜宾众联药业有限公司	25%
上海华俞医疗投资管理有限公司	25%
上海景颜禾生物科技有限公司	25%
贵州盛景美亚制药有限公司	25%
上海科新生物医药技术有限公司	25%
Praxgen Pharma, LLC	30%
Geneyork Pharmaceuticals Group, LLC	30%
Peterson Athenex Pharmaceuticals, LLC	30%

## 2、税收优惠

(1) 根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局的批准，认定子公司上海景峰为高新技术企业（证书编号：GR202031001958），2020年至2022年所得税按15%计征。

(2) 根据贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局的批准，认定子公司贵州景峰为高新技术企业（证书编号：GR202052000570），2020年至2022年所得税按15%计征。

(3) 根据贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局的批准，认定子公司贵州景诚为高新技术企业（证书编号：GR202152000347），2021年至2023年所得税按15%计征。

(4) 根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局的的批准，认定子公司海南锦瑞为高新技术企业（证书号：GR202046000167），2020年至2022年所得税按15%计征。

(5) 根据大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局的批准，认定子公司大连金港为高新技术企业（证书编号：GR202021200216），2020年至2022年所得税按15%计征。

## 3、其他

## 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	120,983.00	58,059.17
银行存款	181,271,269.12	172,118,754.23
合计	181,392,252.12	172,176,813.40
其中：存放在境外的款项总额	7,507,268.40	25,316,970.59
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,480,615.13	3,240,689.33

### 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
银行承兑票据	25,522,685.35	10,430,795.18
合计	25,522,685.35	10,430,795.18



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票据	35,542,685.35		10,020,000.00	29.00%	25,522,685.35	20,450,795.18		10,020,000.00	40.04%	10,430,795.18
其中：										
其中：										
合计	35,542,685.35		10,020,000.00	29.00%	25,522,685.35	20,450,795.18		10,020,000.00	40.04%	10,430,795.18

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	
到期未承兑票据	10,020,000.00					10,020,000.00
合计	10,020,000.00					10,020,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,006,439.65	9,165,700.36
合计	16,006,439.65	9,165,700.36

## 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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	407,688,427.12	100.00%	240,045,819.58	58.88%	167,642,607.54	427,317,111.65	100.00%	225,083,565.30	52.67%	202,233,546.35
其中：										
合计	407,688,427.12	100.00%	240,045,819.58	58.88%	167,642,607.54	427,317,111.65	100.00%	225,083,565.30	52.67%	202,233,546.35

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内小计	170,209,813.63	9,794,335.37	5.75%
1至2年	20,630,797.94	13,403,668.66	64.97%
2至3年	82,266,760.46	82,266,760.46	100.00%
3至4年	100,867,402.11	100,867,402.11	100.00%
4至5年	16,613,008.95	16,613,008.95	100.00%
5年以上	17,100,644.03	17,100,644.03	100.00%
合计	407,688,427.12	240,045,819.58	

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	170,209,813.63
1至2年	20,630,797.94
2至3年	82,266,760.46
3年以上	134,581,055.09
3至4年	100,867,402.11
4至5年	16,613,008.95
5年以上	17,100,644.03
合计	407,688,427.12

**(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	
账龄组合	225,083,565.30	14,962,254.28				240,045,819.58
合计	225,083,565.30	14,962,254.28				240,045,819.58

## (3) 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
国药控股江苏有限公司	23,160,078.23	5.68%	1,158,525.91
北京美康永正医药有限公司	10,804,434.92	2.65%	761,911.65
国药乐仁堂医药有限公司	9,810,543.38	2.41%	582,179.67
华润南通医药有限公司	9,685,301.08	2.38%	511,076.87
重庆太扬翔药业有限公司	9,149,400.00	2.24%	9,149,400.00
合计	62,609,757.61	15.36%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,858,961.00	4,573,274.71
合计	3,858,961.00	4,573,274.71

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

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	4,573,274.71		-714,313.71		3,858,961.00	
合计	4,573,274.71		-714,313.71		3,858,961.00	

## 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	7,431,218.48	82.62%	5,265,933.52	64.34%
1至2年	598,287.09	6.65%	647,417.57	7.91%
2至3年	460,331.16	5.12%	1,881,994.81	22.99%
3年以上	504,650.01	5.61%	389,316.12	4.76%
合计	8,994,486.74		8,184,662.02	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

泸州百草堂中药饮片有限公司	1,854,216.00	20.62
四川实弘源企业管理有限公司	1,426,400.00	15.86
上海昊海生物科技股份有限公司	1,000,000.00	11.12
大连金州中燃城市燃气发展有限公司	705,155.35	7.84
安徽金鑫药业科技有限公司	382,406.94	4.25
合计	5,368,178.29	59.69

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,159,073.35	75,844,557.24
合计	27,159,073.35	75,844,557.24

### (1) 应收利息

### (2) 应收股利

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权收购款	19,300,000.00	19,300,000.00
股权转让款		60,402,600.00
个人备用金借款	5,131,024.18	3,867,356.38
租金及押金	4,083,671.70	1,262,644.00
单位往来	24,439,053.37	20,240,837.97
其他	2,674,119.90	1,437,927.52
合计	55,627,869.15	106,511,365.87

#### 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		11,366,808.63	19,300,000.00	30,666,808.63
2022年1月1日余额在本期				
本期计提		-2,198,012.83		-2,198,012.83
2022年12月31日余额		9,168,795.80	19,300,000.00	28,468,795.80

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）	23,111,479.57
1 至 2 年	4,753,736.38
2 至 3 年	21,131,299.95
3 年以上	6,631,353.25
3 至 4 年	380,323.98
4 至 5 年	1,653,794.05
5 年以上	4,597,235.22
合计	55,627,869.15

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	19,300,000.00					19,300,000.00
信用风险组合	11,366,808.63		2,198,012.83			9,168,795.80
合计	30,666,808.63		2,198,012.83			28,468,795.80

## 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
马鹰军	股权收购款	19,300,000.00	3-4 年	34.69%	19,300,000.00
贵州度朗律师事务所	服务费	3,050,000.00	1 年以内	5.48%	152,500.00
美信格药业(福建)有限公司	技术转让费	3,000,000.00	1 年以内	5.39%	150,000.00
福建美信莱医药有限公司	技术转让费	2,600,000.00	1 年以内	4.67%	130,000.00
镇江市润麟医药咨询服务有限公 司	单位往来	2,437,689.12	1-2 年	4.38%	365,653.37
合计		30,387,689.12		54.61%	20,098,153.37

## 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	35,160,063.34	422,590.30	34,737,473.04	33,128,247.89		33,128,247.89
在产品	28,404,658.09	1,231,020.32	27,173,637.77	50,199,452.38	2,221,200.35	47,978,252.03
库存商品	50,324,332.26	19,251,150.73	31,073,181.53	67,696,806.79	16,310,902.47	51,385,904.32
发出商品	3,307,345.48		3,307,345.48	1,250,228.73		1,250,228.73
自制半成品	24,199,299.03	122,737.95	24,076,561.08	26,400,416.15	4,746,736.51	21,653,679.64
合计	141,395,698.20	21,027,499.30	120,368,198.90	178,675,151.94	23,278,839.33	155,396,312.61

## (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		422,590.30				422,590.30
在产品	2,221,200.35			990,180.03		1,231,020.32
库存商品	16,310,902.47	2,940,248.26				19,251,150.73
自制半成品	4,746,736.51			4,623,998.56		122,737.95
合计	23,278,839.33	3,362,838.56		5,614,178.59		21,027,499.30

## 8、合同资产 9、持有待售资产

## 10、一年内到期的非流动资产

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	8,337,619.79	3,193,120.20
待抵扣进项税金	15,625,383.56	30,101,407.81
企业所得税	12,322,062.43	15,374,948.47
待认证进项税额	73,375.78	
合计	36,358,441.56	48,669,476.48

## 12、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											
深圳市医易康云信息技术有限公司										22,624,802.76	
上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	61,093,967.56		53,085,453.43	-1,328,050.08						6,680,464.05	75,894,365.93
上海方楠生物科技有限公司											93,115,705.03
上海锦语投资合伙企业（有限合伙）	21,652,728.86			-362,697.85						21,290,031.01	
天津蓝丹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	20,463,177.01			-2,395,514.58						18,067,662.43	
上海卷柏峰生物科技有限公司		3,891,935.00								3,891,935.00	
小计	103,209,873.43	3,891,935.00	53,085,453.43	-4,086,262.51						49,930,092.49	191,634,873.72
合计	103,209,873.43	3,891,935.00	53,085,453.43	-4,086,262.51						49,930,092.49	191,634,873.72

## 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南京科维思生物科技股份有限公司	526,057.66	646,444.40
合计	526,057.66	646,444.40

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京科维思生物科技股份有限公司			7,473,942.34		根据新金融工具准则规定，公司拟通过长期持有享受分红权益，获得投资回报。	
宁波爱诺医药科技有限公司			12,272,727.00		根据新金融工具准则规定，公司拟通过长期持有享受分红权益，获得投资回报。	

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	453,712,141.91	625,693,123.78
合计	453,712,141.91	625,693,123.78

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	527,563,924.00	329,010,629.52	24,878,668.79	48,038,517.94	31,791,312.50	961,283,052.75
2. 本期增加金额	956,564.95	6,131,494.77	1,633,512.47	313,766.12	3,811,330.35	12,846,668.66
(1) 购置		274,278.76		313,766.12	1,693,146.80	2,281,191.68
(2) 在建工程转入	956,564.95	54,867.24				1,011,432.19
(3) 企业合并增加						
其他		5,802,348.77	1,633,512.47		2,118,183.55	9,554,044.79
3. 本期减少金额	117,200,169.91	6,463,579.92	631,378.00	6,742,945.41	508,494.47	131,546,567.71
(1) 处置或报废	117,200,169.91	6,463,579.92	631,378.00	6,742,945.41	508,494.47	131,546,567.71



