



# 梓潼宫

证券代码：832566



## 2021年年度报告

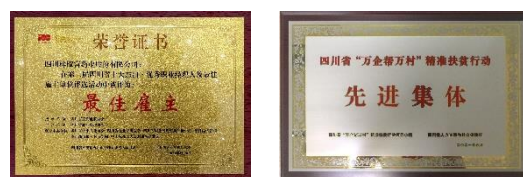
四川梓潼宫药业股份有限公司  
Si chuan Zitonggong Pharmaceutical Co.,Ltd

## 公司年度大事记

2021年，梓潼宫取得发明专利6项。



2021年，梓潼宫荣获“四川省‘万企帮万村’精准扶贫行动先进集体”、“四川省‘最佳雇主’单位”等荣誉。



2021年9月，塞来昔布胶囊申报药品注册批件，11月，马甲子胶囊和马甲子叶取得临床试验批件，12月，维格列汀片申报药品注册批件。

2021年10月，梓潼宫注册资本增加至73,280,540元，向昆明梓潼宫增资20,000,000元。

2021年8月，梓潼宫向不特定合格投资者公开发行股票16,521,740股，11月正式在北京证券交易所上市！



## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重大事件 .....	32
第六节	股份变动及股东情况 .....	36
第七节	融资与利润分配情况 .....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	41
第九节	行业信息 .....	45
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	54
第十一节	财务会计报告 .....	63
第十二节	备查文件目录 .....	147

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人唐铎、主管会计工作负责人段立平及会计机构负责人（会计主管人员）余羚梦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款管理风险	随着公司经营业务的迅速拓展，公司经营规模逐年扩大，在信用政策不发生变化的情况下应收账款余额仍可能会进一步增加。如果公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款未按期或无法收回而产生坏账，将对公司的生产经营产生不利影响。
2、新产品研发风险	公司已经形成了以神经系统、消化系统用药为主导领域，以神经系统、消化系统、内分泌系统用药为未来发展重点的开发格局。新药产品研究的整个过程需进行大量的实验研究，周期长、成本高，需要巨额、持续的资金投入。在研品种在临床前研究、临床试验、审批的各个阶段都存在研发失败的可能性。如在研品种研发失败，将对公司前期研发投入的收回和未来的成长潜力产生不利影响。
3、核心技术人员流失及技术泄露风险	公司的核心竞争力在于拥有一支专业的技术队伍，掌握医药产品的制备配方及工艺。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

4、推广投入费用增加风险	随着公司对专科用药市场的进一步开拓，推广费用呈上升趋势。未来，公司新品种陆续上市，公司将加大市场投入，有可能造成公司利润率水平的下降，对公司经营带来一定风险。
5、产品价格变动风险	近年来，国家加大力度推动医药卫生体制改革，一方面通过建立基本医疗保障体系扩大社会医疗保障的覆盖范围，促进医药市场潜在需求释放；另一方面通过实施国家基本药物制度，改革药品价格形成机制，控制药品流通环节差价水平，集中采购范围进一步扩大，公司部分产品价格可能受带量采购政策及其价格联动影响，出现下降的风险，进而可能对公司盈利能力带来不利影响。
6、一致性评价风险	根据国务院 2016 年 3 月发布《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》规定，仿制药需要进行一致性评价。2018 年 12 月 28 日，国家药品监督管理局发布了《关于仿制药质量和疗效一致性评价有关事项的公告》，明确表示：对纳入国家基本药物目录的品种，不再统一设置评价时限要求。并指出：化学药品新注册分类实施前批准上市的含基本药物品种在内的仿制药，自首家品种通过一致性评价后，其他药品生产企业的相同品种原则上应在 3 年内完成一致性评价。仿制药一致性评价的成本较高，开展一致性评价将增加公司经营成本，如公司主要产品未能通过一致性评价，或通过时间明显晚于其它企业，或公立医院集中采购环节提高对药品一致性评价的要求，将会对公司药品在公立医院集中采购环节的销售或未来药品批准文号再注册环节带来不利影响，从而对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 是否存在退市风险

是 否

### 行业重大风险

#### 一、行业政策变化带来的风险

药品是关系人民群众生命健康和安全的特殊消费品，医药行业受到国家及各级地方药品监督管理部门和卫生部门等监管部门的严格监管。近年来，随着医药体制改革持续深化，国家对医药行业的监管力度不断加强。药品审批、质量监管、医保控费、药品集中采购等政策的实施，为整个医药行业的发展带来重大影响，如果公司不能及时调整经营策略以适应市场规则和监管政策的变化，将难以实现满足市场需求和适应行业政策的目标平衡，从而对公司的经营产生不利影响。

#### 二、新药上市风险

新药研发成功后，新药上市还要历经规模化生产、市场开拓与推广等过程。新药研发成功后需要考虑产品规模化生产等问题，包括工艺设计、质量控制、环境保护、成本管理等各方面的问题，才能最终规模化生产安全、有效、质量可控的药品。另外，新药研发成功后还需要经过市场开拓和推广，并能够满足不断变化的市场需求，具有可持续的盈利能力。因此，如果新药上市后在工业化转化、规模化生产方面遇到瓶颈，或者未能有效获得市场认可，也将给公司收回新药研发成本、获得经济效益带来一定风险。

#### 三、中药材质量控制风险

中药材是很难标准化的农产品，在种植、加工过程中由于自然气候、土壤条件以及采摘、晾晒、加工方法等差异，品质上会存在一定的差别。虽然本公司已经按照现行法定的药材质量标准建立了严格的公司内控标准，并按药品 GMP 要求制定了严格的操作规程，所采购的药材入库前严格按药材的抽样原则进行抽样，经检验室检验。但如果未来公司采购的中药材一致性控制不当，使不合格的药材进入生产过程，则有可能对公司产品质量造成一定的影响。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、梓潼宫药业	指	四川梓潼宫药业股份有限公司
股东大会	指	四川梓潼宫药业股份有限公司股东大会
董事会	指	四川梓潼宫药业股份有限公司董事会
监事会	指	四川梓潼宫药业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
梓潼宫投资	指	四川梓潼宫投资有限公司，梓潼宫药业子公司
昆明梓潼宫	指	昆明梓潼宫全生物制药有限公司，梓潼宫药业子公司
新梅奥	指	新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司，梓潼宫投资参股公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
高级管理人员	指	总经理、副总经理、研发总监、财务负责人、董事会秘书的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《四川梓潼宫药业股份有限公司章程》
平安证券	指	平安证券股份有限公司
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
GMP	指	药品生产质量管理规范
OTC	指	非处方药，是指那些不需要医生处方，消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物。
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川梓潼宫药业股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Zitonggong Pharmaceutical Co., Ltd. ZTG
证券简称	梓潼宫
证券代码	832566
法定代表人	唐铎

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	曾培玉
联系地址	内江市经济技术开发区安吉街 456 号
电话	0832-2382628
传真	0832-2190956
董秘邮箱	zengpeiyu@zitonggong.com
公司网址	http://www.zitonggong.com
办公地址	内江市经济技术开发区安吉街 456 号
邮政编码	641000
公司邮箱	zitonggong@zitonggong.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	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》(www.stcn.com) 《中国证券报》(www.cs.com.cn) 《上海证券报》(www.cnstock.com)
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2003 年 12 月 10 日
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业 (C) - 医药制造业 (C27) - 化学药品制剂制造 (C272) - 化学药品制剂制造 (C2720)
主要产品与服务项目	生产、销售：片剂、硬胶囊剂、搽剂、散剂、软膏剂、中药饮片、口服混悬剂；开发、研制药品；种植、销售、收购：中药材（不含甘草、麻黄草）。



普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	73,280,540
优先股总股本（股）	0
控股股东	唐铎
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐铎），无一致行动人

## 五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91511000756614555R	否
注册地址	四川省内江市经济技术开发区安吉街456号	否
注册资本	73,280,540	是

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座
	签字会计师姓名	李灵辉、吴丹
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	平安证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路1333号中国平安金融大厦26层
	保荐代表人姓名	邹文琦、王裕明
	持续督导的期间	2021年8月13日 - 2023年12月31日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
营业收入	424,129,063.73	365,435,019.34	16.06%	352,028,217.39
扣除与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入后的营业收入	423,190,384.46	364,892,854.31	15.98%	349,675,121.23
毛利率%	80.54%	78.52%	-	78.18%
归属于上市公司股东的净利润	80,105,220.08	63,073,267.94	27.00%	58,541,833.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	72,822,950.01	52,905,180.73	37.65%	53,512,539.35
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	16.65%	17.74%	-	18.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.14%	14.88%	-	16.56%
基本每股收益	1.29	1.11	16.22%	1.03

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2021 年末	2021 年初	本年末比今年 初增减%	2019 年末
资产总计	776,603,783.55	489,917,064.57	58.52%	506,238,903.95
负债总计	129,700,690.14	108,411,520.09	19.64%	158,967,044.49
归属于上市公司股东的净资产	642,408,855.38	377,560,256.23	70.15%	342,866,388.29
归属于上市公司股东的每股净资产	8.77	6.65	31.88%	6.04
资产负债率%（母公司）	14.53%	21.13%	-	29.80%
资产负债率%（合并）	16.70%	22.13%	-	31.40%
流动比率	761%	585%	-	326%
	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
利息保障倍数	479	296	-	355

### 三、 营运情况

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
经营活动产生的现金流量净额	59,605,333.33	53,961,905.48	10.46%	64,072,722.88
应收账款周转率	414%	382%	-	380%
存货周转率	179%	207%	-	216%

### 四、 成长情况

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
总资产增长率%	58.52%	-3.22%	-	12.30%
营业收入增长率%	16.06%	3.81%	-	26.93%
净利润增长率%	26.52%	7.74%	-	41.95%

### 五、 股本情况

单位：股

	2021 年末	2021 年初	本年末比今年初 增减%	2019 年末
普通股总股本	73,280,540	56,758,800	29.11%	56,758,800
计入权益的优先股数量	0	0	-	0
计入负债的优先股数量	0	0	-	0

### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

√适用 □不适用

公司 2021 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异，详情如下：

单位：元

项目	业绩快报本报告期	经审计本报告期	差异幅度
营业收入	424,432,629.53	424,129,063.73	-0.07%
归属于上市公司股东的净利润	79,463,476.32	80,105,220.08	0.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	72,143,554.02	72,822,950.01	0.94%

基本每股收益	1.28	1.29	0.78%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	16.45%	16.65%	1.22%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	14.94%	15.14%	1.34%
	<b>业绩快报本报告期末</b>	<b>经审计本报告期末</b>	<b>差异幅度</b>
总资产	769,401,347.68	776,603,783.55	0.94%
归属于上市公司股东的所有者权益	643,203,240.36	642,408,855.38	-0.12%
股本	73,280,540	73,280,540	0%
归属于上市公司股东的每股净资产	8.78	8.77	-0.11%

## 八、 2021年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	92,079,780.70	105,472,215.48	113,735,824.57	112,841,242.98
归属于上市公司股东的净利润	15,460,416.59	22,585,538.54	19,103,745.52	22,955,519.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,727,064.50	21,209,967.65	17,658,735.86	20,227,182.00

## 九、 非经常性损益

单位：元

项目	2021年金额	2020年金额	2019年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	63,964.25	-231,519.11	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,818,042.95	6,603,048.58	5,381,381.06	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	2,031,601.84	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,852,000.76	2,758,532.34	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	316.13	-	-1,134,780.37	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,406.01	3,879,333.60	-	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,618,953.83</b>	<b>13,304,878.77</b>	<b>6,046,683.42</b>	<b>-</b>
所得税影响数	1,315,763.31	2,487,119.19	1,014,267.54	-
少数股东权益影响额（税后）	20,920.45	649,672.37	3,121.75	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,282,270.07</b>	<b>10,168,087.21</b>	<b>5,029,294.13</b>	<b>-</b>

十、 补充财务指标

适用 不适用

十一、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

四川梓潼宫药业股份有限公司是以药品研发、生产与营销为主的国家高新技术企业。“梓潼宫”品牌为“中华老字号”品牌，同时“梓潼宫”商标也是“中国驰名商标”。

梓潼宫药业旗下拥有2个子公司、2个生产基地。拥有95个药品生产批准文号，片剂、胶囊剂、散剂、搽剂、软膏剂、栓剂、酞剂等剂型，人工牛黄、苯甲酸利扎曲普坦等原料药。梓潼宫药业已上市的新药品种主要有：胞磷胆碱钠片、苯甲酸利扎曲普坦胶囊、东方胃药胶囊等。同时，控股子公司昆明梓潼宫还拥有全国独家民族药品种清肠通便胶囊、玄驹胶囊、虎杖伤痛酞以及40余个在云南省具有竞争优势的基药品种和低价普药品种。

报告期内，公司主要产品均属于处方药，公司在严格遵守行业法律法规的基础上，为符合地区医药采购政策和医院采购习惯，公司主要产品的国内销售主要采用学术推广加配送商模式（简称为配送商模式），即公司或公司委托第三方专业推广机构通过学术推广向市场介绍公司药品的药理药性、适应症、使用方法、安全性以及相关的学术理论和最新临床研究成果，提升终端医疗机构的认可和购买需求，再通过配送商（医药流通企业）向医院和其他医疗终端机构进行药品的销售配送。配送商模式下配送商主要为具有较强配送能力、资金实力和商业信誉的区域性或全国性的大型医药流通企业。因此，公司将产品销往该类客户，并由其直接销往终端医疗机构。除上述主要产品的销售模式外，针对非处方药可以直销终端的特点，对于公司生产的非处方药的销售，公司采用了直销+经销的销售模式，该模式下公司除了自建团队将药品销售给医药连锁公司外，也在一些地区将药品的销售代理权授予符合公司招商要求的医药商业公司，使之成为公司的经销商。公司在销售过程中严格遵守国家相关法律法规，不存在不正当竞争等重大违法违规行为。

报告期内，公司的商业模式较上年度同期未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

2021年是“十四五”开局之年，受新冠疫情和医药行业变革不断深化的双重影响，企业面临更大的

挑战和机遇。面对严峻的形势，在董事会的领导下，全体员工砥砺前行，深入分析行业政策和市场机会，积极应对行业政策变化，促进公司业务持续健康发展，顺利完成公司年度经营计划，经营业绩再创新高。

#### 1、经营业绩方面

报告期内，公司实现营业收入 424,129,063.73 元，较上年同期增长 16.06%；归属于上市公司净利润 80,105,220.08 元，较上年同期增长 27.00%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 72,822,950.01 元，较上年同期增长 37.65%。公司经营业绩保持稳定增长。

截止报告期末，公司资产总额为 776,603,783.55 元，较期初增长 58.52%；负债总额 129,700,690.14 元，较期初增长 19.64%；净资产总额 642,408,855.38 元，较期初增长 70.15%。公司资产结构较期初有较大变化，主要因为公司 2021 年度公开发行股票 16,521,740 股，扣除发行费用后募集资金净额为 208,163,669.81 元。

#### 2、研发创新方面

报告期内，公司新药研发项目取得重要进展，“十三五”的研发投入成果日益显现：继普瑞巴林口服溶液后，塞来昔布胶囊、维格列汀片相继申报药品注册批件；治疗胃癌、结肠癌原研中药品种去瘤维安（马甲子）胶囊取得临床试验批件，其他项目也顺利推进。报告期内，公司研发投入 38,564,009.74 元，占营业收入比例的 9.09%，公司取得发明专利 6 项。

#### 3、生产质量方面

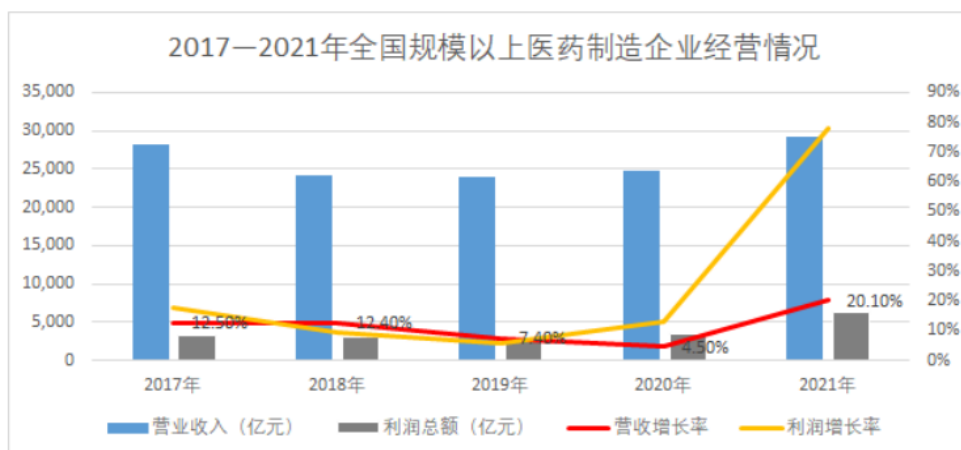
报告期内，公司生产计划有条不紊地推进，全年产品合格率 100%。生产部门定期召开安全生产会议，始终坚持“安全第一、预防为主”的安全方针，加强员工安全培训，定期开展岗位技能考核，在保证药品质量的前提下，提高生产效率，降低生产成本。并对质量体系文件进行升级，文件系统的完整性和体系性均得到提升，质量保证体系更加完善。报告期内，生产质量体系的有效运行，为公司的快速发展提供有力保障。公司产品顺利完成药品再注册，取得药品再注册批件。

#### 4、公司治理方面

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，维护了上市公司及股东利益，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。公司董事、监事、高级管理人员严格履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规定执行。公司顺利完成第三届董事会、监事会换届选举。同时，公司积极组织董事、监事、高级管理人员培训学习，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行义务，使公司治理更规范，切实有效地保障中小股东的利益。

## （二） 行业情况

医药行业是支撑发展医疗卫生事业和健康服务业的重要基础，是具有较强成长性、关联性和带动性的朝阳产业。随着我国人民生活水平的提高、老龄化加速、城市化、医疗保健意识的增强以及慢病患病率的不断增长，医药需求持续增长，未来卫生医疗支出占比仍有较大的提升空间。2021 年，新冠肺炎疫情防控成效显著，虽然带量采购、合规改革等法律法规、行业监管政策仍对行业产生影响，但整个医药行业呈逐步恢复的良好态势。根据国家统计局网站数据，2021 年 1 月至 12 月，全国规模以上医药制造业实现营业收入人民币 29,288.5 亿元，同比增长 20.1%，实现利润总额人民币 6,271.4 亿元，同比增长 77.9%。



注：数据来源于国家统计局网站。

医保方面，《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》等政策的发布，逐渐推进带量采购工作制度化、常态化发展，为更多性价比高的新药进入医保腾出了空间；医保调整准入机制，药品准入谈判逐渐常态化，谈判成功率不断提升，药品借助医保实现以价换量。医药方面，国家不断完善新药审评原则体系，提高审评审批效率，加快新药上市速度，持续深化药审改革；鼓励研发创新，强化对创新药的研发指引。医疗方面，深化公立医院改革，推广分级诊疗经验。“三医联动”改革逐步进入深水区，医药产业加快结构调整转型升级的步伐。

中医药方面，2021年2月9日，国务院办公厅印发《关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》提出28条举措，为中医药高质量特色发展保驾护航。2021年6月10日，国家卫健委、中医药局等印发《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》从八个方面提出了具体要求，对坚持中西医并重、促进中医药和西医药相互补充、协调发展具有重要意义。2021年9月29日，国务院办公厅印发的《“十四五”全民医疗保障规划的通知》中明确提出了支持中医药传承创新发展，强化中医药在疾病预防治疗中的作用，推广中医治病干预方案。2021年12月30日，国家医保局和中医药管理局发布《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》，要将符合条件的中医医药机构纳入医保定点，加强中医药服务价格管理，将适宜的中药和中医医疗服务项目纳入医保支付范围，完善适合中医药特点的支付政策。随着国家各层面的持续关注和重视，中医药在我国医疗体系中的地位也越来越重要。

创新药方面，随着中国各新药审评审批政策的协同执行，2021年新药审评审批全面加速，新药获批数目创历史新高。2021年11月19日，国家药监局药品审评中心（CDE）发布《以临床价值为导向的抗肿瘤药物临床研发指导原则》，从患者需求的角度出发，落实以临床价值为导向，以患者为核心的研发理念，促进抗肿瘤药科学有序地开发，推动医药创新迈上新台阶。2021年12月20日，国家药监局药品审评中心（CDE）发布《创新药临床药理学研究指导原则》，引导企业充分理解创新药临床药理学研究内容，为创新药研发过程中临床药理学研究的内容、时机、总体设计等关键问题提出建议，提高企业创新药研发效率和成功率。中国本土以自主研发创新产品的生物医药企业的发展方向愈加明确，需要积极开发能优化其自身产品管线的创新产品，临床疗效同质化产品的竞争将从市场阶段前置到临床阶段，本土药企创新研发水平有望在磨炼中提升，中国药物研发将进阶为更加开放的创新阶段。

公司经过十多年的发展，目前已经形成以神经系统、消化系统用药为主导领域，以神经系统、消化系统、内分泌系统用药为未来发展重点的开发格局。据中国发展基金会预测，至2035年，我国65岁及以上人口数达2.1亿人，占比22.30%。老龄人口数的增加预计将带来神经系统和消化系统用药市场规模的持续扩容，公司的拳头品种胞磷胆碱钠片以及全国独家中成药东方胃药胶囊、清肠通便胶囊等品种也迎来新的历史机遇。面对机遇与挑战，公司将实时关注国家医药行业出台的各项政策，及时了解政策变化趋势，提前拟定应对措施，并且根据政策变化合理调整运营策略。持续提升生产、质量管理能力，做



