



海南双成药业股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 4 月

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王成栋、主管会计工作负责人王旭光及会计机构负责人(会计主管人员)周云声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

本公司存在行业政策变化风险、药品降价风险、原材料和辅料价格上涨风险、主导产品较为集中的风险、固定资产折旧增加导致利润下降的风险、环保风险、产品价格风险、药品质量风险、人才流失风险、财务风险、公共卫生事件影响等风险，具体内容在本报告第三节“管理层讨论与分析”章节中第十一点“公司未来发展的展望”之“5、公司战略实施和经营目标达成所面临的风险分析及应对措施”中进行了详细阐述。敬请广大投资者注意阅读并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境和社会责任.....	55
第六节 重要事项.....	58
第七节 股份变动及股东情况.....	71
第八节 优先股相关情况.....	77
第九节 债券相关情况.....	78
第十节 财务报告.....	79

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有公司董事长签字的 2022 年年度报告正本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、双成药业	指	海南双成药业股份有限公司
控股股东、双成投资	指	海南双成投资有限公司
全资子公司、维乐药业	指	海南维乐药业有限公司
控股子公司、宁波双成	指	宁波双成药业有限公司
全资子公司、双成药业欧洲有限公司	指	Shuangcheng Pharmaceuticals Europe S.r.l
孙公司、维乐药业（香港）有限公司	指	Weile Pharmaceuticals (hong kong)co.,limited
股东、HSP	指	HSP Investment Holdings Limited
Li Jianming	指	JIANMING LI
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局	指	国家食品药品监督管理局
CMO	指	接受新药公司的委托，通过对客户已上市药物进行生产工艺优化和供应链稳定保障，帮助客户降低生产成本，改善药物的可及性和生命周期
GMP	指	药品生产质量管理规范
FDA	指	美国食品药品监督管理局
ANDA	指	简化新药申请
会计师、会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	双成药业	股票代码	002693
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南双成药业股份有限公司		
公司的中文简称	双成药业		
公司的外文名称（如有）	Hainan Shuangcheng Pharmaceuticals Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SC Pharmaceuticals		
公司的法定代表人	王成栋		
注册地址	海口市秀英区兴国路 16 号		
注册地址的邮政编码	570314		
公司注册地址历史变更情况	2000 年-2010 年，海口市高新技术开发区裕科大厦五楼；2010 年，海口市兴国路 16 号；2010 年至今，海口市秀英区兴国路 16 号		
办公地址	海南省海口市秀英区兴国路 16 号		
办公地址的邮政编码	570314		
公司网址	http://www.shuangchengmed.com		
电子信箱	yuxiaofeng@shuangchengmed.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于晓风	李芬
联系地址	海南省海口市秀英区兴国路 16 号	海南省海口市秀英区兴国路 16 号
电话	(0898) 68592978	(0898) 68592978
传真	(0898) 68592978	(0898) 68592978
电子信箱	yuxiaofeng@shuangchengmed.com	lifeng@shuangchengmed.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	海南省海口市秀英区兴国路 16 号公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	9146000072122491XG
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
签字会计师姓名	徐茂、尹佐永

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	274,754,114.70	320,293,514.52	-14.22%	269,441,762.99
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,012,396.69	-20,325,073.94	144.34%	-53,329,409.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-36,881,064.99	-39,383,459.22	6.35%	-58,256,061.12
经营活动产生的现金流量净额（元）	25,217,762.02	23,553,573.54	7.07%	-10,501,850.45
基本每股收益（元/股）	0.02	-0.05	140.00%	-0.13
稀释每股收益（元/股）	0.02	-0.05	140.00%	-0.13
加权平均净资产收益率	1.80%	-4.21%	6.01%	-10.26%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	911,018,789.08	854,556,164.94	6.61%	907,677,495.31
归属于上市公司股东的净资产（元）	513,547,960.18	481,848,410.05	6.58%	492,925,341.02

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	274,754,114.70	320,293,514.52	包括产品销售收入及其他业务收入
营业收入扣除金额（元）	24,424,754.07	16,735,383.10	固定资产及无形资产租赁、出售废品、受托研发、出让产品代理权利等不属于主营业务
营业收入扣除后金额（元）	250,329,360.63	303,558,131.42	产品销售收入

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	73,230,987.79	53,583,090.97	71,049,140.92	76,890,895.02
归属于上市公司股东的净利润	730,119.24	-2,543,950.58	-1,806,463.72	12,632,691.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,233,934.62	-13,790,139.52	-3,536,035.47	-
经营活动产生的现金流量净额	-15,284,942.57	9,351,044.46	1,024,651.63	30,127,008.50

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	29,897,374.02	13,743,289.92	-1,781,783.47	主要系醋酸曲普瑞林注射液、盐酸美金刚片产品权利转让收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,947,079.00	3,076,877.59	4,746,743.92	系政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,633,666.08	4,116,717.12	2,846,781.98	系理财收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	147,480.41	-1,787,688.81	-23,972.47	
少数股东权益影响额（税后）	2,732,137.83	90,810.54	861,118.74	
合计	45,893,461.68	19,058,385.28	4,926,651.22	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，中国的制药工业起步于 20 世纪初，经历了从无到有、从使用传统工艺到大规模运用现代技术的发展历程，特别是改革开放以来，我国医药工业的发展驶入快车道。根据国家统计局统计数据，2022 年度我国规模以上工业企业中的医药制造业营业务收入 29,111.4 亿元，较上年下降 1.6%，实现利润总额 4,288.7 亿元，较上年下降 31.8%。

随着我国经济的发展，我国医疗卫生支出在国民经济中的重要性也得到了进一步提升，根据国家卫生健康委发布的《2021 年我国卫生健康事业发展统计公报》，2021 年全国卫生总费用初步推算为 75,593.6 亿元，其中：政府卫生支出 20,718.5 亿元，占 27.4%；社会卫生支出 33,920.3 亿元，占 44.9%；个人卫生支出 20,954.8 亿元，占 27.7%。人均卫生总费用 5,348.1 元，卫生总费用占 GDP 的比例为 6.5%。

（二）行业相关政策法规

2022 年，医药行业出台多项政策，持续深化医药、医疗和医保联动改革，推动行业健康发展。

1、2022 年 6 月 14 日，工业和信息化部等十一部门关于开展“携手行动”促进大中小企业融通创新（2022-2025 年）的通知，工信部联企业〔2022〕54 号。为贯彻落实《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》以及《“十四五”促进中小企业发展规划》，推动大企业加强引领带动，促进产业链上中下游、大中小企业融通创新，开展“携手行动”促进大中小企业融通创新有关事项通知：通知从总体要求（指导思想、行动目标）、重点任务（七大方面）、工作要求（组织领导、政策支持、宣传引导）三个主题进行阐述。