4. 期末余额	411,320,319.05	328,678,544.37	25,880,803.26	41,609,338.65	35,094,148.38	842,583,153.71
二、累计折旧						
1. 期初余额	102,229,336.52	143,650,218.17	18,283,780.62	29,787,179.38	25,493,532.11	319,444,046.80
2. 本期增加金额	11,089,262.44	33,843,065.50	3,146,182.99	5,733,393.77	4,973,436.68	58,785,341.38
(1) 计提	11,089,262.44	19,734,770.68	543,330.29	5,733,393.77	4,973,436.68	42,074,193.86
其他		14,108,294.82	2,602,852.70			16,711,147.52
3. 本期减少金额	4,782,409.81	4,615,560.97	527,354.50	5,012,258.43	480,294.56	15,417,878.27
(1) 处置或报废	4,782,409.81	4,615,560.97	527,354.50	5,012,258.43	480,294.56	15,417,878.27
4. 期末余额	108,536,189.15	172,877,722.70	20,902,609.11	30,508,314.72	29,986,674.23	362,811,509.91
三、减值准备						
1. 期初余额		16,145,882.18				16,145,882.18
2. 本期增加金额		9,858,424.23	55,195.48			9,913,619.71
(1) 计提		9,858,424.23	55,195.48			9,913,619.71
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		26,004,306.41	55,195.48			26,059,501.89
四、账面价值						
1. 期末账面价值	302,784,129.90	129,796,515.26	4,922,998.67	11,101,023.93	5,107,474.15	453,712,141.91
2. 期初账面价值	425,334,587.49	169,214,529.17	6,594,888.17	18,251,338.56	6,297,780.39	625,693,123.78

## (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
行政培训仓储中心	62,200,216.63	正在办理中
专家楼	17,046,658.40	正在办理中

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	100,297,224.79	87,724,432.39
合计	100,297,224.79	87,724,432.39

## (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
新建研发中心项目	57,818,563.46	7,261,553.46	50,557,010.00	38,231,961.80		38,231,961.80
国际化小容量配套工程项目	14,080,768.59		14,080,768.59	14,080,768.59		14,080,768.59
国际化冻干及配套项目	12,020,179.97		12,020,179.97	12,020,179.97		12,020,179.97
国际固体制剂工程项目	23,181,744.11		23,181,744.11	22,879,132.67		22,879,132.67
舒更葡萄糖钠注射液国际化项目	457,522.12		457,522.12	457,522.12		457,522.12
零星工程				54,867.24		54,867.24
合计	107,558,778.25	7,261,553.46	100,297,224.79	87,724,432.39		87,724,432.39

## (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
新建研发中心项目	67,672,477.06	38,231,961.80	19,586,601.66			57,818,563.46	85.44%	85.44%				其他
国际化小容量配套工程项目	14,080,768.59	14,080,768.59				14,080,768.59	100.00%	100.00%				其他
国际化冻干及配套项目	12,020,179.97	12,020,179.97				12,020,179.97	100.00%	100.00%				其他
国际	62,00	22,87	302,6			23,18	37.39	37.39				其他

固体制剂工程项目	0,000.00	9,132.67	11.44			1,744.11	%	%				
舒更葡萄糖注射液国际化项目	1,863,636.36	457,522.12				457,522.12	24.55%	24.55%				其他
合计	157,637,061.98	87,669,565.15	19,889,213.10			107,558,778.25						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
新建研发中心项目	7,261,553.46	评估减值
合计	7,261,553.46	--

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,414,660.47		14,414,660.47
2. 本期增加金额	6,656,041.93		6,656,041.93
新增租赁	5,345,504.62		5,345,504.62
重估调整	1,310,537.31		1,310,537.31
3. 本期减少金额	3,758,678.52		3,758,678.52
其他转出	3,758,678.52		3,758,678.52
4. 期末余额	17,312,023.88		17,312,023.88
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,728,808.66		1,728,808.66
2. 本期增加金额	3,486,320.77		3,486,320.77
(1) 计提	3,730,705.93		3,730,705.93
重估调整	-244,385.16		-244,385.16
3. 本期减少金额	313,223.21		313,223.21
(1) 处置			
其他转出	313,223.21		313,223.21
4. 期末余额	4,901,906.22		4,901,906.22
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	12,410,117.66		12,410,117.66
2. 期初账面价值	12,685,851.81		12,685,851.81

## 17、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	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	86,780,548.25	17,837,112.15	24,625,504.01	9,131,134.86	138,374,299.27
2. 本期增加金额		176,991.16	10,614,232.43		10,791,223.59
(1) 购置		176,991.16			176,991.16
(2) 内部研发			10,614,232.43		10,614,232.43
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	86,780,548.25	18,014,103.31	35,239,736.44	9,131,134.86	149,165,522.86
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,639,640.44	15,062,112.15	2,961,102.05	6,294,306.86	37,905,879.44
2. 本期增加金额	1,742,903.88	358,997.04	6,412,602.70	1,086,769.73	9,601,273.35
(1) 计提	1,742,903.88	358,997.04	6,412,602.70	1,086,769.73	9,601,273.35
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	15,382,544.32	15,421,109.19	9,373,704.80	7,329,794.53	47,507,152.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

提	(1) 计					
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	71,398,003.93	2,592,994.12	25,866,031.64	1,801,340.33	101,658,370.02	
2. 期初账面 价值	73,140,907.81	2,775,000.00	21,664,401.96	2,888,110.06	100,468,419.83	

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 7.12%。

## (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
G(15)026号工业用地(贵阳乌当区东风镇洛湾工业园区)	29,138,449.58	尚在办理中

## 18、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	计提减值	
JS01	7,946,473.44	3,456,886.90						11,403,360.34
JS03	3,770,081.01	1,023,623.02						4,793,704.03
JF1906	1,390,767.33	841,541.00						2,232,308.33
JF1909	1,672,575.96	1,123,035.26				1,140,213.74		1,846,937.38
JZC11	43,522,740.35	16,289,885.53						59,812,625.88
JZB01	21,432,485.25	898,075.98					22,330,561.23	
JS06	6,357,594.29	2,185,101.67						8,542,695.96
JRC05	12,646,754.92	1,418,349.92						14,065,104.84
JRC10	10,561,931.41	52,301.03			10,614,232.43			
JF1903	671,123.11	191,539.90				862,663.01		
合计	109,972,527.07	27,480,340.21			10,614,232.43	2,002,876.75	22,330,561.23	102,696,736.76

## 19、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		
海南锦瑞制药有限公司	105,435,252.72					105,435,252.72
贵州景诚制药有限公司	208,586,885.77					208,586,885.77
大连德泽药业有限公司	332,406,716.00					332,406,716.00
上海科新生物医药技术有限公司	9,023,649.02					9,023,649.02
Praxgen Pharma, LLC	8,442,376.71					8,442,376.71
江西延华医药有限公司	116,905.14					116,905.14
合计	664,011,785.36					664,011,785.36

## (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		
海南锦瑞制药有限公司	105,435,252.72					105,435,252.72
贵州景诚制药有限公司	208,586,885.77					208,586,885.77
大连德泽药业有限公司	299,493,491.18					299,493,491.18
上海科新生物医药技术有限公司	9,023,649.02					9,023,649.02
Praxgen Pharma, LLC	8,442,376.71					8,442,376.71
合计	630,981,655.40					630,981,655.40

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注 1：海南锦瑞制药有限公司商誉的计算过程：本公司 2014 年支付人民币 110,220,000.00 元合并成本收购了海南锦瑞制药有限公司 51% 的权益。合并成本超过按比例获得的海南锦瑞制药有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 105,435,252.72 元，确认为与海南锦瑞制药有限公司相关的商誉。

注 2：贵州景诚制药有限公司商誉的计算过程：本公司于 2013 年支付人民币 1.96 亿元合并成本收购了贵州景诚制药有限公司 70% 的权益。合并成本超过按比例获得的贵州景诚制药有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 208,586,885.77 元，确认为与贵州景诚制药有限公司相关的商誉。

注 3：大连德泽药业有限公司商誉的计算过程：本公司 2015 年支付人民币 4.77 亿元合并成本收购了大连德泽药业有限公司 53% 的权益。合并成本超过按比例获得的大连德泽药业有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 332,406,716.00 元，确认为与大连德泽药业有限公司相关的商誉。

注 4：上海科新生物医药技术有限公司商誉的计算过程：本公司 2016 年 7 月支付人民币 10,000,000.00 元购买科新生物 10% 的权益，原持有科新生物 50% 的权益，合计享有子公司 60% 的权益，购买日合并成本为 14,881,754.89 元，合并成本超过按比例获得科新生物可辨认资产、负债公允价值（账面净资产）的差额人民币 9,023,649.02 元，确认为与科新生物有限公司相关的商誉。

注 5：Praxgen Pharma, LLC 商誉的计算过程：本公司 2016 年 7 月支付人民币 1,677,950.00 元购买 Praxgen Pharma, LLC 100% 的权益，购买日合并成本为 1,677,950.00 元，合并成本超过按比例获得 Praxgen Pharma, LLC 可辨认资产、负债公允价值（账面净资产）的差额人民币 8,442,376.71 元，确认为与 Praxgen Pharma, LLC 相关的商誉。

注 6：江西延华医药有限公司商誉的计算过程：本公司 2020 年支付人民币 1,800,000.00 元购买江西延华 90% 的权益，购买日合并成本为 1,683,094.86 元，合并成本超过按比例获得江西延华可辨认资产、负债公允价值（账面净资产）的差额人民币 116,905.14 元，确认为与江西延华相关的商誉。

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：

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

(3) 商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

项 目	海南锦瑞制药 有限公司	贵州景诚制药 有限公司	大连德泽药业有 限公司	上海科新生 物医药技术有 限公司	Praxgen Pharma, LLC
商誉账面余额①	105,435,252.72	208,586,885.77	332,406,716.00	9,023,649.02	8,442,376.71
商誉减值准备余额 ②	105,435,252.72	208,586,885.77	299,493,491.18	9,023,649.02	8,442,376.71
商誉的账面价值③ =①-②			32,913,224.82		
未确认归属于少数 股东权益的商誉价 值④			29,187,199.37		
包含未确认归属于 少数股东权益的商 誉价值⑤=④+③			62,100,424.19		
资产组的账面价值 ⑥			59,273,900.00		
包含整体商誉的资			121,374,324.19		