好产能建设布局，降本增效。持续加大研发投入，加强产品研发，加快推进新产品储备及已报批产品的上市工作。多措并举，促进公司业绩的持续增长，不断提升公司的市场竞争力。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	149,359,002.06	19.23%	99,800,947.01	20.37%	49.66%
应收票据	24,997,310.92	3.22%	22,320,517.92	4.56%	11.99%
应收账款	112,546,350.99	14.49%	92,008,042.40	18.78%	22.32%
存货	55,633,661.03	7.16%	36,251,088.84	7.40%	53.47%
投资性房地产	6,096,463.48	0.79%	6,508,106.64	1.33%	-6.33%
长期股权投资	19,340,245.88	2.49%	2,339,320.21	0.48%	726.75%
固定资产	112,627,314.40	14.50%	107,093,010.84	21.86%	5.17%
在建工程	508,075.54	0.07%	3,576,418.14	0.73%	-85.79%
无形资产	46,769,570.57	6.02%	54,251,749.63	11.07%	-13.79%
商誉	11,301,552.19	1.46%	11,301,552.19	2.31%	0.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较本期期初增加 49.66%，主要系公司公开发行股票 16,521,740 股，募集资金 2.23 亿元所致；
- 2、存货较本期期初增加 53.47%，主要系为应对新冠疫情影响，加大产品原材料和产品库存所致；
- 3、长期股权投资较本期期初增加 726.75%，主要系本期支付参股公司新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司投资款 1,752.75 万元所致；
- 4、在建工程较本期期初减少 85.79%，主要系控股子公司昆明梓橦宫技改扩能建设项目实施完工投入使用由在建工程转为固定资产所致。

#### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

#### 2. 营业情况分析

##### （1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	424,129,063.73	-	365,435,019.34	-	16.06%
营业成本	82,550,609.16	19.46%	78,508,091.72	21.48%	5.15%

毛利率	80.54%	-	78.52%	-	-
销售费用	210,682,233.52	49.67%	171,500,102.36	46.93%	22.85%
管理费用	29,271,004.80	6.90%	27,299,646.99	7.47%	7.22%
研发费用	10,783,582.65	2.54%	18,222,361.43	4.99%	-40.82%
财务费用	-540,348.03	-0.13%	390,363.85	0.11%	-238.42%
信用减值损失	-662,091.14	-0.16%	272,159.11	0.07%	-343.27%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,818,359.08	1.14%	6,503,048.58	1.78%	-25.91%
投资收益	3,325,426.43	0.78%	3,150,352.55	0.86%	5.56%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	92,272,976.55	21.76%	73,195,929.65	20.03%	26.06%
营业外收入	62,035.44	0.01%	4,089,620.60	1.12%	-98.48%
营业外支出	113,441.45	0.03%	146,322.75	0.04%	-22.47%
净利润	79,218,041.12	18.68%	62,613,085.02	17.13%	26.52%

#### 项目重大变动原因：

- 1、研发费用较上年同期减少 40.82%，主要系上年新增两个研发项目，本期无新增项目；
- 2、财务费用较上年同期减少 238.42%，主要系报告期内公司完成股票公开发行并将部份闲置募集资金及自有闲置资金用于购买银行理财产品所产生的利息收入增加所致；
- 3、信用减值损失较上年同期增长 343.27%，主要系本期主营营业收入增加，应收账款余额增加所致；
- 4、营业外收入较上年同期减少 98.48%，主要系上年控股子公司昆明梓潼宫拆迁取得补偿款 800.00 万元，扣除搬迁费等费用后取得 403.63 万元收益。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	423,190,384.46	364,892,854.31	15.98%
其他业务收入	938,679.27	542,165.03	73.14%
主营业务成本	82,129,966.00	77,917,310.02	5.41%
其他业务成本	420,643.16	590,781.70	-28.80%

#### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	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%
胞磷胆碱钠片	383,467,775.06	54,962,314.74	85.67%	19.70%	14.71%	增加 0.63 个百分点
东方胃药胶囊	9,852,934.85	4,051,016.83	58.89%	47.48%	52.15%	减少 1.26 个百分点
其他药品	29,869,674.55	23,116,634.43	22.61%	-21.09%	-15.45%	减少 5.16 个百分点

## 按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	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%
东北	11,715,435.13	2,467,276.84	78.94%	36.80%	9.05%	增加 5.36 个百分点
华北	74,100,116.34	10,972,638.29	85.19%	18.36%	14.43%	增加 0.51 个百分点
华东	114,891,530.39	18,072,154.34	84.27%	21.51%	13.70%	增加 1.08 个百分点
华南	12,971,369.07	2,018,583.92	84.44%	169.22%	170.47%	减少 0.07 个百分点
华中	33,934,539.19	5,757,501.13	83.03%	30.63%	43.67%	减少 1.54 个百分点
西北	18,635,982.38	2,711,129.64	85.45%	6.06%	-6.26%	增加 1.91 个百分点
西南	156,941,411.96	40,130,681.84	74.43%	4.07%	-5.63%	增加 2.63 个百分点
总计	423,190,384.46	82,129,966.00	80.59%	15.98%	5.41%	增加 1.95 个百分点

## 收入构成变动的的原因：

- 1、东方胃药胶囊营业收入比上年同期增长 47.48%，主要原因为该产品创新营销模式初显成效；
- 2、东北地区营业收入比上年同期增长 36.80%，主要原因为加大东北区域社区服务中心的开发；
- 3、华南地区营业收入比上年同期增长 169.22%，主要原因为加大广东大型民营医院的开发；
- 4、华中地区营业收入比上年同期增长 30.63%，主要原因为加大河南民营医院的开发。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国药控股股份有限公司	123,793,246.63	29.19%	否
2	上海医药集团股份有限公司	54,728,969.49	12.90%	否
3	华润医药商业集团有限公司	49,875,376.41	11.76%	否
4	重庆医药（集团）股份有限公司	18,613,636.89	4.39%	否
5	九州通医药集团股份有限公司	17,960,117.93	4.23%	否
合计		264,971,347.35	62.47%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	开平牵牛生化制药有限公司	42,000,000.00	42.68%	否

2	协和发酵（广东）医药有限公司	16,783,750.00	17.06%	否
3	山东新华制药股份有限公司	4,745,000.00	4.82%	否
4	西安环球印务股份有限公司	2,547,767.24	2.59%	否
5	淮北市广兴生物科技有限公司	2,065,840.00	2.10%	否
合计		68,142,357.24	69.25%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	59,605,333.33	53,961,905.48	10.46%
投资活动产生的现金流量净额	-162,497,018.93	-11,927,333.48	-1,262.39%
筹资活动产生的现金流量净额	185,942,607.81	-39,682,448.61	568.58%

#### 现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,262.39%，主要系本期用于购买银行理财产品增加所致；  
2、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 568.58%，主要系本期公开发行股票所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	药品的研究、生产、销售。	20,000,000.00	87.83%	自有资金	张坤伦、毛本兵	长期	股权投资	-	-	否
新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司	医疗服务一般项目：医学研究和试验发展；医院管理；健康咨询服务；软件开发等。	17,527,500.00	38.95%	自有资金	渝医健康管理咨询（重庆）合伙企业（有限合伙）、汉安健康管理咨询（重庆）合伙企业（有限合伙）	长期	股权投资	-	-	否
合计	-	37,527,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-

**2、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

□适用 √不适用

**3、以公允价值计量的金融资产情况**

□适用 √不适用

**4、理财产品投资情况**

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	640,814,959.02	125,630,000.00	0	不存在
银行理财产品	募集资金	336,722,984.95	37,000,000.00	0	不存在
<b>合计</b>	-	977,537,943.97	162,630,000.00	0	-

**单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财**

□适用 √不适用

**5、委托贷款情况**

□适用 √不适用

**6、主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**(1) 主要控股参股公司情况说明**

报告期内，公司投资有一家全资子公司四川梓潼宫投资有限公司，一家控股子公司昆明梓潼宫全新生物制药有限公司，四川梓潼宫投资有限公司投资有一家参股公司新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司。

四川梓潼宫投资有限公司主要开展医药相关行业的投资。

昆明梓潼宫全新生物制药有限公司主要开展药品的研发、生产和销售，为公司生产基地。公司持有昆明梓潼宫 87.83%的股权。

新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司主要开展医疗服务一般项目：医学研究和试验发展；医院管理；健康咨询服务；软件开发等。随着公司的发展和实力的加强，公司计划提前在大健康领域相关产业进行布局，整合上下游资源。梓潼宫投资持有新梅奥 38.95%的股权，不参与其实际经营管理，仅作为财务投资。

**(2) 主要控股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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
四川梓潼宫投资有限公司	控股子公司	主要开展医药相关行业的投资	-	-	-549,460.57
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	控股子公司	主要开展药品的研发、生产和销售	22,860,341.18	4,985,063.49	-2,846,535.10

## (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 7、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## (五) 税收优惠情况

适用 不适用

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

## (六) 研发情况

## 1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	38,564,009.74	41,442,034.42
研发支出占营业收入的比例	9.09%	11.34%
研发支出资本化的金额	27,780,427.09	23,219,672.99
资本化研发支出占研发支出的比例	72.04%	56.03%
资本化研发支出占当期净利润的比例	35.07%	37.08%

## 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

2020年内，公司新增普瑞巴林和磷酸奥司他韦两个研发项目，2021年公司未启动新研发项目。

## 研发投入资本化率变化情况及合理性说明

适用 不适用

报告期内，研发投入资本化率较高的原因主要系在研项目塞来昔布胶囊、维格列汀片均已完成全部BE实验，进入上市许可申报阶段，按合同约定支付费用给合作方。

## 2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	7
本科	19	14
专科及以下	13	10
研发人员总计	35	32
研发人员占员工总量的比例（%）	11.04%	10.74%

**3、 专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	44	38
公司拥有的发明专利数量	26	20

**4、 研发项目情况：**

报告期内，公司重点研发项目进展顺利，取得阶段性成果：治疗胃癌、结肠癌原研中药去瘤维安胶囊（马甲子）已取得临床试验批件；化学仿制药镇痛药塞来昔布胶囊、降糖药维格列汀片相继申报药品注册批件。为合理配置公司研发资源，公司终止了磷酸奥司他韦干混悬剂的后续研发，集中精力和资源继续研发磷酸奥司他韦胶囊。

2021年度，公司研发投入38,564,009.74元，占营业收入比例的9.09%，报告期内，公司取得发明专利6项。

**5、 与其他单位合作研发的项目情况：**

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
四川省中医药科学院	去瘤维安胶囊	完成提取纯化工艺研究、质量标准研究、稳定性研究、药效学研究、安全性评价等全部研究工作，负责新药注册资料的撰写。研究成果及形成的知识产权归公司所有。
山东百诺医药股份有限公司	塞来昔布胶囊	完成该项目产品处方及工艺的筛选，提供对照品和参比制剂及溶出曲线检测；产品质量研究及标准制定；该项目产品的药理、毒理文献资料整理；申报生产的样品稳定性考察及药学资料的研究与整理；负责生物等效性试验；完成申报资料的撰写及申报工作。最终开发技术成果均归公司所有。
山东创新药物研发有限公司	维格列汀片	完成本项目的原料工艺及制剂处方工艺的研究、质量研究、稳定性考察及相关实验数据的收集整理，撰写申报技术资料，承担预BE。项目所产生的技术成果及知识产权归公司所有。
山东百诺医药股份有限公司	普瑞巴林口服溶液	完成产品研发、申报、注册工作直至取得药品注册批件。公司为该品种上市许可持有人。
山东百诺医药股份有限公司	磷酸奥司他韦胶囊	完成合同产品处方及工艺的筛选、质量研究及质量标准制定、临床前药理及毒理文献资料的整理等工作；负责实验室小试研究；负责指导甲方完成合同产品三批制剂中试工艺交接；负责合同产品申报生产药学资料的整理与汇总工作；负责完成合同产品的BE实验并承担相关费用；协助发行人申报过程中与国家药品监督管理局及药品审评中心的沟通协调工作。本合同产品药品注册证书及上市许可持有人所有权归公司，公司拥有使用权及转让权等。
方达医药技术（苏州）有限公司	苯甲酸利扎曲普坦片10mg	完成该项目分析方法和工艺转移方案，设备清洁方法的开发与验证方案等。负责该项目研究管理和具体操作实施工作。
北京德仁智道医药科	东方胃药胶囊治	按照方案进行实验，形成临床研究总结，如科研符合预期结

技有限公司	疗功能性消化不良临床试验研究	果，研究者发表署名文章。项目产生的任何发明或发现等知识产权的所有权归属公司。
北京德仁智道医药科技有限公司	清肠通便胶囊Ⅳ临床试验	按照方案进行实验，形成临床研究总结，如科研符合预期结果，研究者发表署名文章。项目产生的任何发明或发现等知识产权的所有权归属公司。
成都普思生物科技股份有限公司	开心散	完成物质基准申报资料，协助发行人开展注册申报，完成制剂生产工艺研究及稳定性试验，完成复方制剂申报资料。研究成果及形成的知识产权归公司所有。
四川省中医药科学院	二冬汤	完成项目研究方案的制定和项目实施过程中的真实性、科学性。负责项目的物质基准研究、小试工艺试验，协助发行人完成中试实验和工艺验证、方法学转移、生产现场核查以及审评机构对于项目的发补。研究开发成果权及其相关收益权归公司所有。
成都医路康医学技术服务有限公司	胞磷胆碱钠片药品一致性评价	完成胞磷胆碱钠片一致性评价的药学研究；完成胞磷胆碱钠片一致性评价的 BE 豁免研究和/或生物等效性研究；完成 24 个月的稳定性考察试验。

## (七) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及财务报表附注五(二)1。

梓潼宫公司的营业收入主要来自于药品销售，2021 年度，梓潼宫公司营业收入金额为人民币 424,129,063.73 元，其中主营业务收入为人民币 423,190,384.46 元，占营业收入的 99.78%。梓潼宫公司药品销售在向客户交付产品且经客户签收后确认销售收入。

由于主营业务收入是梓潼宫公司的关键业绩指标之一，可能存在梓潼宫公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将主营业务收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对主营业务收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、发票、经客户签收的出库单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至经客户签收的出库单、合同、发票等支持性文件，评价主营业务收入是否在恰当期间确认；



(7) 检查与主营业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 销售费用发生

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二）3。

2021 年度，梓橦宫公司销售费用为人民币 210,682,233.52 元，占营业收入的比例为 49.67%。鉴于销售费用金额重大且影响关键业绩指标，因此我们将销售费用发生作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对销售费用发生，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与销售费用相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取梓橦宫公司销售收入明细表、销售费用明细表，分析销售费用数据合理性；

(3) 以抽样方式检查与销售费用相关的支持性文件，包括合同、发票及费用支付凭证等；

(4) 对于主要的推广商，向其函证确认本期销售费用的发生额及期末余额；

(5) 对主要推广商实施访谈程序；

(6) 以抽样的方法对资产负债表日前后确认的销售费用实施截止测试，核对至合同、发票及费用支持凭证，评价销售费用是否在恰当期间确认；

(7) 检查与销售费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照财务报表附注三(十七)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	-	4,198,079.26	4,198,079.26
租赁负债	-	4,154,290.90	4,154,290.90
一年内到期非流动负债	-	43,788.36	43,788.36

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.60%。

2) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

3) 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负

债：

- 4) 公司在计量租赁负债时，对于租赁资产的性质等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；
- 5) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 6) 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；
- 7) 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；
- 8) 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(2) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (九) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

为进一步提高公司运营效率，优化资源配置，公司控股子公司昆明梓橦宫全新生物制药有限公司拟对其全资子公司梓橦宫全新生物制药（石林）有限公司进行吸收合并。公司于 2019 年 12 月 3 日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于控股子公司昆明梓橦宫全新生物制药有限公司吸收合并其全资子公司梓橦宫全新生物制药（石林）有限公司》的议案，并于 2020 年正式启动吸收合并工作。2020 年 11 月，昆明梓橦宫和石林梓橦宫吸收合并完成，石林梓橦宫已注销，昆明梓橦宫于 2020 年 11 月 5 日取得由石林彝族自治县市场监督管理局换发的营业执照。

公司财务报表合并范围由四川梓橦宫投资有限公司、昆明梓橦宫全新生物制药有限公司、梓橦宫全新生物制药（石林）有限公司 3 家子公司变为四川梓橦宫投资有限公司、昆明梓橦宫全新生物制药有限公司 2 家子公司。

## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用  不适用

报告期内，公司继续参与内江市市中区朝阳镇黄桷桥村“助贫富村”的精准扶贫活动，夯实产业扶贫基础。公司持续在当地建设梓橦宫中药材种植试验基地，通过产业扶贫的方式，巩固脱贫攻坚成果，振兴乡村经济。

### 2. 其他社会责任履行情况

适用  不适用

公司高度重视企业社会责任，秉承“奉献社会、发展自己”的核心价值观，始终坚持诚信经营、依法纳税，为当地社会经济发展做出贡献。公司以人为本，十分重视员工关怀和权益保护工作。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，建立健全人力资源管理制度，充分维护和保障员工权益。公司建立工会、团委、妇联组织，如每年按时召开职工代表大会，听取员工心声，组织职工座谈会，主动听取员工对企业管理的建议和意见。积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注

重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台。积极开展各种形式的投资者关系管理工作：通过电话沟通、电子邮箱、网上业绩说明会、上市公司投资者网上集体接待日活动等形式，为中小投资者了解公司的日常经营情况提供了良好的沟通渠道。股东大会均采用现场投票与网络投票相结合的方式，以保障社会公众股东、特别是中小股东参与。公司的利润分配重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配回报投资者。积极落实安全与质量管理、保护环境、节约资源、促进就业、保障员工权益，切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展的相互协调，尊重和保护利益相关者的权益，积极推进企业与社会、资源、环境的和谐共生。

### 3. 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

梓潼宫药业及控股子公司昆明梓潼宫被列入环境保护部门公布的重点排污单位。梓潼宫药业是经四川省环保厅 2003 年环评通过的制药企业，2015 年整体搬迁至国家级经济技术开发区内江经济技术开发区，并通过安全验收评价、环评审批及环评“三同时”验收，2020 年 5 月取得《排污许可证》。自 2014 年收购昆明梓潼宫后，启动厂区 GMP 改造，已通过环评验收，并取得《排放污染物许可证》。2020 年初，昆明梓潼宫整体搬迁至昆明石林县，2020 年 8 月取得《排污许可证》。

公司名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	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
四川梓潼宫药业股份有限公司	COD	间接排放	1	厂区西北角	12mg/L	400mg/L	0.106 吨/年	7.3656 吨/年	无
	氨氮	间接排放	1	厂区西北角	5.23mg/L	32mg/L	0.046 吨/年	0.92 吨/年	无
	S02	间接排放	1	厂区西北角	17.6mg/m3	50mg/m3	0.034/年	无	无
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	COD	间接排放	1	厂区西北角	26.67mg/L	500mg/L	0.1133 吨/年	0.2673 吨/年	无
	氨氮	间接排放	1	厂区西北角	5.53mg/L	45mg/L	0.0064 吨/年	0.0759 吨/年	无
	S02	间接排放	1	厂区西北角	13mg/m3	50mg/m3	0.027376 吨/年	无	无

公司高度重视污染治理和环境保护工作，严格执行国家有关环境保护方面的法律法规、标准。公司在生产经营过程中产生的主要污染物有废水、废气、固体废物、设备噪声，公司采取了如下防治措施：

(1) 废水：公司废水主要是洗中药材废水、各车间地坪和设备冲洗水共计 95m<sup>3</sup>/d；实验室废水 6m<sup>3</sup>/d；另外有生活污水 42m<sup>3</sup>/d。生产废水和生活污水经厂区污水处理站处理达到园区标准后排入园区污水管网，经园区污水处理厂处理达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中一级 A 标后排入河流。

(2) 废气：公司废气主要来源于燃气锅炉的烟气、制剂车间和中药车间（含中药前处理提取）产生的粉尘以及中药车间挥发的乙醇。公司采用天然气燃气锅炉，天然气属于清洁燃烧，不会对空气质量产生不利影响。制剂车间和中药车间产生的粉尘均采用布袋除尘，除尘效率达 99% 以上，粉尘经 15m 排气筒达标排放。中药车间（含中药前处理提取）的浓缩工序属于封闭状态，很小部分乙醇挥发，通过引风机引出车间，不会对大气环境产生不利影响。

(3) 固体废物：公司生产经营中产生的固体废物主要有中药材渣、废包装材料及污水处理站的剩余污泥。中药材渣移交相关企业生态处理成为有机肥，剩余污泥与生活垃圾处置方式相同，即集中收集

后，定期由环卫部门清运至城市生活垃圾填埋场填埋处置；废包装材料可全部回收。

(4) 设备噪声：公司厂区噪声主要来源于各类釜、泵、压缩机、风机等机械设备产生的机械噪声。通过选用低噪声设备，并采取减振处理。公司设备噪声对厂界四周的影响昼间在 54.0~56.1dB(A) 之间；夜间在 46.1~47.3dB(A)，均低于《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 3 类标准要求，对厂区外界的环境影响不大。

### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

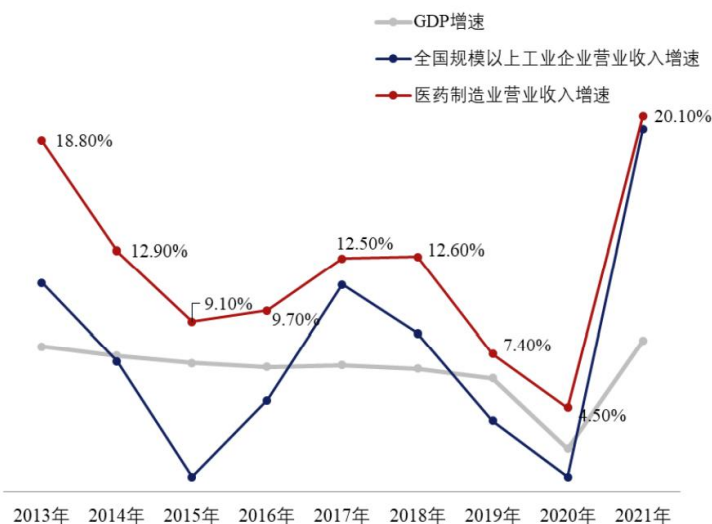
适用  不适用

## 三、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

医药行业是我国国民经济的重要组成部分。随着三胎政策推进、人口老龄化速度加快、大健康消费意识的提升、“健康中国”上升为国家战略、卫生健康事业从以治病为中心向以人民健康为中心转变、医疗体制改革的持续推进、医疗卫生费用支出逐年提高，医药行业将继续成为“朝阳产业”。医药卫生体制改革不断深化，“三医联动”政策逐步完善，医药行业逐步从高速发展向高质量发展转型，未来挑战与机遇并存。根据国家统计局网站数据，2021 年 1 月至 12 月，全国规模以上医药制造业实现营业收入人民币 29,288.5 亿元，同比增长 20.1%，实现利润总额人民币 6,271.4 亿元，同比增长 77.9%。营业收入增速连续多年高于 GDP 和全国规模以上工业企业营业收入增速（见图表 1）。作为保障人民健康的核心产业，医药制造业具有刚性需求的属性，近年来保持高速发展态势。

图表1：2013年-2021年GDP、全国规模以上工业企业营收、医药制造业营收增速曲线



数据来源：国家统计局

#### 1、中医药振兴发展迎好时机

近年来，国家大力扶持和促进中医药事业振兴发展。2021 年 2 月 9 日，国务院办公厅印发《关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》提出 28 条举措，为中医药高质量特色发展保驾护航。2021 年 6 月 10 日，国家卫健委、中医药局等印发《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》从八个方面提出了具体要求，对坚持中西医并重、促进中医药和西医药相互补充、协调发展具有

重要意义。2021年9月29日，国务院办公厅印发的《“十四五”全民医疗保障规划的通知》中明确提出了支持中医药传承创新发展，强化中医药在疾病预防治疗中的作用，推广中医治未病干预方案。2021年12月30日，国家医保局和中医药管理局发布《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》，要将符合条件的中医医药机构纳入医保定点，加强中医药服务价格管理，将适宜的中药和中医医疗服务项目纳入医保支付范围，完善适合中医药特点的支付政策，中医药政策的发展方向逐渐明晰，传承创新发展中医药迎来大好时机。中医药产业是公司未来发展的主要产业之一，公司提前布局拓展中医药产业链，现已涵盖中药材种植、中药饮片和中成药的生产与销售。着力打造全国独家特色中成药品种：东方胃药胶囊、清肠通便胶囊等；治疗胃癌、结肠癌原研中成药去瘤维安胶囊（马甲子）已取得临床试验批件，公司将继续加大中药研发投入，打造极具创新活力与成长动能的中华老字号。

## 2、“三医联动”改革持续深化

国务院印发《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》，逐渐推进带量采购工作制度化、常态化发展，为更多性价比高的新药进入医保腾出了空间。药品上市许可持有人（MAH）制度写入《药品管理法》，“十四五”为全面落实上市许可持有人制度的重要时期。支持专业化的合同生产组织（CMO）发展，药品生产企业转型承接委托生产业务，鼓励产品批件转移，促进产品资源整合。医保调整准入机制，药品准入谈判逐渐常态化，谈判成功率不断提升，药品借助医保实现以价换量。国家不断完善新药审评原则体系，提高审评审批效率，加快新药上市速度，持续深化药审改革；鼓励研发创新，强化对创新药的研发指引。深化公立医院改革，推广分级诊疗经验。“三医联动”改革逐步进入深水区，医药产业加快结构调整转型升级的步伐。公司将密切关注行业政策变化，及时把握行业发展趋势调整经营策略，集中优势资源提高研发效率，提升管理效率，积极应对行业政策变化。

## 3、人口老龄化拉动慢病药物市场需求增长

伴随人口老龄化的加速，对慢性疾病治疗药物的需求将会持续增加。第七次全国人口普查数据显示，60岁及以上人口为2.64亿人，占18.70%（其中，65岁及以上人口为1.9亿人，占13.50%）。国家统计局数据显示，2021年末，60岁及以上人口为2.67亿人，占18.90%（其中，65岁及以上人口为2.01亿人，占14.20%）据中国发展基金会预测，及至2035年，我国65岁及以上人口数达2.1亿人，占比22.30%。我国人口老龄化进程的加快，将促进我国卫生总费用的增加，拉动我国对慢病药物的需求增长，从而促进我国医药行业发展。公司主要产品所处细分市场为神经系统用药、消化系统用药，老龄人口数的增加预计将带来慢病用药市场规模的持续扩容。

## （二） 公司发展战略

十四五期间，公司将继续实施“一体两翼，双轮驱动”的战略方针。即以医药制药为主体，以品牌运营与投资业务为两翼，产品与创新双轮驱动，集聚资源、内生外延同步推进，实现梓潼宫的规模化发展。以市场为先导，以人才为根本，以管理为抓手，以组织传承为保障，以创新为补充，采取积极稳健的战略态度，打造极具创新活力与成长动能的中华老字号。

## （三） 经营计划或目标

展望2022年，公司将以上市为契机，以资本市场为平台，立足公司发展战略，以市场为导向，夯实基础，提升企业核心竞争力，为公司经营业绩持续增长奠定基础。

- 1、加快全国营销体系建设拓展全国市场，加强销售渠道管理；
- 2、加快东方胃药胶囊等其他潜力品种的推广，培育新的业绩增长点；
- 3、加大研发投入，加强研发项目管理，加快研发项目进度；
- 4、加强人才队伍建设，打造专业、高效、执行力强的人才队伍；

- 5、持续推进公司治理建设，完善企业内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力；
  - 6、加快企业品牌建设，提升“梓潼宫”百年品牌形象；
  - 7、适时寻找医业行业上下游并购机会。
- 以上经营计划的实现需要全体员工的共同努力，并不构成对投资者的业绩承诺。

#### (四) 不确定性因素

公司未来发展战略或经营计划不存在重大影响的不确定性因素。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、应收账款管理风险

随着公司经营业务的迅速拓展，公司经营规模逐年扩大，在信用政策不发生变化的情况下应收账款余额仍可能会进一步增加。如果公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款未按期或无法收回而产生坏账，将对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：截至报告期末，公司应收账款为 112,546,350.99 元，占资产总额的 14.49%，公司应收账款金额占资产总额比例相对较高。公司采取各项措施控制应收账款风险，从销售、开票、回款全流程全程监控等措施加强应收账款管理，保证应收账款的安全性和回收的及时性，报告期期末公司也根据谨慎性原则合理计提了坏账准备。公司制定了严格的应收账款管理制度，应收账款账龄相对较短。其中账龄为 1 年以内的应收账款占比高达 98%，公司应收账款质量相对较高，账龄结构合理。公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

#### 2、新产品研发风险

公司已经形成了以神经系统、消化系统用药为主导领域，以神经系统、消化系统、内分泌系统用药为未来发展重点的开发格局。新药产品研发的整个过程需进行大量的实验研究，周期长、成本高，需要巨额、持续的资金投入。在研品种在临床前研究、临床试验、审批的各个阶段都存在研发失败的可能性。如在研品种研发失败，将对公司前期研发投入的回收和未来的成长潜力产生不利影响。

应对措施：公司研发品种的筛选坚持以临床需求为导向，不断优化产品管线布局，进一步健全新品研发立项评审制度，合理把控研发风险，充分发挥新药研发项目管理的工作经验，严格把握研发过程中的重大节点。为降低研发风险，控制研发成本，提高研发效率，公司积极与一些国内知名高等院校、科研院所建立新药创新研发平台，利用社会资源加快创新药的研发进程。与此同时，公司加强了核心技术人员的培养，为研发人才提供优厚待遇，建立研发人员激励机制，稳定公司的研发团队。

#### 3、核心技术人员流失及技术泄露风险

公司的核心竞争力在于拥有一支专业的技术队伍，掌握医药产品的制备配方及工艺。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

应对措施：公司已制定较完善的薪酬管理制度，帮助员工规划职业生涯，可以起到稳定现有人才并吸引其他优秀人才的作用。公司赋予核心技术人才一定的股权，通过股权激励的方式将公司利益与技术人才利益相联系。同时，持续打造“梓潼宫之家”，加强企业文化建设，增强技术人才对公司的认同感、归属感和主人翁责任感。报告期内，公司核心技术人员稳定，未出现核心技术泄露的情况。

#### 4、推广投入费用增加风险

随着公司对专科用药市场的进一步开拓，推广费用呈上升趋势。未来，公司新品种陆续上市，公司将加大市场投入，有可能造成公司利润率水平的下降，对公司经营带来一定风险。

应对措施：报告期末，公司销售费用 210,682,233.52 元，占营业收入 49.67%，公司销售费用占营业收入比例相对较高。公司已建立内部控制体系，进一步完善内部控制制度。公司通过审计监察部加强销售费用和销售人员的管理，确保公司的投入能真正用于市场开拓。

#### 5、产品价格变动风险

近年来，国家加大力度推动医药卫生体制改革，一方面通过建立基本医疗保障体系扩大社会医疗保障的覆盖范围，促进医药市场潜在需求释放；另一方面通过实施国家基本药物制度，改革药品价格形成机制，控制药品流通环节差价水平，促使药品终端销售价格下降。报告期内，公司胞磷胆碱钠片在全国各省的平均中标价格保持基本稳定，产品竞争力较强。若未来药品价格形成机制、产品的市场竞争力发生不利变化，会对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将抓住销售业绩增长带来的机遇扩大生产规模，不断优化产品结构，提升规模化效益，积极降本增效，加大市场开拓力度，充分发挥品牌优势。同时，密切关注国家政策及药品招标动态，做好前瞻性准备。

#### 6、一致性评价风险

根据国务院 2016 年 2 月发布《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》规定，仿制药需要进行一致性评价。2018 年 12 月 28 日，国家药品监督管理局发布了《关于仿制药质量和疗效一致性评价有关事项的公告》，明确表示：对纳入国家基本药物目录的品种，不再统一设置评价时限要求。并指出：化学药品新注册分类实施前批准上市的含基本药物品种在内的仿制药，自首家品种通过一致性评价后，其他药品生产企业的相同品种原则上应在 3 年内完成一致性评价。仿制药一致性评价的成本较高，开展一致性评价将增加公司经营成本，如公司主要产品未能通过一致性评价，或通过时间明显晚于其它企业，或公立医院集中采购环节提高对药品一致性评价的要求，将会对公司药品在公立医院集中采购环节的销售或未来药品批准文号再注册环节带来不利影响，从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司主要仿制品种为胞磷胆碱钠片、苯甲酸利扎曲普坦胶囊，公司已投入大量资源进行研究，已经进行到药学研究阶段，离最终完成尚需时日，上述品种目前尚未有通过一致性评价的企业。公司在售产品甲硝唑片已通过一致性评价，为公司后续产品的一致性评价工作积累了宝贵经验。从长远来看，国家对通过一致性评价的药品品种，在招投标、医保支付等方面给予政策倾斜、优先支持。仿制药一致性评价工作为公司战略性重点工作，公司将严格按照国家相关法律法规要求，有序推进仿制药的一致性评价工作。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日	承诺	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	-------	----	------	--------	--------



		期	来源			
实际控制人或控股股东	2015年6月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况1”	正在履行中
董监高	2015年6月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况1”	正在履行中
董监高	2015年6月8日	-	挂牌	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月8日	-	挂牌	减少及避免关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况1”	正在履行中
董监高	2015年6月8日	-	挂牌	减少及避免关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	2022年8月12日	发行	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况2”	正在履行中
其他股东	2020年6月23日	2022年8月12日	发行	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况2”	正在履行中
其他股东	2020年10月10日	2022年8月12日	发行	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况2”	正在履行中
公司	2020年6月22日	2024年8月12日	发行	稳定股价承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
公司	2020年6月22日	-	发行	摊薄即起回报填补措施	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
公司	2020年6月22日	-	发行	未履行承诺时约束措施承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
公司	2020年6月22日	-	发行	公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	见本节“承诺事项详细情况3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	-	发行	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月6日	-	发行	规范及减少关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	2024年8月12日	发行	稳定股价承诺	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	-	发行	摊薄即起回报填补措施	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	-	发行	未履行承诺时约束措施承诺	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	-	发行	资金占用承诺	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	-	发行	持股及减持意向承诺	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中

实际控制人或控股股东	2020年6月22日	-	发行	保持发行人业务独立承诺	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月11日	-	发行	缴纳社保、公积金承诺	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月22日	-	发行	公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中
董监高	2020年10月10日	2022年8月12日	发行	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中
董监高	2020年5月15日	-	发行	规范及减少关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中
董监高	2020年6月22日	2024年8月12日	发行	稳定股价承诺	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中
董监高	2020年6月22日	-	发行	摊薄即起回报填补措施	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中
董监高	2020年6月22日	-	发行	未履行承诺时约束措施承诺	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中
董监高	2020年6月22日	-	发行	公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	见本节“承诺事项详细情况4”	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员履行了《公开转让说明书》中《避免同业竞争承诺函》和《关于减少及避免关联交易的承诺》中所承诺的事项，以及《公司法》和《公司章程》规定的所持有本公司股份转让的限制性规定。

2、公司实际控制人或控股股东及其控制的企业、持股10%以上的股东履行了《全国中小企业股份转让系统股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌规则（试行）》规定的股票限售规定。

3、公司在申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项中，作出履行如下承诺：（1）关于稳定股价措施及承诺；（2）关于摊薄即期汇报的填补措施及承诺；（3）关于未履行承诺时约束措施承诺；（4）关于公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺。

4、公司实际控制人或控股股东、董监高在申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌事项中：

其中实际控制人或控股股东作出履行如下承诺：（1）关于持股及减持意向承诺；（2）关于稳定股价措施及承诺；（3）关于摊薄即期汇报的填补措施及承诺；（4）关于未履行承诺时约束措施承诺；（5）关于公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺；（6）关于规范及减少关联交易的承诺；（7）关于避免公司资金占用的承诺；（8）关于缴纳社保、公积金承诺；（9）关于避免同业竞争的承诺；（10）关于保持发行人业务独立的承诺。

其中董事、高管作出履行如下承诺：（1）关于稳定股价措施及承诺；（2）关于摊薄即期汇报的填补

措施及承诺：（3）关于规范及减少关联交易的承诺。

其中董事、监事、高管做出履行如下承诺：（1）关于未履行承诺时约束措施承诺；（2）关于公开发行股票说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺。

报告期内，承诺人正常履行上述承诺。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,442,748	43.06%	14,041,387	38,484,135	52.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	2,648,693	4.67%	-2,648,693	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,316,052	56.94%	2,480,353	34,796,405	47.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,462,865	29.00%	0	16,462,865	22.47%	
	董事、监事、高管	24,408,956	43.00%	-823,947	23,585,009	32.18%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		56,758,800	-	16,521,740	73,280,540	-	
普通股股东人数						9,592	

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年8月13日，梓潼宫药业完成股票公开发行，普通股总股本由56,758,800股增加至73,280,540股。

#### (二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐铎	境内自然人	16,462,865	0	16,462,865	22.47%	16,462,865	0	0	0
2	内江大牛企业管理咨询服务中心（有限合伙）	境内非国有法人	6,840,096	0	6,840,096	9.33%	6,840,096	0	0	0

3	蒋晓风	境内自然人	2,553,412	0	2,553,412	3.48%	2,553,412	0	0	0
4	李金洲	境内自然人	2,513,014	0	2,513,014	3.43%	0	2,513,014	0	0
5	陈燕	境内自然人	2,430,798	0	2,430,798	3.32%	2,430,798	0	0	0
6	朱卫	境内自然人	2,160,000	0	2,160,000	2.95%	0	2,160,000	0	0
7	平安证券股份有限公司	境内非国有法人	1,488,409	7	1,488,416	2.03%	0	1,488,416	0	0
8	庞邦殿	境内自然人	1,413,183	0	1,413,183	1.93%	0	1,413,183	0	0
9	陈健	境内自然人	1,348,267	0	1,348,267	1.84%	1,348,267	0	0	0
10	内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）	境内非国有法人	1,067,000	0	1,067,000	1.45%	1,067,000	0	0	0
<b>合计</b>		-	38,277,044	7	38,277,051	52.23%	30,702,438	7,574,613	0	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人唐铕为内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）执行事务合伙人，通过内江聚才间接控制公司 1.45%的股权。除此之外，上述股东间不存在关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

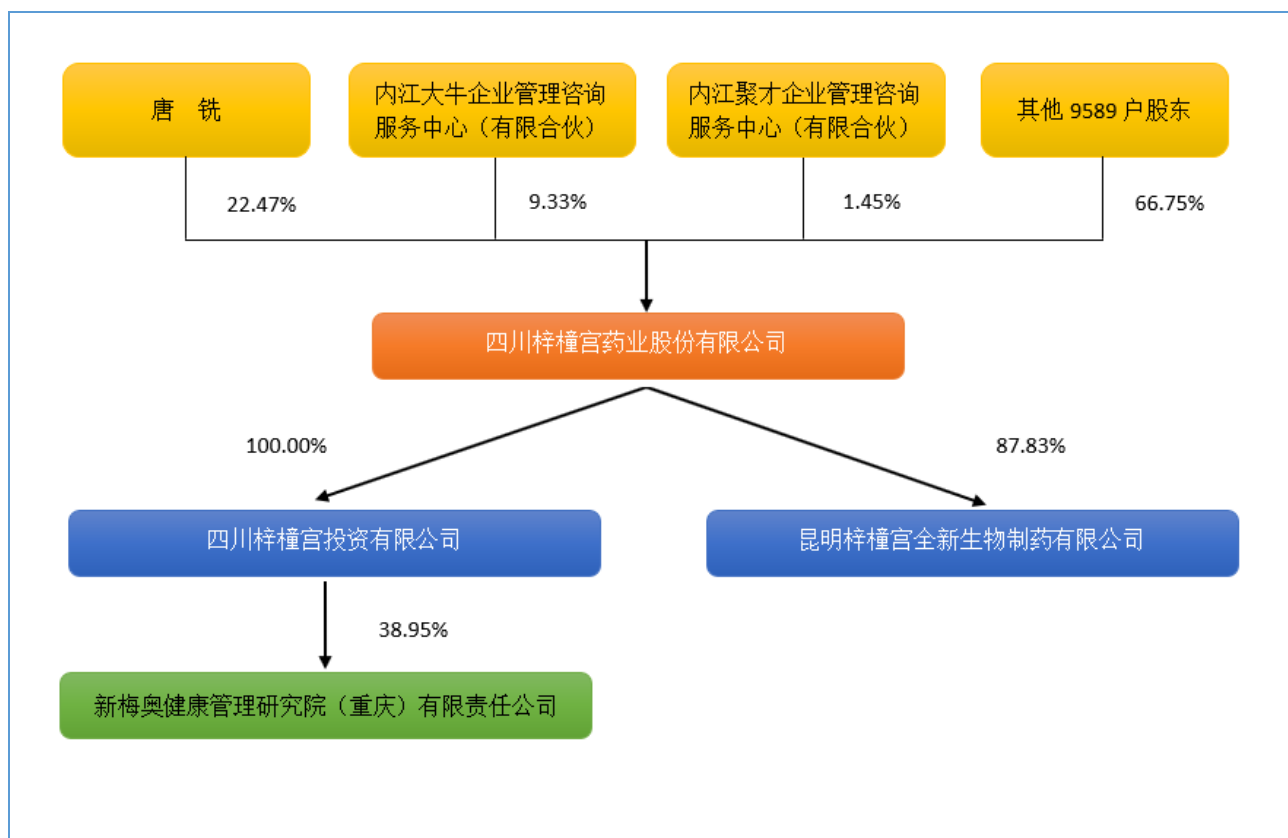
## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东及实际控制人为唐铕。唐铕直接持有公司 22.47%的股权，通过内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）间接控制公司 1.45%的股权，合计控制公司 23.92%的股权。

唐铕先生，1961年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生，主管医师、高级经济师。曾任西南医科大学附属医院助教、医师，四川省黑水县人民医院医师、海南省第二人民医院内科医师、海南省热带病防治研究所医师、办公室副主任、主管医师、深圳科兴生物制品有限公司武汉办主任、北京北大维信生物科技有限公司上海办主任，2003年至2015年1月任四川梓潼宫药业有限公司董事长，现任梓潼宫药业董事长。



## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年7月30日	2021年8月5日	16,521,740	16,521,740	直接定价	13.50	223,043,490.00	1、生产智能升级建设项目； 2、昆明全新技改扩能建设项目； 3、新药研发项目； 4、营销网络建设项目。

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2021年第一次股票公开发行	223,043,490.00	66,463,480.42	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行股票 16,521,740 股，募集资金 22,304.35 万元，坐扣承销和保荐费用 1,262.51 万元后的募集资金为 21,041.84 万元，另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 225.47 万元后，公司本次募集资金净额为 20,816.37 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司报告期内使用募集资金 6,646.35 万元，募集资金累计已使用 6,646.35 万元。其中生产智能升级建设项目 221.69 万元，昆明梓潼宫技改扩能项目 1,725.47 万元，新药研发建设项目 2,543.54 万元，营销网络建设项目 2,155.65 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金账户累计取得募集资金账户利息收入 141.17 万元，未到期理财产品 3,700.00 万元。结余募集资金

14,311.19 万元。具体内容详见公司在北京证券交易所网站(www.bse.cn)上披露的《四川梓潼宫药业股份有限公司关于 2021 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号：2022-016)。

报告期内，公司严格按照《募集资金专项管理制度》规定，对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督以及信息披露等进行严格管理，不存在募集资金使用违规行为，亦不存在募集资金被大股东或实际控制人占用的情况。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

权益分派日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 10 月 13 日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.00	0	10

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：万元

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
唐 铄	董事长	男	1961年3月	2021年1月6日	2024年1月5日	53.10	否
李 云	董事	男	1972年3月	2021年1月6日	2024年1月5日	-	否
李 云	总经理	男	1972年3月	2021年10月11日	2024年1月5日	35.95	否
曾培玉	董事、董事会秘书	女	1981年5月	2021年1月6日	2024年1月5日	28.33	否
段立平	董事	女	1969年8月	2021年10月27日	2024年1月5日	-	否
段立平	财务总监	女	1969年8月	2021年1月6日	2024年1月5日	27.00	否
王波宇	董事	男	1973年5月	2021年1月6日	2024年1月5日	11.00	否
程志鹏	独立董事	男	1963年3月	2021年1月6日	2024年1月5日	3.60	否
段小群	独立董事	女	1974年9月	2021年1月6日	2024年1月5日	3.60	否
蒋晓风	监事会主席	男	1963年8月	2021年1月6日	2024年1月5日	5.71	否
叶霖松	监事	男	1980年5月	2021年1月6日	2024年1月5日	12.89	否
何永刚	职工监事	男	1971年1月	2021年1月6日	2024年1月5日	27.43	否
陈 健	副总经理、研发总监	男	1964年7月	2021年1月6日	2024年1月5日	46.70	否
陈 燕	董事	女	1963年11月	2021年1月6日	2021年10月27日	-	否
陈 燕	总经理	女	1963年11月	2021年1月6日	2021年10月11日	30.68	否
董事会人数：							7
监事会人数：							3

高级管理人员人数：

4

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
唐 铄	董事长	16,462,865	0	16,462,865	22.47%	0	0	0
李 云	董事、 总经理	642,533	0	642,533	0.88%	0	0	0
曾培玉	董事、 董事会秘书	46,067	0	46,067	0.06%	0	0	0
段立平	董事、 财务总监	0	0	0	0%	0	0	0
王波宇	董事	0	0	0	0%	0	0	0
程志鹏	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
段小群	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
蒋晓风	监事会主席	2,553,412	0	2,553,412	3.48%	0	0	0
何永刚	职工监事	0	0	0	0%	0	0	0
叶霖松	监事	101,067	0	101,067	0.14%	0	0	0
陈 健	副总经理、 研发总监	1,348,267	0	1,348,267	1.84%	0	0	0
合计	-	21,154,211	-	21,154,211	28.87%	0	0	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

陈燕	董事、总经理	离任	企业管理顾问	个人原因离职
李云	董事、常务副总经理	新任	董事、总经理	公司发展需要
段立平	财务总监	新任	董事、财务总监	公司发展需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

李云先生，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生、药师。曾任四川省内江华康药业有限责任公司销售员；四川梓潼宫医药贸易有限公司采供部经理、副总经理；2010年1月至今在公司任职，现任公司董事、总经理。

段立平女士，1969年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生、会计师。曾任内江市川南农用机电有限公司出纳、会计；内江市大洲财经学校老师兼会计；四川梓潼宫医药贸易有限公司会计、财务部副经理；2009年7月至今在公司任职，现任公司董事、财务总监。

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司召开第三届董事会第二次会议审议通过《关于确定公司2021年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》；召开2020年年度股东大会审议通过《关于确定公司2021年度董事、监事薪酬方案的议案》。公司结合经营规模等实际情况，并参照行业薪酬水平确定董事、监事、高级管理人员薪酬方案。公司高级管理人员根据其在公司担任具体管理职务，按公司《薪酬管理制度》和《绩效考核管理制度》根据其考核指标实际完成情况领取薪酬。在公司担任行政职务的董事、监事，按其所任岗位领取薪酬，不再另外领取董事、监事津贴。在公司担任独立董事的薪酬为每年3.6万元（含税）。以上薪酬按月发放，所涉及的个人所得税由公司统一代扣代缴。2021年度，董事、监事和高级管理人员的报酬总额为285.99万元。

#### (四) 股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	32	4	2	34
生产人员	95	23	16	102
销售人员	53	8	6	55
技术人员	64	9	8	65
财务人员	8	0	0	8
行政人员	29	8	3	34
员工总计	281	52	35	298

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	15

本科	59	69
专科及以下	211	213
员工总计	281	298

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动方面：报告期末，公司员工人数比期初增加 17 人，主要为生产人员和行政人员，公司核心员工队伍稳定，未发生重大变动。

2、人才引进、培训、招聘方面：报告期内，公司各类人才的主要来源有以下途径：

(1) 高校毕业生招聘。

(2) 自主培养。公司建立“梓潼宫人才培训基地”，通过技能培训、师带徒培训、技能竞赛和岗位轮换等方法培养公司发展所需要的技术型人才。同时根据人才战略规划目标需求，确定专项培训经费，安排公司核心人员参加各类线上专业培训，全面推进人才培养。报告期内，公司建立了适合企业自身发展的内部培训师激励机制，充分挖掘并培养出一批优秀的青年人才。

(3) 社会招聘。通过大型现场招聘会、智联招聘、前程无忧等招聘网站，适时引进高端人才。

3、薪酬政策方面：公司不断完善薪酬管理体系。报告期内，公司结合自身实际情况，进行了薪酬体系改革，通过深入实施平衡计分卡管理体系，采取差异化的薪酬激励政策，全面实施全员绩效管理。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括基本工资、绩效工资及奖金，公司依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

4、离退休职工方面：公司实行全员聘任制，无需承担离退休职工的费用。

#### 劳务外包情况：

适用 不适用

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司  
锂电池公司 建筑公司 不适用

### 医药制造公司

#### 一、 宏观政策

2021年1月13日，国家药监局发布《药品上市后变更管理办法（试行）》，规范药品上市许可持有人药品上市后变更行为，是我国首部专门针对药品上市后变更制定的规范性文件。

2021年1月28日，国务院办公厅发布《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》，逐渐推进带量采购工作制度化、常态化发展。而国采与地方集采的常态化，将带来药品竞争格局的重构，有望加速进口药企占主导的品种国产替代，为国内药品企业带来机会。

2021年2月9日，国务院办公厅印发《关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》，从夯实中医药人才基础、提高中药产业发展活力、增强中医药发展动力、完善中西医结合制度、实施中医药发展重大工程、提高中医药发展效益、营造中医药发展良好环境等方面，提出二十八条具体措施，以更好遵循中医药发展规律，更好发挥中医药特色和比较优势，推动中医药和西医药相互补充、协调发展。

2021年3月24日，国家卫健委发布《关于做好当前慢性病长期用药处方管理工作的通知》，8月12日正式印发《关于印发长期处方管理规范（试行）的通知》，要求长期处方适用于临床诊断明确、用药方案稳定、依从性良好、病情控制平稳、需长期药物治疗的慢性病患者。

2021年5月10日，国务院办公厅印发《关于全面加强药品监管能力建设的实施意见》，聚焦当前药品监管体系和监管能力存在的短板问题，着眼长远制度建设，全面提升药品监管能力。

2021年5月13日国家药监局发布《药物警戒质量管理规范》，2021年12月1日起正式施行。该文件是新修订的《药品管理法》首个药物警戒配套文件，用于规范和指导药品上市许可持有人和药品注册申请人的药物警戒活动。

2021年6月10日，国家卫生健康委、国家中医药局、中央军委后勤保障部卫生局发布《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》，以加强二级以上综合医院的中医药工作。加强专科医院、传染病医院、妇幼保健机构中医药工作等八个方面提出意见，推动相关政策要求落实到位。

2021年9月29日，国务院办公厅印发《“十四五”全民医疗保障规划的通知》，提出支持中医药传承创新发展，强化中医药在疾病预防治疗中的作用，推广中医治未病干预方案。

2021年12月30日，国家医疗保障局和国家中医药管理局共同发布《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》，提出充分发挥医疗保障制度优势，支持中医药传承创新发展，更好满足人民群众对中医药服务的需求。意见从将符合条件的中医医药机构纳入医保定点、加强中医药服务价格管理、将适宜的中药和中医医疗服务项目纳入医保支付范围、完善适合中医药特点的支付政策、强化医保基金监管等方面提出了十五项举措，并提出国家中医药综合改革示范区要率先制定医保支持中医药传承创新发展的政策措施。国家医疗保障局和国家中医药管理局将结合各地工作开展情况，选择部分地区开展医保支持中医药传承创新发展特色试点。

公司将密切关注行业政策变化，及时把握行业发展趋势调整经营策略，集中优势资源提高研发效率，提升管理效率，积极应对行业政策变化。同时，严把产品质量关，切实保障患者用药安全。

## 二、 业务资质

公司拥有的业务许可经营资质或认证主要包括营业执照、药品生产许可证、药品生产质量管理规范（GMP）证书、药品批准文号等相关证书。

报告期内，公司营业执照因注册资本增加而发生变更，药品生产许可证因分类码、委托生产及企业负责人变更而发生变更。

报告期内，公司 25 个药品完成再注册，取得药品再注册批件。昆明梓潼宫 1 个原料药完成再注册，取得药品再注册批件。

## 三、 主要药（产）品

### （一） 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

药（产）品名称	胞磷胆碱钠片
剂型	片剂
治疗领域/用途	神经系统用药，用于治疗颅脑损伤或脑血管意外所引起的神经系统的后遗症。
发明专利起止期限	2010 年 12 月 22 日至 2030 年 12 月 21 日
所属药（产）品注册分类	化学药 4 类
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	是
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	18,381.32 万片
销售量	16,448.94 万片
药（产）品名称	东方胃药胶囊
剂型	硬胶囊剂
治疗领域/用途	消化系统用药，舒肝和胃、理气活血、清热止痛，用于肝胃不和，瘀热阻络所致的胃脘疼痛、嗝气、吞酸、嘈杂、食欲不振，燥烦易怒、口干口苦等，以及胃溃疡、慢性浅表性胃炎见上述证候者。
发明专利起止期限	2004 年 12 月 8 日至 2024 年 12 月 7 日
所属药（产）品注册分类	中药 6 类
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	是
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	1,684.76 万粒
销售量	1,620.60 万粒

报告期内，在销主要产品无变动。

## (二) 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

### 1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减%	营业成本同比增减%	毛利率同比增减%
胞磷胆碱钠片	383,467,775.06	54,962,314.74	85.67%	19.70%	14.71%	0.62%
东方胃药胶囊	9,852,934.85	4,051,016.83	58.89%	47.48%	52.15%	-1.26%
合计	393,320,709.91	59,013,331.57	-	-	-	-

报告期内，东方胃药胶囊收入和成本的增加，主要系本期公司加大了对东方胃药市场开发，通过样板市场打造，销量显著提升。

### 2. 销售模式分析

报告期内，公司产品均属于处方药，公司在严格遵守行业法律法规的基础上，为符合地区医药采购政策和医院采购习惯，公司主要产品的国内销售主要采用学术推广加配送商模式（简称为配送商模式），即公司或公司委托第三方专业推广机构通过学术推广向市场介绍公司药品的药理药性、适应症、使用方法、安全性以及相关的学术理论和最新临床研究成果，提升终端医疗机构的认可和购买需求，再通过配送商（医药流通企业）向医院和其他医疗终端机构进行药品的销售配送。配送商模式下配送商主要为具有较强配送能力、资金实力和商业信誉的区域性或全国性的大型医药流通企业。因此，公司将产品销往该类客户，并由其直接销往终端医疗机构。除上述主要产品的销售模式外，针对非处方药可以直销终端的特点，对于公司生产的非处方药的销售，公司采用了直销+经销的销售模式，该模式下公司除了自建团队将药品销售给医药连锁公司外，也在一些地区将药品的销售代理权授予符合公司招商要求的医药商业公司，使之成为公司的经销商。公司在销售过程中严格遵守国家相关法律法规，不存在不正当竞争等重大违法违规行为。

报告期内，公司的商业模式较上年度同期未发生重大变化。

### 3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

√适用 □不适用

药品名称	中标省份	中标价格或中标区间	产品规格	-
胞磷胆碱钠片	北京、山东、上海、江苏、天津、河北、山西、安徽、辽宁、吉林、内蒙古、四川、西藏、广西、云南、江西、陕西、重庆、新疆、甘肃、贵州、湖北、河南、宁夏、海南、湖南	34.15元—36.96元	0.2g*12片	-
胞磷胆碱钠片	黑龙江、内蒙古、西藏、江西	53.17元—54.86元	0.2g*18片	-
东方胃药胶囊	上海、江苏、天津、山西、安徽、辽宁、内蒙古、四川、西藏、广东、广西、云南、江西、陕西、重庆、新疆、甘肃、贵州、湖北、河南、宁夏、湖南、黑龙江	47.13元—53.82元	0.3g*36粒	-

公司目前主要在售2个产品3个规格均在各省市中标销售，中标省份及价格区间详见上表。截至报告期末，未有产品纳入国家集中带量采购目录。

### (三) 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

主要药（产）品名称	纳入时间	是否为报告期内新进入国家基药目录、国家级医保目录的药品
胞磷胆碱钠片	2009年	否

报告期内，无新进入或退出上述目录的主要产品。

## 四、 知识产权

### (一) 主要药（产）品核心技术情况

1、胞磷胆碱钠片的核心技术： 技术名称：胞磷胆碱钠片及其制备方法（已获得发明专利）；本产品已获得《新药证书》。

技术概述：采用专利生产工艺及新型包装技术，实现了产品颗粒的薄膜包裹，降低了产品的吸湿性，减小了生产操作过程的引湿性，解决了产品易吸湿及见光易分解的缺陷，增强了药物的稳定性；在产品制粒工序中通过混合粘合剂的技术创新与软生产工艺的科学控制，确保了产品溶出度的稳步提高，实现了迅速溶出、加快吸收。

2、东方胃药胶囊的核心技术： 技术名称：一种治疗胃痛的药物组合物、制备方法及用途（已获得发明专利）；本产品已获得《新药证书》。

技术概述：首创以柴胡、白芍、黄连、吴茱萸等中药组成的治疗胃病的药物组合物，对急、慢性胃炎，消化道溃疡治愈率高，消炎止痛作用明显，起效快，对胃幽门螺旋杆菌有抑制、杀灭作用；制备工艺按药性的不同分别采用水提醇沉、乙醇回流、总挥发油提取及倍他环糊精包合技术等，有效地保证了药物的有效性及质量的稳定性。

### (二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

梓潼宫品牌为“中华老字号”品牌，梓潼宫商标为“中国驰名商标”。

### (三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用



## 五、 研发情况

### （一） 研发总体情况

公司设立研发部门，现有研发人员32人，其中博士1人、硕士以上7人，具有药学及相关专业本科学历14人。为了提高创新能力，加强新产品、新技术、新工艺的研究开发和管理，加快技术积累和产品升级，公司制定了研发项目管理制度、研发项目知识管理制度、研发项目专利管理制度、研发项目奖惩管理制度等管理制度。制度对研发项目的组织与运行、研发工作考核与绩效管理、研发项目申报管理和开发等内容做出了明确的规范，有利于发行人研究开发项目的规范化、流程化、高效化，促进研究开发成果的快速实现。

报告期内，公司一如既往高度重视研发项目开发、技术创新、研发团队建设等工作。公司采用以结果为导向的项目合作研发模式，积极与国内高等院校、科研院所进行合作，建立新药创新研发平台，充分利用外部资源，引进国际先进技术，提高自身研发团队的科研实力。

公司主要研发项目有四个方面：一是原研中药品种研发；二是化学仿制药研发；三是公司主要品种的一致性评价；四是公司在售全国独家中成药品种的新适应症研究。报告期内，公司重点研发项目进展顺利，取得阶段性成果：治疗胃癌、结肠癌原研中药去瘤维安胶囊（马甲子）已取得临床试验批件；化学仿制药镇痛药塞来昔布胶囊、降糖药维格列汀片相继申报药品注册批件。为合理配置公司研发资源，公司终止了磷酸奥司他韦干混悬剂的后续研发，集中精力和资源继续研发磷酸奥司他韦胶囊。

2021年度，公司研发投入38,564,009.74元，占营业收入比例的9.09%。公司现拥有专利证书44项，其中发明专利26项，报告期内，公司取得发明专利6项。

### （二） 主要研发项目情况

#### 1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	普瑞巴林口服溶液	10,520,555.51	18,320,555.55	申报药品注册批件
2	塞来昔布胶囊	5,705,090.89	17,189,323.20	申报药品注册批件
3	维格列汀原料及片剂	6,025,662.64	11,871,440.95	申报药品注册批件
4	胞磷胆碱钠片一致性评价	543,411.40	8,487,543.08	预 BE 试验
5	磷酸奥司他韦胶囊	6,018,347.25	8,076,294.80	预 BE 试验
合计		28,813,067.69	63,945,157.58	-

1、普瑞巴林口服溶液：根据合同约定，研究所完成药品注册批件申报后，公司为药品上市许可持有人，研究所已申报药品注册批件。国内目前有1家企业获批生产，已向国家监管部门提交审批申请的有4家。

2、塞来昔布胶囊：该项目已申报药品注册批件。国内目前有9家企业获批生产，已向国家监管部门提交审批申请的有7家。

3、维格列汀原料及片剂：维格列汀片剂已申报药品注册批件。国内目前有9家企业获批生产，已向国家监管部门提交审批申请的有9家。

4、胞磷胆碱钠片：一致性评价项目，目前正在进行预 BE 试验。国内同类竞品有3家。

5、磷酸奥司他韦胶囊：该项目正在进行预 BE 试验。国内目前有9家企业获批生产，已向国家监管

部门提交审批申请的有 13 家。

## 2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

## 3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研究项目

适用 不适用

报告期内，治疗胃癌、结肠癌原研中药去瘤维安胶囊（马甲子）已取得临床试验批件。

## 4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

鉴于国家药品监督管理局相继颁布药品研发临床实验自查新政、化药注册分类改革制度等行业新政策，仿制药需要与原研药保持一致。公司目前研发的干混悬剂包装形式为袋装，原研药包装形式为瓶装。目前国内磷酸奥司他韦干混悬剂（瓶装）完成 BE 试验的企业已有 7 家。如公司现在改为瓶装，需要重新研发，研发时间长、后续投入大。经公司审慎考虑该品种继续研发的风险性和未来的市场价值，为合理配置公司研发资源，决定终止磷酸奥司他韦干混悬剂的后续研发，集中精力和资源继续研发磷酸奥司他韦胶囊。本次终止磷酸奥司他韦干混悬剂的研发，不会对公司当期及未来的生产经营与业绩产生重大影响。

## 5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

报告期内，公司研发品种塞来昔布胶囊、维格列汀片已申报药品注册批件；去瘤维安胶囊（马甲子）取得临床试验批件。

## 6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

## 7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

## 六、药（产）品委托生产

适用 不适用

## 七、质量管理

### （一）基本情况

公司一贯注重产品质量管理，视产品质量为企业生命，按照法律法规和生产质量管理规范从事生产经营，从而保证公司质量体系持续、稳定。

（1）物料管理：公司建立有较完善的物料采购、储存、发放、使用及严格的供应商审计管理制度，供应商经审计符合公司要求后方可确认为合格供应商，所用原辅料、包装材料等均从审计合格的供应商处购进。对进厂物料进行验收、入库、取样、检验，合格的物料投入生产使用。各类物料分库管理，除设有原辅料库、包装材料库、成品库外，对有特殊要求的物品分别设置阴凉库、危险品库及咖啡因库等。

做到物料按质量标准采购、按规定入库、按规定条件贮存，检验不合格的物料不准入库，不合格的物料不准用于生产。物品运送及库房消防等防护设施配备齐全，易燃、易爆、有毒之危险物品独立专库储存。各类存货收、发原始凭证与记录、账簿齐备，完整归档可有效追溯。

(2) 生产管理：公司有严格的生产管理系统，严格按照处方投料，按照 GMP 和注册批准的产品工艺规程组织生产。生产前按照标准生产指令进行检查，生产过程按 SOP 进行操作、生产，生产结束时按标准清洁和清场，并及时准确填写生产记录，从而使整个生产过程处于受控状态，确保生产出均一、稳定、优质的产品。

