

公司代码：600613  
900904

公司简称：神奇制药  
神奇 B 股

# 上海神奇制药投资管理股份有限公司 2022 年半年度报告



2022 年 8 月

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张芝庭、主管会计工作负责人李发淼及会计机构负责人（会计主管人员）王霞娟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本年度报告第三节“管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”部分，详细描述了公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在《上海证券报》和《香港商报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司/公司/神奇制药/永生投资	指	上海神奇制药投资管理股份有限公司
神奇投资	指	贵州神奇投资有限公司
金桥药业	指	贵州金桥药业有限公司
神奇药业	指	贵州神奇药业有限公司
柏强制药	指	贵州柏强制药有限公司
盛世龙方	指	贵州盛世龙方制药股份有限公司
龙里分厂	指	贵州神奇药业有限公司龙里分厂
君之堂	指	贵州君之堂制药有限公司
重庆神奇康正	指	重庆神奇康正医药有限公司
重庆神奇药业	指	重庆神奇药业股份有限公司
山东神奇	指	山东神奇医药有限公司
滨州神奇	指	滨州神奇大药房有限公司
贵州广得利	指	贵州广得利医药用品有限公司
神奇学院	指	贵州医科大学神奇民族医药学院
沙文项目	指	神奇药业在贵阳国家高新区沙文生态科技产业园建设沙文生产研发基地项目
立信事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
国家药监局	指	国家药品监督管理局
国家卫健委	指	国家卫生健康委员会
国家医保局	指	国家医疗保障局
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
医改办	指	深化医药卫生体制改革领导小组办公室
医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录
GMP	指	GoodManufacturingPractice 药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
OTC	指	非处方药（OTC，OvertheCounterDrug），是指经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其他医疗专业人员开写处方即可购买的药品。一般公众凭自我判断，按照药品标签及使用说明就可自行使用。
DRG/DIP 支付方式	指	按疾病诊断相关分组(DiagnosisRelatedGroups)/ 病种分值（DIP）支付的医保支付方式。
处方药	指	处方药必须凭执业医师或助理处方才可调配、购买和使用的药品。
两票制	指	国务院医改办等 8 部委于 2017 年 1 月发布的一项医药卫生领域改革措施。指在公立医疗机构药品采购过程中，药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票。目的是减少药品流通环节，使中间加价透明化。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海神奇制药投资管理股份有限公司
公司的中文简称	神奇制药
公司的外文名称	ShanghaiShenqiPharmaceuticalInvestmentManagementCo.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Shenqi
公司的法定代表人	张芝庭

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴克兢	刘飞
联系地址	上海市威海路128号长发大厦613室	上海市威海路128号长发大厦613室
电话	021-53750009	021-53750009
传真	021-53750010	021-53750010
电子信箱	shanghaiys@126.com	shanghaiys@126.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区上川路995号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	上海市威海路128号长发大厦613室
公司办公地址的邮政编码	200003
公司网址	www.gzsq.com
电子信箱	shanghaiys@126.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、香港商报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市威海路128号长发大厦613室
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	神奇制药	600613	永生投资
B股	上海证券交易所	神奇B股	900904	永生B股

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,202,246,417.57	1,155,688,396.85	4.03
归属于上市公司股东的净利润	31,972,949.32	44,371,523.59	-27.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	29,562,868.02	45,681,482.77	-35.28
经营活动产生的现金流量净额	110,589,966.04	83,918,218.30	31.78
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,367,628,537.97	2,344,283,894.81	1.00
总资产	3,205,457,500.09	3,148,970,121.43	1.79
总股本	534,071,628.00	534,071,628.00	0.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.06	0.08	-25.00
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.08	-25.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.05	0.09	-44.44
加权平均净资产收益率(%)	1.36	1.93	-0.57
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.25	1.99	-0.74

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、报告期营业收入同比增加 4,665.80 万元，增幅 4.03%，主要是报告期内医药商业销售增长导致营业收入增长。
- 2、报告期归属于上市公司股东的净利润同比减少 1,239.86 万元，降幅 27.94%，主要是报告期医药制造业销售成本的增加和财务费用的增加导致利润的减少。
- 3、报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少 1,611.86 万元，降幅 35.28%，主要是报告期医药制造业销售成本的增加和财务费用的增加导致利润的减少。
- 4、经营活动产生的现金流量净额同比增加 2,667.17 万元，增幅 31.78%，主要是医药商业销售收入增长、收到货款增加以及当期支付的费用减少所致。
- 5、报告期基本每股收益和稀释每股收益比上年同期降低 0.02 元，降幅 25.00%，主要是因成本费用增加导致利润减少所致。
- 6、报告期扣除非经常性损益后的基本每股收益比上年同期降低 0.04 元，降幅 44.44%，主要是因成本费用增加导致利润减少所致。
- 7、报告期加权平均净资产收益率比上年同期降低 0.57 个百分点，主要是因成本费用增加导致利润减少所致。

8、 报告期扣除非经常性损益后的加权平均资产收益率比上年同期降低 0.74 个百分点，主要是因成本费用增加导致利润减少所致。

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	10,276.43	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,729,092.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,595.64	
减：所得税影响额	456,573.48	
少数股东权益影响额（税后）	-690.68	
合计	2,410,081.30	

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

适用 不适用

#### 十、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业为医药制造业，属于医药制造细分的中成药行业与化学药行业。

##### （一）报告期医药制造行业情况

##### 1、2022 年上半年我国规模以上医药制造工业企业的总体收入及利润增速呈下降趋势

2022 年以来国内疫情多发散发，造成我国上半年经济下行压力明显增大。经国家统计局核算，我国 2022 年上半年 GDP 为 56.26 万亿元，同比增长率 2.5%。对于医药制造业，2022 年 1-6 月份规模以上医药制造工业企业的营业收入总额为 14,007.8 亿元，同比下降 0.6%。营业成本为 8,159.6 亿元，同比上升 10.3%；利润总额为 2,209.3 亿元，同比下降 27.6%，在 2022 年 1-6 月份规模以上工业企业（41 个行业）主要财务指标排行中位列倒数第 6 名（数据来源：国家统计局）。

##### 2、在疫情、医保控费的影响下，院内药品市场增速放缓，OTC 市场容量有望持续扩大

2022 年以来，由于受疫情的影响，全国各地零售药店的正常经营受到了明显的干扰。自 5 月以来，广东、江苏、湖南、安徽等省份部分区域陆续恢复四类药品（退热、止咳、抗病毒、抗菌类）的销售。

在带量采购、药占比控制、DRG/DIP 等政策影响下，许多传统制药企业纷纷加大了院外市场的开拓力度，院内处方药外流趋势已较为明确。我国医院端药品中约有 40%为口服制剂，这部分药品可外流至零售端，预计 2025 年处方外流比例可达 15%，对应的处方外流规模为 950 亿元，OTC 市场规模迎来了较好的扩容期。作为 OTC 市场的主要载体，零售药店的年复合增长率可达 4-6%，显著高于公立医院市场 2-3%的年复合增长率，长期来看零售药店 OTC 市场有望超过院内市场成为第一终端（数据来源：米内网、湘财证券）。

作为 OTC 市场的主要载体，零售药店的年复合增长率可达 4-6%，显著高于公立医院市场 2-3%的年复合增长率。根据弗若斯特沙利文报告，预计 2022 年中国药品院外市场（包括线上线下零售药店与民营医院、私人诊所、村卫生室）规模将增长至 7392 亿元。同时，院外药品市场规模占中国药品市场总规模的比例从 30.1%增长至 36%，预计 2022 年占比将继续增加至 39.6%。长期来看零售药店 OTC 市场有望超过院内市场成为第一终端（数据来源：米内网、中商产业研究院）。





（数据来源：弗若斯特沙利文报告、中商产业研究院）

### 3、在国家集采政策影响下，传统仿制药及医疗器械企业仍面临长期的增长压力

2022年2月11日的国务院政策例行吹风会上的信息显示，今年国家医保局将加快扩大集采范围，在化学药、中成药、生物药三大板块全方位开展集采，高值医用耗材重点聚焦骨科耗材、药物球囊、种植牙等品种，力争到2022年底，通过国家组织和省级联盟采购，实现平均每个省覆盖350个以上的药品品种（截至第七批国采，目前集采药品品种已覆盖294个品种），高值医用耗材品种达到5个以上，使之成为新的集采常态。受此政策影响，传统仿制药企业及医疗器械企业仍将继续面临较大的增长压力。

### 4、《“十四五”国民健康规划》发布，有利于中医药行业的发展

2022年以来，从中央到地方，多项中医药行业支持政策密集出台，《“十四五”医药工业发展规划》、《“十四五”中医药发展规划》和《“十四五”生物经济发展规划》相继发布。5月20日，国务院办公厅印发《“十四五”国民健康规划》，再次强调发挥中医药独特优势、促进中医药传承创新发展、重点发展中医药养生保健等新型健康产品、鼓励中医药走出去进行国际交流。6月8日，天津市医保局印发《关于医保支持中医药传承创新发展的措施》；6月28日，国家药监局发布《关于成立中药管理战略决策专家咨询委员会的通知》。此外，继湖南之后，广东、山东也陆续出台关于“建设国家中医药综合改革示范区”的方案。

### 5、国家药监局对互联网+医疗保健服务仍将从严监管

2022年5月，国家药监局于发布了《中华人民共和国药品管理法实施条例》（修订草案征求意见稿），其中第83条规定政府可能会禁止第三方平台通过互联网销售药品。2022年6月，国家卫生健康委办公厅、国家中医药局办公室联合制定的《互联网诊疗监管细则（试行）》，明确禁止“先药后医”。在这些新政策的影响下，预计国家药监局在短期内进一步放松对互联网+医疗保健服务监管的可能性较小，互联网+医疗保健服务仍将从严监管。

（二）报告期内公司主要业务及产品如下：

#### 1. 医药制造业

公司的主营业务为药品的研发、生产与销售，产品涉及抗肿瘤、感冒止咳、心脑血管、风湿骨病、抗真菌、补益安神及妇科等治疗领域，主要产品包括斑蝥酸钠维生素 B6 注射液、斑蝥酸钠注射液、枇杷止咳颗粒、强力枇杷露、枇杷止咳胶囊、金乌骨通胶囊、珊瑚癣净、精乌胶囊、全天麻胶囊、银丹心泰滴丸等。

经过 30 多年的发展，公司质量管理体系日趋成熟，下属所有子公司均已完成新版 GMP/GSP 认证，并建立了覆盖全国大部分地区的营销体系；公司药品质量安全可靠，产品竞争优势显著，市场空间广阔，公司经营持续稳定具有坚实的基础。报告期内公司医药制造业收入占营业收入的比例为 63.05%。

## 2. 医药商业

公司主要以控股孙公司山东神奇、重庆神奇康正为医药商业平台，从事医药品的配送、批发和零售，销售本公司及其他企业的医药产品；下属控股孙公司滨州神奇，是山东滨州地区规模领先的药店连锁经营企业。报告期内公司医药商业收入占营业收入的比例为 36.95%。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司积极调整产业结构，实施各项管理措施，不断提高公司核心竞争能力。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

### 1. 品牌优势

公司“神奇”品牌有超过 30 年的历史，“神奇”商标是国家工商行政管理总局认定的“中国驰名商标”，多次被权威机构评为“中国十大著名商标”、“贵州省名牌”。在确立母品牌核心价值及定位的前提下，公司规范品牌系统，明确品牌定位，打造了“神奇娃娃、神奇速可停、神奇速宁达、神奇奇宁达、神奇康正、神奇康莱、神奇大药房、神奇印象”等多品牌发展体系，形成了独特的品牌文化，品牌的知名度、美誉度和影响力。

神奇制药长期将品牌战略作为一项系统性工程，努力塑造良好的品牌形象，充分发挥并挖掘“神奇”金字招牌的品牌潜力和内涵，坚持奉行“继承品牌、锤炼品牌、发展品牌”的品牌建设方针，将品牌建设纳入企业总体发展战略。

### 2. 产品优势

公司产品线较丰富，目前在产药品涵盖了处方药和 OTC 两大类。OTC 业务覆盖了感冒止咳用药、小儿用药、抗真菌用药、补益类用药、妇科用药、骨科用药等几十个品类，药品批准文号 141 个。处方药品种覆盖了抗肿瘤及心血管等治疗领域。

### 3. 质量优势

近年来医药行业监管非常严格，在行业监管部分频繁的飞行检查中，神奇制药所有在销药品均以过硬的质量顺利通过每一次检查，从未出现过抽检不合格现象。为进一步强化安全生产管理，严格执行质量监管措施，国家监管部门采用动态监管飞行检查取代静态监管，过去定期验证实施