项 目	海南锦瑞制药 有限公司	贵州景诚制药 有限公司	大连德泽药业有 限公司	上海科新生 物医药技术有 限公司	Praxgen Pharma, LLC
产组的公允价值⑦= ⑤+⑥					
资产组预计未来现 现金流量的现值（可 回收金额）⑧			189,200,000.00		
商誉减值损失（大 于 0 时）⑨=⑦-⑧			-67,825,675.81		
归属于公司商誉减 值损失					

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

①大连德泽：大连德泽于评估基准日的评估范围，是大连德泽形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了卓信大华评报字(2023)第 8727 号《湖南景峰医药股份有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的大连德泽药业有限公司含商誉资产组资产评估报告》的评估结果。

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

重要假设及依据：

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

关键参数

单位	关键参数
----	------



	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率（加权平均资本成本）
大连德泽药业有限公司	2023 年-2027 年	3%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.73%

## 20、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
技术服务费	4,253,026.88	1,767,265.05	3,897,290.25		2,123,001.68
长期资产改良支出	3,179,202.76		1,082,536.19		2,096,666.57
合计	7,432,229.64	1,767,265.05	4,979,826.44		4,219,668.25

## 21、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	1,234,810.67	185,221.60	28,812,281.74	4,407,388.01
内部交易未实现利润	27,074,394.04	6,768,598.51	2,620,609.68	655,152.42
可抵扣亏损	73,943,241.76	18,485,810.44	65,079,294.68	16,269,823.67
递延收益			12,703,222.13	1,905,483.32
未支付赔款			2,223,688.68	333,553.30
信用减值损失	15,622,495.10	2,432,650.53		
合计	117,874,941.57	27,872,281.08	111,439,096.91	23,571,400.72

### (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
固定资产折旧	27,930,045.33	4,189,506.80	35,127,687.54	5,269,153.13
合计	27,930,045.33	4,189,506.80	35,127,687.54	5,269,153.13

### (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		27,872,281.08		23,571,400.72

递延所得税负债		4,189,506.80		5,269,153.13
---------	--	--------------	--	--------------

## (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	365,837,128.70	320,643,717.65
可抵扣亏损	1,273,339,178.63	1,228,627,482.46
合计	1,639,176,307.33	1,549,271,200.11

## (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		88,197,734.56	
2023 年	80,719,438.99	80,719,438.99	
2024 年	456,798,147.49	456,798,147.49	
2025 年	276,153,385.86	276,153,385.86	
2026 年	326,758,775.56	326,758,775.56	
2027 年	132,909,430.73		
合计	1,273,339,178.63	1,228,627,482.46	

## 22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	10,824,875.49		10,824,875.49	10,355,661.25		10,355,661.25
合计	10,824,875.49		10,824,875.49	10,355,661.25		10,355,661.25

## 23、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	197,453,179.86	324,800,000.00
抵押借款		78,463,542.72
保证借款	15,090,000.00	72,403,579.38
信用借款	474,822.71	
合计	213,018,002.57	475,667,122.10

短期借款分类的说明：

注 1：2022 年 11 月 03 日，本公司子公司海南锦瑞与交通银行海南省分行(下称“交行海南分行”)签订了《流动资金借款合同》(编号为琼交银(南海)2022 年流贷字第 JRZY001 号)，取得银行借款 700.00 万元，授信期限自 2022 年 10 月 27 日至 2023 年 10 月 13 日，截至 2022 年 12 月 31 日已归还 40 万元，期末贷款余额为 660.00 万元。由自然人叶湘武提供担保

与交行海南分行签订编号为：琼交银(南海)2022 年保字第 JRZY001 号《保证合同》、由湖南景峰医药股份有限公司提供担保与交行海南分行签订编号为：琼交银(南海)2022 年保字第 JRZY002 号《保证合同》。由上海景峰制药有限公司持有海南锦瑞 320.00 万股提供质押与交行海南分行签订编号为：琼交银(南海)2022 年质押字第 JRZY001 号《股权质押合同》、由上海景峰制药有限公司持有贵州景峰注射剂有限公司 10,950.00 万股提供质押与交行海南分行签订编号为：琼交银(南海)2022 年质押字第 JRZY002 号《股权质押合同》。

注 2：2022 年 04 月 21 日，本公司子公司海南锦瑞与海南银行股份有限公司海口滨海支行（下称“海南银行滨海支行”）签订了《流动资金借款合同》(编号为 A【滨海普惠流】字【2022】年【018】号)，取得银行借款 500.00 万元，授信期限自 2022 年 04 月 21 日至 2023 年 04 月 21 日,截至 2022 年 12 月 31 日贷款余额为 500.00 万元。由湖南景峰医药股份有限公司提供担保与海南银行滨海支行签订编号为：A【滨海普惠保】字【2022】年【064】号《保证合同》。

注 3：2022 年 08 月 17 日，本公司子公司海南锦瑞与海南银行股份有限公司海口滨海支行（下称“海南银行滨海支行”）签订了《流动资金借款合同》(编号为 A【滨海普惠流】字【2022】年【018】号)，取得银行借款 450.00 万元，授信期限自 2022 年 04 月 21 日至 2023 年 04 月 21 日,截至 2022 年 12 月 31 日已归还 20.00 万元，期末贷款余额为 430.00 万元。由自然人叶湘武提供担保与海南银行滨海支行签订编号为：A【滨海普惠保】字【2022】年【058】号《保证合同》、由湖南景峰医药股份有限公司提供担保与海南银行滨海支行签订编号为：A【滨海普惠保】字【2022】年【059】号《保证合同》。

注 4：2021 年 8 月 31 日，本公司子公司海南锦瑞与中国银行海口秀英支行签订了编号为:2021 年秀英普惠金融短借字第 056 号《流动资金借款合同》取得银行借款 300.00 万元，期限 2021 年 8 月 31 日至 2022 年 8 月 31 日，原债务到期日已展期至 2023 年 8 月 31 日，已归还 241.00 万，截止 2022 年 12 月 31 日余额 59.00 万元;2021 年 09 月 06 日，海南锦瑞与中国银行海口秀英支行签订了编号为:2021 年秀英普惠金融短借字第 060 号《流动资金借款合同》取得银行借款 300.00 万元期限 2021 年 09 月 06 日至 2022 年 09 月 06 日，原债务到期日已展期至 2023 年 09 月 06 日，已归还 40.00 万，截止 2022 年 12 月 31 日余额 260.00 万元;2021 年 09 月 10 日，海南锦瑞与中国银行海口秀英支行签订了编号为:2021 年秀英普惠金融短借字第 061 号《流动资金借款合同》取得银行借款 300.00 万元期限 2021 年 09 月 10 日至 2022 年 09 月 10 日，原债务到期日已展期至 2023 年 09 月 10 日，已归还 40.00 万，截止 2022 年 12 月 31 日余额 260.00 万元。由景峰医药提供担保与中国银行海口秀英支行签订了编号为:2020 年秀英普惠保借字第 021 号《最高额保证合同》，由自然人叶湘武提供担保与中国银行海口秀英支行签订了编号为:2022 年秀英普惠保证字第 021 号《最高额保证合同》，由海南锦瑞与中国银行海口秀英支行签订了编号为:2022 年秀英公司监管字 025 号《账户监管协议》。

注 5：2020 年 09 月 16 日，本公司子公司上海景峰与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为:SH4110120200018《流动资金借款合同》取得银行借款 22,000.00 万元，期限 2020 年 09 月 17 日至 2021 年 09 月 16 日，2021 年 09 月 15 日签订了编号为:SH4110120210017《展期协议》展期至 2022 年 09 月 15 日止，2022 年 08 月 11 日签订了编号为 SH4110120210017-补 1《流动资金借款合同之补充协议》展期至 2023 年 2 月 15 日，2022 年已归还贷款 6,010.00 万元，截止 2022 年 12 月 31 日贷款余额为:13,990.00 万元。由上海景峰将沪房地宝字(2015)第 042522 号、第 042524 号、第 042534 号、第 042542 号、苏(2018)苏州市不动产权第 6063811 号房产抵押，与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为:SH41(高抵)20200003《最高额抵押合同》，2022 年 8 月 11 日签订了编号为:SH41(高抵)20200003-补 1《最高额抵押合同》，上海景峰持有贵州景诚 60%股权、叶湘武持有景峰医药 3,300.00 万股分别与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为:SH41(高质)20200004《最高额质押合同》、SH41(高质)20210001《个人最高额质押合同》，2022 年 8 月 11 日签订了 H41(高质)20200004-补 1《最高额质押合同》、SH41(高质)20210001-补 1《个人最高额质押合同》。湖南景峰医药、海南锦瑞、自然人叶湘武提供保证担保分别与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为:SH41(高保)20200001《最高额保证合同》、SH41(高保)20210001《最高额保证合同》、SH41(高保)20200002《个人最高额保证合同》。2022 年 8 月 11 日湖南景峰医药、海南锦瑞、自然人叶湘武提供保证担保分别与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为:SH41(高保)20200001-补 1《最高额保证合同》、SH41(高保)20210001-补 1《最高额保证合同》、SH41(高保)20200002-补 1《个人最高额保证合同》。

注 6：2020 年 07 月 07 日，本公司子公司贵州景峰与工商银行贵阳云岩支行(下称“工行云岩支行”)签订了《流动资金借款合同》(编号为 0240200033-2020(云岩)字 00450 号)，取得银行借款 4,500.00 万元，借款期限 2020 年 07 月 14 日至 2021 年 07 月 13 日，截止 2022 年 12 月 31 日已归还 629.00 万，贷款余额 3,871.00 万元已经逾期。为缓解该事项影响:1、