(3) 质量管理：公司建立了质量授权人制度，推行质量责任制，质量管理部门始终参与生产环节的质量控制，并独立于生产部门，具有一票否决权。公司建立健全三级质量网络，质量管理部门负责药品生产全过程的质量监督和质量控制。公司原辅料、包装材料、中间产品、成品均执行相关的国家标准，并针对品种特点制定了高于法定标准的内控质量标准，制定了原辅料、包装材料、中间体、成品的检验规程等，在实际工作中严格执行检验操作规程。QC 负责对起始物料、工艺用水、中间体、成品的检验，并定期对生产环境、设备与器具的清洁效果进行检测。QA 负责对药品生产各环节及生产各要素人、机、料、法、环进行全面监督管理，执行质量否决权，物料从审查合格的供应商定点采购，合格的物料、中间体方可用于下工序生产，在产品生产过程中出现偏差，按偏差处理管理规程执行，实施产品质量风险评估；产品经过质量评价、审核，符合《中华人民共和国药品管理法》及药品注册要求和质量标准后批准放行，不合格产品不允许出厂销售。在产品生产过程中出现不合格品执行不合格物料和产品管理规程。质量管理部门严格履行职责，正当独立行使权限，人员配备合理，仪器设施先进，管理规程齐备，公司形成了系统的质量保证体系，有效地确保了产品质量。

(4) 产品销售与收回：公司制定了符合 GMP 要求的产品销售与发运管理规程，规范了产品销售、发运、发货记录管理、退货等工作，做到每一批产品均有完整、清楚的销售记录，使售出的产品可追踪。公司严格控制产品退货管理，产品的退回必须按规定办理退货手续，对超过有效期的产品须在 QA 人员监督下销毁。

(5) 自检：公司建立了自检管理制度，定期检查 GMP 实施过程中存在的问题，制订整改措施，使企业不断自我完善、持续改进药品质量。

报告期内，公司未发生质量事故。

## (二) 重大质量问题

适用 不适用

## 八、 安全生产与环境保护

### (一) 基本情况

根据环境保护部办公厅《关于印发通知》（环办函 [2008]373 号）的规定，重污染行业暂定为：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、轻工、纺织、制革。公司（含控股子公司）的药品制造包括化学药品原料药制造、化学药品制造、中成药品制造。因此，公司属于重污染行业。

梓潼宫药业是经四川省环保厅 2003 年环评通过的制药企业，2015 年整体搬迁至国家级经济技术开发区内江经济技术开发区，并通过安全验收评价、环评审批及环评“三同时”验收，2020 年 5 月取得《排污许可证》。控股子公司昆明梓潼宫已通过安评、环评验收，并取得《排放污染物许可证》。公司高度重视污染治理和环境保护工作，严格执行国家有关环境保护方面的法律法规、标准。公司在生产经营过程中产生的主要污染物有废水、废气、固体废物、设备噪声，公司采取了如下防治措施：

(1) 废水：公司废水主要是洗中药材废水、各车间地坪和设备冲洗水共计 95m<sup>3</sup>/d；实验室废水 6m<sup>3</sup>/d；另外有生活污水 42m<sup>3</sup>/d。生产废水和生活污水经厂区污水处理站处理达到园区标准后排入园区污水管网，经园区污水处理厂处理达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002) 中一级 A 标后排入沱江。

(2) 废气：公司废气主要来源于燃气锅炉的烟气、制剂车间和中药车间（含中药前处理提取）产生的粉尘以及中药车间挥发的乙醇。公司采用天然气燃气锅炉，天然气属于清洁燃烧，不会对空气质量产生不利影响。制剂车间和中药车间产生的粉尘均采用布袋除尘，除尘效率达 99% 以上，粉尘经 15m 排气筒达标排放。中药车间（含中药前处理提取）的浓缩工序属于封闭状态，很小部分乙醇挥发，通过引风机引出车间，不会对大气环境产生不利影响。

(3) 固体废物：公司生产经营中产生的固体废物主要有中药材渣、废包装材料及污水处理站的剩余污泥。中药材渣移交相关企业生态处理成为有机肥，剩余污泥与生活垃圾处置方式相同，即集中收集后，定期由环卫部门清运至城市生活垃圾填埋场填埋处置；废包装材料可全部回收。

(4) 设备噪声：公司厂区噪声主要来源于各类釜、泵、压缩机、风机等机械设备产生的机械噪声。通过选用低噪声设备，并采取减振处理。公司设备噪声对厂界四周的影响昼间在 54.0~56.1dB(A) 之间；夜间在 46.1~47.3 dB(A)，均低于《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 3 类标准要求，对厂区外界的声环境影响不大。

公司制定了《环保管理制度》、《安全生产标准化管理制度》、《重大危险源安全监控制度》、《污染事故应急预案》等安全生产和环境保护管理制度，定期对员工进行环保和安全生产知识培训，检查环保和安全生产设施的运营状况。

报告期内，公司未发生重大安全、环保事故。

## (二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

√适用 □不适用

公司生产和储存过程中涉及的主要危险化学品为乙醇、甲醇、乙酸乙酯、丙酮、对硝基溴苄。公司建立有专门的危险废物库，危险废物收集后暂存于危废暂存库，并由危险废物处置公司定期回收处理。公司按照《危险废物贮存污染控制标准 GB18597-2001》的标准，建立了《危险废物处理安全操作规程》，对危险废物的贮存、转移及处置进行了规范。具体情况如下：

(1) 危险废物存放设置：公司贮存场按《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2001) 的要求设置，包括：

- ①地面与裙脚采用坚固、防渗的材料建造；
- ②配备了泄露液体收集装置、气体导出口及气体净化装置；
- ③采用耐腐蚀、硬化地面，且表面无裂缝；
- ④分开存放不相容的危险废物，并设有隔离间隔断；
- ⑤按照危废贮存设施 GB15562.2 的规定设置警示标志；
- ⑥设计堵泄露的裙脚，且地面与裙脚所围建的容积不低于堵截最大容器的最大储量或总储量的五分之一。

(2) 危险废物贮存要求：公司危废的贮存按下列要求执行：

- ①禁止不相容的危险废物在同一容器内混装；
- ②无法装入常用容器的危险废物用防漏胶袋等盛装；
- ③装载液体、半固体危废的容器保留 100 毫米以上的空间；
- ④盛装危废的容器粘贴符合 (GB18597-2001) 附录 A 所示的标签。

(3) 危险废物转移要求：报告期内，公司所使用的危险化学品均从第三方危险化学品生产企业购买，且由供应商负责安排运输，公司未从事危险化学品运输，无需办理危险化学品运输许可证。

(4) 危险废弃物处置情况：公司经营过程中产生的危险废弃物交由有危废处置资质的单位处理。

公司高度重视危险化学品的管理，制定了《特殊物料及危险物品管理规程》、《检验用剧毒化学品管理规程》、《易制毒化学品（毒品）管理规程》等，严格按照危险化学品管理法律法规要求和规章制度，对危险化学品的采购、储存、领用以及使用进行了严格的规定，设置了危险化学品库专门储存化学品，并有专人负责危险化学品的出入库、日常安全检查及维护。化学危险品库区、罐区，严格执行危险物品配置规定，并根据化学性质、火灾危险性进行了分类储存。

公司在产产品均未列入《危险化学品目录（2015年版）》。公司只在生产经营过程中使用相关危险化学品，未生产危险化学品，无需办理危险化学品生产许可证。

### (三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

### (四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

## 九、 细分业务

### (一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

报告期内，公司暂未生产中药饮片，生产的主要中成药有东方胃药胶囊、清肠通便胶囊、玄驹胶囊。东方胃药胶囊涉及的中药材有 14 味，分别是柴胡、黄连、香附、白芍、法落海、枳实、大黄、延胡索、川芎、地黄、牡丹皮、吴茱萸、薤白、木香。

清肠通便胶囊涉及的中药材有 5 味，分别是洗碗叶、地蜈蚣（多羽节肢蕨）、钩藤、马蹄香、草果。玄驹胶囊涉及的中药材是黑蚂蚁。

以上 20 味中药材主要是采用外购的方式取得，根据销售计划、库存限额、库存余额制定生产计划，根据生产计划制定采购计划。公司已经按照现行法定的药材质量标准建立了严格的公司内控标准，并按药品 GMP 要求制定了严格的操作规程，所采购的药材入库前严格按药材的抽样原则进行抽样，经公司质量部门检验合格后入库。

### (二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

根据 2016 年 2 月 6 日国务院公布的《国务院办公厅关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》规定，公司开展一致性评价的品种为胞磷胆碱钠片，目前正在进行药学研究。昆明梓潼宫销售品种甲硝唑片 0.2g 于 2020 年 12 月通过仿制药一致性评价。

### (三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理架构，建立健全内部控制制度，规范运作，持续提高公司治理水平。

2021年11月15日，公司正式成为北京证券交易所首批上市企业，根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等相关规定修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《募集资金专项管理制度》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《独立董事工作制度》，并制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，加强内幕信息知情人的管理工作。

报告期内，公司严格执行公司治理制度，公司三会运作各司其职，会议的召集、召开程序符合有关法律法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。在实践中不断完善工作流程，不断提升公司的治理水平。报告期内，公司独立性强，信息披露规范，公司治理的实际情况符合中国证监会及北京证券交易所发布的有关公司治理的法律法规和规范性文件的要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制能给股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东，尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制符合《公司法》、《证券法》及北京证券交易所相关法律法规及规范性文件的要求，能够为所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会。对股东大会审议的影响中小股东利益的重大事项进行单独计票，充分保障中小股东的合法权益。同时，修订了《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《董事会秘书工作细则》，新增了《内幕信息知情人登记管理制度》，加强投资者关系管理工作，保证公司信息披露的真实性

准确性和完整性，有利于进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，进一步完善了公司治理。此外，修订了《关联交易管理制度》，进一步明确了关联股东和董事回避制度，确保公司能独立、规范运作。修订了《承诺管理制度》，督促公司及相关方履行相应承诺，切实保护中小投资者合法权益。修订了《利润分配管理制度》，进一步规范公司的利润分配行为，建立科学、持续、稳定的分配机制，增强利润分配的透明度，保证公司长远可持续发展。

公司通过上述治理机制规范运作，给所有股东提供了合适的保护和平等的权利，能够保护股东特别是中小股东充分行使法律、法规规定的股东权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项修订了相应制度。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》及《公司章程》等有关法律法规和内控制度规定的程序和规则进行，认真履行权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司各项决策事宜均程序合法、合规，决策有效。

截至报告期末，三会均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，并结合公司实际情况，对《公司章程》进行了两次修改，具体情况如下：

公司于2021年8月26日召开第三届董事会第四次会议、2021年9月15日召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于2021年8月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《公司关于修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2021-056）、《公司章程》（公告编号：2021-057）。

公司于2021年12月24日召开第三届董事会第八次会议、2022年1月12日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于2021年12月24日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《公司关于修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2021-091）、《公司章程》（公告编号：2021-093）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、第三届董事会第一次会议：审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长》、《关于聘任陈燕女士为公司总经理》、《关于聘任李云先生为公司常务副总经理》、《关于聘任陈健先生为公司副总经理》、《关于聘任陈健先生为公司研发总监》、《关于聘任曾培玉女士为公司董事会秘书》、《关于聘任段立平女士为公司财务负责人》、《关于选举第三届董事会战略委员会委员》、《关于选举第三届董事会财务与审计委员会委员》、《关于选举第三届董事会提名委员会委员》、《关于选举第三届董事会薪酬与考核委员会委员》

		<p>的议案。</p> <p>2、第三届董事会第二次会议：审议通过《公司2020年度总经理工作报告》、《公司2020年度董事会工作报告》、《公司2020年年度报告及摘要》、《公司2020年度财务决算报告》、《公司2021年度财务预算报告》、《关于前期会计差错更正及追溯调整》、《关于更正2016年、2017年、2018年、2019年年度报告》、《公司2020年度权益分派预案》、《关于继聘2021年度审计机构》、《公司2020年度内部控制自我评价报告》、《关于确定公司2021年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案》、《关于召开公司2020年度股东大会》的议案。</p> <p>3、第三届董事会第三次会议：审议通过《公司2021年一季度报告》的议案。</p> <p>4、第三届董事会第四次会议：审议通过《公司2021年半年度报告》、《关于公司会计政策变更》、《公司2021年半年度权益分派预案》、《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理》、《关于修订〈公司章程〉》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品》、《关于召开公司2021年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>5、第三届董事会第五次会议：审议通过《公司关于使用募集资金向控股子公司昆明梓潼宫全生物制药有限公司增资实施募投项目》的议案。</p> <p>6、第三届董事会第六次会议：审议通过《关于提名公司董事候选人》、《关于聘任公司总经理》、《关于召开2021年第三次临时股东大会》的议案。</p> <p>7、第三届董事会第七次会议：审议通过《公司2021年三季度报告》、《关于选举财务与审计委员会委员》、《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金》的议案。</p> <p>8、第三届董事会第八次会议：审议通过《关于拟终止磷酸奥司他韦干混悬剂研发项目》、《关于公司〈营业执照〉变更企业类型》、《关于修订〈公司章程〉》、《关于修订〈公司股东大会议事规则〉》、《关于修订〈公司董事会议事规则〉》、《关于修订〈公司对外担保管理制度〉》、《关于修订〈公司对外投资管理制度〉》、《关于修订〈公司关联交易管理制度〉》、《关于修订〈公司规范与关联方资金往来的管理制度〉》、《关于修订〈公司投资者关系管理制度〉》、《关于修订〈公司信息披露事务管理制度〉》、《关于修订〈公司董事会秘书工作细则〉》、《关于修订〈公司募集资金专项管理制度〉》、《关于修订〈公司年度信息披露重大差错责任追究制度〉》、《关于修订〈公司承诺管理制度〉》、《关于修订〈公司利润分配管理制度〉》、《关于修订〈公司独立董事工作制度〉》、《关于制定〈公司内幕信息知情人登记管理制度〉》、《关于调整公司内部管理机构设置》、《关于召开公司2022年第一次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	7	<p>1、第三届监事会第一次会议：审议通过《关于选举公司第三届监事会主席》的议案。</p> <p>2、第三届监事会第二次会议：审议通过《公司2020年度监事会工作报告》、《公司2020年度报告及摘要》、《公司2020年度财务决算报告》、《公司2021年度财务预算报告》、《关于前期会计差错更正及追溯调整》、《关于更正2016年、2017年、2018年、2019年年度报告》、《公司2020年度权益分派预案》、《关于继聘2021年度审计机构》的议案。</p> <p>3、第三届监事会第三次会议：审议通过《公司2020年一季度报告》</p>



		<p>的议案。</p> <p>4、第三届监事会第四次会议：审议通过《公司 2021 年半年度报告》、《关于公司会计政策变更》、《公司 2021 年半年度权益分派预案》、《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理》、《关于修订〈公司章程〉》的议案。</p> <p>5、第三届监事会第五次会议：审议通过《公司关于使用募集资金向控股子公司昆明梓潼宫全新生物制药有限公司增资实施募投项目》的议案。</p> <p>6、第三届监事会第六次会议：审议通过《公司 2021 年三季度报告》、《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金》的议案。</p> <p>7、第三届监事会第七次会议：审议通过《关于修订〈公司章程〉》、《关于修订〈监事会议事规则〉》的议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2021 年第一次临时股东大会：审议通过《关于公司董事会换届选举》、《关于公司监事会换届选举》、《关于调整〈关于公司拟申请在全国中小企业股份转让系统向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的议案〉》的议案。</p> <p>2、2020 年度股东大会：审议通过《公司 2020 年度董事会工作报告》、《公司 2020 年度监事会工作报告》、《公司 2020 年度报告全文及摘要》、《公司 2020 年度财务决算报告》、《公司 2021 年度财务预算报告》、《关于前期会计差错更正及追溯调整》、《关于更正 2016 年、2017 年、2018 年、2019 年年度报告》、《公司 2020 年度权益分派预案》、《关于继聘 2021 年度审计机构》、《关于确定公司 2021 年度董事、监事薪酬方案》的议案。</p> <p>3、2021 年第二次临时股东大会：审议通过《公司 2021 年半年度权益分派预案》、《关于修订〈公司章程〉》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品》的议案。</p> <p>4、2021 年第三次临时股东大会：审议通过《关于提名段立平女士为公司董事》的议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等相关规定，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律法规要求。不存在董事、监事或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。三会会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常运行，公司独立董事严格按照《独立董事工作制度》履行职责，发表事前认可意见或独立意见。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理合法合规、有效运行。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规、中国证监会、全国股转系统及北京证券交易所相关监管规则的要求，不断完善法人治理结构，建

立行之有效的内控管理体系，履行各自的权利和义务，确保公司规范运作。公司各项重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制规定的程序和规定执行。

2021年11月15日，公司正式成为北京证券交易所首批上市企业，根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等相关规定修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《募集资金专项管理制度》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《独立董事工作制度》，并制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，加强内幕信息知情人的管理工作。

报告期内，管理层通过不断加深公司法人治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识。主办券商、会计师事务所和四川证监局对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作方面进行了多次培训，董事会秘书也时常督促公司大股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施。同时，公司按规定开通了股东大会网络投票渠道，在2021年内召开的4次股东大会均采用现场+网络投票方式，进一步有效地保证了股东尤其是中小股东的利益。

未来，公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

#### （四） 投资者关系管理情况

在投资者关系管理方面，公司高度重视投资者关系管理工作，按照有关法律法规和《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求执行，不断学习先进的投资者关系管理经验。公司指定董事会办公室为专门的投资者关系管理机构，致力于构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的良好形象。公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，基本上做到了真实、准确、完整、及时和公平地对待所有投资者。进一步加强了公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，促进了公司与投资者之间建立长期、稳定的良性关系。

报告期内，公司实行了股东大会网络投票制。根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，公司2021年度召开的4次股东大会均采用现场+网络投票方式，股东可通过现场投票或网络投票方式对股东大会审议的相关议案进行投票表决，切实保障股东的合法权益。

董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，公司本着公平、公正、公开原则，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）和北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，确保了公司信息披露的真实、准确、完整与及时，切实保护公司、股东、投资者及其他利益相关人的合法权益。同时，公司通过接待投资者实地调研、电话等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

## 二、 内部控制

### （一） 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、财务与审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会。报告期内各专业委员会按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作，具体履行职责情况如下：

### 1、战略委员会

报告期内，公司董事会战略委员会共召开了 2 次会议，主要审议了《战略委员会 2020 年度工作报告》、《2020 年度董事会工作报告》、《关于修订〈公司章程〉的议案》。

根据公司所处的行业发展现状、存在的机遇和挑战，结合公司的综合竞争实力以及核心优势的分析，2021 年初，董事会战略委员会同意公司管理层班子提出的 2021 年度经营目标，没有调整和修订意见。同时，董事会战略委员会提出：要坚持以医药制药为主体，适时布局医疗大健康领域。突如其来的疫情也促使互联网医疗迅速发展壮大，网络医疗缓解了疫情期间线下就诊压力、减少了交叉感染风险，互联网医疗迅速得到前所未有的关注和发展，国家卫健委、医保局等相关部门先后颁布多项政策支持互联网医疗发展。据此，董事会战略委员会提出：在持续建设全国营销网络的同时，适时开启网络销售。

### 2、财务与审计委员会

报告期内，公司董事会财务与审计委员会共召开了 3 次会议，主要审议了《财务与审计委员会 2020 年度工作报告》、《公司 2020 年度报告全文及摘要》、《公司 2020 年度财务决算报告》、《公司 2021 年度财务预算报告》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于更正 2016 年、2017 年、2018 年、2019 年年度报告的议案》、《公司 2020 年度权益分派预案》、《关于继聘 2021 年度审计机构的议案》、《公司 2021 年一季度报告》、《公司 2021 年半年度报告》、《关于公司会计政策变更的议案》、《公司 2021 年半年度权益分派预案》、《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品》。

针对公司 2020 年年度财务报告的审计工作，财务与审计委员会与负责公司年度审计工作的天健会计师事务所(特殊普通合伙)及公司管理层召开了年度审计工作沟通会，听取了公司经营情况、财务情况、内部控制等情况的介绍，就审计工作小组的成员构成、审计计划、风险判断以及 2020 年度的审计重点，年度审计时间安排等事项进行沟通。在年度审计过程中，关注公司年度财务会计报表的编制情况，督促年审会计师在约定时限内提交审计报告。公司年度财务报告审计完成后，审核公司年度财务报告并提交公司董事会审议。及时监督公司的内外部审计、内部控制管理等方面的情况，并提出合理的改进建议，公司内部控制体系和审计监察体系得到进一步完善。

### 3、提名委员会

报告期内，公司董事会提名委员会召开 2 次会议，主要审议了《提名委员会 2020 年度工作报告》、《关于提名公司董事候选人的议案》、《关于提名公司总经理候选人的议案》。

2021 年内，公司完成了董事和高级管理人员增补。董事会提名委员会严格按照《提名委员会议事规则》，在充分了解被提名人职业、学历、职称、详细的工作经历、全部兼职等情况的基础上，根据《公司法》、《上市公司治理规则》和《公司章程》的相关选聘程序对有关董事、高级管理人员候选人提出选聘提案，董事、高级管理人员的选择标准恰当，选任程序合法，符合规范治理的相关要求。