GMP 管理升级为实时动态的 GMP 管理。质量主体责任机制更加清晰，公司也构建起了更加严格的质量管理体系，管控好任何可能或潜在的质量风险，提高员工安全生产意识。加强安全培训教育，保障安全生产，稳定生产控制。确保向市场输送质量优良、功效突出的产品。

#### 4. 技术优势

公司非常重视专利技术的开发和获得，通过专利保护构建核心产品知识产权保护体系，确保公司产品的市场优势。下属子公司神奇药业为“国家知识产权示范企业”，柏强制药为贵阳市知识产权示范企业，柏强制药和金桥药业为贵州省知识产权优势企业。截至本报告期末，公司及下属子公司共拥有 131 项专利权，其中发明专利 80 件、实用新型专利 10 件、外观专利 41 件。报告期内公司下属子公司神奇药业、柏强制药获得授权专利总共 2 件，其中实用新型专利 1 件，外观专利 1 件。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内公司按照年度经营计划稳步推进相关工作。

#### 1. 调整营销战略布局，加快市场营销整合与转型

公司不断优化调整营销布局，更新营销动作、升级人员配置，加快市场营销整合与转型。

成立终端推广型 OTC 营销管理中心，整合组建近 500 人的 OTC 商业分销与终端推广团队，打造神奇终端纯销推广服务型团队，配合终端做大纯销。加大处方药学术推广力度，对市场进行深耕布局；加强商业管控，促进公司产品对医疗终端，提高市场覆盖的深度、广度，扩大产品市场占有率。

实施精细化预算制管理，全面落实“实、细、严、简”的过程管理要求，保障开拓与做大纯销，确保销售收入和利润表现稳定，为企业经营业绩的持续增长夯实基础。

积极布局“互联网+医疗健康”业务板块，与互联网医院、网上药店积极谋求合作，推进传统医药制造与电商业务结合，开辟发展新天地。

#### 2. 继续加大研发投入，夯实产品储备

继续开展抗肿瘤系列及心脑血管系列等产品的基础研究、上市后再评价研究、标准提升及制备工艺研究。筛选公司特色苗药品种作为二次研究开发标的，打造苗药潜力产品成为公司新的利润增长点。

#### 3. 聚焦高质量生产，扎实推进精益制造

公司坚持“质量为神、疗效必奇”的企业质量方针，高度重视质量管理工作，不断提高公司质量管理水平，从根本上保证药品的质量，保证药品质量安全性。有效协同、高效联动，实现公司旗下五家生产企业无缝衔接，保质保量完成市场供应。

#### 4. 多措并举以开源节流、增收节支、成本控制为重点，提升管理效能

全面整合神奇制药旗下 11 个生产基地资源，开展成本对标，力求节能降耗、形成规模，降低生产成本，促进公司生产运营效率大幅提升，为利润增长贡献力量。继续推进全面预算管理，强化资金管控，有效控制带息负债规模与资金成本。

#### 5. 积极推进沙文二期项目

公司积极推进沙文二期项目规划设计实施，以求优化产业布局，升级产业基础。

#### 6. 提升企业文化建设

神奇制药以传递健康，铸造神奇为使命，扎根于医药大健康行业，以不断满足广大民众的健康需求为己任；我们所有工作的宗旨，均是为了解决民众的疾病治疗与预防健康服务，成为健康行业中值得信赖的神奇企业。以“质量为神、疗效必奇”的疗效结果导向，始终坚持精益求精的高品质路线，严格要求、永不止步，持续改进、提升产品与服务质量，拥抱变革，推动企业变革升级，以更好的产品质量及疗效回馈社会。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,202,246,417.57	1,155,688,396.85	4.03
营业成本	559,114,070.08	485,025,778.43	15.28
销售费用	516,043,422.35	529,291,743.94	-2.50
管理费用	42,848,527.87	45,102,006.70	-5.00
财务费用	6,548,050.08	1,534,345.10	326.77
研发费用	17,994,239.54	17,246,284.34	4.34
经营活动产生的现金流量净额	110,589,966.04	83,918,218.30	31.78
投资活动产生的现金流量净额	-12,770,147.26	-57,453,240.42	77.77
筹资活动产生的现金流量净额	-51,710,431.68	-33,598,282.89	-53.91

营业收入变动原因说明：主要是医药商业销售增长导致营业收入增长 4.03%；

营业成本变动原因说明：主要为神奇药业沙文生产基地投产，计提固定资产折旧增加，同时部分原辅材料价格上涨，导致成本增加 15.28%；

销售费用变动原因说明：公司加强市场管理，严格控制销售费用支出，销售费用较上期减少 2.5%；

管理费用变动原因说明：本期加强费用管理，费用较上期减少 5.00%；

财务费用变动原因说明：神奇沙文项目贷款因工程项目完工转固，报告期内项目建设融资利息计入财务费用导致财务费用增加 326.77%；

研发费用变动原因说明：本期加大研发投入导致研发费用增加 4.34%；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是医药商业销售收入增长，收到货款增加以及

当期支付的费用减少，导致经营活动产生的现金流量净额增加 31.78%；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期购建固定资产的现金支出减少，导致投资活动产生的现金流量净额增加 77.77%；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内偿还借款及支付利息费用增加，导致筹资活动产生的现金流量净额减少 53.91%。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	539,909,211.47	16.84	493,799,824.37	15.68	9.34	
应收款项	506,142,164.68	15.79	455,172,386.90	14.45	11.20	
存货	244,169,776.45	7.62	205,134,587.49	6.51	19.03	
投资性房地产	8,326,872.26	0.26	8,546,966.48	0.27	-2.58	
长期股权投资	3,303,059.17	0.10	3,303,059.17	0.10		
固定资产	1,013,027,963.57	31.60	1,044,115,432.36	33.16	-2.98	
在建工程	55,067,647.70	1.72	58,264,952.11	1.85	-5.49	
使用权资产	65,014,684.17	2.03	64,533,321.61	2.05	0.75	
短期借款	7,719,000.00	0.24	2,719,000.00	0.09	183.89	本期银行借款增加
合同负债	29,176,535.17	0.91	45,063,818.10	1.43	-35.26	本期预收的款减少
长期借款	225,100,000.00	7.02	242,900,000.00	7.71	-7.3	
租赁负债	13,901,075.56	0.43	14,921,544.94	0.47	-6.84	
应收票据	48,105,390.48	1.50	72,873,495.10	2.31	-33.99	支付款

						及票到解增 据期汇加
其他应收款	52,196,569.66	1.63	19,407,790.57	0.62	168.95	借支 市场 备用 金增 加
其他流动资产	11,661,058.91	0.36	20,168,242.82	0.64	-42.18	待抵 扣进 项税 额减 少所 致
其他非流动资产	13,320,370.64	0.42	9,581,263.21	0.30	39.03	支付 的工 程设 备款 增加
应交税费	42,201,778.18	1.32	29,051,125.71	0.92	45.27	享受 增值 税缓 缴政 策导 致应 税增 加
其他应付款	217,257,915.33	6.78	148,604,944.25	4.72	46.20	增长 部主 要为 期前 入市 推广 费用 尚未 结算 支付
其他流动负债	3,792,949.57	0.12	7,258,296.36	0.23	-47.74	当期 预收 货款 重分 类减 少
其他综合收益	19,488,958.39	0.61	28,117,264.55	0.89	-30.69	其他 权益

						工 具 投 资 公 允 价 值 变 动
--	--	--	--	--	--	---------------------------------

其他说明  
无。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

①报告期长期股权投资(对外股权投资)总额 330.31 万元，为四川神奇康正医药有限公司 330.31 万元。

②报告期其他权益工具投资 6,827.08 万元。其中：重庆全之道医药有限公司 50.00 万元；交通银行股份有限公司 17.56 万元；申万宏源集团股份有限公司 5,952.99 万元；长江经济联合发展集团股份有限公司 140.00 万元；贵州都匀农村商业银行股份有限公司匀东支行 666.53 万元。

### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

项目名称	期初余额 (元)	期末余额 (元)	当期变动 (元)	对当期利润的 影响金额 (元)
交通银行	162,557.83	175,604.77	13,046.94	0.00
申万宏源	71,047,434.24	59,529,979.08	-11,517,455.16	0.00
合计	71,209,992.07	59,705,583.85	-11,504,408.22	0.00

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司主要子公司有三个，分别为金桥药业、神奇药业、柏强制药，现将三个子公司的资产、利润及主要产品情况分述如下：

1. 金桥药业：金桥药业是公司的控股子公司。属制药行业。公司注册资本 1,378.54 万元。2022 年主要产品：珊瑚癣净、斑蝥酸钠注射液等产品。2022 年 1-6 月实现营业收入 56,757.99 万元、实现归属于母公司所有者的净利润 1,233.41 万元。截至报告期末，公司总资产 66,496.93 万元，归属于母公司所有者权益合计 40,190.41 万元。

2. 神奇药业：神奇药业是公司的全资子公司。属制药行业。公司注册资本 13,871.00 万元。2022 年主要产品：枇杷止咳颗粒、强力枇杷露、枇杷止咳胶囊、复方桔梗枇杷糖浆、感冒炎咳灵糖浆、小儿咽扁颗粒、小儿氨酚烷胺颗粒等产品。2022 年 1-6 月实现营业收入 17,268.73 万元、实现归属于母公司所有者的净利润 -2,154.35 万元。截至报告期末，公司总资产 105,774.17 万元，归属于母公司所有者权益合计 47,297.05 万元。

3. 柏强制药：柏强制药是公司的全资子公司。属制药行业。公司注册资本 9,149.00 万元。2022 年主要产品：斑蝥酸钠维生素 B6 注射液、全天麻胶囊、感冒止咳颗粒、伤筋正骨酊、小儿感冒颗粒、精乌颗粒、精乌胶囊、金乌骨通胶囊等产品。2022 年 1-6 月实现营业收入 46,564.41 万元、实现归属于母公司所有者的净利润 4,119.87 万元。截至报告期末，公司总资产 121,879.32 万元，归属于母公司所有者权益合计 96,496.37 万元。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 医药行业政策变动及监管风险。

2022 年，随着中国医疗卫生体制改革的深入，药品上市许可持有人制度、国家药品集采和医保谈判、基于临床价值的抗肿瘤药临床指导原则、疾病诊断相关分组/病种分值（DRG/DIP）支付方式改革等政策的陆续推出，产品价格面临持续下降的风险，且行业质量监管、营销监管逐步细化，整体趋严，经营风险加大。控费降价将是未来一段时期医药领域的主题之一，医药流通市场增速受到影响，医院用药结构的调整等风险，都有可能影响公司生产成本和盈利水平，使公司面临行业政策变化带来的风险。

**采取的应对措施：**公司已建立“医药行业政策法规动态预警机制”，密切关注国家政策走势，以政策为导向，立足企业自身资源优势，加强对行业准则的把握和理解，积极应对政策变化，调



整业务和管理模式，通过提升内部规范治理，积极应对行业政策变化带来机遇，努力提升盈利能力，以适应新形势下的监管要求，保持企业稳步健康发展。

## 2. 不可抗力导致公司产品销量下滑的风险

2021 年新冠肺炎疫情在全球的蔓延仍在持续。当前，国内疫情呈点多、面广、频发的特点，疫情防控形势更加严峻复杂，随着新冠肺炎疫情呈现常态化、疫情导致的管制性封锁、人流自主性隔离等将影响到当地企业的正常生产运营，持续的时间和受影响程度具有一定不确定性；同时为了减少人员流动，降低院内交叉感染风险，导致医院的门诊量、住院量在疫情期间大幅下滑，各类终端市场与新冠肺炎无关药物的线下营销活动将受到影响。疫情对企业生产和经营造成了一定影响，导致疫情期间的生产、销售、物流配送、营运管理均受前所未有的挑战，公司产品存在销量下滑的风险。

**采取的应对措施：**面对各种影响，公司将在确保员工安全、健康的前提下，积极、有序的安排公司各项生产经营工作，在支持国家抗疫工作的同时，尽量减少对企业经营的影响。一方面严格做好疫情防控，采取线上办公、远程视频会议等管理模式，确保生产产品质量稳定、保障市场供应，做好存量客户的维护与管理，同时将积极与供应商、物流商及客户充分沟通和协调，并将结合疫情及市场变化适时调整经营策略，确保相关业务正常有序推进。另一方面加大医院及终端客户的开发力度，填补空白市场，进一步开拓增量市场，提升销量。

## 3. 国家医保目录动态调整的风险

国家医保目录实行动态调整，及时将临床高价值、患者获益明显的药品纳入医保支付范围，扎实推进推动谈判药品落地，实施定点医疗机构和定点零售药店“双通道”保障，以实现基本医保用药范围基本统一，到 2022 年 6 月医保目录将实现全国统一，地方增补医保品种将退出历史舞台。