其中重点任务七大方面对本行业及公司均有不同程度的影响，主要内容：

（1）以创新为引领，打造大中小企业创新链：推动协同创新；推动创新资源共享；推动创新成果转化；推动标准和专利布局；推动绿色创新升级。

(2) 以提升韧性和竞争力为重点，巩固大中小企业产业链：协同突破产业链断点堵点卡点问题；发挥大企业龙头带动作用；提升中小企业配套支撑能力；打造融通发展区域生态。

(3) 以市场为导向，延伸大中小企业供应链：加强供应链供需求对接；完善供应链合作机制。

(4) 以数字化为驱动，打通大中小企业数据链：发挥大企业数字化牵引作用；提升中小企业数字化水平；增强工业互联网支撑作用。

(5) 以金融为纽带，优化大中小企业资金链：创新产业链供应链金融服务方式；推动直接融资全链条支持；引导大企业加强供应链金融支持。

(6) 以平台载体为支撑，拓展大中小企业服务链：搭建专业化融通创新平台；推动各类平台强化融通创新服务；培育国际合作服务平台。

(7) 以队伍建设为抓手，提升大中小企业人才链：加强人才培养引进；推动人才共享共用；提升人才队伍融通创新能力。

2、2022年4月12日，国家药监局关于印发《药品年度报告管理规定》的通知，国药监药管〔2022〕16号。为贯彻落实《药品管理法》及《药品注册管理办法》《药品生产监督管理办法》有关要求，进一步指导药品上市许可持有人建立年度报告制度，国家药监局组织制定了《药品年度报告管理规定》。同时，为保障药品年度报告制度的落地实施，国家药监局建设了药品年度报告采集模块，同期启用。

3、2022年6月23日，国家药监局关于发布《药品追溯码标识规范》等2项信息化标准的公告2022年第50号。为贯彻落实《中华人民共和国药品管理法》规定，推动药品信息化追溯体系建设，国家药监局组织制定了《药品追溯码标识规范》《药品追溯消费者查询结果显示规范》2项信息化标准。

4、2022年10月31日，国家药监局关于启用《出口欧盟原料药证明文件》和《药品出口销售证明》电子证明的公告2022年第95号。为深入贯彻落实党中央、国务院关于深化“证照分离”改革重大决策部署，优化营商环境，进一步激发市场主体发展活力，提升国家药监局“互联网+药品监管”应用服务水平，为药品出口企业提供更加高效便捷的政务服务，经研究决定，自2022年12月1日起，正式启用《出口欧盟原料药证明文件》和《药品出口销售证明》电子证明。此项措施的制定为公司未来原料药及药品的出口提供了极大的便利。

5、2022 年 11 月 16 日，国家药监局药审中心关于发布《国家药品监督管理局药品审评过程中审评计时中止与恢复管理规范（试行）》的通告药审业〔2022〕614 号。为规范审评过程中审评计时中止和恢复管理，保障药品审评过程合法合规、公平公正，在国家药品监督管理局的统一部署下，药审中心制定了《国家药品监督管理局药品审评过程中审评计时中止与恢复管理规范（试行）》。

此项规范的发布有利于公司项目注册申报工作。

6、2022 年 12 月 29 日，国家药监局关于发布《药品上市许可持有人落实药品质量安全主体责任监督管理规定》的公告 2022 年第 126 号。持有人应当遵守《中华人民共和国药品管理法》等相关法律法规，按照药品非临床研究质量管理规范、药品临床试验管理规范、药品生产质量管理规范、药品经营质量管理规范、药物警戒质量管理规范等要求，建立健全药品质量管理体系，依法对药品研制、生产、经营、使用全过程中药品的安全性、有效性、质量可控性负责。

此项法规的发布，督促公司完善质量体系，落实监督责任，明确药品质量安全主体责任。

（三）行业地位

公司现为国家高新技术企业，在多肽药物领域长期耕耘，具备产品管线丰富、具有国际研发注册能力、集原料药与制剂仿制药开发为一体、研发技术梯队较为完整的整体优势。

公司聚焦于多肽产品的研发、生产和销售，已有多个多肽品种（包括原料药和制剂）在发达国家获批，并上市销售，是中国多肽行业中具有国际水平的企业，生产场地也多次通过美国 FDA 和欧盟的 GMP 检查。主导产品注射用胸腺法新，商品名“基泰”药品质量和适应症与原研参比制剂一致，已通过国家药品监督管理局注射剂仿制药质量和疗效一致性评价，已获得原研药注册地意大利药品管理局颁发的注射用胸腺法新（基泰）上市许可证，质量层次已达到和原研药同等的标准。

二、报告期内公司从事的主要业务

1、公司所从事的主要业务

公司所属行业为医药制造业，公司主营业务涵盖药品注射剂、原料药的研发、生产、销售等。

2、主要产品及其功能或用途

公司主要业务是专业从事化学合成多肽药品的生产、销售和研发，公司在化学合成多肽药物合成、纯化、分析、质量保证、活性测定、制剂工艺等方面形成了一整套成熟的技术工艺体系。

公司拥有丰富的化学合成多肽药物研发、注册申报、生产和市场营销经验，已成功开发了多个化学合成多肽药物和 20 个其他各种治疗类药物，其中多肽类药物主要有：注射用胸腺法新（“基泰”）系增强免疫药物，主要用于慢性乙型肝炎、肿瘤、老年科及感染类疾病等的治疗及肌体免疫力提高，同时，该产品已通过国家药品监督管理局注射剂仿制药质量和疗效一致性评价以及获得意大利药品管理局颁发的上市许可证；注射用生长抑素，用于严重急性食道静脉曲张出血、严重急性胃或十二指肠溃疡出血、糖尿病酮症酸中毒等的治疗，该产品同样通过国家药品监督管理局注射剂仿制药质量和疗效一致性评价，同时，生长抑素原料药获得 CEP（欧洲药典适用性）证书，标志着公司生长抑素原料药在安全性和有效性上达到了国际水平；注射用比伐芦定，获得美国 FDA 和国家药品监督管理局的上市许可，主要应用于预防血管成型介入治疗不稳定性心绞痛，前后的缺血性并发症，是直接凝血酶抑制剂的一线用药；依替巴肽注射液，用于急性冠状动脉综合征（不稳定型心绞痛/非 ST 段抬高性心肌梗死）患者。依替巴肽注射液 ANDA 通过美国 FDA 上市许可批准。