### 4、薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会召开 1 次会议，主要审议了《薪酬与考核委员会 2020 年度工作报告》、《2020 年度总经理工作报告》、《公司 2020 年度内部控制自我评价报告》、《关于确定公司 2021 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》。

2021 年，经董事会薪酬与考核委员会提议，确定了 2021 年度的董事、监事和高级管理人员薪酬方案。对公司 2020 年度考核和工资、奖励、福利发放情况进行了审查。从 2021 年的经营情况看，绩效考核达到良好效果，对企业发展起到一定的激励和促进作用。同时，董事会薪酬与考核委员会建议：继续深入实施平衡计分卡战略绩效管理体系。

## (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
程志鹏	8	现场、通讯	4	现场

段小群	8	现场	4	现场
-----	---	----	---	----

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

□是 √否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

√是 □否

报告期内，独立董事按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》、《独立董事工作制度》等相关规定，认真履行独立董事的职责，勤勉尽责，积极了解公司的财务、生产经营等信息，按时参加股东大会、董事会会议，对董事会审议的重大事项均发表了独立意见，参与公司重大事项的决策，涉及公司重大事项方面均充分表达意见，充分发挥独立董事作用，为董事会科学决策提供有效保障。

报告期内，独立董事共发表7次独立意见，涉及19项议案内容。公司独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，恪尽职守、勤勉尽责，对公司发展战略布局、关联交易定价的合理性、定期报告的准确性、高级管理人员的薪酬考核机制及股权激励中长期规划给出中肯的建议，公司均采纳相关建议，并积极研究具体落实方案。

**(三) 监事会就年度内监督事项的意见**

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司及北京证券交易所的有关规定和《公司章程》的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

**(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的资产、业务体系及面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

**1、业务独立**

公司具有独立完整的原材料采购、药品研发、生产、销售体系，已依法取得生产经营所需的药品生产许可证、GMP证书及相关药品注册批件。本公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，具备独立面向市场自主经营的能力。

**2、资产完整**

公司拥有独立的研发系统、生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

**3、财务独立**

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员并建立了独立完整的财务管理制度和会计核算体系，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

**4、人员独立**

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东

干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。

#### 5、机构独立

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织机构，依法设立了股东大会、董事会、监事会以及总经理领导下的各个职能部门等机构，各机构依法行使各自的职权。公司的生产经营和办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制相关规定，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年度报告差错责任追究制度》，并严格按照《年度报告差错责任追究制度》的要求履行信息披露义务。公司董事会秘书及公司管理层严格遵守了上述制度，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司通过深入实施平衡计分卡战略管理体系，从公司的经营战略出发，根据市场情况并结合自身实际制定了相应的高级管理人员薪酬方案，建立了对高级管理人员 KPI 绩效考评体系。公司对高级管理人员激励机制主要采取奖金与经营业绩挂钩的方式。高级管理人员实际薪酬以各自的岗位工资为基础，并结合公司经营业绩的考核最终确定。董事会薪酬与考核委员会根据每位高级管理人员的岗位责任、工作绩效以及任务目标完成情况等确定其薪酬标准，体现责权对等的原则，保持公司薪酬的吸引力及在市场上的竞争力。报告期内，公司高级管理人员积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了分管工作职责。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

为进一步完善公司法人治理结构，规范公司董事、监事的选举，保证股东充分行使权利，维护中小股东利益，公司制定了《累积投票制实施细则》，并严格执行累积投票制。公司于2021年1月6日召开的2021年第一次临时股东大会，董事、监事、高级管理人员换届选举及2021年10月27日召开的2021年第三次临时股东大会审议《关于提名段立平女士为公司董事的议案》均采用累积投票制。

公司2021年度召开的4次股东大会均采用现场+网络投票方式，股东可通过现场投票或网络投票方式对股东大会审议的相关议案进行投票表决。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

#### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司高度重视投资者关系管理工作，不断学习先进的投资者关系管理经验，公司董事会办公室作为投资者关系管理的具体实施部门，致力于构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的良好形象。公司董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司设置专门的固定电话（0832-2382628）、电子邮箱（zengpeiyu@zitonggong.com）、传真（0832-2190956），通过电话沟通、网上业绩说明会、上市公司投资者网上集体接待日活动等形式，为中小投资者了解公司的日常经营情况提供了良好的沟通渠道，对广大投资者关心的问题进行了解答，使投资者对公司有全面、客观的认识及了解。同时公司通过参加券商策略会、机构上门调研等开展专业机构投资者的交流互动，安排投资者到公司或项目所在地进行现场参观和交流，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料，让投资者对公司业绩、业务情况、未来发展等经营情况更加深入认知和了解。

未来，公司将不断尝试更加有效、充分地开展投资者关系管理工作。根据公司发展及监管机构的要求，有计划的组织各类投资者进行现场交流、网络交流，进一步拓宽交流的途径和方式提高公司治理水平和透明度，增强保护投资者权益的意识，切实做好投资者管理的工作。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审[2022]7-358 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2022 年 4 月 22 日
签字注册会计师姓名	李灵辉、吴丹
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	10 年
会计师事务所审计报酬	35 万元

## 审 计 报 告

天健审〔2022〕7-358 号

四川梓橦宫药业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了四川梓橦宫药业股份有限公司（以下简称梓橦宫公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了梓橦宫公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于梓橦宫公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们

获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及财务报表附注五(二)1。

梓橦宫公司的营业收入主要来自于药品销售，2021 年度，梓橦宫公司营业收入金额为人民币 424,129,063.73 元，其中主营业务收入为人民币 423,190,384.46 元，占营业收入的 99.78%。梓橦宫公司药品销售在向客户交付产品且经客户签收后确认销售收入。

由于主营业务收入是梓橦宫公司的关键业绩指标之一，可能存在梓橦宫公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将主营业务收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对主营业务收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、发票、经客户签收的出库单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至经客户签收的出库单、合同、发票等支持性文件，评价主营业务收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与主营业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

##### （二）销售费用发生



## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二）3。

2021 年度，梓橦宫公司销售费用为人民币 210,682,233.52 元，占营业收入的比例为 49.67%。鉴于销售费用金额重大且影响关键业绩指标，因此我们将销售费用发生作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对销售费用发生，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与销售费用相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取梓橦宫公司销售收入明细表、销售费用明细表，分析销售费用数据合理性；

(3) 以抽样方式检查与销售费用相关的支持性文件，包括合同、发票及费用支付凭证等；

(4) 对于主要的推广商，向其函证确认本期销售费用的发生额及期末余额；

(5) 对主要推广商实施访谈程序；

(6) 以抽样的方法对资产负债表日前后确认的销售费用实施截止测试，核对至合同、发票及费用支持凭证，评价销售费用是否在恰当期间确认；

(7) 检查与销售费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估梓橦宫公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

梓橦宫公司治理层（以下简称治理层）负责监督梓橦宫公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对梓橦宫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梓橦宫公司不能持续经营。

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

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

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

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李灵辉  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：吴丹

二〇二二年四月二十二日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	五.（一）.1	149,359,002.06	99,800,947.01
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五.（一）.2	162,630,000.00	11,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五.（一）.3	24,997,310.92	22,320,517.92

应收账款	五. (一) . 4	112, 546, 350. 99	92, 008, 042. 40
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五. (一) . 5	826, 872. 16	2, 686, 887. 25
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五. (一) . 6	1, 835, 949. 06	312, 979. 99
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五. (一) . 7	55, 633, 661. 03	36, 251, 088. 84
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	507, 829, 146. 22	264, 380, 463. 41
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五. (一) . 8	19, 340, 245. 88	2, 339, 320. 21
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	五. (一) . 9	6, 096, 463. 48	6, 508, 106. 64
固定资产	五. (一) . 10	112, 627, 314. 40	107, 093, 010. 84
在建工程	五. (一) . 11	508, 075. 54	3, 576, 418. 14
生产性生物资产	五. (一) . 12	1, 387, 318. 53	1, 460, 420. 37
油气资产	-	-	-
使用权资产	五. (一) . 13	4, 090, 436. 20	-
无形资产	五. (一) . 14	46, 769, 570. 57	54, 251, 749. 63
开发支出	五. (一) . 15	61, 692, 264. 19	33, 911, 837. 10
商誉	五. (一) . 16	11, 301, 552. 19	11, 301, 552. 19
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五. (一) . 17	2, 851, 762. 55	1, 007, 636. 04
其他非流动资产	五. (一) . 18	2, 109, 633. 80	4, 086, 550. 00
<b>非流动资产合计</b>	-	268, 774, 637. 33	225, 536, 601. 16
<b>资产总计</b>	-	776, 603, 783. 55	489, 917, 064. 57
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五. (一). 19	4,200,000.00	692,867.16
应付账款	五. (一). 20	17,615,051.78	8,463,838.43
预收款项	-	-	-
合同负债	五. (一). 21	761,356.80	800,622.28
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	五. (一). 22	2,687,924.74	2,016,384.73
应交税费	五. (一). 23	14,661,587.53	8,700,430.05
其他应付款	五. (一). 24	26,669,539.26	24,397,520.60
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五. (一). 25	42,246.70	-
其他流动负债	五. (一). 26	98,976.39	104,080.89
<b>流动负债合计</b>	-	66,736,683.20	45,175,744.14
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五. (一). 27	4,112,044.21	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五. (一). 28	51,640,488.21	56,127,598.36
递延所得税负债	五. (一). 17	7,211,474.52	7,108,177.59
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	62,964,006.94	63,235,775.95
<b>负债合计</b>	-	129,700,690.14	108,411,520.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五. (一). 29	73,280,540.00	56,758,800.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五. (一). 30	332,998,643.44	142,792,842.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

专项储备	-	-	-
盈余公积	五.（一）.31	37,703,842.14	29,216,287.08
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五.（一）.32	198,425,829.80	148,792,326.78
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	-	642,408,855.38	377,560,256.23
少数股东权益	-	4,494,238.03	3,945,288.25
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>	-	646,903,093.41	381,505,544.48
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>	-	776,603,783.55	489,917,064.57

法定代表人：唐铎

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	145,753,002.76	99,156,439.37
交易性金融资产	-	162,630,000.00	11,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	24,997,310.92	21,716,860.92
应收账款	十三.（一）.1	103,291,468.43	81,006,463.96
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	752,461.49	1,623,000.70
其他应收款	十三.（一）.2	39,624,970.14	44,943,844.78
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	36,180,248.43	22,076,120.30
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	513,229,462.17	281,522,730.03
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三.（一）.3	95,159,000.00	75,159,000.00
其他权益工具投资	-	-	-

其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	6,096,463.48	6,508,106.64
固定资产	-	83,462,560.05	89,090,635.19
在建工程	-	508,075.54	456,464.55
生产性生物资产	-	1,387,318.53	1,460,420.37
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	4,090,436.20	-
无形资产	-	26,230,403.35	28,414,400.23
开发支出	-	61,692,264.19	33,911,837.10
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	850,447.42	748,769.34
其他非流动资产	-	1,938,933.80	242,500.00
<b>非流动资产合计</b>	-	281,415,902.56	235,992,133.42
<b>资产总计</b>	-	794,645,364.73	517,514,863.45
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	4,200,000.00	692,867.16
应付账款	-	15,824,635.01	6,428,234.37
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,432,487.78	1,742,874.25
应交税费	-	14,046,410.49	7,484,058.14
其他应付款	-	25,641,893.68	39,909,403.69
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	610,181.81	384,898.08
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	42,246.70	-
其他流动负债	-	79,323.64	50,036.75
<b>流动负债合计</b>	-	62,877,179.11	56,692,372.44
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	4,112,044.21	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	47,973,968.59	52,254,324.18

递延所得税负债	-	479,326.92	420,379.33
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	52,565,339.72	52,674,703.51
<b>负债合计</b>	-	115,442,518.83	109,367,075.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	-	73,280,540.00	56,758,800.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	334,434,772.18	142,792,842.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	37,703,842.14	29,216,287.08
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	233,783,691.58	179,379,858.05
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	679,202,845.90	408,147,787.50
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	794,645,364.73	517,514,863.45

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>	-	424,129,063.73	365,435,019.34
其中：营业收入	五.（二）.1	424,129,063.73	365,435,019.34
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	339,337,781.55	302,164,649.93
其中：营业成本	五.（二）.1	82,550,609.16	78,508,091.72
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五.（二）.2	6,590,699.45	6,244,083.58



销售费用	五. (二) .3	210,682,233.52	171,500,102.36
管理费用	五. (二) .4	29,271,004.80	27,299,646.99
研发费用	五. (二) .5	10,783,582.65	18,222,361.43
财务费用	五. (二) .6	-540,348.03	390,363.85
其中：利息费用	-	193,111.65	261,715.67
利息收入	-	770,820.81	151,770.95
加：其他收益	五. (二) .7	4,818,359.08	6,503,048.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五. (二) .8	3,325,426.43	3,150,352.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-526,574.33	391,820.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. (二) .9	-662,091.14	272,159.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	92,272,976.55	73,195,929.65
加：营业外收入	五. (二) .10	62,035.44	4,089,620.60
减：营业外支出	五. (二) .11	113,441.45	146,322.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	92,221,570.54	77,139,227.50
减：所得税费用	五. (二) .12	13,003,529.42	14,526,142.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	79,218,041.12	62,613,085.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	79,218,041.12	62,613,085.02
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-887,178.96	-460,182.92
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	80,105,220.08	63,073,267.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-

(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 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	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	79,218,041.12	62,613,085.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	80,105,220.08	63,073,267.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-887,178.96	-460,182.92
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	1.29	1.11
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	1.29	1.11

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十三.（二）.1	401,562,782.60	333,660,961.54
减：营业成本	十三.（二）.1	65,190,657.14	56,151,238.56
税金及附加	-	6,469,102.42	5,997,383.53
销售费用	-	208,448,002.27	169,603,760.82
管理费用	-	20,345,765.40	16,841,854.64
研发费用	十三.（二）.2	9,761,158.56	16,977,202.91
财务费用	-	-534,008.14	342,415.25
其中：利息费用	-	193,111.65	261,715.67
利息收入	-	757,776.21	151,770.95
加：其他收益	-	4,611,288.39	5,639,831.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.（二）.3	3,852,000.76	2,758,532.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资	-	-	-

产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-694,740.28	575,259.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	99,650,653.82	76,720,729.01
加：营业外收入	-	39,803.73	16,900.80
减：营业外支出	-	113,341.45	124,259.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	99,577,116.10	76,613,370.67
减：所得税费用	-	14,701,565.51	11,274,118.30
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	84,875,550.59	65,339,252.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	84,875,550.59	65,339,252.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	84,875,550.59	65,339,252.37

<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	422,994,218.25	399,266,027.43
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	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.(三).1	7,545,559.44	6,082,036.56
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	430,539,777.69	405,348,063.99
购买商品、接受劳务支付的现金	-	57,944,783.43	45,828,630.86
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	24,050,034.05	20,434,281.53
支付的各项税费	-	56,389,339.46	67,083,826.61
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三).2	232,550,287.42	218,039,419.51
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	370,934,444.36	351,386,158.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	59,605,333.33	53,961,905.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	3,852,000.76	2,758,532.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	-	600.00	34,000.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五.(三).3	885,907,943.97	221,230,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	889,760,544.73	224,022,532.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	34,192,119.69	27,077,305.87
投资支付的现金	-	17,527,500.00	1,947,500.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五.(三).4	1,000,537,943.97	206,925,059.95
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,052,257,563.66	235,949,865.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-162,497,018.93	-11,927,333.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	210,418,386.80	-
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	210,418,386.80	-
偿还债务支付的现金	-	-	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	21,984,162.00	28,682,448.61
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	五.(三).5	2,491,616.99	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	24,475,778.99	39,682,448.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	185,942,607.81	-39,682,448.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	83,050,922.21	2,352,123.39
加：期初现金及现金等价物余额	-	39,108,079.85	36,755,956.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	122,159,002.06	39,108,079.85

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	401,464,058.19	380,312,836.56
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	17,151,807.27	3,935,305.59
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	418,615,865.46	384,248,142.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	39,853,928.83	37,652,262.11
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,809,128.75	15,348,385.87

支付的各项税费	-	56,178,903.19	64,999,075.61
支付其他与经营活动有关的现金	-	226,269,632.62	211,003,529.18
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	341,111,593.39	329,003,252.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	77,504,272.07	55,244,889.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	3,852,000.76	2,758,532.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	898,212,866.32	246,285,464.04
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	902,064,867.08	249,043,996.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	29,932,703.09	21,957,884.55
投资支付的现金	-	20,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,017,889,613.32	241,566,765.13
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,067,822,316.41	263,524,649.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-165,757,449.33	-14,480,653.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	210,418,386.80	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,920,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	210,418,386.80	1,920,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	21,984,162.00	28,682,448.61
支付其他与筹资活动有关的现金	-	20,091,616.99	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	42,075,778.99	40,682,448.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	168,342,607.81	-38,762,448.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	80,089,430.55	2,001,787.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	38,463,572.21	36,461,784.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	118,553,002.76	38,463,572.21

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	56,758,800.00	-	-	-	142,792,842.37	-	-	-	29,216,287.08	-	148,792,326.78	3,945,288.25	381,505,544.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,758,800.00	-	-	-	142,792,842.37	-	-	-	29,216,287.08	-	148,792,326.78	3,945,288.25	381,505,544.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,521,740.00	-	-	-	190,205,801.07	-	-	-	8,487,555.06	-	49,633,503.02	548,949.78	265,397,548.93
（一）综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,105,220.08	-887,178.96	79,218,041.12

总额													
（二）所有者投入和减少资本	16,521,740.00	-	-	-	190,205,801.07	-	-	-	-	-	-	1,436,128.74	208,163,669.81
1. 股东投入的普通股	16,521,740.00	-	-	-	191,641,929.81	-	-	-	-	-	-	-	208,163,669.81
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-1,436,128.74	-	-	-	-	-	-	1,436,128.74	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,487,555.06	-	-30,471,717.06	-	-21,984,162.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,487,555.06	-	-8,487,555.06	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,984,162.00	-	-21,984,162.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益 结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>73,280,540.00</b>	-	-	-	<b>332,998,643.44</b>	-	-	-	<b>37,703,842.14</b>	-	<b>198,425,829.80</b>	<b>4,494,238.03</b>	<b>646,903,093.41</b>

项目	2020年												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	56,758,800.00	-	-	-	142,792,842.37	-	-	-	22,682,361.84	-	120,632,384.08	4,405,471.17	347,271,859.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	56,758,800.00	-	-	-	142,792,842.37	-	-	-	22,682,361.84	-	120,632,384.08	4,405,471.17	347,271,859.46
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	6,533,925.24	-	28,159,942.70	-460,182.92	34,233,685.02	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,073,267.94	-460,182.92	62,613,085.02	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	6,533,925.24	-	-34,913,325.24	-	-28,379,400.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,533,925.24	-	-6,533,925.24	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,379,400.00	-	-28,379,400.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>56,758,800.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>142,792,842.37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29,216,287.08</b>	<b>-</b>	<b>148,792,326.78</b>	<b>3,945,288.25</b>	<b>381,505,544.48</b>

法定代表人：唐铎

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：余羚梦

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,758,800.00	-	-	-	142,792,842.37	-	-	-	29,216,287.08	-	179,379,858.05	408,147,787.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,758,800.00	-	-	-	142,792,842.37	-	-	-	29,216,287.08	-	179,379,858.05	408,147,787.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,521,740.00	-	-	-	191,641,929.81	-	-	-	8,487,555.06	-	54,403,833.53	271,055,058.40
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84,875,550.59	84,875,550.59
(二) 所有者投入和减少资本	16,521,740.00	-	-	-	191,641,929.81	-	-	-	-	-	-	208,163,669.81
1. 股东投入的普通股	16,521,740.00	-	-	-	191,641,929.81	-	-	-	-	-	-	208,163,669.81
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	-	-	-	-	-	-	-	-	8,487,555.06	-	-30,471,717.06	-21,984,162.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,487,555.06	-	-8,487,555.06	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,984,162.00	-21,984,162.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>73,280,540.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>334,434,772.18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37,703,842.14</b>	<b>-</b>	<b>233,783,691.58</b>	<b>679,202,845.90</b>

项目	2020年											
----	-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,758,800.00	-	-	-	142,792,842.37	-	-	-	22,682,361.84	-	148,953,930.92	371,187,935.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,758,800.00	-	-	-	142,792,842.37	-	-	-	22,682,361.84	-	148,953,930.92	371,187,935.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,533,925.24	-	30,425,927.13	36,959,852.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65,339,252.37	65,339,252.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,533,925.24	-	-34,913,325.24	-28,379,400.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,533,925.24	-	-6,533,925.24	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,379,400.00	-28,379,400.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	56,758,800.00	-	-	-	142,792,842.37	-	-	-	29,216,287.08	-	-	179,379,858.05	408,147,787.50

# 四川梓潼宫药业股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

四川梓潼宫药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由唐铎、蒋晓风、李金洲、李秋平、庞邦殿、朱卫、王克强、谢兆林、李威、谢宏、李强、钟娅、郝晨光、徐疑投资设立，于 2003 年 12 月 10 日在四川省内江市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省内江市。公司现持有统一社会信用代码为 91511000756614555R 的营业执照，注册资本 73,280,540.00 元，股份总数 73,280,540 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：34,796,405 股；无限售条件的流通股份 38,484,135 股。公司股票已于 2015 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，并于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市交易。