**应对措施：**公司已成立了专业的部门开展行业政策研究，积极做好各项医保市场准入及招投标工作，顺应政策导向，坚持创新发展、加强品牌建设、提升管理水平、持续提质增效，实现企业可持续健康发展。

## 4. 原材料波动，导致成本不断上涨的风险：

为进一步促进医药行业的规范健康发展，国家对药品生产标准、质量检验、产品流通提出了更加严格的标准和要求，带来上游的原料成本上涨，对中药制药企业生产制剂成本产生影响加大。因新冠疫情影响，部分原料及中药材价格可能被垄断或出现新的上涨趋势，对于制剂生产企业而言，由于药品价格受招标限价控制，无法将上游原料涨价的压力向下游传递，公司面临盈利空间受到挤压的风险长期存在，更严重的是可能面临由于原料药断供导致的制剂产品无法正常生产的风险。

**企业应对措施：**公司将继续加强对原材料市场的调研，全面掌握市场行情，积极全面推进精细化管理，积极关注原材料供求趋势，建立合理的大宗物料战略库存储备；通过集中采购大宗原材料提升议价能力；不断优化采购管理流程，以及加强对供应商的管理；加强市场预测，规范药

用原辅料的购进管理，控制成本的同时规避市场风险。调整企业内部资源，进行内部原料药协同供应，全方位控制生产制造成本和质量管理成本。

### 5. 产品中标及价格下降的风险

随着国家医改的继续深化，医保动态调整，重点目录监控全国联动，在集采政策常态化的背景下，药品价格将继续下调，进而影响公司产品的盈利能力。支付标准、临床路径、按病种付费的实施，意味着医保控费进入精细化阶段。如果公司产品未能按照预期中标或中标价格下降，将对公司经营业绩造成不利影响。

**采取的应对措施：**公司将认真分析政策，制定有针对性的应对策略，对各项市场准入业务进行调整，提高产品的市场准入能力，进一步调整产品结构，抓住市场机遇，通过创新实质性地提升产品质量，以确保公司长期可持续发展；合理配置资源，提升精细化管理水平，加速自动化生产改造，落实低成本战略，提升产品的市场竞争力。同时加快新品上市步伐，优化产品结构，抢抓市场机遇，以确保公司长期可持续发展。

### 6. 药品研发不达预期的风险

根据《药品注册管理办法》等法律法规的相关规定，新药注册需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、新药生产审批等过程，具有周期较长，资金需求量大，风险高的特点，容易受到不可预测因素的影响，如果研发成果不及预期，或最终未能通过注册审批，则将会给企业带来经济损失。同时，新药上市后的推广也会受到国家法规、行业政策、市场环境及竞争强度等因素的影响，新药上市后的收入如不能达到预期水平，可能影响到企业前期投入的回收和经济效益的实现，进而对本公司的盈利水平和发展构成不利影响。

**采取的应对措施：**公司将持续关注药品审评审批政策的变化，继续严格执行立项、研发及临床研究阶段的评估流程，根据相关要求适时调整主导产品的保护策略，增强项目研发过程中的动态管控能力。谨慎选择研发项目，优化研发格局和层次，集中力量推进公司筹备产品的二次开发创新，同时开展战略性新品种研发以及探索性研究，拓展研发深度与广度，最大限度控制研发风险。

### 7. 安全、环保政策的变化风险

2021年11月2日，中共中央、国务院发布了《关于深入打好污染防治攻坚战的意见》，同时随着“碳达峰、碳中和”战略部署的深入实施，以及环境保护税法、排污许可制度的实施和环保督察的常态化。医药制造企业发展面临的安全环保要求更趋严格，整个医药行业也必将进入产业集聚发展、绿色低碳转型、科技创新驱动的高质量发展新时代。公司属于医药制造行业，在生产经营过程中会产生一定的污染物。虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放，并建立起实时在线监测系统，但是随着环保治理标准的提升，企业执行的环保标准也将更高更严格，这无疑将增加公司在环保设施、排放治理等方面的支出，影响公司盈利水平。

**采取的应对措施：**公司将严格按照相关法律法规的规定，落实环保主体责任，加强对建设项目环境评价的管理。2016年初公司提出了“严控红线、守住底线”的要求，继续实行环保一票否

决制和生产开工环保许可制度。积极履行社会责任，在生产和管理中始终积极贯彻“保护环境、协调发展、持续改进”的环境保护方针，积极推进污染源头控制，通过工艺改进和循环验证，同时继续加大环保资金投入，强化对各生产基地环保自查力度，确保环保始终达标。

#### 8. 质量控制风险

新版《药品管理法》正式实施后，2021 年《药品经营和使用质量监督管理办法（征求意见稿）》《药品共线生产质量管理指南（征求意见稿）》《药物警戒检查指导原则（征求意见稿）》亦相继发布，国家对药品质量监管不断深入、细化。公司产品剂型繁多，生产工艺复杂，生产流程长，药品的生产对设备、环境及技术等方面均有较高的要求。尽管公司建立了严格的质量控制体系，到目前为止未发生任何产品质量事故和重大产品质量纠纷事件，但仍难以排除药品在下游运输、装卸、贮存等环节出现不当因素或其他不确定、不可控因素导致的产品质量控制问题，从而给公司带来经营风险。

**采取的应对措施：**公司将持续加大技术投入，加速企业产能升级，加强对产品质量管控的力度，持续开展质量法律法规的宣贯培训，培育“疗效为神、质量必奇”的质量方针；同时根据国家有关药品质量方面的法律法规，及时修订完善质量内控制度并严格执行；通过持续开展监督检查、生产全过程监控等多项举措做好质量管理能力提升；持续提升质量突发事件应急处置能力，做好产品信息回溯工作，强化产品质量管控，确保产品质量稳定提升。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 6 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 6 月 23 日	会议通过了以下议案：一、《公司 2021 年度董事会工作报告》；二、《公司 2021 年度监事会工作报告》；三、《公司 2021 年度报告及报告摘要》；四、《公司 2021 年度财务决算报告》；五、《公司 2021 年度利润分配方案》；六、《关于 2022 年度日常关联交易预计情况的议案》；七、《关于续聘审计机构的议案》；八、《关于修改公司章程的议案》；九、《关于选举非职工代表监事的议案》

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈之勉	非职工监事	选举

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

鉴于公司第十届监事会监事涂斌先生近期因病去世，公司根据《公司法》、《公司章程》的规定进行监事补选。根据《公司章程》对监事候选人提名的规定，监事会对股东提名推荐的监事

候选人进行了任职资格审查，并征询相关股东意见，征求监事候选人本人意见后，确定陈之勉先生为本次补选监事人选，提交公司 2021 年度股东大会以累计投票方式选举通过。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无。	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 1) 排污单位基本信息

单位名称	贵州神奇药业有限公司 龙里分厂(含贵州金桥药业有限公司)	注册地址	贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县谷脚千家卡
生产经营场所地址	贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县谷脚千家卡	邮政编码	551200
行业类别	中成药生产	统一社会信用代码	9152273074111024XA
是否位于工业园区	是	所属工业园区名称	贵州双龙航空港经济区
是否有环评审批文件	是	环境影响评价审批文件文号或备案编号	黔环函(1999)044号
主要污染类别	废气、废水		
主要污染种类	颗粒物、SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、VOC <sub>s</sub> 其他特征污染物(总挥发性有机物,非甲烷总烃,林格曼黑度,硫化氢,臭气浓度,氨(氨气))	COD、氨氮、其他特征污染物(总氮(以N计),总磷(以P计),PH值,色度,总氰化物,动植物油,悬浮物,总有机碳,五日生化需氧量,急性毒性)	
大气污染物排放执行标准名称	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014,制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019,恶臭污染物排放标准 GB14554-93,大气污染物综合排放标准 GB16297-1996,贵州省环境污染物排放标准 DB52/864-2013		
水污染物排放执行标准名称	中药类制药工业水污染物排放标准 GB21906-2008,污水综合排放标准 GB8978-1996		
水污染物排放执行标准名称	中药类制药工业水污染物排放标准 GB21906-2008,污水综合排放标准 GB8978-1996		

##### 2) 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内,龙里分厂污水处理站、污水排放在线监测系统、污水处理站除臭系统、清洁锅炉、布袋除尘等污染防治设施系统,均运行良好。公司使用清洁能源天然气作为燃料,从源头减少污染。公司采取在线监测措施,及时向环保监管部门报告相关设施运行情况。

##### 3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

龙里分厂于 2020 年 06 月 24 日取得黔南布依族苗族自治州生态环境局发放的贵州神奇药业有限公司龙里分厂(含贵州金桥药业有限公司)排污许可证。

#### 4) 突发环境事件应急预案

神奇药业龙里分厂(含金桥药业)突发环境事件应急预案(2021 年版)于 2021 年 3 月 25 日向黔南州生态环境应急和宣教中心备案。公司每年组织开展突发环境事件应急演练,并保存演练资料。

#### 5) 环境自行监测方案

(1) 厂区污水处理站总排口设置有在线监测仪。

(2) 根据神奇药业龙里分厂(含金桥药业)环境影响后评价报告书废气监测,厂界噪声每季度监测一次;按《工业企业厂界环境噪声排放标准》的规定进行监测。

(3) 根据神奇药业龙里分厂(含金桥药业)排污许可证锅炉废气监测,污水处理站臭气污染物监测,车间废气污染物监测,生产污水手工监测,厂界厂内无组织废气监测。

#### 6) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无。

#### 7) 其他应当公开的环境信息

无。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

通过集中排产、加强排水管控措施,龙里分厂报告期单件产品耗水量低于往年同期。为确保污水、废气正常合规排放,公司委托专业机构根据排污许可证自行监测方案频次和环评监测频次要求进行废气、废水和噪声检测,并出具检测报告,填报全国污染源监测信息平台。报告期内,各项监测结果均符合环保要求。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

为确保危险废物、一般固体废物合规处置,公司委托专业机构转移处理危险废物、一般固废和生产垃圾,相关废物得以合规回收处理再利用,降低了相关废物处理带来的碳排放。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	神奇投资、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	保持神奇制药（原永生投资）在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立性。	长期	否	是		
	其他	神奇投资、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	承诺人和实际控制人及其实际控制的企业将不以直接或间接的方式从事与神奇制药（原永生投资及其下属公司）相同或相似的业务。	长期	否	是		
	其他	神奇投资、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	规范和减少与永生投资的关联交易。	长期	否	是		

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用



**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

报告期内，公司控股股东神奇投资、实际控制人张芝庭先生、文邦英女士没有受到其他与证券市场相关的行政处罚或刑事处罚情况。个人诚信记录优良。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
2022年4月28日，公司第十届九次董事会审议通过了《关于公司2022年度日常关联交易预计情况的议案》，对公司2022年度日常关联交易进行了预计。公司预计向关联方出售商品金额预计为69,028.00万元。	详见2022年4月30日《上海证券报》、《香港商报》及上交所网站刊登的公司公告，公告编号临2022-012号。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司下属公司山东神奇为满足其扩大经营资金需求，继续2019年曾向神奇投资借款人民币5,000万元，借款利率按神奇投资对外融资成本执行，借款期限2年。2021年山东神奇归还神奇投资2,500万元借款；本报告期内，山东神奇归还神奇投资2,500万元借款。至此，山东神奇已全部归还神奇投资借款。	详见2019年12月26日《上海证券报》、《香港商报》及上交所网站刊登的公司公告，公告编号临2019-069号。

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										0					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										35,141.98					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										35,141.98					
担保总额占公司净资产的比例（%）										14.84					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0					
上述三项担保金额合计（C+D+E）										0					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										无。					
担保情况说明										公司对外担保全部是为下属全资和控股公司提供的贷款担保，公司对其拥有控制权，能够有效地控制和防范风险。贷款用途为沙文项目建设、贵州广得利胶囊生产线项目建设和补充流动资金。无逾期对外担保情况。					

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2. 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	46,912
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
贵州神奇投资有限公司	0	131,301,620	24.59%	0	质押	6,000,000	境内非 国有法 人
贵州迈吉斯投资管理有限公司	0	88,001,946	16.48%	0	质押	60,000,000	境内非 国有法 人
张之君	0	40,007,750	7.49%	0	无		境内自 然人
文邦英	0	24,178,700	4.53%	0	无		境内自 然人
张沛	-2,712,281	2,707,719	0.51%	0	无		境内自 然人
吴吉林		1,378,500	0.26%	0	未知		未知
刘奇		1,354,300	0.25%	0	未知		未知