化学合成多肽药物主要产品的功能或用途如下表：

通用名	商品名	适用症
注射用胸腺法新 (曾用名：注射用胸腺肽 a1)	基泰	1) 慢性乙型肝炎；2) 作为免疫损害病者的疫苗免疫应答增强剂。免疫系统功能受到抑制者，包括接受慢性血液透析和老年病患者，本品可增强病者对病毒性疫苗，如流感疫苗或乙肝疫苗的免疫应答。
注射用生长抑素	超泰	1) 严重急性食道静脉曲张出血；2) 严重急性胃或十二指肠溃疡出血，或并发急性糜烂性胃炎或出血性胃炎；3) 胰腺手术后并发症的预防和治疗；4) 胰、胆和肠痿的辅助治疗；5) 糖尿病酮症酸中毒的辅助治疗。
注射用比伐芦定	双成安泰	比伐芦定是一种直接凝血酶抑制剂，作为抗凝剂用于以下患者： 1、经皮腔内冠状动脉成形术（PTCA）： 用于接受经皮腔内冠状动脉成形术（PTCA）的不稳定型心绞痛患者。 2、经皮冠状动脉介入术（PCI）： 在 REPLACE-2 研究（见临床试验）所列举情况下，与临时使用的血小板糖蛋白 IIb/IIIa 受体拮抗剂（GPI）合用，用于进行经皮冠状动脉介入治疗（PCI）的患者。 肝素诱导的血小板减少症/肝素诱导的血小板减少并血栓形成综合征（HIT/HITTS）患者或存在上述风险的患者进行经皮冠状动脉介入治疗（PCI）。在上述适应症中，比伐芦定应与阿司匹林合用，而且仅在合用阿司匹林的病人中进行过研究。在不进行 PTCA 或 PCI 的急性冠脉综合征患者中，比伐芦定的安全性和疗效尚未建立。
依替巴肽注射液		用于急性冠状动脉综合征（不稳定型心绞痛/非 ST 段抬高性心肌梗死）患者，包括接受药物治疗的患者和进行经皮冠状动脉介入术（PCI）的患者，以降低死亡或新发生心肌梗死的联合终点发生率。 用于进行经皮冠状动脉介入术（PCI）的患者，包括进行冠状动脉内支架置入术的患者，以降低死亡、新发生心肌梗死或需要紧急介入治疗的联合终点发生率。

3、经营模式

(1) 研发模式

公司在多肽产品研发方面有着扎实的基础和长期的生产经验，多肽产品是公司的主要产品。公司的多肽原料药研发实验室设备先进、管理科学、人才齐备，在国际化过程中多肽品种自然成为研发项目的重点。近年来公司研发多肽产品近 10 个，这些品种多具有市场大、合成难度高的特点，报告期内这些项目分别处于获批上市和研发的不同阶段。化学小分子药物是公司研发的另一大领域，研发项目为无菌制剂。无菌制剂为冻干粉针（注射用）和水针（注射液）。

(2) 生产模式

目前公司以自主生产模式为主，公司拥有先进的现代化无菌生产厂房、设备以及良好的 GMP 管理。在注射用冻干粉针剂型方面拥有丰富的生产管理经验；长期生产无菌注射剂，有着成熟的制剂研发团队和实验室，拥有通过美国 FDA 认证的化学合成多肽原料药、冻干制剂生产车间、意大利药品监管局颁发且欧盟认可的《GMP 证书》的冻干制剂车间，以及菲律宾共和国卫生部食品药品监督管理局颁发的《GMP 符合性证书》的冻干粉针剂车间。控股子公司宁波双成通过了美国 FDA CGMP 检查，宁波双成的质量管理体系符合美国 FDA CGMP 的要求。

(3) 销售模式

公司销售模式主要采用招商，公司在各地区派驻商务经理及市场人员，产品以地区或医院为单位进行招商，由各地商业公司负责配送。代理商构建销售网络，公司通过定期对代理商的学术培训，提高其专业水平，并指导其完成市场开拓工作，从而凭借产品优势构建起高效的销售网络。

4、主要产品的市场地位

主导产品注射用胸腺法新，商品名“基泰”药品质量和适应症与原研参比制剂一致，已通过国家药品监督管理局注射剂仿制药质量和疗效一致性评价，已获得原研药注册地意大利药品管理局颁发的注射用胸腺法新（基泰）上市许可证，质量层次已达到和原研药同等的标准。报告期内该产品销量的市场占有率约为 16.23%。注射用比伐芦定挑战原研专利成功后在美国上市销售已占据较大市场份额。

5、主要的业绩驱动因素

2022 年，公司进一步加大内部管理，坚持降本增效，加强市场产品销售。2022 年度，公司实现营业收入 27,475.41 万元，同比下降 14.22%，报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 901.24 万元，同比增长 144.34%。

三、核心竞争力分析

1、核心产品优势

原料药方面，公司的胸腺法新已通过意大利药监局（AIFA）技术审核、生长抑素原料药获得 CEP（欧洲药典适用性）证书；制剂方面，公司已顺利获得经意大利药监局（AIFA）核准的注射用胸腺法新 ANDA 批文，注射用比伐芦定、依替巴肽注射液已通过美国 FDA 上市许可，均已出口美国；注射用紫杉醇（白蛋白结合型）美国 IND（临床批件申请）获批，注射用胸腺法新、注射用比伐芦定、注射用生长抑素一致性评价获批。

2、研发、生产的技术优势

多年来，公司始终坚持国际化路线，公司已分别通过美国 FDA 和欧盟 EMA（欧洲药品管理局）的 GMP 检查，检查内容包括多肽原料药和无菌注射剂；公司有仿制药研发、注册以及对专利事务处理的全面综合能力；在研发项目上储备丰富的产品管线，公司拟定在未来不断地向美国和欧盟国家申报原料药 DMF 和 ANDA，进一步加快公司国际化进。

多肽合成新技术：为了减少环境污染、保障安全生产、增强竞争力公司研发启动了工艺新、难度大的多肽合成新工艺的开发，其目的是在合成工艺中大幅降低有机溶剂的使用，减少对环境的污染，同时降低生产成本。

3、人才优势

公司建立了包括有多位具有多年国际经验的专业技术人员的研发团队和体制，大大提高和完善了公司 GMP 的体系，其研发和 GMP 均能满足国际要求，具备开发成份复杂、工艺特殊、科技含量高的原料药和制剂的科研能力。公司现拥有高水平、高效率的符合国际、国内法规的注册团队。另外，公司多年来努力贯彻国际化方针和全面深入开展各方面工作，建立了可靠的质量管理体系，有了具有 GMP 概念的质量、生产队伍，取得了显著成果。

四、主营业务分析

1、概述

（1）报告期经营情况简介

报告期内，国内外形势严峻复杂，医药行业政策频出，对公司来说既是发展的机会，同时也是对公司经营的极大挑战，公司重点加强人力成本控制、管理制度落实、不断提升管理能力。

2022 年度，公司实现营业收入 27,475.41 万元，同比下降 14.22%，实现归属于上市公司股东的净利润 901.24 万元，同比增长 144.34%。

（2）研发方面

2022 年，公司研发投入 3,721.63 万元，较去年同期增长 4.85%，占营业收入的 13.55%。经过多年的艰苦努力，公司已建成具有国际研发注册能力、集原料药与制剂仿制药开发为一体、研发技术梯队较为完整的研发体系。在研发团队的不懈努力和生产质量等各部门的紧密配合下，报告期内，公司产品依替巴肽注射液(规格 75mg/100mL)的简约新药补充申请已获得美国 FDA 的上市许可批准；醋酸曲普瑞林注射液（规格 1ml:0.1mg）获得国家药监局注册批件。

（3）生产方面

坚持以质量为本，持续加强药品生产质量管理，保证质量体系的有效运行，报告期内公司继续保持无安全事故、无生产事故。报告期内，公司收到菲律宾共和国卫生部食品药品监督管理局颁发的《GMP 符合性证书》；公司稳步推进 CMO 业务；制剂生产同比增长 28%；同时，公司接受多次 GMP 检查以及客户审计。