公司实际控制人叶湘武以其持有的湖南景峰 2,000.00 万股票与工行云岩支行签订了《质押合同》(编号为分别 202008110240200142944801、202107190240200142109510);2、上海景峰将其持有的海南锦瑞 51%股权质押与工行云岩支行并签订了《质押合同》(编号为:0240200033-2021 年(云岩)质字 001 号),将其持有的房产(贵州景峰黔(2018)乌当区不动产权第 0000445 号、贵州景峰黔(2020)乌当区不动产权第 0001937 号、黔(2020)乌当区不动产权第 0001941 号、黔(2020)乌当区不动产权第 0001939 号)抵押与工行云岩支行签订了《最高抵押合同》(编号为:0240200033-2021 年云岩(抵)字 0004 号);3、上海景峰、公司实际控制人叶湘武分别与工行云岩支行签订了《保证合同》(编号分别为:202007070240200142765253、202007070240200142767933 为该笔借款提供担保。4、截止本报告报出日,本公司已与工行云岩支行达成贷款重组意向,并积极推进相关事宜。

注 7: 2022 年 07 月 08 日,本公司子公司贵州景诚制药有限公司与贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行签订了编号为:筑农商(乌当支行)2022 年流贷字 07004 号《流动资金借款合同》取得银行借款 500.00 万元,期限 2021 年 07 月 08 日至 2023 年 07 月 07 日,截止 2022 年 12 月 31 日贷款余额 500.00 万元,2022 年 07 月 19 日签订了编号为:筑农商(乌当支行)2022 年流贷字 07015 号《流动资金借款合同》取得银行借款 500.00 万元,期限 2022 年 07 月 19 日至 2023 年 07 月 18 日,截止 2022 年 12 月 31 日贷款余额 500.00 万元,由贵州景诚专利质押签订了编号为:筑农商(乌当支行)2021 年最质贷字 07006-1 号《最高额质押合同》,景峰医药提供担保与贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行签订了编号为:筑农商(乌当支行营业部)2020 年最保贷字 07006 号《最高额保证合同》。

注 8: 2022 年 09 月 16 日,本公司子公司宜宾众联药业有限公司与江苏苏宁银行股份有限公司签订了《江苏苏宁银行发票贷额度借款合同》(编号为: 20220916110945290834)取得借款 60.00 万元,期限 2022 年 09 月 16 日至 2023 年 09 月 16 日,已归还本金 15.00 万元,截止 2022 年 12 月 31 日贷款余额 45.00 万元。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 38,710,000.00 元,其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位:元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国工商银行云岩支行	38,710,000.00	4.35%	2021 年 07 月 13 日	6.53%
合计	38,710,000.00	--	--	--

其他说明:

为缓解该事项影响:①公司实际控制人叶湘武以其持有的湖南景峰 2,000 万股票与工行云岩支行签订了《质押合同》(编号为分别 202008110240200142944801、202107190240200142109510);②上海景峰将其持有的海南锦瑞 51%股权质押与工行云岩支行并签订了《质押合同》(编号为:0240200033-2021 年(云岩)质字 001 号);贵州景峰将其持有的房产(贵州景峰黔(2018)乌当区不动产权第 0000445 号、贵州景峰黔(2020)乌当区不动产权第 0001937 号、黔(2020)乌当区不动产权第 0001941 号、黔(2020)乌当区不动产权第 0001939 号)抵押与工行云岩支行签订了《最高抵押合同》(编号为:0240200033-2021 年云岩(抵)字 0004 号);③上海景峰、公司实际控制人叶湘武分别与工行云岩支行签订了《保证合同》(编号分别为:202007070240200142765253、202007070240200142767933 为该笔借款提供担保。④截止本报告报出日,本公司已与工行云岩支行达成贷款重组意向,并积极推进相关事宜。

## 24、衍生金融负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
股权回购款	57,590,836.05	75,501,409.87
合计	57,590,836.05	75,501,409.87

其他说明:

## 25、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	88,757,631.90	54,973,277.06
1-2 年	7,453,612.12	54,902,324.25
2-3 年	36,296,917.25	7,960,341.15
3 年以上	6,035,124.02	5,130,968.70
合计	138,543,285.29	122,966,911.16

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
亳州市盛龙药业有限公司	29,133,717.29	根据公司资金安排持续清偿中
贵州和裕丰中药饮片有限公司	7,480,836.66	根据公司资金安排持续清偿中
楚天科技股份有限公司	2,209,800.00	根据公司资金安排持续清偿中
湖北华强科技股份有限公司	2,718,814.00	根据公司资金安排持续清偿中
合计	41,543,167.95	

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,204,873.85	25,215,183.37
合计	26,204,873.85	25,215,183.37

## 27、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,577,661.00	139,552,250.42	139,727,937.51	5,401,973.91
二、离职后福利-设定提存计划	24,864.08	11,539,581.42	11,227,175.79	337,269.71
三、辞退福利	1,215,245.17	11,029,246.50	8,523,092.84	3,721,398.83
合计	6,817,770.25	162,121,078.34	159,478,206.14	9,460,642.45

## (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	5,483,402.79	120,941,153.19	121,173,129.85	5,251,426.13
2、职工福利费	327.96	4,769,926.77	4,769,926.77	327.96

3、社会保险费	17,786.01	9,305,166.44	9,240,397.14	82,555.31
其中：医疗保险费	16,426.25	8,285,016.84	8,231,513.34	69,929.75
工伤保险费	527.76	522,836.66	517,236.03	6,128.39
生育保险费	832.00	497,312.94	491,647.77	6,497.17
4、住房公积金	14,357.00	3,553,255.00	3,553,802.00	13,810.00
5、工会经费和职工教育经费	61,787.24	982,749.02	990,681.75	53,854.51
合计	5,577,661.00	139,552,250.42	139,727,937.51	5,401,973.91

### (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	24,017.97	11,139,234.07	10,836,529.46	326,722.58
2、失业保险费	846.11	400,347.35	390,646.33	10,547.13
合计	24,864.08	11,539,581.42	11,227,175.79	337,269.71

### 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,071,141.30	7,333,834.05
企业所得税	4,933,145.37	1,165,776.05
个人所得税	1,022,866.18	1,041,583.72
城市维护建设税	1,799,664.53	884,573.81
房产税	238,412.17	94,897.33
教育费附加	1,535,736.47	811,254.30
土地使用税	147,993.13	147,649.88
印花税	55,175.97	30,498.10
土地增值税	13,244,660.59	13,244,660.59
其他	375.01	1,334.73
合计	47,049,170.72	24,756,062.56

### 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	58,957,454.53	33,920,023.75
应付股利	652,577.98	
其他应付款	216,561,123.96	204,955,654.71
合计	276,171,156.47	238,875,678.46

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	58,957,454.53	33,920,023.70
合计	58,957,454.53	33,920,023.75

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利—陈荣泽	461,579.55	
应付股利—曾昭武	190,998.43	
合计	652,577.98	

## (3) 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
单位往来款	148,042,654.36	145,448,346.57
应付个人款	54,977,322.67	57,128,940.43
其他	13,541,146.93	2,378,367.71
合计	216,561,123.96	204,955,654.71

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
包骏	2,959,600.00	根据公司资金安排持续清偿中
潘梅	1,210,000.00	根据公司资金安排持续清偿中
零氟科技（北京）有限公司	4,900,831.89	根据公司资金安排持续清偿中
北京海金格医药科技股份有限公司	3,726,415.06	根据公司资金安排持续清偿中
合计	12,796,846.95	

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,163,867.06	
一年内到期的应付债券	294,639,232.00	387,683,200.00
一年内到期的租赁负债	3,633,875.76	1,297,573.81
合计	303,436,974.82	388,980,773.81

截至 2022 年 12 月 31 日，公司“16 景峰 01”债券余额 2.95 亿元；截至报告报出日，余额 2.95 亿元；根据本公司与债券持有人签订的分期兑付协议，上述债券还款展期至 2023 年 4 月 30 日，经与债券持有人达成一致协议，我公司会继续推进各项股权、资产重组等外部融资渠道与资产处置、经营性回款同时进行，主要用于完成债券本金及利息的兑付。

(兑付资金来源一) 子公司的股权出售。公司正在洽谈子公司的股权转让，股权转让款全部用于债券本金的兑付。

(兑付资金来源二) 出售固定资产，预计金额 1 亿元，全部用于债券利息的兑付。

### 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,720,833.44	2,302,789.37
已背书未终止确认的应收票据	9,165,700.36	
合计	11,886,533.80	2,302,789.37

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	76,000,000.00	
保证借款	1,679,750.11	1,000,000.00
一年内到期的长期借款	-5,163,867.06	
合计	72,515,883.05	1,000,000.00

长期借款分类的说明：

注 1：2022 年 06 月 10 日，本公司子公司贵州景峰与贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行签订了编号为：筑农商(乌当支行)2022 年流贷字 06013 号《流动资金借款合同》，取得银行借款 7,600.00 万元，贷款利率为 6.5%，期限 2022 年 06 月 27 日至 2025 年 06 月 6 日，截止 2022 年 12 月 31 日余额 7,600 万元，由贵州景峰黔(2018)乌当区不动产权第 0000445 号、贵州景峰黔(2020)乌当区不动产权第 0001937 号、黔(2020)乌当区不动产权第 0001941 号、黔(2020)乌当区不动产权第 0001939 号房产抵押与贵阳农村商业银行股份有限公司签订了编号为：筑农商(乌当支行)2022 年抵贷字 06013 号《抵押合同》，与景峰医药、自然人叶湘武提供保证担保，分别与贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行签订了编号为：筑农商(乌当支行)2022 年流贷保字 06013-1 号《保证合同》、筑农商(乌当支行)2022 年流贷保字 06013-2 号《保证合同》、筑农商(乌当支行)2022 年流贷保字 06013-3 号《保证合同》。

注 2：2021 年 11 月 01 日，本公司子公司宜宾众联药业有限公司与华润深国投信托有限公司签订《借款合同》取得信用借款 100.00 万元，利率为 16.20%，期限 2021 年 11 月 01 日至 2023 年 11 月 01 日，已归还人民币 476,190.50，截至 2022 年 12 月 31 日余额为人民币 523,809.50。