罗佳佳	0	1,346,000	0.25%	0	无	境内自然人
张云会	-100,000	1,175,500	0.22%	0	未知	未知
UBS AG	238,090	1,153,334	0.22%	0	未知	境外法人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类	数量		
贵州神奇投资有限公司	131,301,620		人民币普通股	131,301,620		
贵州迈吉斯投资管理有限公司	88,001,946		人民币普通股	88,001,946		
张之君	40,007,750		人民币普通股	40,007,750		
文邦英	24,178,700		人民币普通股	24,178,700		
张沛	2,707,719		人民币普通股	2,707,719		
吴吉林	1,378,500		人民币普通股	1,378,500		
刘奇	1,354,300		人民币普通股	1,354,300		
罗佳佳	1,346,000		人民币普通股	1,346,000		
张云会	1,175,500		人民币普通股	1,175,500		
UBS AG	1,153,334		人民币普通股	1,153,334		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用。					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	上述股东中，神奇投资、迈吉斯、张之君、张沛、文邦英、罗佳佳不存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情形；公司不了解其他股东的相关情况。					
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，神奇投资、迈吉斯、张之君、张沛、文邦英为一致行动人；罗佳佳是公司实际控制人张芝庭的侄女（张芝庭之妹张喜云的女儿），罗佳佳与上述股东不是一致行动人；公司不了解其他股东之间是否为一致行动人或存在关联关系。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

### 第九节 债券相关情况

#### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：上海神奇制药投资管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		539,909,211.47	493,799,824.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		48,105,390.48	72,873,495.10
应收账款		506,142,164.68	455,172,386.90
应收款项融资		120,629,940.99	147,701,457.06
预付款项		25,110,947.79	31,597,471.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		52,196,569.66	19,407,790.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		244,169,776.45	205,134,587.49
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		11,661,058.91	20,168,242.82
流动资产合计		1,547,925,060.43	1,445,855,256.17
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,303,059.17	3,303,059.17
其他权益工具投资		68,270,848.85	79,775,257.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,326,872.26	8,546,966.48
固定资产		1,013,027,963.57	1,044,115,432.36
在建工程		55,067,647.70	58,264,952.11
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产		65,014,684.17	64,533,321.61
无形资产		101,456,594.50	104,807,874.87
开发支出			
商誉		299,058,864.97	299,058,864.97
长期待摊费用		1,868,961.01	2,296,482.75
递延所得税资产		28,816,572.82	28,831,390.66
其他非流动资产		13,320,370.64	9,581,263.21
非流动资产合计		1,657,532,439.66	1,703,114,865.26
资产总计		3,205,457,500.09	3,148,970,121.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,719,000.00	2,719,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		182,300,816.97	188,309,335.14
预收款项			
合同负债		29,176,535.17	45,063,818.10
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		7,081,259.64	7,059,045.62
应交税费		42,201,778.18	29,051,125.71
其他应付款		217,257,915.33	148,604,944.25
其中：应付利息			
应付股利		143,142.70	143,142.70
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		44,885,445.77	51,740,175.10
其他流动负债		3,792,949.57	7,258,296.36
流动负债合计		534,415,700.63	479,805,740.28
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		225,100,000.00	242,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,901,075.56	14,921,544.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,020,000.00	3,020,000.00
递延所得税负债		12,930,175.34	15,806,277.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		254,951,250.90	276,647,822.34

负债合计		789,366,951.53	756,453,562.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		534,071,628.00	534,071,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		968,991,229.37	968,991,229.37
减：库存股			
其他综合收益		19,488,958.39	28,117,264.55
专项储备			
盈余公积		66,252,546.29	66,252,546.29
一般风险准备			
未分配利润		778,824,175.92	746,851,226.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,367,628,537.97	2,344,283,894.81
少数股东权益		48,462,010.59	48,232,664.00
所有者权益（或股东权益）合计		2,416,090,548.56	2,392,516,558.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,205,457,500.09	3,148,970,121.43

公司负责人：张芝庭 主管会计工作负责人：李发淼 会计机构负责人：王霞娟

## 母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：上海神奇制药投资管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		34,884,456.54	36,371,943.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		177,443,369.48	177,468,004.24
其中：应收利息			
应收股利		177,311,660.30	177,311,660.30
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,188,222.06	2,541,669.98
流动资产合计		215,516,048.08	216,381,617.36
<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		1,676,041,551.05	1,676,041,551.05
其他权益工具投资		61,105,583.85	72,609,992.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		55,045,871.63	55,824,669.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,792,193,006.53	1,804,476,212.65
资产总计		2,007,709,054.61	2,020,857,830.01
<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			

应付账款		562.18	562.18
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		609,053.15	
其他应付款		34,419,771.75	33,469,607.67
其中：应付利息			
应付股利		135,618.80	135,618.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,029,387.08	33,470,169.85
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		12,668,381.96	15,544,484.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,668,381.96	15,544,484.02
负债合计		47,697,769.04	49,014,653.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		534,071,628.00	534,071,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,120,757,215.54	1,120,757,215.54
减：库存股			
其他综合收益		38,005,145.89	46,633,452.05
专项储备			
盈余公积		51,110,861.05	51,110,861.05
未分配利润		216,066,435.09	219,270,019.50
所有者权益（或股东权益）合计		1,960,011,285.57	1,971,843,176.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,007,709,054.61	2,020,857,830.01

公司负责人：张芝庭 主管会计工作负责人：李发淼 会计机构负责人：王霞娟

## 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		1,202,246,417.57	1,155,688,396.85
其中：营业收入		1,202,246,417.57	1,155,688,396.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,157,009,344.15	1,092,206,971.08
其中：营业成本		559,114,070.08	485,025,778.43
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		14,461,034.23	14,006,812.57
销售费用		516,043,422.35	529,291,743.94
管理费用		42,848,527.87	45,102,006.70
研发费用		17,994,239.54	17,246,284.34
财务费用		6,548,050.08	1,534,345.10
其中：利息费用		9,019,852.54	2,036,485.86
利息收入		3,070,995.86	1,044,592.71
加：其他收益		2,729,092.03	573,406.02
投资收益（损失以“-”号填列）		300,000.00	3,411,492.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-278,155.20	-1,669,162.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		59,119.02	-467,268.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,276.43	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,057,405.70	65,329,893.05
加：营业外收入		322,656.21	311,969.71
减：营业外支出		496,060.57	2,024,470.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,884,001.34	63,617,392.09
减：所得税费用		15,121,705.43	19,590,474.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,762,295.91	44,026,917.11
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,762,295.91	44,026,917.11

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,972,949.32	44,371,523.59
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		789,346.59	-344,606.48
六、其他综合收益的税后净额		-8,628,306.16	-6,233,031.40
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,628,306.16	-6,233,031.40
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-8,628,306.16	-6,233,031.40
（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		-8,628,306.16	-6,233,031.40
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
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			
七、综合收益总额		24,133,989.75	37,793,885.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,344,643.16	38,138,492.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		789,346.59	-344,606.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.06	0.08
（二）稀释每股收益(元/股)		0.06	0.08

公司负责人：张芝庭 主管会计工作负责人：李发淼 会计机构负责人：王霞娟

## 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		264,018.38	264,018.38
销售费用			
管理费用		2,962,551.57	3,772,770.40
研发费用			
财务费用		-21,273.38	-24,866.14
其中：利息费用		206,027.62	206,027.62
利息收入		229,111.00	234,943.37
加：其他收益		1,712.16	2,187.51
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,203,584.41	-4,009,735.13
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,203,584.41	-4,009,735.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,203,584.41	-4,009,735.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,203,584.41	-4,009,735.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-8,628,306.16	-6,233,031.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,628,306.16	-6,233,031.40
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		-8,628,306.16	-6,233,031.40
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-11,831,890.57	-10,242,766.53
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张芝庭 主管会计工作负责人：李发淼 会计机构负责人：王霞娟



## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,054,454,825.31	1,009,243,077.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,513,317.72	1,958,078.06
收到其他与经营活动有关的现金		85,417,737.91	96,393,756.94
经营活动现金流入小计		1,147,385,880.94	1,107,594,912.84
购买商品、接受劳务支付的现金		376,811,327.79	295,491,675.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		95,504,164.40	74,708,057.55
支付的各项税费		95,962,137.08	104,016,862.89
支付其他与经营活动有关的现金		468,518,285.63	549,460,099.04
经营活动现金流出小计		1,036,795,914.90	1,023,676,694.54
经营活动产生的现金流量净额		110,589,966.04	83,918,218.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		300,000.00	1,710,000.00
取得投资收益收到的现金		300,000.00	
处置固定资产、无形资产和其		152,890.00	

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			
投资活动现金流入小计		752,890.00	1,710,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,523,037.26	59,163,240.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,523,037.26	59,163,240.42
投资活动产生的现金流量净额		-12,770,147.26	-57,453,240.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		7,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	
偿还债务支付的现金		19,800,000.00	14,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,743,998.29	1,564,194.21
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		32,166,433.39	17,734,088.68
筹资活动现金流出小计		60,710,431.68	33,598,282.89
筹资活动产生的现金流量净额		-51,710,431.68	-33,598,282.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			19.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		46,109,387.10	-7,133,285.62
加：期初现金及现金等价物余额		493,742,070.30	481,352,137.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		539,851,457.40	474,218,851.73

公司负责人：张芝庭 主管会计工作负责人：李发淼 会计机构负责人：王霞娟

## 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		244,728.69	237,415.88
经营活动现金流入小计		244,728.69	237,415.88
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		517,013.84	543,740.79
支付的各项税费		264,018.38	278,862.58
支付其他与经营活动有关的现金		951,183.07	3,296,437.83
经营活动现金流出小计		1,732,215.29	4,119,041.20
经营活动产生的现金流量净额		-1,487,486.60	-3,881,625.32
<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			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,998.99
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			4,998.99
投资活动产生的现金流量净额			-4,998.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支			

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			19.39
五、现金及现金等价物净增加额		-1,487,486.60	-3,886,604.92
加：期初现金及现金等价物余额		36,371,943.14	37,691,266.86
六、期末现金及现金等价物余额		34,884,456.54	33,804,661.94

公司负责人：张芝庭 主管会计工作负责人：李发淼 会计机构负责人：王霞娟

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	534,071,628.00			968,991,229.37		28,117,264.55		66,252,546.29		746,851,226.60		2,344,283,894.81	48,232,664.00	2,392,516,558.81	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	534,071,628.00			968,991,229.37		28,117,264.55		66,252,546.29		746,851,226.60		2,344,283,894.81	48,232,664.00	2,392,516,558.81	





内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留															



存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	534,071,628.00				968,991,229.37	19,488,958.39	66,252,546.29	778,824,175.92	2,367,628,537.97	48,462,010.59	2,416,090,548.56			

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	534,071,628.00				969,338,551.84	30,476,186.28	66,252,546.29	677,228,688.69	2,277,367,601.10	50,324,879.57	2,327,692,480.67				
加：															

会计政策变更														
前期差错更正														
一、控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	534,071,628.00			969,338,551.84	30,476,186.28	66,252,546.29	677,228,688.69	2,277,367,601.10	50,324,879.57	2,327,692,480.67				
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,233,031.40		44,371,523.59	38,138,492.19	3,596,339.08	41,734,831.27				
（一）综合收益总额					-6,233,031.40		44,371,523.59	38,138,492.19	-344,606.48	37,793,885.71				
（二）所									3,940,945.56	3,940,945.56				



取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、	534,071,62			969,338,55		24,243,15		66,252,54		721,600,21		2,315,506,09	53,921,21	2,369,427,31

本期 期末 余额	8.00			1.84		4.88		6.29		2.28		3.29	8.65	1.94
----------------	------	--	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	------	------

公司负责人：张芝庭 主管会计工作负责人：李发淼 会计机构负责人：王霞娟

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	534,071, 628.00				1,120,757 ,215.54		46,633,452 .05		51,110, 861.05	219,270 ,019.50	1,971,8 43,176. 14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	534,071, 628.00				1,120,757 ,215.54		46,633,452 .05		51,110, 861.05	219,270 ,019.50	1,971,8 43,176. 14
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）							-8,628,306 .16			-3,203, 584.41	-11,831 ,890.57
（一）综合收益总额							-8,628,306 .16			-3,203, 584.41	-11,831 ,890.57
（二）所有者投入和减少资 本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入 资本											
3. 股份支付计入所有者权益 的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分 配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		38,005,145.89		51,110,861.05	216,066,435.09	1,960,011,285.57

项目	2021 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		48,294,923.78		51,110,861.05	222,661,553.24	1,976,896,181.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		48,294,923.78		51,110,861.05	222,661,553.24	1,976,896,181.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-6,233,031.40			-4,009,735.13	-10,242,766.53