本公司属医药制造业。经营范围：生产、销售：片剂、硬胶囊剂、搽剂、散剂、软膏剂、中药饮片、口服混悬剂；开发、研制药品种；种植、销售、收购：中药材（不含甘草、麻黄草）；提供制药技术咨询服务。主要产品：胞磷胆碱钠片（欣可来）、苯甲酸利扎曲普坦胶囊（欣渠）等化学药以及东方胃药等中成药。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 22 日第三届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司将四川梓潼宫投资有限公司、昆明梓潼宫全生物制药有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注六之说明。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明



本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## （六）合并财务报表的编制方法

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融

负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### (九) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 个别财务报表

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

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十一) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

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

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.7-32.33
运输工具	年限平均法	4-10	3	9.7-24.25



工具及家具	年限平均法	5	3	19.4
电子及通讯设备	年限平均法	3	3	32.33

### （十三）在建工程

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

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

### （十四）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### （十五）生物资产

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

#### 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
种植业-吴茱萸	年限平均法	15.00	0.00	6.67

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-45
专利权及非专利技术	10
软件	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司针对国家新药产品的研发，自进入临床阶段（含取得临床实验批件）至取得生产批件期间发生的研发支出，符合资本化条件的予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

公司委托外部机构研究开发仿制药项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：完成研究阶段的调查、资料收集、研究等工作后，获得项目可行性报告，并与外部研究机构签订合同后，项目进入开发阶段。公司针对国家仿制药的研发，自进入开发阶段至取得生产批件前发生的研发支出予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

## (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

期损益。

#### （十八）长期待摊费用

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

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### 3. 收入确认的具体方法

#### （1）按时点确认的收入

公司销售胞磷胆碱钠等产品，属于在某一时点履行履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点由客户确认接受，并取得经客户签收的出库单时确认。

#### (2) 按履约进度确认的收入

公司提供技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据履行履约义务的投入确定履约进度，并按履约进度确认收入。

### (二十一) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (二十二) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

#### （二十四）租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

##### （2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十五) 重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十七)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		4,198,079.26	4,198,079.26
租赁负债		4,154,290.90	4,154,290.90
一年内到期非流动负债		43,788.36	43,788.36

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.60%。

2) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

3) 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资

产和租赁负债；

4) 公司在计量租赁负债时，对于租赁资产的性质等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

5) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

6) 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

7) 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

8) 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(2) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠



根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司 2021 年-2030 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		12,088.90
银行存款	122,159,002.06	39,095,990.95
其他货币资金	27,200,000.00	60,692,867.16
合 计	149,359,002.06	99,800,947.01

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 4,200,000.00 元，申购理财产品划扣款 23,000,000.00 元，上述款项使用受限。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	162,630,000.00	11,000,000.00
其中：理财产品	162,630,000.00	11,000,000.00
合 计	162,630,000.00	11,000,000.00

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,997,310.92	100.00			24,997,310.92
其中：银行承兑汇票	24,997,310.92	100.00			24,997,310.92
合 计	24,997,310.92	100.00			24,997,310.92

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,320,517.92	100.00			22,320,517.92
其中：银行承兑汇票	22,320,517.92	100.00			22,320,517.92
合 计	22,320,517.92	100.00			22,320,517.92

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,536,963.37	
小 计	8,536,963.37	

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

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,149,476.30	100.00	6,603,125.31	5.54	112,546,350.99
合 计	119,149,476.30	100.00	6,603,125.31	5.54	112,546,350.99

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,025,799.06	100.00	6,017,756.66	6.14	92,008,042.40
合 计	98,025,799.06	100.00	6,017,756.66	6.14	92,008,042.40

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	119,149,476.30	6,603,125.31	5.54
小 计	119,149,476.30	6,603,125.31	5.54

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	117,183,882.95	5,859,194.15	5.00
1-2年	1,026,556.64	102,655.66	10.00
2-3年	334,243.73	100,273.12	30.00
3-4年	127,581.20	63,790.60	50.00
4年以上	477,211.78	477,211.78	100.00
小 计	119,149,476.30	6,603,125.31	5.54

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,017,756.66	585,368.65						6,603,125.31
合 计	6,017,756.66	585,368.65						6,603,125.31

## (3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国药控股股份有限公司[注1]	45,510,757.47	38.20	2,307,132.95
上海医药集团股份有限公司[注2]	17,849,516.24	14.98	895,075.81
华润医药商业集团有限公司[注3]	13,515,857.81	11.34	675,792.89
九州通医药集团股份有限公司[注4]	5,775,565.59	4.85	330,084.28

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
重庆医药（集团）股份有限公司[注 5]	3,684,164.05	3.09	184,461.20
小 计	86,335,861.16	72.46	4,392,547.13

[注 1] 国药控股股份有限公司包含国药控股内江有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药控股分销中心有限公司、国药集团山西有限公司、云南国药控股东昌医药有限公司等共计 47 家

[注 2] 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药华西（四川）医药有限公司、江西南华（通用）医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药控股山东有限公司等共计 12 家

[注 3] 华润医药商业集团有限公司包含华润联通（天津）医药有限公司、华润普仁鸿（北京）医药有限公司、华润河北益生医药有限公司、华润安徽医药有限公司、华润江苏医药有限公司等共计 23 家

[注 4] 九州通医药集团股份有限公司包含九州通医药集团股份有限公司、山西九州通医药有限公司、新疆九州通医药有限公司、湖南九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司等共计 14 家

[注 5] 重庆医药（集团）股份有限公司包含重庆医药新特药品有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药集团宜宾医药有限公司、重庆医药（集团）股份有限公司、重庆医药集团陕西有限公司等共计 8 家

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	795,072.16	96.15		795,072.16	1,997,326.25	74.34		1,997,326.25
1-2 年	31,800.00	3.85		31,800.00	689,561.00	25.66		689,561.00
合 计	826,872.16	100.00		826,872.16	2,686,887.25	100.00		2,686,887.25

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
国网四川省电力公司内江供电公司	276,518.26	33.44
四川美丽康仁爱医药有限公司	120,000.00	14.51
平安证券股份有限公司	100,000.00	12.09
四川明腾信息技术有限公司	81,000.00	9.80

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
山东朗诺制药有限公司	62,700.00	7.58
小 计	640,218.26	77.42

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,933,979.27	100.00	98,030.21	5.07	1,835,949.06
合 计	1,933,979.27	100.00	98,030.21	5.07	1,835,949.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	334,287.71	100.00	21,307.72	6.37	312,979.99
合 计	334,287.71	100.00	21,307.72	6.37	312,979.99

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,933,979.27	98,030.21	5.07
其中：1年以内	1,915,454.27	95,772.71	5.00
1-2年	16,500.00	1,650.00	10.00
2-3年	2,025.00	607.50	30.00
小 计	1,933,979.27	98,030.21	5.07

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	16,376.71	202.50	4,728.51	21,307.72
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,345.16	1,345.16		
--转入第三阶段		-202.50	202.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	80,741.16	304.84	405.00	81,451.00
本期收回			-4,728.51	-4,728.51
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	95,772.71	1,650.00	607.50	98,030.21

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	16,500.00	20,500.00
应收暂付款	1,915,100.41	311,762.71
备用金	2,378.86	2,025.00
小 计	1,933,979.27	334,287.71

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
山东百诺医药股份 有限公司	应收暂付款	1,900,000.00	1 年以内	98.24	95,000.00
中国石油天然气股 份有限公司四川内 江销售分公司	预付费用	11,215.41	1 年以内	0.58	560.77
四川梓潼宫大药房 连锁有限公司	应收暂付款	3,885.00	1 年以内	0.20	194.25
杨朝锋	备用金	2,025.00	2-3 年	0.10	607.50
蒋昌明	备用金	353.86	1 年以内	0.02	17.69
小 计		1,917,479.27		99.15	96,380.21

## 7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,681,531.40		20,681,531.40	13,195,773.91		13,195,773.91
在产品	13,224,274.65		13,224,274.65	8,415,727.93		8,415,727.93
库存商品	19,224,620.10		19,224,620.10	12,549,015.58		12,549,015.58
发出商品	1,063,815.52		1,063,815.52	945,150.98		945,150.98
消耗性生物资产	1,439,419.36		1,439,419.36	1,145,420.44		1,145,420.44
合 计	55,633,661.03		55,633,661.03	36,251,088.84		36,251,088.84

## 8. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	19,340,245.88		19,340,245.88	2,339,320.21		2,339,320.21
合 计	19,340,245.88		19,340,245.88	2,339,320.21		2,339,320.21

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
新梅奥健康管理（重庆）有限责任公司	2,339,320.21	17,527,500.00		-526,574.33	
合 计	2,339,320.21	17,527,500.00		-526,574.33	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
新梅奥健康管理（重庆）有限责任公司					19,340,245.88	
合 计					19,340,245.88	

## 9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	8,058,163.47	8,058,163.47
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	8,058,163.47	8,058,163.47
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,550,056.83	1,550,056.83
本期增加金额	411,643.16	411,643.16
1) 计提或摊销	411,643.16	411,643.16
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,961,699.99	1,961,699.99
账面价值		
期末账面价值	6,096,463.48	6,096,463.48
期初账面价值	6,508,106.64	6,508,106.64

## 10. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及通讯设备	运输工具	工具及家具	合 计
账面原值						
期初数	126,672,460.00	33,080,783.73	1,951,869.27	1,545,000.88	6,277,505.51	169,527,619.39
本期增加金额	7,901,861.59	6,974,317.01	185,663.18	3,946.91	358,651.62	15,424,440.31
1) 购置	9,252.78	6,974,317.01	185,663.18	3,946.91	358,651.62	7,531,831.50
2) 在建工程转入	7,892,608.81					7,892,608.81
本期减少金额		24,184.61	24,506.20	20,000.00	230,211.55	298,902.36
1) 处置或报废		24,184.61	24,506.20	20,000.00	230,211.55	298,902.36
2) 其他减少						
期末数	134,574,321.59	40,030,916.13	2,113,026.25	1,528,947.79	6,405,945.58	184,653,157.34



累计折旧						
期初数	35,112,245.98	19,194,814.16	1,569,749.57	1,454,884.38	5,102,914.46	62,434,608.55
本期增加金额	6,387,154.85	2,689,428.86	201,843.28	31,683.63	566,084.68	9,876,195.30
1) 计提	6,387,154.85	2,689,428.86	201,843.28	31,683.63	566,084.68	9,876,195.30
本期减少金额		19,894.78	23,021.20	19,400.00	222,644.93	284,960.91
1) 处置或报废		19,894.78	23,021.20	19,400.00	222,644.93	284,960.91
2) 其他减少						
期末数	41,499,400.83	21,864,348.24	1,748,571.65	1,467,168.01	5,446,354.21	72,025,842.94
账面价值						
期末账面价值	93,074,920.76	18,166,567.89	364,454.60	61,779.78	959,591.37	112,627,314.40
期初账面价值	91,560,214.02	13,885,969.57	382,119.70	90,116.50	1,174,591.05	107,093,010.84

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
石林综合车间	8,658,360.02	准备办理
技改综合楼	7,892,608.81	准备办理
小计	16,550,968.83	

## 11. 在建工程

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石林新技改建设工程项目				3,119,953.59		3,119,953.59
污水站整改	508,075.54		508,075.54	456,464.55		456,464.55
合计	508,075.54		508,075.54	3,576,418.14		3,576,418.14

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
石林新技改建设工程项目	929.59万元	3,119,953.59	4,772,655.22	7,892,608.81		
污水站整改	48.50万元	456,464.55	51,610.99			508,075.54
小计		3,576,418.14	4,824,266.21	7,892,608.81		508,075.54

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
石林新技改建设工程项目	84.90	88.54				自有资金

污水站整改	104.76	95.00				自有资金
小 计						

## 12. 生产性生物资产

项 目	种植业		合 计
	吴茱萸		
	成熟	未成熟	
账面原值			
期初数	1,018,658.91	667,670.76	1,686,329.67
本期增加金额	715,522.76	47,852.00	763,374.76
1) 未成熟转入成熟	715,522.76		715,522.76
2) 自行培育		47,852.00	47,852.00
本期减少金额	149,100.70	715,522.76	864,623.46
1) 转入成熟		715,522.76	715,522.76
2) 其他转出	149,100.70		149,100.70
期末数	1,585,080.97		1,585,080.97
累计折旧			
期初数	225,909.30		225,909.30
本期增加金额	81,821.34		81,821.34
1) 计提	81,821.34		81,821.34
本期减少金额	109,968.20		109,968.20
1) 其他转出	109,968.20		109,968.20
期末数	197,762.44		197,762.44
账面价值			
期末账面价值	1,387,318.53		1,387,318.53
期初账面价值	792,749.61	667,670.76	1,460,420.37

## 13. 使用权资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	4,198,079.26	4,198,079.26

项 目	土地使用权	合 计
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	4,198,079.26	4,198,079.26
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	107,643.06	107,643.06
1) 计提	107,643.06	107,643.06
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	107,643.06	107,643.06
账面价值		
期末账面价值	4,090,436.20	4,090,436.20
期初账面价值[注]	4,198,079.26	4,198,079.26

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明

#### 14. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	30,766,435.53	79,568,214.81	372,289.21	110,706,939.55
本期增加金额		500,000.00	625,855.10	1,125,855.10
1) 购置		500,000.00	625,855.10	1,125,855.10
本期减少金额		351,739.77		351,739.77
1) 处置		351,739.77		351,739.77
期末数	30,766,435.53	79,716,475.04	998,144.31	111,481,054.88
累计摊销				
期初数	6,036,458.05	50,135,622.89	283,108.98	56,455,189.92

本期增加金额	694,491.66	7,655,239.16	258,303.34	8,608,034.16
1) 计提	694,491.66	7,655,239.16	258,303.34	8,608,034.16
本期减少金额		351,739.77		351,739.77
1) 处置		351,739.77		351,739.77
期末数	6,730,949.71	57,439,122.28	541,412.32	64,711,484.31
账面价值				
期末账面价值	24,035,485.82	22,277,352.76	456,731.99	46,769,570.57
期初账面价值	24,729,977.48	29,432,591.92	89,180.23	54,251,749.63

## 15. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	转入当期损益	其他	
胞磷胆碱钠一致性评价	2,770,350.12	543,411.40				3,313,761.52
塞来昔布	10,927,634.81	705,090.89	5,000,000.00			16,632,725.70
维格列汀	3,964,150.19	1,225,662.64	4,800,000.00			9,989,812.83
苯甲酸利扎曲普坦片	1,591,376.30	417,422.21				2,008,798.51
中药经典名方开心散	1,651,187.93	285,957.76				1,937,145.69
磷酸奥司他韦干混悬剂	2,061,811.50	209,037.86		370,849.36	1,900,000.00	
磷酸奥司他韦胶囊	2,057,947.55	1,268,347.25	4,750,000.00			8,076,294.80
普瑞巴林口服溶液	7,800,000.04	120,555.46	10,400,000.05			18,320,555.55
经典名方二冬汤	1,087,378.66	227,776.80				1,315,155.46
治疗胃、结肠癌的中药五类新药去瘤维安的开发		98,014.13				98,014.13
合 计	33,911,837.10	5,101,276.40	24,950,000.05	370,849.36	1,900,000.00	61,692,264.19

## 16. 商誉

## (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	11,301,552.19		11,301,552.19	11,301,552.19		11,301,552.19
合计	11,301,552.19		11,301,552.19	11,301,552.19		11,301,552.19

## (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	11,301,552.19				11,301,552.19
合计	11,301,552.19				11,301,552.19

## (3) 商誉减值测试过程

## 资产组组合

## 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产
资产组或资产组组合的账面价值	49,687,321.45
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	12,272,559.97
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	61,959,881.42
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.75%（2020年度：13.45%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2020年度：0%）推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京天圆开资产评估有限公司出具的《评估报告》（天圆开评报字[2022]第000073号），包含商誉的资产组可收回金额为79,399,719.87元，账面价值61,959,881.42元，商誉并未出现减值损失。

## 17. 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

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	6,603,125.31	1,090,201.85	6,017,756.66	1,005,259.60
内部交易未实现利润	68,978.71	17,244.68	9,505.75	2,376.44
使用权资产	63,854.73	9,578.21		
可弥补亏损	6,938,951.23	1,734,737.81		
合计	13,674,909.98	2,851,762.55	6,027,262.41	1,007,636.04

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	21,078,532.45	5,269,633.11	26,382,117.32	6,595,529.33
固定资产一次性扣除	8,764,832.17	1,871,656.77	3,171,604.57	512,648.26
内部交易未实现利润	280,738.57	70,184.64		
合计	30,124,103.19	7,211,474.52	29,553,721.89	7,108,177.59

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	98,030.21	21,307.72
可抵扣亏损	33,416.67	10,593.43
合计	131,446.88	31,901.15

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2025年	10,593.43	10,593.43	
2026年	22,823.24		
合计	33,416.67	10,593.43	

## 18. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	2,109,633.80		2,109,633.80	4,086,550.00		4,086,550.00
合计	2,109,633.80		2,109,633.80	4,086,550.00		4,086,550.00

## 19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,200,000.00	692,867.16
合 计	4,200,000.00	692,867.16

## 20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	15,183,145.26	7,763,244.02
设备工程款	2,419,073.81	575,409.28
费用及其他	12,832.71	125,185.13
合 计	17,615,051.78	8,463,838.43

## 21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	761,356.80	800,622.28
合 计	761,356.80	800,622.28

## 22. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,990,492.58	22,981,297.28	22,283,865.12	2,687,924.74
离职后福利—设定提存计划	25,892.15	1,932,299.63	1,958,191.78	
合 计	2,016,384.73	24,913,596.91	24,242,056.90	2,687,924.74

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,744,223.30	19,474,596.39	18,626,590.48	2,592,229.21
职工福利费		1,227,107.58	1,227,107.58	
社会保险费	25,683.23	1,480,339.06	1,506,022.29	
其中：医疗生育保险费	25,683.23	1,322,029.77	1,347,713.00	
工伤保险费		158,309.29	158,309.29	
住房公积金	6,395.50	480,162.60	486,558.10	
工会经费和职工教育经费	214,190.55	319,091.65	437,586.67	95,695.53

小 计	1,990,492.58	22,981,297.28	22,283,865.12	2,687,924.74
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	25,892.15	1,877,389.20	1,903,281.35	
失业保险费		54,910.43	54,910.43	
小 计	25,892.15	1,932,299.63	1,958,191.78	

## 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,971,572.53	4,893,880.71
企业所得税	5,558,003.79	3,275,869.53
代扣代缴个人所得税	194,975.34	2,952.49
城市维护建设税	539,109.64	294,907.50
教育费附加	231,344.20	126,388.93
地方教育附加	154,229.47	84,259.28
印花税	12,352.56	22,171.61
合 计	14,661,587.53	8,700,430.05

## 24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,150,336.84	2,949,209.57
应付暂收款	1,041,411.38	1,795,719.41
未付费用款	23,156,660.79	19,649,926.58
其他	321,130.25	2,665.04
合 计	26,669,539.26	24,397,520.60

## 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	42,246.70	43,788.35
合 计	42,246.70	43,788.35

## 26. 其他流动负债



项 目	期末数	期初数
待转销项税额	98,976.39	104,080.89
合 计	98,976.39	104,080.89

## 27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租赁负债——租赁付款额	8,633,730.96	8,867,075.04
租赁负债——未确认融资费用	-4,521,686.75	-4,712,784.14
合 计	4,112,044.21	4,154,290.90

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明

## 28. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	56,127,598.36		4,487,110.15	51,640,488.21	收到资产相关政府补助及用于补偿企业以后期间的相关费用或损失
合 计	56,127,598.36		4,487,110.15	51,640,488.21	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
企业搬迁入园扩能建设项目	44,817,395.67		2,845,164.01	41,972,231.66	与资产相关
企业搬迁入园扩能建设二期工程项目	100,000.00			100,000.00	与资产相关
新型抗消化性溃疡新药（东方胃药胶囊）规模化项目	613,333.12		230,000.00	383,333.12	与资产相关
研发实验室建设项目	1,593,947.41		106,052.63	1,487,894.78	与资产相关
研发生产技术平台建设项目	4,139,385.15		1,042,270.13	3,097,115.02	与资产相关
新药开发及原料药车间建设项目	500,000.00			500,000.00	与资产相关
中药饮片生产线建设项目	255,262.83		21,868.82	233,394.01	与资产相关
中药提取生产线智能化改造项目	200,000.00			200,000.00	与资产相关
神经精神新药生产基地建设及药物大品种二次开发（新版GMP认证）改扩建项目	2,250,000.00		150,000.00	2,100,000.00	与资产相关
吴茱萸林下中药材种植复合模式关键技术与示范	35,000.00		35,000.00		与收益相关

云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	1,033,274.18		56,754.56	976,519.62	与收益相关
中药特色品种(云南彝药)二次开发	590,000.00			590,000.00	与收益相关
小计	56,127,598.36		4,487,110.15	51,640,488.21	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

## 29. 股本

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,758,800.00	16,521,740.00				16,521,740.00	73,280,540.00

### (2) 其他说明

根据公司第二届第十九次董事会和2020年第二次临时股东大会决议，公司本年向不特定合格投资者公开发行不超过人民币普通股股票16,521,740股。经中国证券监督管理委员会《关于核准四川梓潼宫药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》(证监许可(2021)2369号)核准，本次初始发行16,521,740股(超额配售选择权行使前)，每股面值1元，每股发行价格为人民币13.50元，募集资金总额为223,043,490.00元，减除发行费用(不含增值税)人民币14,879,820.19元后，募集资金净额为208,163,669.81元。其中，计入实收股本16,521,740.00元，计入资本公积(股本溢价)191,641,929.81元。