注 3：2022 年 11 月 1 日，本公司子公司宜宾众联药业有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为 QYDJNS020221101024547 的《借款额度合同》取得信用借款 150,045.00 元，利率为 17.82%，期限为 2022 年 11 月 04 日至 2024 年 11 月 01 日，已归还 6,251.88 元，截至 2022 年 12 月 31 日余额为 143,793.12 元。

注 4：2022 年 06 月 21 日，本公司子公司宜宾众联药业有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为 QYDJNS0202206210211788 的《借款额度合同》取得信用借款 19.00 万元，利率为 12.96%，期限为 2022 年 06 月 21 日至 2024 年 07 月 01 日，已归还 11,672.50 元，截至 2022 年 12 月 31 日余额为 150,416.65 元。

注 5：2022 年 9 月 29 日，本公司子公司宜宾众联药业有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为 QYDJNS020220929020629 的《借款额度合同》取得信用借款 140,070.00 元，利率为 17.82%，期限为 2022 年 10 月 04 日至 2024 年 10 月 01 日，已归还 6,251.88 元，截至 2022 年 12 月 31 日余额为 128,397.50 元。

注 6：2022 年 06 月 21 日，本公司子公司宜宾众联药业有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为 QYDJNS020221008006683 的《借款额度合同》取得信用借款 80.00 万元，利率为 17.82%，期限为 2022 年 10 月 08 日至 2024 年 10 月 01 日，已归还 66,666.66 元，截至 2022 年 12 月 31 日余额为 733,333.34 元。



## 33、应付债券

## 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,304,749.24	10,492,034.53
未确认融资费用	-2,826,929.82	-2,617,633.66
一年内到期的租赁负债	-3,633,875.76	
合计	9,843,943.66	7,874,400.87

## 35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,101,500.00		
待执行的亏损合同	5,881,000.00	5,881,000.00	
应付退货款	28,893,876.27	24,226,808.26	
违约金	23,051,219.92	8,228,242.63	
合计	58,927,596.19	38,336,050.89	

## 36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,644,625.57		8,837,089.27	24,807,536.30	
融资租赁	13,915,630.60		13,915,630.60		
厂房免租	3,445,455.31		3,445,455.31		
合计	51,005,711.48		26,198,175.18	24,807,536.30	--

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
抗骨关节疾病 1.1 类新药 HA-1 临床 I 期研究项目	480,000.00			480,000.00				与收益相关
2019 年第二批评审类项目	546,666.60			41,000.04			505,666.56	与资产相关
先进制造业专项	988,888.88			66,666.72			922,222.16	与资产相关
上海市重点技改项目财政补助	3,999,999.92			333,333.36			3,666,666.56	与资产相关
上海市重	4,388,888			333,333.3			4,055,555	与资产相

点技改项目 财政补助	.84			6			.48	关
肿瘤治疗 药物抗 EGFR 单克 隆抗 体注 射液临床 I 期项目	640,000.0 0					640,000.0 0		与收益相 关
抗肿瘤 I 类新药 盐 酸伊利替 康复 核脂 质体注射 液 临床 I 期项目	640,000.0 0					640,000.0 0		与收益相 关
宝山区技 术改造资 金首期款	1,200,000 .12			99,999.96			1,100,000 .16	与资产相 关
年产 2500 万瓶大容 量注射生 产能力项 目	5,066,666 .49			950,000.0 4			4,116,666 .45	与资产相 关
名优中药 大品种参 芎葡萄糖 注射液二 次开发项 目	1,066,666 .49			200,000.0 4			866,666.4 5	与资产相 关
年产 1.5 亿袋丸剂 新版 GMP 生产线建 设项目	1,477,333 .51			276,999.9 6			1,200,333 .55	与资产相 关
100 毫升小 水针技术 改造项目	999,999.6 8			500,000.0 4			499,999.6 4	与资产相 关
黄芪甲苷 整体生产 线建设项 目	4,895,467 .60			932,469.9 6			3,962,997 .64	与资产相 关
中药材提 取生产线 改造项目	367,500.1 8			69,999.96			297,500.2 2	与资产相 关
6 亿粒胶囊 剂生产线 建设	192,499.8 2			35,000.04			157,499.7 8	与资产相 关
第一批企 业改扩建 和结构调 整	315,000.0 0			60,000.00			255,000.0 0	与资产相 关
丹参加工 平台项目	399,999.8 2			80,000.04			319,999.7 8	与资产相 关
污水管道	819,047.6 2			98,285.75			720,761.8 7	与资产相 关
治疗过敏	5,160,000					3,000,000	2,160,000	与资产相

性疾病生物 1 类新药 AAFP 1 期临床研究	.00					.00	.00	关
合计	33,644,625.57			4,557,089.27		4,280,000.00	24,807,536.30	与资产相关

### 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	416,689,834.00						416,689,834.00

其他说明：

注 1：公司按反向收购原则编制合并报表。合并财务报表中的权益性工具金额应当反映法律上子公司（上海景峰）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具金额。

公司 2014 年度完成重大资产重组，2014 年 12 月向重组方（上海景峰原股东）定向增发 458,509,772 股，增发后股本为 738,509,772 股。其中重组方持有 458,509,772 股，占增发后公司总股本的 62.086%。在本次编制合并报表时，假定重组方保持在合并后报告主体中享有其在本公司同等的权益（即持股比例保持 62.086%），上海景峰合并前股本 171,000,000 元，因此需模拟增发股本 104,425,255 股，增发后上海景峰总股本为 275,425,255 元，列示为合并财务报表的股本项目，模拟增发金额相应调减资本公积 104,425,255.00 元。模拟增发后上海景峰总股本金额作为本公司合并报表中的股本金额。

2015 年 2 月，根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1228 号）核准，公司向符合相关规定条件的特定投资者非公开发行普通股 61,285,093 股，每股发行价格为 14.51 元，共募集资金总额为 889,246,699.43 元，扣除与发行有关的费用 16,106,440.59 元，实际募集资金净额为 873,140,258.84 元，其中计入实收资本（股本）金额为 61,285,093 元，计入资本公积-股本溢价为 811,855,165.84 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字（2015）第 110431 号验资报告验证。后续又发生与发行有关的费用 154,700.45 元，冲减资本公积-股本溢价 154,700.45 元，资本公积-股本溢价净增加额为 811,700,465.39 元。

注 2：根据公司 2015 年度股东大会决议审议通过的 2015 年度利润分配方案，以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 799,794,865 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发现金 79,979,486.50 元。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增股份 79,979,486 股，股本增加至人民币 416,689,834.00 元。

### 38、其他权益工具

### 39、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）	1,016,601,908.56	330,624.00		1,016,932,532.56
其他资本公积	-261,744,243.49			-261,744,243.49
模拟发行股份调整	-137,437,243.11			-137,437,243.11
合计	617,420,421.96	330,624.00		617,751,045.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

增加资本公积 330,624.00 元系大连德泽少数股东增资归属于母公司享有部分增加所致。

#### 40、库存股

#### 41、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	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 19,626,28 2.60	- 120,386.7 4				- 120,386.7 4		- 19,746,66 9.34
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 19,626,28 2.60	- 120,386.7 4				- 120,386.7 4		- 19,746,66 9.34
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	800,440.2 7	- 998,843.9 6				- 509,410.4 2	- 489,433.5 4	291,029.8 5
外币 财务报表 折算差额	693,340.2 7	- 998,843.9 6				- 509,410.4 2	- 489,433.5 4	183,929.8 5
其他	107,100.0 0							107,100.0 0
其他综合 收益合计	- 18,825,84 2.33	- 1,119,230 .70				- 629,797.1 6	- 489,433.5 4	- 19,455,63 9.49

#### 42、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	111,957,705.12			111,957,705.12
合计	111,957,705.12			111,957,705.12

#### 43、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	-820,852,324.00	-734,448,923.60
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		77,256,789.56
调整后期初未分配利润	-820,852,324.00	-657,192,134.04

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-128,162,925.43	-163,660,189.96
期末未分配利润	-949,015,249.43	-820,852,324.00

#### 44、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	823,148,418.56	198,293,224.01	771,858,171.39	301,358,202.02
其他业务	17,508,743.43	1,374,226.84	39,325,319.77	6,617,452.51
合计	840,657,161.99	199,667,450.85	811,183,491.16	307,975,654.53

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	840,657,161.99	无。	811,183,491.16	无
营业收入扣除项目合计金额	22,515,898.98	正常经营之外的其他业务收入	39,325,319.77	正常经营之外的其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.68%		4.85%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	22,515,898.98	正常经营之外的其他业务收入	39,325,319.77	正常经营之外的其他业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	22,515,898.98	正常经营之外的其他业务收入	39,325,319.77	正常经营之外的其他业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	818,141,263.01	主营业务相关的收入	771,858,171.39	主营业务相关的收入

#### 45、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	4,140,295.55	4,339,691.35

教育费附加	3,309,628.64	3,418,521.97
房产税	2,962,613.10	4,109,284.20
土地使用税	1,386,339.65	1,710,809.56
车船使用税	9,960.00	18,704.80
印花税	511,807.62	504,746.79
环保税	6,294.60	9,651.86
土地增值税		13,244,660.59
合计	12,326,939.16	27,356,071.12

#### 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,773,410.70	2,843,628.55
市场推广服务费	338,170,430.53	354,840,984.28
业务宣传费	49,056,207.39	66,169,253.07
薪资福利费	25,932,593.82	22,416,900.50
办公费	726,655.42	987,297.80
运杂费	6,741.09	610,131.87
业务招待费	3,166,274.95	1,840,873.27
折旧	296,361.68	1,682,395.33
其他	1,751,252.70	3,902,439.94
合计	421,879,928.28	455,293,904.61