(一) 综合收益总额							-6,233,031.40			-4,009,735.13	-10,242,766.53
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		42,061,892.38		51,110,861.05	218,651,818.11	1,966,653,415.08

公司负责人：张芝庭 主管会计工作负责人：李发淼 会计机构负责人：王霞娟

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

上海神奇制药投资管理股份有限公司（以下简称本公司或公司）为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 7 月 22 日经批准由原上海永生金笔厂改制成为股份有限公司。

本公司原第一大股东上海飞天投资有限责任公司（以下简称：上海飞天）在 2003 年 3 月与贵州神奇投资有限公司（现已更名为贵州神奇集团控股有限公司）（以下简称：贵州神奇）签订《股权转让协议》，协议约定，贵州神奇以其持有的贵州金桥药业有限公司（以下简称：金桥药业）92.58%股权和 3300 万元现金为支付方式，受让上海飞天持有的本公司 50.02%的股权（73,977,757 股法人股）。此协议已于 2004 年 3 月 17 日获得中国证券监督管理委员会（证监公司字〔2004〕13 号）《关于同意豁免贵州神奇要约收购“永生数据”股份义务的批复》的批准。

本公司分别于 2003 年 3 月和 12 月与上海飞天、贵州神奇签订了《资产置换协议》、《〈资产置换协议〉之补充协议》、《资产置换协议 II》，协议约定，本公司将部分低效资产及负债与上海飞天依据《股份转让协议》自贵州神奇受让的金桥药业 92.58%的股权进行置换。此协议已经本公司董事会和股东大会审议通过。此置换行为已于 2004 年 3 月 3 日经中国证券监督管理委员会（证监公司字〔2004〕9 号）审议通过。

本公司上述资产置换行为已于 2004 年 3 月和 4 月完成，贵州神奇所收购本公司 50.02%股权已于 2005 年 12 月 29 日过户。截止 2012 年 12 月 31 日公司第一大股东为贵州神奇，占公司总股本比例 39.73%，均为无限售条件流通股。

2013 年 5 月 8 日，经中国证监会证监许可〔2013〕633 号“关于核准上海永生投资管理股份有限公司向贵州神奇投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复”核准永生投资向神奇投资等公司发行 251,741,492 股股份，为有限售条件的流通股；核准非公开发行新股 69,832,402 股，实际非公开发行新股 45,413,200 股。截止 2013 年 12 月 31 日止，公司总股本 445,059,690 股，公司第一大股东为贵州神奇投资有限公司，其所持有公司 109,418,017 股股份，占公司总股本的比例为 24.585%。

2013 年 6 月 19 日，贵阳市工商行政管理局核准了贵州柏强制药有限公司（原贵州柏强制药股份有限公司，以下简称“柏强制药”）的名称及股东变更，柏强制药的名称由“贵州柏强制药股份有限公司”变更为“贵州柏强制药有限公司”，柏强制药的股东由“贵阳新柏强投资有限责任公司、贵阳柏康强咨询管理有限责任公司”变更为“上海永生投资管理股份有限公司”，并签发了新的《企业法人营业执照》（注册号：520100000058237），本公司直接持有柏强制药 100%股权，柏强制药成为本公司的全资子公司。

2013 年 6 月 9 日，贵州省工商行政管理局核准了贵州神奇药业有限公司（原贵州神奇药业股份有限公司，以下简称“神奇药业”）的名称及股东变更，神奇药业的名称由“贵州神奇药业股份有限公司”变更为“贵州神奇药业有限公司”，神奇药业的股东由“贵州神奇投资有限公司、贵州迈吉斯投资管理有限公司、贵阳神奇星岛酒店有限公司”变更为“上海永生投资管理股份有限公司”，并签发了新的《企业法人营业执照》（注册号：520000000030043），本公司直接持有神奇药业 100%股权，神奇药业成为本公司的全资子公司。

2013 年 10 月，本公司名称由“上海永生投资管理股份有限公司”变更为“上海神奇制药投资管理股份有限公司”。截止 2014 年 12 月 31 日，公司的注册资本为肆亿肆仟伍佰零伍万玖仟陆佰玖拾元。

2015 年 7 月，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 445,059,690 股为基数，将资本公积转增股本向全体股东每 10 股转增 2 股，转增股本后总股本为 534,071,628 股，增加 89,011,938 股。截止 2018 年 12 月 31 日，公司的注册资本为伍亿叁仟肆佰零柒万壹仟陆佰贰拾捌元。

联系地址：上海市威海路长发大厦 613 室。

本公司的所属行业为医药制造业。

本公司经营范围：在国家法律允许和政策鼓励的范围内进行投资管理（以医药领域为主）。

本公司的母公司为贵州神奇投资有限公司，本公司的实际控制人为张芝庭。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2022 年 6 月 29 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制，公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

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

##### ②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、21 长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
  - 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
- 本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：
- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
  - 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
- 对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

**5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

**6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

**11. 应收票据**

**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**12. 应收账款**

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**13. 应收款项融资**

适用 不适用

**14. 其他应收款**

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用



## 15. 存货

适用 不适用

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10. 金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 18. 债权投资

**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

## 20. 长期应收款

**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 22. 投资性房地产

### （1）如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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	30-40	3%	4.85~2.42%
机器设备	年限平均法	5-10	3%	19.4~9.7%
运输设备	年限平均法	5	3%	19.4%
其他设备	年限平均法	5-10	3-10%	19.4~9.7%

固定资产折旧采用年限平均法（分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率见上表。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用  不适用

1、本公司的生物资产为长期资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

2、生物资产按成本进行初始计量。

3、生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

4、消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。

5、公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为林木类使用寿命 10 年，畜牧类使用寿命 3 年，预计残值率 5%，斑蝥养殖、艾纳香养殖类使用寿命 3 年，预计残值率 5%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。

消耗性生物资产在收获时按采用加权平均法结转成本。

6、公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

7、生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

□适用 √不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**1、无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
非专利技术	10年	直线法	法律规定的最低年限
土地使用权		直线法	权证上记录的年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

1、公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

**2、开发阶段支出资本化的具体条件**

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用在受益期内平均摊销，一般为 5 年。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

#### 35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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



**36. 股份支付**

适用 不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

##### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
  - 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。
- 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子

公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10. 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10. 融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“五、38. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10. 金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10. 融工具”。

## 2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行	第九届董事会第 17 次会议	公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,在本报告期内无重大影响

其他说明:

无

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
母公司上海神奇制药投资管理股份有限公司	25%
子公司贵州神奇药业有限公司	15%
子公司贵州金桥药业有限公司	15%
子公司贵州柏强制药有限公司	15%

## 2. 税收优惠

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）23号文件，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，税收优惠时间自2021年01月01日至2030年12月31日。

贵州神奇药业有限公司、贵州金桥药业有限公司、贵州柏强制药有限公司、贵州盛世龙方制药股份有限公司、贵州君之堂制药有限公司均享受上述税收优惠政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	216,379.38	269,059.77
银行存款	539,690,605.66	493,516,959.07
其他货币资金	2,226.43	13,805.53
合计	539,909,211.47	493,799,824.37
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截至2022年6月30日，本公司银行存款中57,754.07元安全措施保证金为冻结状态。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	48,105,390.48	72,873,495.10
商业承兑票据		
合计	48,105,390.48	72,873,495.10

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用



## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,292,695.82	
商业承兑票据		
合计	10,292,695.82	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	479,526,633.30
1 年以内小计	479,526,633.30
1 至 2 年	50,262,094.79
2 至 3 年	26,115,072.46
3 年以上	
3 至 4 年	38,388,701.61
4 至 5 年	28,035,579.17
5 年以上	90,149,646.00
合计	712,477,727.33

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	20,182,136.11	2.83	20,182,136.11	100.00	0.00	20,182,136.11	3.05	20,182,136.11	100.00	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提	20,182,136.11	2.83	20,182,136.11	100.00	0.00	20,182,136.11	3.05	20,182,136.11	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	692,295,591.22	97.17	186,153,426.54	26.89	506,142,164.68	642,137,737.42	96.95	186,965,350.52	29.12	455,172,386.90
其中：										
信用风险组合	692,295,591.22	97.17	186,153,426.54	26.89	506,142,164.68	642,137,737.42	96.95	186,965,350.52	29.12	455,172,386.90
合计	712,477,727.33	/	206,335,562.65	/	506,142,164.68	662,319,873.53	/	207,147,486.63	/	455,172,386.90

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海英雄 (集团) 有限公司	1,054,940.51	1,054,940.51	100.00	预计无法收回
上海永生金笔有限公司	19,127,195.60	19,127,195.60	100.00	预计无法收回
合计	20,182,136.11	20,182,136.11	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	692,295,591.22	186,153,426.54	26.89%
合计	692,295,591.22	186,153,426.54	26.89

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	207,147,486.63	13,822.46	825,746.44			206,335,562.65
合计	207,147,486.63	13,822.46	825,746.44			206,335,562.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备

山东华信宏仁堂医药连锁有限公司	69,972,110.21	9.82	-
九州通医药集团股份有限公司	19,961,470.16	2.80	12,631,667.81
山东九州通医药有限公司	14,585,752.82	2.05	9,556,178.75
四川九州通医药有限公司	14,010,052.34	1.97	4,492,157.97
哈尔滨瑞国医药有限公司	11,888,317.00	1.67	-
合计	130,417,702.53	18.31	26,680,004.53

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	120,629,940.99	147,701,457.06
合计	120,629,940.99	147,701,457.06

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	147,701,457.06	288,520,031.92	315,591,547.99		120,629,940.99	
合计	147,701,457.06	288,520,031.92	315,591,547.99		120,629,940.99	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,989,465.30	91.56	28,188,242.90	89.21

1 至 2 年	1,032,919.55	4.11	2,625,949.04	8.31
2 至 3 年	420,066.43	1.67	319,676.39	1.01
3 年以上	668,496.51	2.66	463,603.53	1.47
合计	25,110,947.79	100.00	31,597,471.86	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
甘肃农垦医药药材有限责任公司	2,993,315.04	11.92
山东拜廷进出口有限公司	2,517,580.00	10.03
江西鸿璟兴盛实业有限公司	1,836,900.00	7.32
贵州六维生物科技有限公司	1,080,870.96	4.30
广西百琪药业有限公司	990,000.00	3.94
合计	9,418,666.00	37.51

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,196,569.66	19,407,790.57
合计	52,196,569.66	19,407,790.57

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	42,470,264.43
1 年以内小计	42,470,264.43
1 至 2 年	15,559,805.48
2 至 3 年	10,938,120.52
3 年以上	
3 至 4 年	17,872,286.79
4 至 5 年	29,840,049.49
5 年以上	18,721,488.55
合计	135,402,015.26

**(5). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	606,632.24	641,262.56
备用金	90,595,460.11	57,725,161.11
代扣代缴款项	169,437.67	795,222.34
代付个人款项	454,622.84	443,349.58
往来款	43,575,862.40	41,918,161.40
合计	135,402,015.26	101,523,156.99

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		用减值)	用减值)	
2022年1月1日余额		82,115,366.42		82,115,366.42
2022年1月1日余额在本期				
--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		1,090,079.18		1,090,079.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		83,205,445.60		83,205,445.60

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	82,115,366.42	1,090,079.18				83,205,445.60
坏账准备						
合计	82,115,366.42	1,090,079.18				83,205,445.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州神奇康莱大药房连锁有限公司	往来款	23,116,281.60	1-5年	17.07	23,116,281.60

斯雅晴	往来款	9,982,299.83	4-5年	7.37	9,982,299.83
吴莉	往来款	5,000,000.00	1年内	3.69	-
刚健	往来款	4,043,223.22	5年以上	2.99	4,043,223.22
王斌	往来款	3,470,240.22	2-4年	2.56	3,470,240.22
合计	/	45,612,044.87	/	33.68	40,612,044.87

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	62,539,653.49	160,814.08	62,378,839.41	48,421,420.67	160,814.08	48,260,606.59
在产品	22,858,180.54		22,858,180.54	20,415,477.50		20,415,477.50
库存商品	162,820,745.56	4,190,424.48	158,630,321.08	139,584,027.09	4,249,543.50	135,334,483.59
周转材料	224,859.46		224,859.46	1,025,884.56		1,025,884.56



消耗性生物资产	77,575.96		77,575.96	77,575.96		77,575.96
合同履约成本						
在途物资				20,559.29		20,559.29
合计	248,521,015.01	4,351,238.56	244,169,776.45	209,544,945.07	4,410,357.58	205,134,587.49