## 30. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	142,792,842.37	191,641,929.81	1,436,128.74	332,998,643.44
合计	142,792,842.37	191,641,929.81	1,436,128.74	332,998,643.44

### (2) 其他说明

- 1) 本期资本公积增加见本财务报表附注五(一)28(2)之说明。
- 2) 本期资本公积减少系对子公司持股比例变动影响的少数股东权益差额。

## 31. 盈余公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,216,287.08	8,487,555.06		37,703,842.14
合 计	29,216,287.08	8,487,555.06		37,703,842.14

## (2) 其他说明

根据公司法、章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

## 32. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	148,792,326.78	120,632,384.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	148,792,326.78	120,632,384.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,105,220.08	63,073,267.94
减：提取法定盈余公积	8,487,555.06	6,533,925.24
应付普通股股利	21,984,162.00	28,379,400.00
期末未分配利润	198,425,829.80	148,792,326.78

## (2) 其他说明

根据 2021 年 9 月 15 日召开的股东大会审议通过，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元，共派发现金红利 21,984,162.00 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	423,190,384.46	82,129,966.00	364,892,854.31	77,917,310.02
其他业务收入	938,679.27	420,643.16	542,165.03	590,781.70
合 计	424,129,063.73	82,550,609.16	365,435,019.34	78,508,091.72
其中：与客户之间的合同产生的收入	423,473,475.11	82,129,966.00	364,916,249.45	78,103,356.95

## (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

## 1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
胞磷胆碱钠片	383,467,775.06	54,962,314.74	320,360,684.45	47,914,010.32
东方胃药	9,852,934.85	4,051,016.83	6,680,699.28	2,662,581.41
其他	30,152,765.20	23,116,634.43	37,874,865.72	27,526,765.22
小计	423,473,475.11	82,129,966.00	364,916,249.45	78,103,356.95

## 2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	423,199,890.21	364,897,544.58
在某一时段内确认收入	273,584.90	18,704.87
小计	423,473,475.11	364,916,249.45

3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 800,622.28 元。

## 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,884,521.06	2,681,583.28
教育费附加	1,237,007.34	1,151,423.74
地方教育附加	824,671.56	767,615.83
印花税	127,898.45	108,323.95
房产税	901,302.42	908,971.81
土地使用税	611,513.76	622,834.97
车船税	3,784.86	3,330.00
合计	6,590,699.45	6,244,083.58

## 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
市场调研与管理费	145,552,578.95	118,798,034.31
学术教育会议费	53,207,756.92	41,851,912.86
职工薪酬	5,892,036.54	4,899,212.79
运杂费		17,173.98
办公费	3,280,911.76	3,341,482.16
差旅、交通费	2,282,412.19	2,210,436.32
业务招待费	146,013.77	50,007.00

其他	320,523.39	331,842.94
合 计	210,682,233.52	171,500,102.36

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧摊销费	9,236,605.04	9,868,121.32
职工薪酬	9,200,610.73	7,965,133.20
办公费	1,185,575.18	884,171.39
中介咨询费	1,691,827.09	3,794,927.07
差旅费	767,646.32	889,567.10
业务招待费	866,984.47	559,424.87
会务费	10,998.80	47,735.85
药品再注册费	12,500.00	650,000.00
品牌宣传服务	3,807,985.31	
其他	2,490,271.86	2,640,566.19
合 计	29,271,004.80	27,299,646.99

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外研发及咨询费	7,287,172.19	15,532,268.66
职工薪酬	1,211,899.25	581,682.47
摊销与折旧	1,304,208.29	1,835,827.94
直接材料	457,588.74	238,685.94
办公费及其他	138,714.18	33,896.42
注册费	384,000.00	
合 计	10,783,582.65	18,222,361.43

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	193,111.65	261,715.67
减：利息收入	770,820.81	151,770.95
银行手续费及其他	37,361.13	280,419.13
合 计	-540,348.03	390,363.85

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	4,395,355.59	4,560,704.62	4,395,355.59
与收益相关的政府补助[注]	422,687.36	1,942,343.96	422,687.36
代扣个人所得税手续费返还	316.13		316.13
合 计	4,818,359.08	6,503,048.58	4,818,359.08

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	3,852,000.76	2,758,532.34
权益法核算的长期股权投资收益	-526,574.33	391,820.21
合 计	3,325,426.43	3,150,352.55

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-662,091.14	272,159.11
合 计	-662,091.14	272,159.11

## 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
盘盈利得	19,878.31	6,764.00	19,878.31
征收补偿款		3,991,470.09	
其他	42,157.13	91,386.51	42,157.13
合 计	62,035.44	4,089,620.60	62,035.44

## 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	78,421.45	100,000.00

非流动资产毁损报废损失	13,341.45	63,964.25	13,341.45
盘亏毁损损失		3,757.05	
税收滞纳金	100.00	180.00	100.00
合 计	113,441.45	146,322.75	113,441.45

## 12. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	14,744,359.00	11,742,068.08
递延所得税费用	-1,740,829.58	2,784,074.40
合 计	13,003,529.42	14,526,142.48

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	92,221,570.54	77,139,227.50
按母公司适用税率计算的所得税费用	13,833,235.58	11,570,884.12
子公司适用不同税率的影响	-735,554.57	52,585.70
调整以前期间所得税的影响	-93,123.13	3,146.95
权益法确认投资收益	131,643.59	-97,955.05
研发费用加计扣除	-299,268.42	-131,760.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,784.06	51,426.52
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	16,812.31	1,510.38
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-11,568.14
超过期限尚未弥补亏损金额的影响		3,087,872.70
所得税费用	13,003,529.42	14,526,142.48

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款及其他	734,678.67	1,674,620.50
政府补助	330,932.80	1,470,084.58
承兑保证金	5,709,127.16	2,785,560.53
利息收入及其他	770,820.81	151,770.95

合 计	7,545,559.44	6,082,036.56
-----	--------------	--------------

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	222,899,102.95	214,011,790.79
承兑保证金	9,216,260.00	3,084,927.69
往来款及其他	434,924.47	942,701.03
合 计	232,550,287.42	218,039,419.51

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财及投资款项	885,907,943.97	213,230,000.00
征收补偿款		8,000,000.00
合 计	885,907,943.97	221,230,000.00

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付理财及投资款项	1,000,537,943.97	204,380,000.00
征收补偿支出		2,545,059.95
合 计	1,000,537,943.97	206,925,059.95

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
发行费用	2,254,716.99	
租赁负债	236,900.00	
合 计	2,491,616.99	

## 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	79,218,041.12	62,613,085.02



补充资料	本期数	上年同期数
加：资产减值准备	662,091.14	-272,159.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,369,659.80	10,528,053.20
使用权资产折旧	107,643.06	
无形资产摊销	8,608,034.16	8,346,362.95
长期待摊费用摊销		26,548.67
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,341.45	63,964.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	193,111.65	261,715.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,325,426.43	-3,150,352.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,844,126.51	3,930,120.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	103,296.93	-1,146,045.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,425,128.19	1,228,660.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,600,532.55	-40,856,378.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,474,672.30	12,388,330.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,605,333.33	53,961,905.48
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	122,159,002.06	39,108,079.85
减：现金的期初余额	39,108,079.85	36,755,956.46
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	83,050,922.21	2,352,123.39
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
1) 现金	122,159,002.06	39,108,079.85
其中：库存现金		12,088.90
可随时用于支付的银行存款	122,159,002.06	39,095,990.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	122,159,002.06	39,108,079.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	32,433,703.82	32,025,310.41
其中：支付货款	32,433,703.82	32,025,310.41

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,200,000.00	票据保证金及申购理财产品划扣款
合 计	27,200,000.00	

## 2. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 与资产相关的政府补助

## 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
企业搬迁入园扩能建设项目	44,817,395.67		2,845,164.01	41,972,231.66	其他收益	内江市人民政府办公室《内江市城区企业搬迁入园扩能建设有关政策的补充意见》(内府办发(2014)25号)

企业搬迁入园扩能建设二期工程项目	100,000.00			100,000.00	其他收益	内江市人民政府办公室《关于2017年省市重点项目评审情况的通报》(内府办函〔2017〕7号)
新型抗消化性溃疡新药(东方胃药胶囊)规模化项目	613,333.12		230,000.00	383,333.12	其他收益	四川省发展和改革委员会、四川省经济和信息化委员会《关于下达四川省工业中小企业技术改造投资项目2012年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(川发改投资〔2012〕452号)
研发实验室建设项目	1,593,947.41		106,052.63	1,487,894.78	其他收益	内江经济技术开发区经济科技发展局《关于转下达2015年省预算内基本建设投资计划(第一批)的通知》(内开经发〔2015〕96号)、内江市发展和改革委员会《关于转下达2015年省预算内基本建设投资计划(第一批)的通知》(内发改产业〔2015〕397号)
研发生产技术平台建设项目	4,139,385.15		1,042,270.13	3,097,115.02	其他收益	内江经济技术开发区经济科技发展局《关于转下达东北地区等老工业基地调整改造专项(城区老工业区搬迁改造)2015年中央预算内投资计划的通知》(内开经发〔2015〕111号)、内江市发展和改革委员会《关于转下达东北地区等老工业基地调整改造专项(城区老工业区搬迁改造)2015年中央预算内投资计划的通知》(内发改产业〔2015〕431号)
新药开发及原料药车间建设项目	500,000.00			500,000.00	其他收益	内江经济技术开发区经济科技发展局《关于拨付内江市2017年工业企业技术改造资金项目的通知》(内开经发〔2017〕38号)
中药饮片生产线建设项目	255,262.83		21,868.82	233,394.01	其他收益	内江经济技术开发区经济科技发展局《关于2018年工业企业技术改造备案项目资金的通知》(内开经工业〔2018〕86号)
中药提取生产线智能化改造项目	200,000.00			200,000.00		内江经济技术开发区经济科技发展局《关于下达2019年工业企业技术改造备案项目资金的通知》(内开经工业〔2019〕48号)
神经精神新药生产基地建设及药物大品种二次开发(新版GMP认证)改扩建项目	2,250,000.00		150,000.00	2,100,000.00	其他收益	昆明市财政局、昆明市工业和信息化委员会《关于下达2015年技术改造省级财政补贴项目资金的通知》(昆财企一〔2015〕104号)
小计	54,469,324.18		4,395,355.59	50,073,968.59		

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
吴茱萸林下中药材种植复合模式关键技术与示范	35,000.00		35,000.00		其他收益	四川省科学技术厅《关于下达2019年第一批省级科技计划项目的通知》(川科计(2019)6号)
云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	1,033,274.18		56,754.56	976,519.62	其他收益	云南省科技厅科技计划项目合同书《卡托普利片化学仿制药质量和疗效一致性评价研究》
中药特色品种(云南彝药)二次开发	590,000.00			590,000.00	其他收益	云南省科技厅科技计划项目申请书《中药特色品种(云南彝药)二次开发》
小计	1,658,274.18		91,754.56	1,566,519.62		

## 3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
税收贡献奖	200,000.00	其他收益	中共内江经济技术开发区工作委员会、内江经济技术开发区管理委员会《关于表扬2019年经济工作创新奖、经济工作飞跃奖、国际市场开拓奖、税收贡献奖、招商引资项目推进现金单位及经济一线先进个人的通报》(内开党工委发(2020)4号)
其他	130,932.80	其他收益	单笔小于10万政府补助合并
小计	330,932.80		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为4,818,042.95元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

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	
四川梓潼宫投资有限公司	内江	内江	商业	100.00		设立
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	昆明	昆明	制造业	87.83		非同一控制下企业合并

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

#### 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	2021年9月23日	82.30%	87.83%

#### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	昆明梓潼宫全新生物制药有限公司
购买成本/处置对价	20,000,000.00
现金	20,000,000.00
购买成本对价合计	20,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	18,563,871.26
差额	1,436,128.74
其中：调整资本公积	1,436,128.74

### 3. 其他说明

公司于2021年9月13日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金向控股子公司昆明梓潼宫全新生物制药有限公司增资实施募投项目》的议案，对子公司昆明梓潼宫全新生物制药有限公司增资总额为2,000.00万元，本次增资完成后，昆明梓潼宫全新生物制药有限公司注册资本增加至6,397.12万元。少数股东毛本兵、张坤伦自愿放弃本次增资。本次增资后，公司持有昆明梓潼宫全新生物制药有限公司87.83%的股份，毛本兵、张坤伦合计持有昆明梓潼宫全新生物制药有限公司12.17%的股份。

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）6 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 72.46%（2020 年 12 月 31 日：66.71%）源于余额前五名客户，实际与客户下属的各分支机构或独立法人主体进行独立结算，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用票据结算等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	4,200,000.00	4,200,000.00	4,200,000.00		
应付账款	17,615,051.78	17,615,051.78	17,615,051.78		
其他应付款	26,669,539.26	26,669,539.26	26,669,539.26		
租赁负债	4,112,044.21	8,633,730.96		466,688.16	8,167,042.80
一年内到期的非流动负债	42,246.70	233,344.08	233,344.08		
小 计	52,638,881.95	57,351,666.08	48,717,935.12	466,688.16	8,167,042.80

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	692,867.16	692,867.16	692,867.16		
应付账款	8,463,838.43	8,463,838.43	8,463,838.43		
其他应付款	24,397,520.60	24,397,520.60	24,397,520.60		
小 计	33,554,226.19	33,554,226.19	33,554,226.19		

#### (三) 市场风险

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

##### 1. 利率风险

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

##### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、公允价值的披露

## (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
理财产品			162,630,000.00	162,630,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			162,630,000.00	162,630,000.00

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

公司购买的理财产品底层资产池不透明，导致期末公允价值很难估计，且持有期限较短，故采用其账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

**九、关联方及关联交易**

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司的最终控制方情况

自然人姓名	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
唐铎[注]	23.92	23.92

[注]唐铎直接持有公司 22.47%的股权，通过内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）间接持有公司 1.45%的股权，合计持有公司 23.92%的股权

## 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

## 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曾培玉	董事会秘书
陈健	本公司副总经理

## (二) 关联交易情况

## 1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,859,869.21	2,331,763.49

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈健			1,040.00	



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小 计				1,040.00	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	唐铎		1,724.50
	曾培玉		1,990.25
小 计			3,714.75

**十、承诺及或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及重大或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

**十二、其他重要事项**

## (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售药品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## (二) 租赁

## 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明；

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	193,111.65
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	236,900.00
售后租回交易产生的相关损益	

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

## 2. 公司作为出租人

## (1) 经营租赁

## 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	655,588.62	499,830.18
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

## 2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	6,096,463.48	6,508,106.64
小 计	6,096,463.48	6,508,106.64

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

## 3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	433,860.00	
合 计	433,860.00	

**十三、母公司财务报表主要项目注释**

## (一) 母公司资产负债表项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	108,897,263.18	100.00	5,605,794.75	5.15	103,291,468.43
合 计	108,897,263.18	100.00	5,605,794.75	5.15	103,291,468.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	85,998,259.59	100.00	4,991,795.63	5.80	81,006,463.96
合计	85,998,259.59	100.00	4,991,795.63	5.80	81,006,463.96

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	108,897,263.18	5,605,794.75	5.15
小计	108,897,263.18	5,605,794.75	5.15

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	108,044,961.18	5,402,248.06	5.00
1-2年	629,640.52	62,964.05	10.00
2-3年	117,255.48	35,176.64	30.00
3-4年			50.00
4年以上	105,406.00	105,406.00	100.00
小计	108,897,263.18	5,605,794.75	5.15

## (2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,991,795.63	613,999.12					5,605,794.75	
合计	4,991,795.63	613,999.12					5,605,794.75	

## (3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国药控股股份有限公司[注1]	44,381,201.27	40.76	2,234,061.75
上海医药集团股份有限公司[注2]	17,849,516.24	16.39	895,075.81
华润医药商业集团有限公司[注3]	13,515,857.81	12.41	675,792.89
九州通医药集团股份有限公司[注4]	5,775,565.59	5.30	330,084.28
重庆医药(集团)股份有限公司[注5]	3,684,164.05	3.38	184,461.20
小计	85,206,304.96	78.24	4,319,475.93

[注1] 国药控股股份有限公司包含国药控股内江有限公司、国药控股四川医药股份有限

公司、国药控股分销中心有限公司、国药集团山西有限公司、云南国药控股东昌医药有限公司等共计 43 家

[注 2]上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药华西（四川）医药有限公司、江西南华（通用）医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药控股山东有限公司等共计 12 家

[注 3]华润医药商业集团有限公司包含华润联通（天津）医药有限公司、华润普仁鸿（北京）医药有限公司、华润河北益生医药有限公司、华润安徽医药有限公司、华润江苏医药有限公司等共计 23 家

[注 4]九州通医药集团股份有限公司包含九州通医药集团股份有限公司、山西九州通医药有限公司、新疆九州通医药有限公司、湖南九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司等共计 14 家

[注 5]重庆医药（集团）股份有限公司包含重庆医药新特药品有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药集团宜宾医药有限公司、重庆医药（集团）股份有限公司、重庆医药集团陕西有限公司等共计 8 家

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,720,742.85	100.00	95,772.71	0.24	39,624,970.14
合 计	39,720,742.85	100.00	95,772.71	0.24	39,624,970.14

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,958,876.33	100.00	15,031.55	0.03	44,943,844.78
合 计	44,958,876.33	100.00	15,031.55	0.03	44,943,844.78

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	37,805,288.58		
账龄组合	1,915,454.27	95,772.71	5.00
其中：1年以内	1,915,454.27	95,772.71	5.00
小计	39,720,742.85	95,772.71	0.24

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	25,010,631.29
1-2年	14,710,111.56
合计	39,720,742.85

## (3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	15,031.55			15,031.55
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	80,741.16			80,741.16
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	95,772.71			95,772.71

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来款	37,805,288.58	44,658,245.36
应收暂付款	1,915,100.41	300,630.97
备用金	353.86	

合 计	39,720,742.85	44,958,876.33
-----	---------------	---------------

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
昆明梓潼宫全 新生物制药有 限公司	拆借款	37,805,288.58	1-2 年	95.18	
山东百诺医药 股份有限公司	应收暂付款	1,900,000.00	1 年以内	4.78	95,000.00
中国石油天然 气股份有限公司 四川内江销 售分公司	应收暂付款	11,215.41	1 年以内	0.03	560.77
四川梓潼宫大 药房连锁有限 公司	应收暂付款	3,885.00	1 年以内	0.01	194.25
蒋昌明	备用金	353.86	1 年以内	0.00	17.69
小 计		39,720,742.85		100.00	95,772.71

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	95,159,000.00		95,159,000.00	75,159,000.00		75,159,000.00
合 计	95,159,000.00		95,159,000.00	75,159,000.00		75,159,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 数
四川梓潼宫投资 有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
昆明梓潼宫全新 生物制药有限公 司	55,159,000.00	20,000,000.00		75,159,000.00		
小 计	75,159,000.00	20,000,000.00		95,159,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	400,592,875.14	64,448,541.47	333,142,191.65	55,612,890.92
其他业务收入	969,907.46	742,115.67	518,769.89	538,347.64
合 计	401,562,782.60	65,190,657.14	333,660,961.54	56,151,238.56
其中：与客户之间的合同产生的收入	400,907,193.98	64,770,013.98	333,161,131.36	55,746,503.79

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
胞磷胆碱钠片	383,467,775.06	54,962,314.74	320,360,684.45	47,914,010.32
东方胃药	9,852,934.85	4,051,016.83	6,680,699.28	2,662,581.41
其他	7,586,484.07	5,756,682.41	6,119,747.63	5,169,912.06
小 计	400,907,193.98	64,770,013.98	333,161,131.36	55,746,503.79

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	400,633,609.08	333,151,697.40
在某一时段内确认收入	273,584.90	9,433.96
小 计	400,907,193.98	333,161,131.36

3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 384,898.08 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外研发及咨询费	7,055,910.19	14,737,798.77
职工薪酬	765,761.69	441,351.87
摊销与折旧	1,304,208.29	1,659,130.29
直接材料	169,318.77	105,025.56
办公费及其他	81,959.62	33,896.42
注册费	384,000.00	
合 计	9,761,158.56	16,977,202.91

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	3,852,000.76	2,758,532.34
合 计	3,852,000.76	2,758,532.34

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,818,042.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,852,000.76	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,406.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	316.13	
小 计	8,618,953.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,315,763.31	
少数股东权益影响额（税后）	20,920.45	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,282,270.07	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.65	1.29	1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.14	1.17	1.17

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	80,105,220.08	
非经常性损益	B	7,282,270.07	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	72,822,950.01	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	377,560,256.23	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	208,163,669.81	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	21,984,162.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3	
其他	子公司增资影响少数股东权益减少资本公积	I1	-1,436,128.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	481,145,683.52	
加权平均净资产收益率	M=A/L	16.65%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	15.14%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	80,105,220.08
非经常性损益	B	7,282,270.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	72,822,950.01
期初股份总数	D	56,758,800.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	16,521,740.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	62,266,047.00
基本每股收益	M=A/L	1.29
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.17

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

四川梓潼宫药业股份有限公司

二〇二二年四月二十五日

附：

## 第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室