（4）环保方面

报告期，公司严格遵守国家相关法律法规，进一步加大环境保护工作力度，持续增加环保人员、设备实施的投入，全年新增环保投入约 484 万元。公司持续关注并加强污染物的排放管理，2022 年对原料药车间废气治理设施进行改造，废气收集由原先对产污房间的收集提升为对产污设施的收集，将哌啶储罐、车间暂存间储罐、车间外围废液收集罐等产生的无组织废气收集通过废气治理设施处理合格后再排放，严控杜绝车间跑冒滴漏等现象，减少挥发性有机物的产生。对厂区现有的两台锅炉进行低氮改造，改造完成后，减少了天然气的使用，氮氧化物排放浓度低于 50 mg/Nm³。对污水处理工艺进行优化，全年水质达标排放。对废气排放、危险废物处置、噪声治理等均规范化管理，实现环保工作全面达标。

报告期，公司溶剂精馏回收产品（乙腈和 DMF）生产工艺稳定，回收的产品质量符合高标准要求，回收效率进一步提高。为企业履行环保责任，节能减排保护环境做出贡献。

（5）销售方面

报告期内，严峻的国内外经济形势，公司出口销售正常。公司对现有产品的销售模式不变；对新产品则采取转让文号或销售权，以尽快的把产品推向市场，同时，积极开展新品种研发，尽快推出利润空间大、容易销售的新产品，确定集采政策下的销售和市场策略。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	274,754,114.70	100%	320,293,514.52	100%	-14.22%
分行业					
工业	250,329,360.63	91.11%	303,558,131.42	94.77%	-17.53%
服务业	24,424,754.07	8.89%	16,735,383.10	5.23%	45.95%
分产品					
多肽类产品	117,893,351.03	42.90%	172,370,500.73	53.82%	-31.60%
其他产品	132,436,009.60	48.20%	131,187,630.69	40.96%	0.95%
其他业务	24,424,754.07	8.89%	16,735,383.10	5.23%	45.95%
分地区					
东北地区	4,057,445.03	1.48%	3,188,212.27	1.00%	27.26%
华北地区	13,015,440.68	4.74%	28,953,233.64	9.04%	-55.05%
华东地区	87,644,324.42	31.90%	112,095,947.01	34.99%	-21.81%
华南地区	63,840,191.04	23.23%	74,023,825.17	23.11%	-13.76%
华中地区	34,254,644.16	12.47%	36,062,239.82	11.26%	-5.01%
西北地区	8,717,719.10	3.17%	15,382,777.79	4.80%	-43.33%
西南地区	39,581,263.29	14.41%	22,673,482.34	7.08%	74.57%
国外地区	23,643,086.98	8.60%	27,913,796.48	8.72%	-15.30%
分销售模式					
招商模式	245,727,606.74	89.44%	295,753,978.94	92.34%	-16.91%
其他模式	29,026,507.96	10.56%	24,539,535.58	7.66%	18.28%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	250,329,360.63	81,548,600.47	67.42%	-17.53%	4.90%	-6.97%
服务业	24,424,754.07	6,739,181.79	72.41%	45.95%	84.59%	-5.78%
分产品						
多肽类产品	117,893,351.03	44,823,309.96	61.98%	-31.60%	-10.48%	-8.97%
其他产品	132,436,009.60	36,725,290.51	72.27%	0.95%	32.76%	-6.64%
其他业务	24,424,754.07	6,739,181.79	72.41%	45.95%	84.59%	-5.78%
分地区						
东北地区	4,057,445.03	1,059,969.16	73.88%	27.26%	39.33%	-2.26%
华北地区	13,015,440.68	2,806,598.19	78.44%	-55.05%	-15.95%	-10.03%
华东地区	87,644,324.42	32,013,375.94	63.47%	-21.81%	40.40%	-16.19%
华南地区	63,840,191.04	19,314,489.00	69.75%	-13.76%	13.71%	-7.31%
华中地区	34,254,644.16	6,388,481.16	81.35%	-5.01%	-27.56%	5.80%
西北地区	8,717,719.10	1,425,653.02	83.65%	-43.33%	-34.58%	-2.19%
西南地区	39,581,263.29	11,732,198.72	70.36%	74.57%	96.92%	-3.36%
国外地区	23,643,086.98	13,547,017.07	42.70%	-15.30%	-34.07%	16.31%
分销售模式						
招商模式	245,727,606.74	78,352,644.06	68.11%	-16.91%	8.41%	-7.45%
其他模式	29,026,507.96	9,935,138.20	65.77%	18.28%	9.03%	2.90%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
工业	销售量	元	250,329,360.63	303,558,131.42	-17.53%
	生产量	元	78,353,278.10	82,484,488.85	-5.01%
	库存量	元	7,451,194.73	11,701,127.39	-36.32%
商业（医疗器械销售）	销售量	元			
	生产量	元			
	库存量	元	2,136,752.25	2,136,752.25	0.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

1、分行业说明

服务业：营业收入同比增长 45.95%，营业成本同比增长 84.59%，主要原因为本报告期控股子公司宁波双成受托研发收入增加，成本增长所致。

2、分产品说明

多肽类产品：营业收入同比下降 31.60%，营业成本同比下降 10.48%，主要原因为本报告期公司中标产品落实集采政策，产品价格下降，销售收入减少。上年同期出口的多肽中间体成本较高，而本报告期无此类业务，导致营业成本同比有所减少。

其他产品：营业收入同比增长 0.95%，营业成本同比增长 32.76%，主要原因为本报告期受托研发成本较高所致。

其他业务：营业收入同比增长 45.95%，营业成本同比增长 84.59%，主要原因同 1、。

3、分地区说明

境内各区域的营业收入及营业成本有不同程度的增长或下降，主要系各区域的产品结构、销量有所变动所致；国外地区营业收入同比下降 15.30%，营业成本同比下降 34.07%，收入变化不大，成本变动的原因系本报告期出口产品单位成本有所下降所致。