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	160,814.08					160,814.08
在产品						
库存商品	4,249,543.50			59,119.02		4,190,424.48
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	4,410,357.58			59,119.02		4,351,238.56

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	11,646,422.42	17,509,373.37
增值税留抵税额		968,292.59
预缴增值税		220,676.35
预缴企业所得税	14,636.49	1,469,900.51
合计	11,661,058.91	20,168,242.82

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
四川神奇康正医药有限公司	3,303,059.17									3,303,059.17	
小计	3,303,059.17									3,303,059.17	
二、联营企业											
小计											
合计	3,303,059.17									3,303,059.17	

	17								17
--	----	--	--	--	--	--	--	--	----

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
重庆全之道医药有限公司	500,000.00	500,000.00
贵州都匀农村商业银行股份有限公司匀东支行	6,665,265.00	6,665,265.00
交通银行股份有限公司	175,604.77	162,557.83
申万宏源集团股份有限公司	59,529,979.08	71,047,434.24
长江经济联合发展集团股份有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
重庆神奇药业股份有限公司	-	-
合计	68,270,848.85	79,775,257.07

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
交通银行股份有限公司		130,501.83			持有目的非交易，且近期无出售计划	
申万宏源集团股份有限公司		62,047,434.24			持有目的非交易，且近期无出售计划	
长江经济联合发展集团股份有限公司		20,000.00			持有目的非交易，且近期无出售计划	
重庆神奇药业股份有			27,750,000.00		持有目的非交易，且近	

限公司					期无出售计划	
重庆全之道医药有限公司重庆全之道医药有限公司	300,000.00	300,000.00			持有目的非交易,且近期无出售计划	

其他说明:

适用 不适用

### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位:元 币种:人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	9,170,566.77			9,170,566.77
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,170,566.77			9,170,566.77
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	623,600.29			623,600.29
2. 本期增加金额	220,094.22			220,094.22
(1) 计提或摊销	220,094.22			220,094.22
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	843,694.51			843,694.51
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,326,872.26			8,326,872.26
2. 期初账面价值	8,546,966.48			8,546,966.48

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,013,027,963.57	1,044,115,432.36
固定资产清理		
合计	1,013,027,963.57	1,044,115,432.36

其他说明:

无。

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	998,806,143.92	534,249,425.41	28,104,015.69	53,017,537.52	1,614,177,122.54
2. 本期增加金额	27,167,825.11	5,343,048.27	272,469.03	3,713,341.95	36,496,684.36
(1) 购置	22,120,313.14	5,292,589.55	272,469.03	3,713,341.95	31,398,713.67
(2) 在建工程转入	5,047,511.97	50,458.72			5,097,970.69
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		28,547,636.85	672,763.08	66,196.04	29,286,595.97
(1) 处置或报		384,588.47	672,763.08	66,196.04	1,123,547.59

废					
(2) 其他转出		28,163,048.38			28,163,048.38
4. 期末余额	1,025,973,969.03	511,044,836.83	27,703,721.64	56,664,683.43	1,621,387,210.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	290,859,174.90	186,544,762.03	23,323,240.08	41,216,485.81	541,943,662.82
2. 本期增加金额	14,473,685.83	22,202,946.21	555,748.43	2,096,483.40	39,328,863.87
(1) 计提	14,473,685.83	22,202,946.21	555,748.43	2,096,483.40	39,328,863.87
3. 本期减少金额		314,988.95	652,580.19	63,737.55	1,031,306.69
(1) 处置或报废		314,988.95	652,580.19	63,737.55	1,031,306.69
4. 期末余额	305,332,860.73	208,432,719.29	23,226,408.32	43,249,231.66	580,241,220.00
三、减值准备					
1. 期初余额	20,311,364.38	7,699,348.88		107,314.10	28,118,027.36
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	20,311,364.38	7,699,348.88		107,314.10	28,118,027.36
四、账面价值					
1. 期末账面价值	700,329,743.92	294,912,768.66	4,477,313.32	13,308,137.67	1,013,027,963.57
2. 期初账面价值	687,635,604.64	340,005,314.50	4,780,775.61	11,693,737.61	1,044,115,432.36

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙里乌蛸蛇基地 1 号楼	205,358.62	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 2 号楼	182,388.58	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 3 号楼	192,255.22	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 4 号楼	183,493.98	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 5 号楼	285,783.82	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 6 号楼	273,091.71	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 7 号楼	415,362.64	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 8 号楼	397,059.78	农业用地
何首乌 GAP 综合楼	321,538.14	农业用地
基地科技楼	640,996.50	农业用地
都匀 GAP 基地展示厅	799,968.21	农业用地
GMP 新固体车间厂房	19,266,446.09	农业用地
GMP 新提取车间厂房	7,943,302.64	农业用地
新职工宿舍	2,348,976.51	农业用地
新酒精库（含平台）	2,389,396.76	农业用地
新锅炉房	1,441,069.63	农业用地
都匀药厂生产车间	12,222,962.13	资料已经提交给相关部门，等待批复
都匀药厂综合仓库	6,294,397.31	资料已经提交给相关部门，等待批复
饮片厂综合库房	3,380,631.67	资料已经提交给相关部门，等待批复
饮片厂车间	4,030,302.08	资料已经提交给相关部门，等待批复
饮片厂办公楼	5,418,773.90	资料已经提交给相关部门，等待批复
沙文厂房	356,762,485.44	资料提交办理中

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	55,067,647.70	58,264,952.11
工程物资		
合计	55,067,647.70	58,264,952.11

其他说明：

无。



## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沙文工程项目	54,113,325.61		54,113,325.61	53,263,823.52		53,263,823.52
厂部污水处理站改造工程				3,737,614.71		3,737,614.71
医药产业园生产线				721,835.67		721,835.67
前提取车间安装工程	107,074.38		107,074.38	97,087.38		97,087.38
罗甸中药饮片生产线	16,513.76		16,513.76	66,972.48		66,972.48
中药饮片厂质保部净化工程	830,733.95		830,733.95	372,018.35		372,018.35
小河厂技术中心设备投资				5,600.00		5,600.00
合计	55,067,647.70		55,067,647.70	58,264,952.11		58,264,952.11

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
沙文工程项目	950,000.00	53,263,823.52	849,502.09			54,113,325.61	65.78%	在建	26,142,400.53		5.19%	自筹

厂部 污水处 理站改 造工程	4,000,000.00	3,737,614.71		3,737,614.71		100.00%	在建			自筹
合计	954,000,000.00	57,001,438.23	849,502.09	3,737,614.71	54,113,325.61	/	/	26,142,400.53	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器运输	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	37,861,485.66	43,068,127.12	1,205,027.91	82,134,640.69
2. 本期增加金额	5,989,157.08			5,989,157.08
— 新增租赁	5,989,157.08			5,989,157.08
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	43,850,642.74	43,068,127.12	1,205,027.91	88,123,797.77
二、累计折旧				
1. 期初余额	9,476,735.98	6,970,117.26	1,154,465.84	17,601,319.08

2. 本期增加金额	5,450,889.25	53,218.39	3,686.88	5,507,794.52
(1) 计提	5,450,889.25	53,218.39	3,686.88	5,507,794.52
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	14,927,625.23	7,023,335.65	1,158,152.72	23,109,113.60
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	28,923,017.51	36,044,791.47	46,875.19	65,014,684.17
2. 期初账面价值	28,384,749.68	36,098,009.86	50,562.07	64,533,321.61

其他说明：  
无软件及其他

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	123,528,202.90		53,278,723.11	25,445,534.47	202,252,460.48
2. 本期增加金额				75,471.69	75,471.69
(1) 购置				75,471.69	75,471.69
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	123,528,202.90		53,278,723.11	25,521,006.16	202,327,932.17
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,718,037.24		20,921,473.11	19,447,825.26	65,087,335.61
2. 本期增加金额	1,371,849.60			2,054,902.46	3,426,752.06
(1) 计	1,371,849.60			2,054,902.46	3,426,752.06

提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	26,089,886.84		20,921,473.11	21,502,727.72	68,514,087.67
三、减值准备					
1. 期初余额			32,357,250.00		32,357,250.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			32,357,250.00		32,357,250.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	97,438,316.06			4,018,278.44	101,456,594.50
2. 期初账面价值	98,810,165.66			5,997,709.21	104,807,874.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
贵州柏强制药有限公司	411,461,402.01					411,461,402.01
滨州神奇大药房有限公司	49,672,598.05					49,672,598.05
合计	461,134,000.06					461,134,000.06

注 1：贵州柏强制药股份有限公司商誉计算过程：本公司 2013 年 5 月 31 日发行权益性证券 94,404,107 股（每股面值人民币 1 元，每股公允价值人民币 7.95 元）作为合并成本购买了贵州柏强制药股份有限公司 100%的权益。合并成本在购买日的总额为人民币 75,051.27 万元。合并成本超过按比例获得的贵州柏强制药股份有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 41,146.14 万元，确认为与贵州柏强制药股份有限公司相关的商誉。2020 年 12 月 31 日，贵州柏强制药股份有限公司计提商誉减值损失 16,207.51 万元，商誉账面值为 24,938.63 万元。

注 2：滨州神奇大药房有限公司商誉由三部分组成，其计算过程：

(1) 嘉合医药药店商誉计算过程：本公司 2017 年支付人民币 3,295.77 万元合并成本收购了嘉合医药药店 100%的权益。合并成本超过按比例获得的嘉合医药药店可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 2,642.73 万元，确认为与嘉合医药药店相关的商誉。

(2) 金芳医药药店商誉计算过程：本公司 2017 年支付人民币 1,125.04 万元合并成本收购了金芳医药药店 100%的权益。合并成本超过按比例获得的金芳医药药店可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 924.53 万元，确认为与金芳医药药店相关的商誉。

(3) 圣济堂医药药店商誉计算过程：本公司 2017 年支付人民币 1,414.40 万元合并成本收购了圣济堂医药药店 100%的权益。合并成本超过按比例获得的圣济堂医药药店可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,400.00 万元，确认为与圣济堂医药药店相关的商誉。合计商誉为 4,967.26 万元

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
贵州柏强制药有 公司	162,075,135.09					162,075,135.09
滨州神奇大药房 有限公司						
合计	162,075,135.09					162,075,135.09

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

项 目	贵州柏强制药股份有限公司 【注 1】	滨州神奇大药房有限公司 【注 2】
商誉账面余额①	411,461,402.01	49,672,598.05
商誉减值准备余额②	162,075,135.09	

项 目	贵州柏强制药股份有限公司 【注 1】	滨州神奇大药房有限公司 【注 2】
商誉的账面价值③=①-②	249,386,266.92	49,672,598.05
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	0.00	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	249,386,266.92	49,672,598.05
资产组的账面价值⑥	188,991,349.94	4,073,250.24
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	438,377,616.86	53,745,848.29
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	504,036,618.41	74,114,375.92
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧		

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

①贵州柏强：贵州柏强于评估基准日的评估范围，是贵州柏强形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

②滨州神奇大药房：滨州神奇大药房于评估基准日的评估范围，是滨州神奇大药房形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上述 2 个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了“中天华资评报字[2022]第 10330 号本公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的贵州柏强制药有限公司资产组组合可收回金额资产评估报告”的评估结果，“中天华资评报字[2022]第 10438 号滨州神奇大药房有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试所涉及的滨州神奇大药房有限公司资产组组合可收回金额”的评估结果。

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

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,941,762.02		335,803.30		1,605,958.72
租赁费	29,749.13		8,924.82		20,824.31

修缮费	73,676.47		57,664.06		16,012.41
绿化摊销	251,295.13		25,129.56		226,165.57
合计	2,296,482.75		427,521.74		1,868,961.01

其他说明：  
无

### 30、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,095,074.10	2,414,261.11	16,095,074.10	2,414,261.11
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	157,218,524.48	23,627,311.71	157,326,525.09	23,642,129.55
其他权益工具投资公允价值变动	18,500,000.00	2,775,000.00	18,500,000.00	2,775,000.00
合计	191,813,598.58	28,816,572.82	191,921,599.19	28,831,390.66

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,047,173.52	261,793.38	1,047,173.52	261,793.38
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	50,673,527.84	12,668,381.96	62,177,936.08	15,544,484.02
合计	51,720,701.36	12,930,175.34	63,225,109.60	15,806,277.40

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	347,551,043.22	328,737,828.89
可抵扣亏损	195,558,404.08	160,151,731.23
合计	543,109,447.30	488,889,560.12

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付房屋、设备款	6,211,748.02		6,211,748.02	3,822,425.59		3,822,425.59
预付工程款	7,108,622.62		7,108,622.62	5,758,837.62		5,758,837.62
合计	13,320,370.64		13,320,370.64	9,581,263.21		9,581,263.21