#### 47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪资福利费	74,404,367.74	76,938,954.90
差旅费	1,422,755.34	3,037,015.03
会务费	30,689.58	583,096.81
业务宣传费	304,227.38	7,162,564.12
使用资产折旧	2,574,476.89	9,999,534.75
租赁费	3,023,515.25	
办公费	5,280,799.54	10,897,075.76
车辆使用费	1,107,315.76	752,586.94
咨询费	20,596,009.20	35,572,868.22
业务招待费	5,087,546.12	3,947,179.89
中介费	4,890,767.76	7,787,294.63
折旧及摊销	27,442,060.87	29,319,524.83
运杂费	941,735.71	134,296.58
培训费	103,463.08	384,731.36
维修保养费	717,933.24	1,497,383.06
服务费	14,571.48	6,415,370.15
物料消耗	218,919.21	400,048.48
劳务费		928,597.48
安全费	160.00	
上市年费		70,754.72
信息披露费		188,679.24
运营管理费		2,946,325.55
存货到期销毁	15,626,220.43	28,029,200.81
停工损失	2,953,396.33	9,421,363.95

其他	3,996,135.16	21,129,490.12
合计	170,737,066.07	257,543,937.38

#### 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪金	13,661,161.75	21,626,998.39
折旧摊销	4,537,770.65	4,628,120.80
材料成本	8,422,151.09	6,311,300.75
技术服务费	1,600,000.00	1,406,079.59
委外实验咨询费用	6,273,917.55	3,188,844.34
其他	1,148,716.49	1,470,478.16
合计	35,643,717.53	38,631,822.03

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	52,226,687.48	85,846,858.44
其中：租赁负债利息费用	552,424.45	5,067,099.28
减：利息收入	1,121,503.61	567,765.60
汇兑损益	-151,219.62	54,639.52
贴现支出	177,698.51	245,435.88
其他	165,739.89	449,567.84
合计	51,297,402.65	86,028,736.08

#### 50、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
海南生物医药产业研发券	4,000,000.00	
2021 年一致性评价奖励	1,500,000.00	
2020 年度第 4 季贷款贴息	1,391,100.00	
2021 年贵州省中小企业发展专项资金	1,300,000.00	
2022 年流动资金贷款利息区级补贴	990,000.00	
年产 2500 万瓶大容量注射生产能力项目	950,000.04	950,000.04
黄芪甲苷整体生产线建设项目	932,469.96	932,469.96
100 毫升小水针技术改造项目	500,000.04	500,000.04
抗骨关节疾病 1.1 类新药 HA-1 临床 I 期研究项目	480,000.00	
2019 年高新技术产业项目发展补助款	400,000.00	
2019 年研发后补助	396,000.00	
盐酸替罗非班一致性价关键技术研究及产业化项目补助款	384,000.00	
2019 年上海市重点项目	333,333.36	333,333.36
上海市重点技改项目财政补助	333,333.36	333,333.36
年产 1.5 亿袋丸剂新版 GMP 生产线建设项目	276,999.96	276,999.96
2022 年企业研发后补助	255,000.00	
名优中药大品种参芎葡萄糖注射液二	200,000.04	200,000.04

次开发项目		
高价值专利组合项目	120,750.00	125,000.00
2021 年高新技术补贴	100,000.00	
支持实施数字化转型升级市级补助资金	100,000.00	
宝山区技术改造资金首期款	99,999.96	99,999.96
抽排尾水补助款	98,285.75	40,952.38
丹参加工平台项目	80,000.04	80,000.04
社保基金困难行业恢复发展补助	70,801.07	
中药材提取生产线改造项目	69,999.96	69,999.96
先进制造业专项 SQs0512986S132	66,666.72	11,111.12
高校毕业生社会保险补贴	65,583.71	
稳岗补贴	65,184.39	87,425.39
研发补助	65,000.00	
留工补贴	64,000.00	
第一批企业改扩建和结构调整	60,000.00	60,000.00
录用退役军人税收减免		108,000.00
2020 年高新技术企业	50,000.00	
制造业企业电费补贴	50,000.00	
2019 年第二批评审类项目	41,000.04	41,000.04
一次性留工培训补助	36,300.00	
6 亿粒胶囊剂生产线建设	35,000.04	35,000.04
稳岗返回资金	28,428.00	
以工代训款	25,790.00	454,510.00
残疾人超比例奖励	17,520.70	
其他-退 2018 年印花税	15,000.00	
2022 年贵州省知识产权建设资助金	12,000.00	
和谐企业	10,000.00	10,000.00
企业入规奖励	10,000.00	
专利补贴	7,500.00	30,000.00
高校毕业生一次性就业	6,000.00	
毕业生一次性就业奖励	3,000.00	
失业津贴	3,000.00	
一次性吸纳就业补贴	3,000.00	
上海市宝山区就业促进中心一次性就业补贴	2,000.00	
超比例安置残疾人补助	1,800.00	
2020 贵州省十大工业产业专项资金		4,000,000.00
企业达产增产奖励资金		1,165,600.00
2021 年度省工业和信息化发展专项资金（第六批）拨款		1,000,000.00
贵州省十大工业（健康医药）奖励款		1,000,000.00
2021 乌当区科学技术计划项目一期拨款		686,000.00
2019RD 研发补助（市级）拨款		680,000.00
楼宇绩效奖励		519,583.68
A3036 贷款贴息		500,000.00
2018 年度企业研发投入后补助		497,500.00
聘用高级人才资助镇级配套资金		250,000.00
2020 年海口市重点科技项目款		250,000.00
第三批 2019 年度工业发展扶持资金		245,900.00
2020 年度高企后补助		200,000.00
研发经费补助		155,000.00
专项发展资金		133,600.00
就业见习补贴资金		101,902.00
科技创新专项 SQs0472363s13		100,000.00
2020 年第一批高企认定		100,000.00



2021 年中小锅炉提标改造专项资金		85,000.00
新型学徒制培训项目补贴		33,204.00
知识产权资助金		33,000.00
培训补贴		23,000.00
企业职工适岗培训		16,000.00
2020 年留连补贴		11,000.00
高新技术产业发展专项资金第二批		8,000.00
专利资助费		7,500.00
疫苗补助		4,689.63
知识产权发展科 2021 年第一批海口市 知识产权专项资金		1,500.00
个税手续费返还		815,785.41
合计	16,105,847.14	17,402,900.41

## 51、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	-4,086,262.51	-3,337,794.21
处置长期股权投资产生的投资收益		252,658,959.04
其他权益工具投资在持有期间取得的 股利收入	-3,600.00	
合计	-4,089,862.51	249,321,164.83

## 52、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
衍生金融负债	17,910,573.82	6,907,687.52
合计	17,910,573.82	6,907,687.52

## 53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,198,012.83	-18,385,096.47
应收账款坏账损失	-14,840,064.75	-20,045,119.43
合计	-12,642,051.92	-38,430,215.90

## 54、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	-5,772,720.46	-14,162,615.15
三、长期股权投资减值损失		-10,701,488.44
五、固定资产减值损失	-9,913,619.71	
七、在建工程减值损失	-7,261,553.46	

十三、其他	-22,330,561.23	-40,474,611.19
合计	-45,278,454.86	-65,338,714.78

## 55、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
非流动资产处置利得	5,304,321.32	55,891,408.85
其中：固定资产处置利得	5,283,079.82	55,891,408.85

## 56、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
购买日被购买方可辨认净资产公允价值的份额大于合并成本的金额		658,210.07	
其他	808,962.78	8,228,331.98	808,962.78
合计	808,962.78	8,886,542.05	808,962.78

## 57、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	1,174,887.35	534,593.34	1,174,887.35
非流动资产毁损报废损失	49,632.11	2,314,426.53	49,632.11
存货盘亏、报废损失		2,521,609.99	
诉讼及罚没类支出	15,327,439.34	13,715,712.46	15,327,439.34
亏损合同	201,500.00	5,881,000.00	201,500.00
其他	1,370,723.61	3,466,971.72	1,370,723.61
合计	18,124,182.41	28,434,314.04	18,124,182.41

## 58、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	15,712,602.77	9,016,488.24
递延所得税费用	-5,380,526.69	37,182,303.72
合计	10,332,076.08	46,198,791.96

### (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	-90,555,089.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,638,772.36
子公司适用不同税率的影响	2,345,996.72
调整以前期间所得税的影响	1,517,194.61
非应税收入的影响	-2,349,280.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,217,125.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-132,791,054.85
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	164,743,074.03
研发加计扣除的影响	-2,712,207.24
所得税费用	10,332,076.08

## 59、其他综合收益

详见附注。

## 60、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	11,608,645.58	15,298,700.11
收银行利息	1,121,503.61	567,765.60
收到的市场保证金及往来	60,466,699.61	30,135,770.71
合计	73,196,848.80	46,002,236.42

### (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
费用性支出	440,867,451.73	405,888,754.37
经营租赁支出	3,138,235.48	5,504,838.56
手续费支出	165,739.89	
现金捐赠支出	1,174,887.35	
诉讼及罚没类支出	15,327,439.34	4,281,732.68
其他营业外支出	1,572,192.02	
市场备用金及往来	74,659,481.64	74,093,163.90
合计	536,905,427.45	489,768,489.51

### (3) 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
收到公司股东借款	900,000.00	4,760,000.00
收宝济代偿款项		30,879,094.83
收云南联顿还款		17,080,000.00
收其他公司借款	10,000,000.00	4,003,706.77

合计	10,900,000.00	56,722,801.60
----	---------------	---------------

## (4) 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
偿还融资租赁借款	25,850,000.00	83,389,089.58
还其他公司借款		5,726,067.28
租金	1,417,349.67	
合计	27,267,349.67	89,115,156.86

## 61、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	-100,887,165.53	-201,638,967.61
加：资产减值准备	57,920,506.78	103,768,930.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,074,193.86	90,188,015.05
使用权资产折旧	3,730,705.93	9,999,534.75
无形资产摊销	9,601,273.40	7,286,172.59
长期待摊费用摊销	4,979,826.44	16,194,683.52
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）	-5,304,321.32	-55,891,408.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	49,632.11	2,314,426.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-17,910,573.82	-6,907,687.52
财务费用（收益以“-”号填列）	52,404,385.99	85,901,497.96
投资损失（收益以“-”号填列）	4,089,862.51	-249,321,164.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,300,880.36	40,771,341.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,079,646.33	-3,589,037.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,279,453.74	69,370,005.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	54,922,304.77	254,919,399.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,302,856.83	-39,531,141.73
其他		