4、工业库存量说明

工业库存量较上年末下降 36.32%，主要系根据客户订单需求，本期末发货量增加，库存减少所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增 减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业-多肽类	直接材料	17,444,807.72	19.76%	21,206,443.05	26.06%	-17.74%
工业-多肽类	直接人工	5,509,952.59	6.24%	5,290,050.38	6.50%	4.16%
工业-多肽类	制造费用	21,868,549.65	24.77%	23,694,881.53	29.11%	-7.71%
工业-多肽类	合计	44,823,309.96	50.77%	50,191,374.97	61.67%	-10.70%
工业-其他产品	直接材料	16,804,351.45	19.03%	13,980,725.04	17.18%	20.20%
工业-其他产品	直接人工	4,423,083.58	5.01%	2,819,432.34	3.46%	56.88%
工业-其他产品	制造费用	15,497,855.48	17.55%	10,745,802.92	13.20%	44.22%
工业-其他产品	合计	36,725,290.51	41.60%	27,545,960.31	33.85%	33.32%
服务业	其他业务成本	6,739,181.79	7.63%	3,650,958.70	4.49%	84.59%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动是 否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	55,938,941.46
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.35%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 J	20,700,439.03	7.53%
2	客户 Y	13,909,154.02	5.06%
3	客户 S	7,842,178.24	2.85%
4	客户 G	7,332,125.94	2.67%
5	客户 H	6,155,044.23	2.24%
合计	--	55,938,941.46	20.35%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	25,234,112.04
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	39.59%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	成都泰和伟业生物科技有限公司	9,131,023.83	14.32%
2	上海星可高纯溶剂有限公司	5,856,868.21	9.19%
3	东北制药集团股份有限公司	3,850,000.00	6.04%
4	海口重横化工产品有限公司	3,326,220.00	5.22%
5	辽源市百康药业有限责任公司	3,070,000.00	4.82%
合计	--	25,234,112.04	39.59%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	126,201,822.08	189,537,142.12	-33.42%	主要系公司执行集采政策，市场开发费用减少所致。
管理费用	81,228,265.56	78,544,420.28	3.42%	无重大变动。
财务费用	11,166,502.48	9,883,764.22	12.98%	无重大变动。
研发费用	14,594,023.13	10,619,443.31	37.43%	主要系公司研发项目研究投入增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
比伐芦定	沙特阿拉伯制剂 ANDA 注册	已申报	获得批件/批准	进一步丰富了公司产品线，打开国际市场，增加公司产品国际竞争力。
胸腺法新	巴基斯坦、菲律宾制剂 ANDA 注册	已获批	获得批件/批准	有利于公司参与集采的投标，提升产品的市场竞争力，扩大产品的市场份额。
曲普瑞林	增加新品种，丰富公司产品线	已获批	获得批件	1、拓宽、丰富公司产品结构、产品线布局、提升公司核心竞争力。2、产品研发进展、生产、销售存在不确定性。
SC-001（SC-C134）	增加新品种，丰富公司产品线	上市申请	获得批件	1、拓宽、丰富公司产品结构、产品线布局、提升公司核心竞争力。2、产品研发进展、生产、销售存在不确定性。
NM101	增加新品种，丰富公司产品线	上市申请	获得批件	1、体现公司在复杂制剂生产的竞争能力，拓宽、丰富公司产品结构、产品线布局、提升公司核心竞争力。2、产品研发进展、生产、销售存在不确定性。
奥曲肽	增加新品种，丰富公司产品线	上市申请	获得批件	1、拓宽、丰富公司产品结构、产品线布局、提升公司核心竞争力。2、产品研发进展、生产、销售存在不确定性。
SC-C138	增加新品种，丰富公司产品线	研发中	获得批件	1、拓宽、丰富公司产品结构、产品线布局、提升公司核心竞争力。2、产品研发进展、生产、销售存在不确定性。
Y606	增加新品种，丰富公司产品线	研发中	获得批件	1、拓宽、丰富公司产品结构、产品线布局、提升公司核心竞争力。2、产品研发进展、生产、销售存在不确定性。
C130B	增加新品种，丰富公司产品线	研发中	获得批件	1、拓宽、丰富公司产品结构、产品线布局、提升公司核心竞争力。2、产品研发进展、生产、销售存在不确定性。
C112	采用新工艺，降低成本，减少污染	研发中	获得批件	1、降低生产成本，产品结构、产品线布局，提升公司原料药核心竞争力。2、产品研发进展、生产、销售存在不确定性。

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
SC-C141	增加新品种, 丰富公司产品线	研发中	获得批件	1、体现公司在复杂制剂生产的竞争能力, 拓宽、丰富公司产品结构、产品线布局、提升公司核心竞争力。2、产品研发进展、生产、销售存在不确定性。
SC-C139	增加新品种, 丰富公司产品线	研发中	获得批件	1、体现公司在复杂制剂生产的竞争能力, 拓宽、丰富公司产品结构、产品线布局、提升公司核心竞争力。2、产品研发进展、生产、销售存在不确定性。
SC-C116	增加新品种, 丰富公司产品线	研发中	获得批件	1、体现公司在复杂制剂生产的竞争能力, 拓宽、丰富公司产品结构、产品线布局、提升公司核心竞争力。2、产品研发进展、生产、销售存在不确定性。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量 (人)	72	95	-24.21%
研发人员数量占比	17.02%	22.84%	-5.82%
研发人员学历结构			
本科	54	66	-18.18%
硕士	12	14	-14.29%
博士	3	3	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	29	46	-36.96%
30~40 岁	37	44	-15.91%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额 (元)	37,216,294.81	35,493,819.15	4.85%
研发投入占营业收入比例	13.55%	11.08%	2.47%
研发投入资本化的金额 (元)	22,622,271.68	24,874,375.84	-9.05%
资本化研发投入占研发投入的比例	60.79%	70.08%	-9.29%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	324,254,515.78	370,169,075.72	-12.40%
经营活动现金流出小计	299,036,753.76	346,615,502.18	-13.73%
经营活动产生的现金流量净额	25,217,762.02	23,553,573.54	7.07%
投资活动现金流入小计	418,869,910.25	320,833,289.61	30.56%

项目	2022 年	2021 年	同比增减
投资活动现金流出小计	503,941,602.59	287,838,743.76	75.08%
投资活动产生的现金流量净额	-85,071,692.34	32,994,545.85	-357.84%
筹资活动现金流入小计	68,066,903.00	23,815,390.00	185.81%
筹资活动现金流出小计	23,132,424.68	64,436,847.81	-64.10%
筹资活动产生的现金流量净额	44,934,478.32	-40,621,457.81	210.62%
现金及现金等价物净增加额	-14,820,845.53	15,820,966.27	-193.68%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、投资活动现金流入小计较上年同期增长 30.56%，主要原因为本报告期收回投资理财增加所致；

2、投资活动现金流出小计较上年同期增长 75.08%，主要原因为本报告期投资理财增加所致；

3、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 357.84%，主要原因为本报告期投资理财现金净流量减少所致；

4、筹资活动现金流入小计较上年同期增长 185.81%，主要原因为本报告期取得借款增加所致；

5、筹资活动现金流出小计较上年同期下降 64.10%，主要原因为本报告期偿还借款减少所致；

6、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 210.62%，主要原因为本报告期取得借款增加，偿还借款减少共同影响所致；