其他说明:

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,719,000.00	2,719,000.00
合计	7,719,000.00	2,719,000.00

短期借款分类的说明:

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用



**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备及材料款	182,300,816.97	188,309,335.14
合计	182,300,816.97	188,309,335.14

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,176,535.17	45,063,818.10
合计	29,176,535.17	45,063,818.10

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	7,058,959.05	86,324,283.27	86,301,982.68	7,081,259.64
二、离职后福利-设定提存计划	86.57	10,145,470.92	10,145,557.49	
三、辞退福利		131,451.48	131,451.48	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,059,045.62	96,601,205.67	96,578,991.65	7,081,259.64

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,992,014.12	75,695,002.23	75,659,565.89	5,027,450.46
二、职工福利费		1,830,960.38	1,830,960.38	
三、社会保险费		6,012,408.01	6,012,408.01	
其中：医疗保险费		5,529,132.59	5,529,132.59	
工伤保险费		483,275.42	483,275.42	
生育保险费				
四、住房公积金		1,984,030.50	1,984,030.50	
五、工会经费和职工教育经费	2,066,944.93	801,882.15	815,017.90	2,053,809.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,058,959.05	86,324,283.27	86,301,982.68	7,081,259.64

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,741,669.72	9,741,669.72	
2、失业保险费	86.57	403,801.20	403,887.77	0.00
3、企业年金缴费				
合计	86.57	10,145,470.92	10,145,557.49	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,930,647.51	16,449,682.38
消费税		
营业税		
企业所得税	12,108,239.22	10,040,109.98
个人所得税	167,955.62	175,551.73
城市维护建设税	1,682,163.44	1,052,366.62

教育费附加	1,300,232.74	746,893.64
地方教育费附加	175,041.28	497,929.09
印花税	198,947.81	85,181.17
其他	638,550.56	3,411.10
合计	42,201,778.18	29,051,125.71

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	143,142.70	143,142.70
其他应付款	217,114,772.63	148,461,801.55
合计	217,257,915.33	148,604,944.25

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	135,618.80	135,618.80
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-何立萍	7,523.90	7,523.90
应付股利-XXX		
合计	143,142.70	143,142.70

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	34,132,304.77	47,607,569.65
往来款	182,982,467.86	100,854,231.90
合计	217,114,772.63	148,461,801.55

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	36,000,000.00	36,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	756,749.46	6,805,966.11
1 年内到期的租赁负债	8,128,696.31	8,934,208.99
合计	44,885,445.77	51,740,175.10

其他说明：

无

## 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	3,792,949.57	5,858,296.36
已背书未终止确认的应收票据		1,400,000.00
合计	3,792,949.57	7,258,296.36

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	184,100,000.00	196,400,000.00
保证借款	41,000,000.00	46,500,000.00
信用借款		
合计	225,100,000.00	242,900,000.00

长期借款分类的说明：

**【注 1】**：2019 年 12 月 23 日，贵州神奇药业有限公司与兴业银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为兴银黔（2019）项目借款字第 7 号《固定资产借款合同》，借款期限为 2019 年 12 月 23 日至 2029 年 12 月 22 日。由张芝庭、文邦英、上海神奇制药投资管理股份有限公司提供连带保证责任，分别与兴业银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为兴银黔（2019）保字第 10 号、兴银黔（2019）保字第 11 号、兴银黔（2019）保字第 9 号《保证合同》，保证期间为主债务履行期限届满之日起两年。与兴业银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为兴银黔（2019）抵字第 4 号《最高额抵押合同》，合同约定由贵州神奇药业有限公司将位于贵阳市高新区沙文生态科技产业园的神奇制药沙文生产研发基地项 116066 平方米土地使用权（产权证号码：黔筑高新国用（2015）第 124 号）及全部在建工程进行抵押；与兴业银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为兴银黔（2019）抵字第 5 号《最高额抵押合同》，合同约定由贵州神奇药业有限公司将位于龙里县谷脚镇千家卡的工业房地产 29 项，办公住宅用途房地产 3 项，总共 32 项房地产进行抵押。

**【注 2】**：2019 年 5 月 30 日，子公司贵州广得利医药用品有限公司与中国工商银行股份有限公司都匀分行签订了编号为 0240500002-2019 年（营业）字 00067 号《固定资产借款合同》，取得银行借款 7000 万，公司本年偿还 550 万，余额为 6450 万；由贵州柏强制药有限公司、上海广得利胶囊有限公司提供连带责任保证，分别与中国工商银行股份有限公司都匀支行签订了 0240500002-2019 年营业（保）字 0001 号、0240500002-2019 年营业（保）字 0002 号保证合同。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,349,835.77	26,321,393.33
减：未确认融资费用	3,320,063.90	2,465,639.40
一年内到期的租赁负债	8,128,696.31	8,934,208.99
合计	13,901,075.56	14,921,544.94

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,020,000.00			3,020,000.00	
合计	3,020,000.00			3,020,000.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收	本期计入其他	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益

			入金额	收益金 额			相关
茶剂生产 线项目	1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
年产 15 亿粒胶囊 剂生产线 技改项目 补助资金	600,000.00					600,000.00	与资产相关
南明区科 学技术局	610,000.00					610,000.00	与资产相关
贵州双龙 航空港经 济区社会 事业发展 局	610,000.00					610,000.00	与资产相关
合计	3,020,000.00					3,020,000.00	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	534,071,628.00						534,071,628.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	824,738,053.61			824,738,053.61
其他资本公积	144,253,175.76			144,253,175.76
合计	968,991,229.37			968,991,229.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收	28,117,264.55	-11,504,408.21			-2,876,102.05	-8,628,306.16		19,488,958.39



益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	28,117,264.55	-11,504,408.21			-2,876,102.05	-8,628,306.16		19,488,958.39
企业自								

身信用 风险公 允价值 变动								
二、 将重 分类 进损 益的 其他 综合 收益								
其中： 权益 法下 可转 损益 的其 他综 合收 益								
其 他 债 权 投								

资 公 允 价 值 变 动								
金 融 资 产 重 分 类 计 入 其 他 综 合 收 益 的 金 额								
其 他 债 权 投 资 信 用 减 值 准 备								
现 金 流 量 套 期 储 备								
外 币 财								

务 报 表 折 算 差 额							
其 他 综 合 收 益 合 计	28,117,264.5 5	-11,504,408.2 1			-2,876,102.0 5	-8,628,306.1 6	19,488,958.3 9

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,252,546.29			66,252,546.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	66,252,546.29			66,252,546.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	746,851,226.60	677,228,688.69
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	746,851,226.60	677,228,688.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,972,949.32	69,622,537.91
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	778,824,175.92	746,851,226.60

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,197,415,878.74	557,261,138.86	1,153,593,758.21	482,652,365.67
其他业务	4,830,538.83	1,852,931.22	2,094,638.64	2,373,412.76
合计	1,202,246,417.57	559,114,070.08	1,155,688,396.85	485,025,778.43

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,426,772.54	5,472,949.66
教育费附加	2,304,228.94	2,316,602.72
资源税		
房产税	2,814,243.16	2,386,917.61
土地使用税	1,656,151.34	1,586,664.16
车船使用税		
印花税	701,081.04	598,349.94
地方教育费附加	1,536,152.62	1,607,579.72

其他	22,404.59	37,748.76
合计	14,461,034.23	14,006,812.57

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	5,904,267.51	413,064.49
业务招待费	119,715.92	200,432.78
学习交流费	111,035,921.31	110,675,859.15
广告宣传费	112,072,327.55	116,800,644.34
办公费	1,503,422.17	189,941.84
差旅费	660,871.24	868,146.35
通讯费	43,572.74	101,307.53
职工薪酬	44,157,245.40	44,376,593.43
产品推广费	83,138,899.21	78,420,313.84
促销费	459,579.28	525,731.80
咨询费	134,904,062.33	150,434,119.88
仓储费	639,307.56	1,440,867.88
交通费	194,544.58	484,161.87
汽车费	178,599.39	569,133.79
其他	21,031,086.16	23,791,424.97
合计	516,043,422.35	529,291,743.94

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	5,039,781.58	7,632,693.97
办公费	1,298,683.25	1,168,948.24
差旅费	239,010.49	728,720.21
业务招待费	693,510.18	1,153,567.17
通讯费	150,542.15	262,622.23
职工薪酬	17,177,736.66	15,388,531.80
福利费	1,085,225.76	509,076.58
车辆费	1,189,820.17	1,065,991.74
低值易耗品摊销	165,932.64	95,967.46
社保金	3,115,480.60	3,085,601.82
无形资产摊销	2,963,427.31	3,362,817.65
修理费	624,371.75	522,254.89
评估审计费	1,197,169.80	1,040,282.86
工会经费	149,823.58	461,477.32
教育经费	13,263.02	59,278.84

租赁费	382,697.73	254,981.17
会务费	108,050.00	504,334.47
咨询费	948,347.55	1,297,708.81
董监事费	184,500.00	186,000.00
法律顾问费	456,534.65	10,800.00
广告宣传费	1,334,573.78	2,713,533.35
长期待摊费用	58,264.06	415,548.48
水电费	294,897.17	343,467.24
其他	3,976,883.99	2,837,800.40
合计	42,848,527.87	45,102,006.70

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	17,994,239.54	17,246,284.34
合计	17,994,239.54	17,246,284.34

其他说明：

无

### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,019,852.54	2,036,485.86
利息收入	-3,070,995.86	-1,044,592.71
手续费和其他	599,193.40	542,451.95
合计	6,548,050.08	1,534,345.10

其他说明：

无

### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,722,329.47	567,700.00
代扣个人所得税手续费	5,831.38	5,706.02
直接减免的增值税	931.18	
合计	2,729,092.03	573,406.02

其他说明：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收

			益相关
高新技术企业补助资金	500,000.00		与收益相关
2022 年第一批知识产权一般资助资金	18,000.00		与收益相关
职业技能提升培训补贴		7,200.00	与收益相关
以工代训补贴		500.00	与收益相关
双龙经开区 2021 年三、四季度达产奖励	858,647.06		与收益相关
省工信 2022 年省中小企业发展专项资金贵州省专精特新“小巨人”奖励	600,000.00		与收益相关
贵阳市市级补助资金-2021“专精特新”认定补助（贵阳经济技术开发区管理委员会工业和信息化局）	60,000.00		与收益相关
稳岗补贴	77,682.41		与收益相关
黔南州工业和信息化局工业企业振兴专项资金	300,000.00		与收益相关
疫情防控专项资金	305,000.00		与收益相关
贵阳市工业和信息化委员会补助		110,000.00	与收益相关
知识产权优势企业资助资金	3,000.00	450,000.00	与收益相关
合计	2,722,329.47	567,700.00	

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	300,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		3,411,492.01
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	300,000.00	3,411,492.01

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用



**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-811,923.98	1,850,292.18
其他应收款坏账损失	1,090,079.18	-181,129.89
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	278,155.20	1,669,162.29

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-59,119.02	467,268.46
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-59,119.02	467,268.46

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	10,276.43	0.00
合计	10,276.43	0.00

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	59,185.73	10,000.00	59,185.73
其他	263,470.48	301,969.71	263,470.48
合计	322,656.21	311,969.71	322,656.21

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
吸纳高校毕业生就业社会保险返还个人部分	59,185.73		与收益相关
滨州政府慰问费		10,000.00	与收益相关

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	128,338.40		128,338.40
其他	367,722.17	2,024,470.67	367,722.17
合计	496,060.57	2,024,470.67	496,060.57

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,106,887.59	19,590,474.98
递延所得税费用	14,817.84	
合计	15,121,705.43	19,590,474.98

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	47,884,001.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,971,000.34
子公司适用不同税率的影响	2,978,571.30
调整以前期间所得税的影响	166,612.47
非应税收入的影响	4,104.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,416.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	15,121,705.43

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及其他收益	3,051,748.24	885,375.73
利息收入	3,070,995.86	1,044,592.71
贷款保证金	12,311,139.34	20,822,026.88
其他应收(付)的现金收入	66,983,854.47	73,641,761.62
合计	85,417,737.91	96,393,756.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	434,428,204.00	497,385,518.40
手续费支出	599,193.40	542,451.95
其他营业外支出	319,818.02	681,394.69
支付经营性往来款	33,171,070.21	50,850,734.00
合计	468,518,285.63	549,460,099.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拆借收到的资金	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金	7,166,433.39	17,734,088.68
企业间借款归还的资金	25,000,000.00	
合计	32,166,433.39	17,734,088.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	32,762,295.91	44,026,917.11
加：资产减值准备	-59,119.02	467,268.46
信用减值损失	278,155.20	1,669,162.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,548,958.09	26,129,074.38
使用权资产摊销	5,507,794.52	
无形资产摊销	3,426,752.06	3,650,795.04
长期待摊费用摊销	590,888.08	1,493,684.13
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）	-10,276.43	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		13,131.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,019,852.54	3,621,391.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-300,000.00	-3,411,492.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,817.84	-81,732.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,876,102.06	-2,077,677.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,035,188.96	-7,060,412.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,407,599.88	-177,276,092.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	87,128,738.15	192,754,201.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,589,966.04	83,918,218.30
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	539,851,457.40	474,218,851.73
减：现金的期初余额	493,742,070.30	481,352,137.35
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	46,109,387.10	-7,133,285.62