经营活动产生的现金流量净额	123,266,701.34	123,834,599.70
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	177,911,636.99	168,936,124.07
减：现金的期初余额	168,936,124.07	159,764,814.05
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	8,975,512.92	9,171,310.02

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	177,911,636.99	168,936,124.07
其中：库存现金	120,983.00	58,059.17
可随时用于支付的银行存款	177,790,653.99	168,878,064.90
三、期末现金及现金等价物余额	177,911,636.99	168,936,124.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,480,615.13	3,240,689.33

## 62、所有者权益变动表项目注释

## 63、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	3,480,615.13	详见本附注“七、合并财务报表项目注释”之“1、货币资金”
固定资产	167,387,376.27	详见本附注“七、合并财务报表项目注释”之“23、短期借款”
无形资产	12,085,203.65	详见本附注“七、合并财务报表项目注释”之“23、短期借款”
长期股权投资	585,790,031.01	质押用于债券本息兑付担保
开发支出	59,812,625.88	质押用于债券本息兑付担保
其他权益工具投资	526,057.66	质押用于债券本息兑付担保
合计	829,081,909.60	

## 64、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			7,507,268.40
其中：美元	1,077,918.10	6.9646	7,507,268.40
欧元			
港币			
应收账款			8,024,828.02
其中：美元	1,152,231.00	6.9646	8,024,828.02
欧元			
港币			
应付账款			11,315,267.22
其中：美元	1,624,683.00	6.9646	11,315,267.22
其他应付款			26,611,687.73
其中：美元	3,820,993.00	6.9646	26,611,687.73
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

本公司子公司 Praxgen Pharma, LLC 为境外经营子公司，其主要经营地为美国新泽西州，采用美元为记账本位币。

(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

## 65、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
海南生物医药产业研发券	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
2021 年一致性评价奖励	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2020 年度第 4 季贷款贴息	1,391,100.00	其他收益	1,391,100.00
2021 年贵州省中小企业发展专项资金	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
2022 年流动资金贷款利息区级补贴	990,000.00	其他收益	990,000.00
年产 2500 万瓶大容量注射生产能力项目	950,000.04	其他收益	950,000.04
黄芪甲苷整体生产线建设项目	932,469.96	其他收益	932,469.96
100 毫升小水针技术改造项目	500,000.04	其他收益	500,000.04
抗骨关节疾病 1.1 类新药 HA-1 临床 I 期研究项目	480,000.00	其他收益	480,000.00

2019 年高新技术产业项目发展补助款	400,000.00	其他收益	400,000.00
2019 年研发后补助	396,000.00	其他收益	396,000.00
盐酸替罗非班一致性价关键技术研究及产业化项目补助款	384,000.00	其他收益	384,000.00
2019 年上海市重点项目	333,333.36	其他收益	333,333.36
上海市重点技改项目财政补助	333,333.36	其他收益	333,333.36
年产 1.5 亿袋丸剂新版 GMP 生产线建设项目	276,999.96	其他收益	276,999.96
2022 年企业研发后补助	255,000.00	其他收益	255,000.00
名优中药大品种参芎葡萄糖注射液二次开发项目	200,000.04	其他收益	200,000.04
高价值专利组合项目	120,750.00	其他收益	120,750.00
2021 年高新技术补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
支持实施数字化转型升级市级补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
宝山区技术改造资金首期款	99,999.96	其他收益	99,999.96
抽排尾水补助款	98,285.75	其他收益	98,285.75
丹参加工平台项目	80,000.04	其他收益	80,000.04
社保基金困难行业恢复发展补助	70,801.07	其他收益	70,801.07
中药材提取生产线改造项目	69,999.96	其他收益	69,999.96
先进制造业专项 SQs0512986S132	66,666.72	其他收益	66,666.72
高校毕业生社会保险补贴	65,583.71	其他收益	65,583.71
稳岗补贴	65,184.39	其他收益	65,184.39
研发补助	65,000.00	其他收益	65,000.00
留工补贴	64,000.00	其他收益	64,000.00
第一批企业改扩建和结构调整	60,000.00	其他收益	60,000.00
2020 年高新技术企业	50,000.00	其他收益	50,000.00
制造业企业电费补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年第二批评审类项目	41,000.04	其他收益	41,000.04
一次性留工培训补助	36,300.00	其他收益	36,300.00
6 亿粒胶囊剂生产线建设	35,000.04	其他收益	35,000.04
稳岗返回资金	28,428.00	其他收益	28,428.00
以工代训款	25,790.00	其他收益	25,790.00
残疾人超比例奖励	17,520.70	其他收益	17,520.70
其他-退 2018 年印花税	15,000.00	其他收益	15,000.00
2022 年贵州省知识产权建设资助金	12,000.00	其他收益	12,000.00
和谐企业	10,000.00	其他收益	10,000.00
企业入规奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
专利补贴	7,500.00	其他收益	7,500.00
高校毕业生一次性就业	6,000.00	其他收益	6,000.00
毕业生一次性就业奖励	3,000.00	其他收益	3,000.00
失业津贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
一次性吸纳就业补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
上海市宝山区就业促进中心 一次性就业补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
超比例安置残疾人补助	1,800.00	其他收益	1,800.00

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 66、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

## 3、反向购买

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

本期新增设立子公司上海景颜禾生物科技有限公司，注册资本 1,000,000.00 元，实缴金额 200,000.00 元，为上海景峰全资子公司。



## 6、其他

## 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	
上海景峰制药有限公司	上海	上海	生产、销售	100.00%		重大资产重组置入
贵州景峰注射剂有限公司	贵阳	贵阳	生产、销售		100.00%	重大资产重组置入
贵州景峰药品销售有限公司	贵阳	贵阳	销售		100.00%	重大资产重组置入
贵州景诚制药有限公司	贵阳	贵阳	生产、销售		100.00%	重大资产重组置入
海南锦瑞制药有限公司	海口	海口	生产、销售		87.00%	重大资产重组置入
大连德泽药业有限公司	大连	大连	生产、销售		49.20%	非同一控制下企业合并
大连华立金港药业有限公司	大连	大连	生产、销售		49.00%	非同一控制下企业合并
杭州金桂医药有限公司	大连	大连	销售		49.00%	非同一控制下企业合并
上海景秀生物科技有限公司	上海	上海	生产、销售		100.00%	设立
上海景颜禾生物科技有限公司	上海	上海	销售		100.00%	设立
上海琦景投资管理有限公司	上海	上海	实业投资	100.00%		设立
上海华俞医疗投资管理有限公司	上海	上海	医院管理	100.00%		设立
贵州盛景美亚制药有限公司	贵阳	贵阳	生产、研发、销售	51.00%		设立
上海科新生物医药技术有限公司	上海	上海	研发、销售、技术服务、咨询	60.00%		非同一控制下企业合并
Sungen Pharma, LLC	美国	美国	技术开发		51.00%	非同一控制下企业合并
江西延华医药有限公司	万载	万载	销售		51.00%	非同一控制下企业合并
Geneyork Pharmaceuticals Group, LLC	美国	美国	技术开发		51.00%	非同一控制下企业合并
Peterson Athenex Pharmaceuticals, LLC	美国	美国	技术开发		51.00%	设立
宜宾众联药业有限公司	宜宾	屏山县	销售		51.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

大连德泽药业有限公司、大连华立金港药业有限公司、杭州金桂医药有限公司持有半数以下表决权但仍控制被投资单位的依据主要为公司及其一致行动人持有股权比例超过 51%。

## (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
海南锦瑞制药有限公司	13.00%	1,586,529.15		-2,807,384.22
大连德泽药业有限公司	50.80%	27,967,521.42	16,171,200.66	54,714,304.07
江西延华医药有限公司	49.00%	-114,207.28		-98,483.97
宜宾众联药业有限公司	49.00%	-371,065.24		769,907.25
Athenex Pharmaceuticals, LLC	49.00%	-1,907,813.41		3,099,610.35

## (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
海南锦瑞制药有限公司	54,600,536.92	54,637,820.70	109,238,357.62	118,454,874.85	12,378,746.02	130,833,620.87	34,737,752.59	62,210,811.48	96,948,564.07	123,979,442.04	6,768,455.70	130,747,897.74
大连德泽药业有限公司	255,322,478.92	69,028,938.82	324,351,417.74	40,145,478.90	15,993,015.56	56,138,494.46	230,774,675.43	70,428,546.58	301,203,222.01	37,851,667.25	19,031,735.34	56,883,402.59
江西延华医药有限公司	40,155,871.42	1,276,241.90	41,432,113.32	36,795,868.64	4,837,232.37	41,633,101.01	30,762,843.01	1,790,896.03	32,553,739.04	31,738,079.39	783,571.25	32,521,650.64
宜宾众联药业有限公司	19,012,104.86	13,392.56	19,025,497.42	13,697,693.97	515,883.05	14,213,577.02	17,395,588.23	20,897.52	17,416,485.75	13,365,407.65	1,000,000.00	14,365,407.65
Athenex Pharmaceuticals Group, LLC	18,001,467.04	31,201,774.02	49,203,241.06	43,422,992.43	976,520.50	44,399,512.93	30,563,263.22	17,572,493.87	48,135,757.09	41,285,341.66		41,285,341.66

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	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
海南锦瑞制药有限公司	110,215,386.13	12,204,070.42	12,204,070.42	18,954,610.05	42,309,661.43	41,029,361.25	41,029,361.25	9,001,322.22
大连德泽药业有限公司	308,611,241.54	55,054,176.02	55,054,176.02	78,104,950.85	262,958,941.40	7,332,288.64	7,332,288.64	78,607,418.45
江西延华医药有限公司	192,713,173.70	233,076.09	233,076.09	3,064,175.68	147,029,623.18	2,314,124.82	2,314,124.82	2,528,943.23
宜宾众联药业有限公司	78,572,899.42	2,319,157.70	2,319,157.70	1,027,280.31	72,745,636.73	1,366,352.47	1,366,352.47	1,203,993.67
Athenex Pharmaceuticals Group, LLC	30,159,886.89	3,864,050.42	4,868,338.64	40,704,123.20	42,716,705.45	16,398,829.58	16,875,554.36	7,340,479.23