7、现金及现金等价物净增加额较上年同期下降 193.68%，主要系以上原因共同影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本报告期公司经营活动产生净流量 25,217,762.02 元，净利润（包括少数股东损益）-8,496,001.96 元，差异较大，原因：（1）本报告期内折旧摊销费用、利息支出、资产减值损失、期初存货的减少等减少利润不影响经营活动现金流；（2）处置资产收益和理财收益增加利润但不影响经营活动现金流。上述原因共同影响所致。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,689,841.85	-52.81%	系理财收益。	否
公允价值变动损益	-56,175.77	0.63%	系交易性金融资产公允价值变动损益。	否
资产减值	-3,072,059.01	34.59%	主要系资产减值损失。	否
营业外收入	234,098.35	-2.64%	主要系罚没收入。	否
营业外支出	103,554.83	-1.17%	主要系捐赠支出及固定资产报废损失。	否
其他收益	13,947,079.00	-157.04%	主要系政府补助收入。	否
资产处置损益	29,914,310.91	-336.84%	主要系产品权利转让收益。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	12,196,777.95	1.34%	21,617,623.48	2.53%	-1.19%	主要系闲置资金用于投资理财所致。
应收账款	27,264,244.60	2.99%	19,778,824.11	2.31%	0.68%	主要系应收产品权利转让款增加所致。
存货	65,412,951.12	7.18%	55,241,621.73	6.46%	0.72%	无重大变动。
投资性房地产	8,794,355.24	0.97%	15,258,511.98	1.79%	-0.82%	主要系控股子公司宁波双成场地租赁到期转回无形资产所致。
固定资产	467,630,295.99	51.33%	501,712,133.82	58.71%	-7.38%	无重大变动。
在建工程	4,135,542.25	0.45%	3,019,441.04	0.35%	0.10%	主要系报告期内新建制剂车间项目（第五车间）、原料二车间改造等项目投入增加所致。
合同负债	23,529,448.34	2.58%	12,348,646.33	1.45%	1.13%	主要系预收客户货款增加所致。
长期借款			167,000,000.00	19.54%	-19.54%	主要系银行长期借款将在一年内到期偿还，根据列报要求将长期借款项目余额重分类为一年内到期的非流动负债列示所致。
其他应收款	11,581,580.27	1.27%	11,845,926.03	1.39%	-0.12%	无重大变动。
无形资产	72,088,644.61	7.91%	78,822,339.27	9.22%	-1.31%	无重大变动。
开发支出	92,816,455.21	10.19%	78,101,197.73	9.14%	1.05%	无重大变动。
其他非流动资产	8,702,921.46	0.96%	9,118,257.84	1.07%	-0.11%	无重大变动。
交易性金融资产	133,812,824.23	14.69%	55,403,294.58	6.48%	8.21%	主要系购买理财增加所致。
应付账款	15,497,904.84	1.70%	17,159,162.22	2.01%	-0.31%	无重大变动。
应付职工薪酬	8,596,015.63	0.94%	8,879,436.78	1.04%	-0.10%	无重大变动。
应交税费	12,779,928.97	1.40%	7,169,845.10	0.84%	0.56%	主要系执行国家税务总局缓缴税款相关政策，部分税款延期待缴所致。
其他应付款	51,348,839.33	5.64%	60,785,071.44	7.11%	-1.47%	无重大变动。
递延收益	7,636,100.53	0.84%	8,866,631.57	1.04%	-0.20%	无重大变动。
一年内到期的非流动负债	205,303,152.76	22.54%	250,036.11	0.03%	22.51%	主要系银行长期借款将在一年内到期偿还，根据列报要求将长期借款项目余额重分类为一年内到期的非流动负债列示所致。

境外资产占比较高

□适用 ☑不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	55,403,294.58	-56,175.77			465,666,122.00	387,200,416.58		133,812,824.23
金融资产小计	55,403,294.58	-56,175.77			465,666,122.00	387,200,416.58		133,812,824.23
上述合计	55,403,294.58	-56,175.77			465,666,122.00	387,200,416.58		133,812,824.23
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	146,993,462.36	抵押借款
无形资产	49,948,384.57	抵押借款
投资性房地产	8,794,355.24	抵押借款
合计	205,736,202.17	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
32,983,153.59	31,638,743.76	4.25%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

□适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
重庆莱美药业股份有限公司和杭州博盈健康科技有限公司	醋酸曲普瑞林注射液在中国的产品权利	2022年08月17日	3,200	2,405.89	该事项对管理层的稳定性无影响,增加本报告期净利润。	266.95%	评估定价	否	无	是	否	是	2022年08月02日	巨潮资讯网2022-08-02公告编号:2022-057

2、出售重大股权情况

□适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁波双成药业有限公司	子公司	药品生产	390,701,308.00	362,375,377.00	146,845,122.58	13,666,734.99	-37,135,444.72	-37,135,305.44
海南维乐药业有限公司	子公司	药品销售	20,000,000.00	1,962,326.09	1,568,230.34	0.00	-1,320,729.48	-1,321,652.01

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、公司所处行业格局和趋势及面临的市场竞争格局

(1) 国内医药行业的发展趋势

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，该行业是否能健康有序地发展将直接关系到国民健康、社会稳定和经济发展。

中国市场面临着药品质量体系和人民用药质量需求的提升，加速药品竞争格局变化，随着医药体制改革的不断深入，行业政策逐步推进，产品准入和市场准入标准不断提高，但是用药结构会发生剧烈的变化，市场逐步从医院转向城市社区医院以及药店。医药产业将朝着更加专业化、市场化和国际化的方向发展。

(2) 国内多肽类药物行业的发展趋势

从化学合成多肽药物的销售情况来看，近年来我国化学合成多肽药物市场销售规模逐年增加，随着国内企业在多肽类药物市场中的崛起，未来国内企业将会在化学合成多肽类药物市场上占据更大的市场份额。化学合成多肽类药物的市场主要是医院，由于化学合成多肽类药物具有使用安全、疗效确切等优势，医生对其认可接受程度越来越高。随着我国居民收入水平的提升、大众健康意识的提高以及深化医疗卫生体制改革的快速推进，将有效增加居民对医疗卫生产品的需求，进而增加对合成多肽药物的需求。近年来随着我国化学合成多肽技术的逐渐成熟，产品质量和收率均明显提高，成本更加可控，市场销售规模也逐年扩容，市场地位不断提升，成长性较好。

(3) 国内多肽类药物行业面临的市场竞争格局

我国多肽类药物仍以国外品牌为主，国外产品在我国多肽类药物市场中占有较大份额，中国多肽类药物多为仿制药，中国新多肽尚属于起步阶段，中国的多肽市场规模仍有增长的潜力，目前中国的多肽市场集中在肿瘤免疫类，随着医药行业出台多项政策，持续深化医药、医疗和医保联动改革，药品集中带量采购等政策出台，将会对多肽市场带来冲击，影响多肽市场增长，未来多肽市场仍需要新分子的注入，来带动整体市场的增长。从化学合成多肽类药物生产企业来看，单一企业市场份额市场集中度仍不高，尚未形成明显的市场垄断格局。

2、公司未来的发展机遇和挑战

(1) 公司所处的化学合成多肽药品行业带来的发展机遇

随着人们对疾病治疗观念的转变，以提高整体生活质量为目标的综合治疗被普遍接受，其中免疫调节治疗作为综合治疗的重要组成部分受到越来越多的关注，免疫调节剂在临床的应用越来越广泛，免疫调节的研究已成为应用医学较活跃的研究领域之一。化学合成多肽药物作为免疫调节药物中的一个重要类别，与传统的动物免疫器官提取物或中药相比，在安全性和疗效上都具有显著优势，得到市场的充分认可。