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	539,909,211.47	493,742,070.30
其中：库存现金	216,379.38	269,059.77
可随时用于支付的银行存款	539,690,605.66	493,459,205.00
可随时用于支付的其他货币资金	2,226.43	13,805.53
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	539,909,211.47	493,742,070.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	57,754.07	57,754.07

其他说明：

√适用 □不适用

本期银行存款余额中含有安全措施保证金 57,754.07 元，该款项为使用受限资金。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	417.93	6.3757	2,664.60

其中：美元	417.93	6.3757	2,664.60
欧元			
港币			
应收账款		-	-
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款		-	-
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	858,647.06	双龙经开区 2021 年三、四季度达产奖励	858,647.06
与收益相关	600,000.00	省工信 2022 年省中小企业发展专项资金贵州省专精特新“小巨人”奖励	600,000.00
与收益相关	500,000.00	高新技术企业补助资金	500,000.00
与收益相关	305,000.00	疫情防控专项资金	305,000.00
与收益相关	300,000.00	黔南州工业和信息化局工业企业振兴专项资金	300,000.00
与收益相关	77,682.41	稳岗补贴	77,682.41
与收益相关	60,000.00	贵阳市市级补助资金-2021“专精特新”认定补助（贵阳经济技术开发区管理委员会工业和信息化局）	60,000.00
与收益相关	18,000.00	2022 年第一批知识产权一般资助资金	18,000.00
与收益相关	5,831.38	代扣个人所得税手续费	5,831.38
与收益相关	3,000.00	知识产权优势企业资助资金	3,000.00
与收益相关	931.18	直接减免的增值税	931.18
	2,729,092.03	合计	2,729,092.03

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
贵州神奇药业有限公司	贵阳	贵阳	制药	100.00		同一控制合并
贵州金桥药业有限公司	贵阳	贵阳	制药	92.58		购买
贵州柏强制制药有限公司	贵阳	贵阳	制药	100.00		非同一控制合并
山东神奇医药有限公司	淄博	淄博	批发和零售业	34.00		非同一控制合并
滨州神奇大药房有限公司	滨州	滨州	批发和零售业	80.00		非同一控制合并
重庆神奇康正医药有限公司	重庆	重庆	医药制药	30.16		设立
贵州神通广大网络信息有限公司	贵阳	贵阳	软件和信息技术服务业	100.00		设立
贵州神奇柏盛堂医药科技有限公司	贵阳	贵阳	批发业	78.10		设立
贵州盛世龙方制药股份有限公司	都匀市	都匀市	医药制药	99.99		非同一控制合并
贵州君之堂制药有限公司	贵阳	贵阳	医药制药	100.00		非同一控制合并
贵州君之堂中药饮片有限公司	罗甸县	罗甸县	医药制药	100.00		设立
贵州广得利医药用品有限公司	黔南州	黔南州	医药制药	51.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

1. 山东神奇医药有限公司：金桥药业持股 31%，是山东神奇第一大股东，且 5 名董事会成员中有 3 名为金桥药业提名，金桥药业能够控制该公司；
2. 重庆神奇康正医药有限公司：神奇药业持股 30.16%，是重庆神奇康正第一大股东，且 5 名董事会成员均由神奇药业提名，神奇药业能够控制该公司。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州金桥药业有限公司	7.42%	912,205.35		31,526,597.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州金桥药业有限公司	449,737,389.46	215,113,646.02	664,851,035.48	214,936,635.24	14,501,014.58	229,437,649.82	432,815,289.19	219,641,906.54	652,457,195.73	215,835,368.76	15,490,195.05	231,325,563.81

司											

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州金 桥药 业有 限公 司	528,440, 190.39	14,841,7 53.74	14,841,7 53.74	-5,670,1 99.63	563,938, 940.49	15,152,7 81.93	15,152,7 81.93	33,309,4 24.57

其他说明：  
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川神奇康正医药有限公司	四川	四川成都	医药零售	34.00	0	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	59,705,583.85	8,565,265.00		68,270,848.85
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	59,705,583.85	8,565,265.00		68,270,848.85
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的</b>				

负债总额				
------	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

相同资产或负债在活跃市场报价，以该报价确定公允价值。

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

√适用 □不适用

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
重庆神奇药业股份有限公司		收益法	净资产已为负，预计未来很难产生用于股东分配的现金流。	
重庆全之道医药有限公司	500,000.00	成本法	公司经营正常，未出现显著亏损，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	
长江经济联合发展集团股份有限公司	1,400,000.00	成本法	公司经营正常，未出现显著亏损，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	
贵州都匀农村商业银行股份有限公司匀东支行	6,665,265.00	成本法	公司经营正常，未出现显著亏损，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
贵州神奇投资有限公司	贵阳	投资活动	5,000.00	24.59	24.59

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张芝庭先生

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川神奇康正医药有限公司	合营企业

其他说明

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵州贵创投资有限公司	母公司的控股子公司
贵州神奇彩印包装有限责任公司	母公司的控股子公司
贵州民泰商贸有限公司	母公司的控股子公司
黔南神奇医药有限公司	母公司的控股子公司
贵阳神奇大酒店有限公司	母公司的控股子公司
贵阳金泰房地产开发有限公司	其他关联方
贵州神奇商业发展有限公司	其他关联方
贵州神奇啤酒有限公司	其他关联方



贵州百强集团投资控股有限公司	其他关联方
龙里县柏强植物开发有限公司	其他关联方
贵阳凯宾商贸有限公司	其他关联方
贵阳神奇星岛酒店有限公司	其他关联方
贵州鸿邮实业股份有限公司	其他关联方
贵州神奇百盛购物中心有限公司	其他关联方
贵阳君业商业发展有限公司	其他关联方
贵定恒伟玻璃制品厂	其他关联方
贵阳神东大厦物业管理有限公司	其他关联方
贵阳德堡快递印务有限公司	其他关联方
贵阳宇龙纸制品加工有限公司	其他关联方
淄博华信宏仁堂医药连锁有限公司	其他关联方
淄博宏仁堂大药店有限责任公司	其他关联方
淄博宏仁堂春天医药零售有限公司	其他关联方
淄博圣海平民大药房连锁有限公司	其他关联方
贵州新华包装印务有限公司	其他关联方

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州新华包装印务有限公司	购买包装物	481,520.18	1,679,673.46

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东华信宏仁堂医药连锁有限公司	销售药品	244,125,422.97	248,503,582.31
淄博宏仁堂大药店有限责任公司	销售药品	11,773,081.49	14,110,195.55
淄博健安春天医药零售有限公司	销售药品	1,502,828.27	2,635,707.91
淄博圣海平民大药房连锁有限公司	销售药品	4,439,818.78	3,240,096.44
四川神奇康正医药有限公司	销售药品	11,727,480.50	11,806,167.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州广得利医药用品有限公司	70,000,000.00	2019-5-30	2026-5-29	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海广得利胶囊有限公司	70,000,000.00	2019-5-30	2026-5-29	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海广得利胶囊有限公司	4,500,000.00	2021-12-30	2022-12-30	

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	91.2	92.3

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	山东华信宏仁堂医药连锁有限公司	69,972,110.21		66,771,038.10	
	淄博健安春天医药零售有限公司	960,834.09			
	淄博圣海平民大药房连锁有限公司	800,367.75		111,872.53	
	上海广得利胶囊有限公司	1,306,053.70		560,450.00	
	四川神奇康正医药有限公司	6,483,578.24	37,266.88	4,920,098.64	37,266.88
其他应收款	四川神奇康正医药有限公司	5,000.00		5,000.00	
	重庆神奇药业股份有限公司	53,069.51		53,069.51	
应收款项融资	山东华信宏仁堂医药连锁有限公司	-		4,115,045.83	
	淄博宏仁堂大药店有限责任公司	-		1,000,000.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	贵阳神奇大酒店有限公司	635,940.00	635,940.00
	上海广得利胶囊有限公司	100,000.00	100,000.00
	贵阳德堡快速印务有限公司	25,425.00	25,425.00
	贵州新华包装印务有限公司	334.34	48,654.75
其他应付款	贵阳神奇大酒店有限公司	441,300.00	441,300.00
	贵州贵创投资有	114,975.85	114,975.85

	限公司		
	贵州神奇投资有限公司	-	25,488,468.75
	山东华信宏仁堂医药连锁有限公司	815,157.40	431,021.49
	上海广得利胶囊有限公司	4,500,000.00	2,500,000.00
	四川神奇康正医药有限公司	175,000.00	175,000.00
合同负债	淄博宏仁堂大药店有限责任公司	11,582,076.51	9,380,536.59
	淄博健安春天医药零售有限公司	-	39,025.13

#### 7、关联方承诺

适用 不适用

#### 8、其他

适用 不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	20,182,136.11
合计	20,182,136.11

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账 面 价 值	账面余额		坏账准备		账 面 价 值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	



按 单 项 计 提 坏 账 准 备	20,182,136.11	100.00	20,182,136.11	100.00	0.00	20,182,136.11	100.00	20,182,136.11	100.00	0.00
其中：										
单 项 金 额 重 大 并 单 独 计 提	20,182,136.11	2.83	20,182,136.11	100.00	0.00	20,182,136.11	3.05	20,182,136.11	100.00	0.00
按 组 合 计 提 坏 账 准 备										
其中：										
合 计	20,182,136.11	100.00	20,182,136.11	100.00	0.00	20,182,136.11	100.00	20,182,136.11	100.00	0.00

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海英雄(集团)有限公司	1,054,940.51	1,054,940.51	100.00	预计无法收回
上海永生金笔有限公司	19,127,195.60	19,127,195.60	100.00	预计无法收回
合计	20,182,136.11	20,182,136.11	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	20,182,136.11					20,182,136.11
合计	20,182,136.11					20,182,136.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海英雄(集团)有限公司	1,054,940.51	5.23	1,054,940.51
上海永生金笔有限公司	19,127,195.60	94.77	19,127,195.60
合计	20,182,136.11	100.00	20,182,136.11

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	177,311,660.30	177,311,660.30
其他应收款	131,709.18	156,343.94
合计	177,443,369.48	177,468,004.24

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(4). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
贵州神奇药业有限公司	177,311,660.30	177,311,660.30
合计	177,311,660.30	177,311,660.30

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
贵州神奇药业有限公司	177,311,660.30	3年以上	子公司沙文产研项目建设需要资金，尚未支付	否
合计	177,311,660.30	/	/	/

**(6). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币  
期末账面余额

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	34,480.49
1 年以内小计	34,480.49
1 至 2 年	8,582.13
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	49,884.00
4 至 5 年	38,762.56
5 年以上	603,516.06
合计	735,225.24

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	735,225.24	759,860.00
合计	735,225.24	759,860.00

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		603,516.06		603,516.06
2022年1月1日余额在本期		603,516.06		603,516.06
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		603,516.06		603,516.06

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(10). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	603,516.06					603,516.06
合计	603,516.06					603,516.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(11). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
永生房产昭化路销售费用	备用金	603,516.06	5年以上	82.09	603,516.06
威海路租赁押金	押金	33,326.00	4-5年	4.53	
丁洁	备用金	32,769.00	1年以内	4.46	
王浩	备用金	30,000.00	3-4年	4.08	
汪洋	备用金	15,164.00	1-5年以内	2.06	
合计	/	714,775.06	/	97.22	603,516.06

**(13). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05
对联营、合营企业投资						
合计	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州金桥药业有限公司	232,978,878.27			232,978,878.27		
贵州神奇药业有限公司	508,330,666.70			508,330,666.70		
贵州柏强制药有限公司	934,732,006.08			934,732,006.08		
合计	1,676,041,551.05			1,676,041,551.05		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

□适用 √不适用

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,276.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,729,092.03	
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		
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	126,595.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	456,573.48	
少数股东权益影响额（税后）	-690.68	
合计	2,410,081.30	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.25	0.05	0.05

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：张芝庭

董事会批准报送日期：2022年8月29日

## 修订信息

适用 不适用