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海	上海	投资管理	33.67%	0.59%	权益法

### (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
	上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	18,646,265.39	182,404,858.19
非流动资产	234,787,786.48	234,787,786.48
资产合计	253,434,051.87	417,192,644.67
流动负债	15,418,748.73	20,300,954.83
非流动负债		
负债合计	15,418,748.73	20,300,954.83
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	238,015,303.14	396,891,689.84
按持股比例计算的净资产份额	80,139,752.57	133,633,431.97
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	6,680,464.05	61,586,368.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-3,876,386.70	-2,127,457.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,876,386.70	-2,127,457.09
本年度收到的来自联营企业的股利		

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	43,249,628.44	41,724,897.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,758,212.43	-3,012,488.10
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

## 4、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### (一) 风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的 1 个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余

额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
现金及现金等价物	821,114.00	3,708,881.00
应收账款	1,152,231.00	805,814.00
其他应收款	350,261.00	279,016.00
应付账款	1,624,683.00	967,671.00
合同负债	494,645.00	1,176,564.00
其他应付款	2,705,359.00	4,331,186.00

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2022年12月31日，本公司合并资产负债表中的短期借款余额为2.13亿元，一年内到期的应付债券余额为2.95亿元，货币资金余额为1.81亿元，面临一定的流动性风险。为消除上述流动性风险的影响，本公司将积极丰富融资渠道及工具，与现有银行合作伙伴以及债券持有人机构保持紧密合作。同时在股权市场也积极引入战略合作伙伴，沟通合作方案，为公司发展提供资金支持。截至本报告披露日，公司负债规模大有下降。

## 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	--	--	--	--
应收款项融资		3,858,961.00		3,858,961.00
其他权益工具投资			526,057.66	526,057.66
持续以公允价值计量的资产总额		3,858,961.00	526,057.66	4,385,018.66
（六）交易性金融负债			57,590,836.05	57,590,836.05
衍生金融负债			57,590,836.05	57,590,836.05
持续以公允价值计量的负债总额			57,590,836.05	57,590,836.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层公允价值计量的应收款项融资—银行承兑汇票，票据到期期限较短，管理层认为期末账面价值与公允价值之间无重大差异。

### 3、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

以其他反应市场参与者对资产或负债定价时所采用的参数为依据确定公允价值。

### 4、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
叶湘武				14.01%	14.01%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是叶湘武。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海方楠生物科技有限公司	联营企业
上海锦语创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
深圳市医易康云信息技术有限公司	联营企业
上海卷柏峰生物科技有限公司	联营企业
天津蓝丹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	联营企业
四川高华企业管理有限公司	其他
四川登峰华源包装制品有限公司	其他

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
叶湘武	控股股东、董事
叶高静	叶湘武子女
马鹰军	小股东
上海元塘酒业有限公司	毕元担任法人
北京普德康利医药科技发展有限公司	参股公司
武义慧君投资合伙企业（有限合伙）	其他

## 5、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

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
叶湘武、湖南景峰医药股份有限公司	6,600,000.00	2022年10月27日	2023年10月27日	否
叶湘武、湖南景峰医药股份有限公司	76,000,000.00	2022年06月30日	2025年06月06日	否
叶湘武、海南锦瑞制药有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	139,900,000.00	2020年09月11日	2023年09月11日	否
叶湘武、湖南景峰医药股份有限公司	2,500,000.00	2020年10月19日	2022年05月10日	是
叶湘武、湖南景峰医药股份有限公司	2,500,000.00	2020年10月27日	2022年05月10日	是
叶湘武、湖南景峰医药股份有限公司	5,790,000.00	2021年08月31日	2023年09月10日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司	38,710,000.00	2020年07月14日	2021年07月13日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司	14,403,579.38	2020年08月21日	2021年08月20日	是

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,630,000.00	2,689,200.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	上海方楠生物科技有限公司	60,000.00		60,000.00	
其他应收款					
	马鹰军	19,300,000.00	19,300,000.00	19,300,000.00	19,300,000.00
	上海方楠生物科技有限公司	263,296.71	97,268.19	263,296.71	13,164.84
	上海卷柏峰生物科技有限公司	204,108.00	10,205.40		
	四川高华企业管理有限公司	1,933,000.00	96,650.00	810,000.00	40,500.00
	叶湘武	1,000,000.00	50,000.00		
	四川登峰华源包	655,000.00	32,750.00	970,000.00	48,500.00

	装制品有限公司			
--	---------	--	--	--

**(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
其他应付款			0.00
	北京普德康利医药科技发展有限公司	551,528.20	1,207,018.20
	上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,119,102.73	3,081,968.03
	马鹰军	1,865,961.58	1,865,961.58
	叶湘武	18,945,000.00	40,260,000.00
	四川高华企业管理有限公司	200,000.00	
	武义慧君投资合伙企业（有限合伙）	45,000,000.00	
	叶高静	900,000.00	
	上海元塘酒业有限公司	595,752.00	

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****十五、资产负债表日后事项****1、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
利润分配方案	根据《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》及《公司章程》等有关规定，考虑公司目前经营发展的实际情况，公司董事会拟定2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案为不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。



## 2、其他资产负债表日后事项说明

公司与常德市德源投资集团有限公司（下称“德源集团”或“乙方”）于近日签订了《战略合作框架协议》，双方拟充分利用公司的技术、人才、市场和德源集团的资源配置优势，在原料药的研发、成果转化、药品注册与生产、人才培养等方面开展全方位、多层次的合作，结成战略合作关系。本事项已于 2023 年 2 月 28 日公告（公告编号：2023-003）。

## 十六、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

大连德泽于 2022 年 7 月 16 日经营期限届满。经营期限届满后，大连德泽全体股东尚未就延长经营期限达成一致。依据《公司法》规定，在经营期限未完成续期前，大连德泽开展经营活动受限。大连德泽由于股东间纠纷，大连德泽小股东武义慧君投资合伙企业(有限合伙)于 2023 年 3 月 6 日向大连市金州区人民法院申请诉前财产保全，请求查封、冻结被申请人大连德泽名下的相当于价值 15,000 万元的银行存款或其他等值财产。大连市金州区人民法院,出具(2023)辽 0213 财保 19 号民事裁定书，裁定：查封、冻结被申请人大连德泽名下的价值人民币 15,000 万元或其他等值财产。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	82,973,215.54	126,319,322.02
合计	82,973,215.54	126,319,322.02

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

##### 2) 重要逾期利息

##### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (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
单位往来	83,155,645.06	69,124,063.43
股权转让款		60,402,600.00
租金及押金	70,300.00	70,300.00
其他	194,787.16	200,564.59
合计	83,420,732.22	129,797,528.02

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		3,478,206.00		3,478,206.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-3,030,689.32		-3,030,689.32
2022 年 12 月 31 日余额		447,516.68		447,516.68

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）	68,312,406.01
1 至 2 年	3,618,629.38
2 至 3 年	292,600.00
3 年以上	11,197,096.83
3 至 4 年	10,954,866.81
4 至 5 年	40,514.10
5 年以上	201,715.92
合计	83,420,732.22

## 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	
其他应收款坏账准备	3,478,206.00	3,030,689.32	-			447,516.68
合计	3,478,206.00	3,030,689.32	-			447,516.68

## 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
贵州景峰注射剂有限公司	往来款	58,099,661.63	2 年以内	69.65%	
贵州盛景美亚制	往来款	10,929,820.00	3 年以内	13.10%	

药有限公司					
贵州景诚制药有限公司	往来款	7,422,750.00	1年以内	8.90%	
海南锦瑞制药有限公司	往来款	4,992,022.00	1年以内	5.98%	
江西庭训企业管理咨询有限公司	费用	500,000.00	1年以内	0.60%	25,000.00
合计		81,944,253.63		98.23%	25,000.00

## 2、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	5,258,689,10 9.55		5,258,689,10 9.55	5,258,689,10 9.55		5,258,689,10 9.55
对联营、合营企业投资	217,937,213. 78	191,634,873. 72	26,302,340.0 6	271,990,777. 03	191,634,873. 72	80,355,903.3 1
合计	5,476,626,32 3.33	191,634,873. 72	5,284,991,44 9.61	5,530,679,88 6.58	191,634,873. 72	5,339,045,01 2.86

### (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		
上海景峰制药有限公司	4,921,133, 749.90					4,921,133, 749.90	
上海琦景投资管理有限公司	3,000,000. 00					3,000,000. 00	
上海华俞医疗投资管理有限公司	143,500,00 0.00					143,500,00 0.00	
上海科新生物医药技术有限公司	22,500,000 .00					22,500,000 .00	
贵州盛景美亚制药有限公司	168,555,35 9.65					168,555,35 9.65	
合计	5,258,689, 109.55					5,258,689, 109.55	

### (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											
上海方楠生物科技有限公司											93,115,705.03
上海锦语投资合伙企业(有限合伙)	21,652,728.86			-362,697.85						21,290,031.01	
上海康景股权投资基金合伙企业(有限合伙)	58,703,174.45		52,385,686.00	-1,305,179.40						5,012,309.05	75,894,365.93
深圳市医易康云信息技术有限公司											22,624,802.76
小计	80,355,903.31		52,385,686.00	-1,667,877.25						26,302,340.06	191,634,873.72
合计	80,355,903.31		52,385,686.00	-1,667,877.25						26,302,340.06	191,634,873.72

### 3、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
其他业务	6,792,452.83			
合计	6,792,452.83			

与履约义务相关的信息：

无。

### 4、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	-1,667,877.25	-1,041,620.91
处置长期股权投资产生的投资收益		37,116,971.45
合计	-1,667,877.25	36,075,350.54

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,254,689.21	
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）	16,105,847.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	17,910,573.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,265,587.52	
减：所得税影响额	-53,062.38	
少数股东权益影响额	499,590.38	
合计	21,558,994.65	--

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	-52.93%	-0.1457	-0.1457
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61.83%	-0.1702	-0.1702

### 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

湖南景峰医药股份有限公司

法定代表人:叶湘武

2023 年 4 月 29 日