(2) 面临的挑战

多肽药物行业属于高技术壁垒行业，高端新产品竞争相对缓和，但随着投资领域对多肽类药物关注度的提高，竞争将日益加剧。研发投入持续增加、药品招标降价、统一定价、一致性评价、外资专利药品的冲击以及药品集中带量采购政策的实施也将对公司的未来发展带来了挑战。

3、公司发展战略

公司以国际化为总体战略目标，国际化战略包括两个方面，一方面是随着公司研发实力的提升，配合引入的相关品种进行国内、国外同步申报，同时充分利用已经通过欧盟、美国 FDA 的 GMP 认证的车间积极开展受托加工业务；同时，公司采用自主研发的创新技术和生产工艺、科学发展、高质量发展、绿色发展、低能耗发展的经济理念，提高公司科技水平和竞争优势，进一步优化公司产业布局、丰富产品结构、提升盈利能力，巩固和提高公司现有的市场地位，使公司获得持续发展的动力；另一方面是积极开展与国外的企业合作，通过专利权许可、合作开发、参股投资、控股收购等多种方式将国外先进的创新药物技术、或者在国际上重磅品种引进到国内。

公司将继续加快研发进度，加大研发投入，稳定研发团队，做好一致性评价工作，不断丰富公司的在研品种。重点在多肽品种的原料药研发、制剂研发。继续加强营销队伍建设，促进公司产品销售，推进公司重点品种一致性通过后的市场开发和上量。不断加强高端人才引进和培养，不断完善激励和考核机制。

4、2023 年经营计划

2023 年，公司将以质量为基本要求，做好研发、销售、生产工作。根据行业发展和市场状况，并结合公司的实际情况，制定了公司 2023 年经营计划，公司预计 2023 年可实现业务收入 33,743.41 万元、归属于母公司股东的综合收益总额 1,115.31 万元。

上述财务预算、经营计划、经营目标并不代表公司对 2023 年度的盈利预测，能否实现取决于内外部环境变化等多种因素，存在较大的不确定性，请投资者注意投资风险。

为了实现上述目标，公司将着重做好以下几个方面工作：

(1) 营销方面：判断和把握好新政策、行业发展趋势，逐步建立有效的销售队伍、体系和管理制度；提高销售人员专业水平和销售能力，增加公司现有产品的销售量；采用新的市场策略、与外界建立合作伙伴。重点关注国家集采品种进展，2023 年国家医保目录调整及各省市招投标的情况，推进公司重点品种一致性通过后的市场开发和上量。

(2) 多肽业务的出口业务方面：继续保持现有客户订单，拓宽其他客户渠道，发挥扩建后的多肽车间纯化产能。

(3) 研发、生产方面：聚焦重点领域的项目开发，进一步调整和优化项目组织结构，重点关注研发的科学性、系统性、合规性、研发项目进度管理，公司近几年培养的研发队伍开始发挥更大的作用，能较为独立的开展工作。研发项目，特别是多肽研发项目较规范，基本达到国际水平。开发新技术、新工艺，用于降低生产成本、减少环境污染、提高科技竞争力，包括多肽液相合成新技术、多肽喷雾干燥，纯化方法等。提高研发人员的能力、项目组织管理能力、沟通协调能力和能动性，科学合理推进在研项目进度。不断更新、研究国家审评审批政策的变化，不断修正研发策略；动态调整和优化研发方向及产品线布局，加强研发风险过程控制及研发成果与市场化的契合度。

(4) 宁波双成：发挥公司在无菌产品 GMP 方面的优势，积极开展对外 CMO 合作，特别是争取与大客户建立合作关系、落实 CMO 项目。

(5) 其他方面：信息建设上加强网络安全防护管理、加强数据安全、完善信息化，引进利用符合公司需求的信息技术提升工作效率、管理水平；加强控制管理成本，提高资金使用效率，提升管理团队的建设，推动管理变革，加大管理力度，全方位绩效改革。加强内部人才的培养与选拔的基础上，还要积极吸取优秀人才，尤其是加快高端研发创新人的引进，通过加强培训，不断提高公司全体员工的专业能力和职业素养。

(6) 环保方面：认真执行环保方面的法律法规和临时调控措施，保障环保设施正常运转，确保达标排放。加大对危险废弃物的管理力度，从收集、存放到合规处理，实行全过程管控；提高对生产过程中产生的 VOCs（挥发性有机物）的重视程度，保证设施平稳运转，肩负起社会责任。

5、公司战略实施和经营目标达成所面临的风险分析及应对措施

（1）行业政策变化风险、药品降价风险

国家对医药行业的监管力度不断加强，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度不断加大。药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费、两票制、药品集中带量采购等系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。

公司将密切关注、研究国家政策的变化，不断修正生产、销售、研发策略，在经营策略上及时调整应对，顺应国家有关医药政策和行业标准的变化，以保持公司的综合竞争优势。

（2）原材料和辅料价格上涨风险

随着医药行业进一步的规范发展，以及环保方面的法律法规调控措施的加强，近年来公司采购的原辅料价格都有不同程度的上涨，也导致生产成本不同程度的增加。为了应对原辅料价格上涨的情况，公司将在规定的范围内提前制定采购计划，同时与多年有合作的原辅料生产厂商进行及时有效的沟通，确保做到最大程度降低采购成本，尽量避免原辅料价格上涨带来的成本增加。

（3）主导产品较为集中的风险

公司主要从事多肽原料药及制剂的研发、生产和销售，主导产品为胸腺法新原料药及制剂。报告期内，公司产品胸腺法新制剂收入占公司总营业收入 17.97%，如受医药行业政策，市场波动及公司产品销售、质量等因素的影响大，风险集中度高。

为了避免产品单一、集中给公司带来的风险，公司将一方面通过市场营销策略增加市场占有率，另一方面，通过研发和并购不断丰富产品线，以获取更多的新产品，调整优化产品结构，分散产品单一、集中可能带来的风险，同时加快公司产业链的延伸。

（4）固定资产折旧增加导致利润下降的风险

公司控股子公司宁波双成投资项目建设完成后，由于新建项目需要逐步达产，其经济效益在达到设计产能后方可完全体现。因此，宁波双成项目在建设完成后尚未达到满产状态前期新增固定资产折旧会影响公司当期的利润水平。为了避免新建项目折旧对公司利润的影响，公司在加快新品种落户宁波双成的同时，也积极寻找新的合作机会增加宁波双成的销售收入，以抵减新增固定资产折旧对公司利润水平的影响。

（5）环保风险

新《环保法》一方面通过加强执法监督、提高企业的环境违法成本、加强信息公开和公众参与来督促企业的环保履职，另一方面通过市场化手段促使企业主动实施污染防治。公司产品在生产过程中会产生废气、废物、等污染性排放物，如果处理不当会污染环境，给人民的生活带来不良后果。

公司产品的生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物等污染性排放物，为实现公司长期稳定健康发展，公司建立了系统的污染物处理管理制度，拥有完备的污染物处理设施设备，严格按照有关环保法规及相应标准对上述污染性排放物进行了有效治理，使其排放达到了环保规定的标准，公司建立了尾料回收处理装置、污水处理装置等，深入推行清洁生产，提高公司环保水平，降低了因环保问题给公司带来的风险。

（6）产品价格风险

近年来，国家针对药品价格进行了多次政策性下调，药价呈下降态势。随着国家医疗改革的深入，在医保控费的大背景下，受宏观经济、医药环境、行业政策等多方面因素影响，药品价格可能继续下调，进而影响公司产品销售价格。面对价格下调风险，公司在产品质量、招标价格等方面加大力度，在不同政策的范围内，抓住市场机遇，以确保公司长期可持续发展。

（7）药品质量风险

公司以生产冻干粉针制剂为主，药品作为一种特殊商品，直接关系到人民生命健康，药品质量安全尤其重要，相关政策法规在药品生产、运输、储存及使用过程中都有严格要求，以避免有可能发生的质量风险。针对药品质量，公司多年来一直坚持严格要求，完善质量管理体系，完善质量控制的标准及程序，提高工作人员素质，加强监督管理，严格按照《药品管理法》、《药品生产质量规范》及 CGMP 的规定、FDA 质量管理体系，加大对生产过程中的日常监督及检查力度，督促和监督严格按照 CGMP、FDA cGMP 要求组织生产，加强对采购、生产、检验各环节的质量控制，把质量监管责任落实到人。

（8）人才流失风险

公司根据自身发展战略，一直以来对于新药研发方面的高级技术人才需求强烈，尤其是化学合成、药理药效、制剂研究、质量控制等方面的专业人才。公司注重高级专业人才的引进，同时加强公司内部的人才培养力度，从外部招聘和内部培养双重渠道来保证公司发展的用人需求。公司也会利用上市公司平台采取有效的薪酬体系、激励政策等多层次多元化的激励机制，吸引和留住优秀人才，调动和发挥员工的积极性和创造力。

（9）财务风险

随着公司运营规模的持续扩大和海外市场的不断拓展，未来公司出口业务也将不断增加。由于公司进出口业务会产生一定数量的外汇收支，国家的外汇政策发生变化，或人民币汇率水平发生较大波动，将会对本公司的业绩造成一定的影响。同时，受行业因素影响，公司应收账款和存货余额随着公司主营业务的增长而逐年提高，虽然整体风险有限，公司也按照审慎原则计提了坏账准备，但是依然给公司运营资金带来一定的压力。应对措施：对于汇率市场趋势，公司将通过提升产品附加值来加强议价能力，争取更大利润空间，规避人民币汇率波动对公司出口销售的影响，并通过预收部分货款、远期结售汇、信用证等方式以规避外汇风险。公司高度重视财务管理工作中应收账款预期风险和存货减值等风险，加强内部控制和风险防范机制，最大限度地减少财务风险和财务损失。优化资本结构，把握融资时机，控制合理资产负债比率；加强投资决策管理，审慎讨论，集体决策重要投资项目，充分评估错误投资决策可能会给企业带来灾难性的财务风险。

（10）公共卫生事件影响

如因公共卫生事件的发生，宏观经济及产业链上下游受到影响。公司将积极采取措施及时应对正常生产经营。针对上述可能存在的风险，公司积极关注，并及时根据具体情况进行适当调整，积极应对，力争 2023 年经营目标及计划如期顺利达成。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 01 月 06 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司业绩，长效多肽制剂车间项目情况、盐酸美金刚片适应症	不适用
2022 年 01 月 07 日	公司	电话沟通	个人	投资者	盐酸美金刚片产品转让情况，公司股价情况	不适用
2022 年 01 月 12 日	公司	电话沟通	个人	投资者	长效多肽制剂车间项目情况	不适用
2022 年 01 月 21 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况、股价情况	不适用
2022 年 04 月 24 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司业绩说明会和经营情况	不适用
2022 年 05 月 07 日	公司	电话沟通	个人	投资者	注射用胸腺法新出口、疗效等情况	不适用
2022 年 05 月 11 日	公司	电话沟通	个人	投资者	注射用胸腺法新的适应症、公司业绩情况、股价情况	不适用
2022 年 05 月 26 日	公司	电话沟通	个人	投资者	注射用比伐芦定的适应症情况	不适用
2022 年 05 月 31 日	公司	电话沟通	个人	投资者	股东人数、董事、高管减持事项、公司经营业绩情况	不适用
2022 年 06 月 23 日	公司	电话沟通	个人	投资者	半年报业绩预告情况、宁波双成建设情况	不适用
2022 年 07 月 11 日	公司	电话沟通	个人	投资者	盐酸美金刚片产品转让及生产情况	不适用
2022 年 09 月 01 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司产品适应症及研发情况	不适用
2022 年 09 月 27 日	公司	电话沟通	个人	投资者	注射用紫杉醇（白蛋白结合型）美国《许可及供应协议》情况、公司经营情况、宁波双成建设情况	不适用
2022 年 09 月 30 日	公司	电话沟通	个人	投资者	注射用紫杉醇（白蛋白结合型）国内外获批经营情况	不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年09月30日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营情况	不适用
2022年09月30日	公司	电话沟通	个人	投资者	注射用紫杉醇（白蛋白结合型）签署许可协议、公司研发及经营、股权激励、研发体系人员情况	不适用
2022年10月12日	公司	电话沟通	个人	投资者	注射用比伐芦定的适应症、宁波双成及公司经营业绩情况	不适用
2022年10月14日	公司	电话沟通	个人	投资者	注射用比伐芦定国外市场销售情况	不适用
2022年10月24日	公司	电话沟通	个人	投资者	注射用比伐芦定出口销售及注射用紫杉醇（白蛋白结合型）获批进度	不适用
2022年10月26日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司业绩及出口情况	不适用
2022年11月07日	公司	电话沟通	个人	投资者	注射用紫杉醇（白蛋白结合型）美国签署独家许可情况，FDA 获批进度、公司经营业绩情况、注射用比伐芦定出口情况	不适用
2022年11月08日	公司	电话沟通	个人	投资者	注射用紫杉醇（白蛋白结合型）中美申报情况	不适用

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司治理结构，建立健全内部控制体系，加强信息披露质量，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《外部信息报送和使用管理制度》、《董事、监事自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等各项法律法规、规章制度的要求，不断完善事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》、《理财产品管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《内部审计制度》、《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》等制度。

截至报告期末，公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。报告期内公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

1、关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构。报告期内，公司共召开 3 次股东大会，均由公司董事会召集召开。公司股东大会召集召开程序、议案审议程序、决策程序均符合法律法规及公司章程的规定。同时，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则》等规则来执行，保证了全体股东对公司重大事项的知情权、参与权及表决权。历次股东大会均有律师到场或视频见证，并作有完整的会议记录，切实维护上市公司和全体股东的合法权益。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为，亦不存在控股股东及其他关联方以其他方式变相资金占用的情形。

3、关于董事与董事会

公司董事会由 6 名董事组成，其中独立董事 2 名。董事会的人数及人员构成符合法律法规和规范性文件的要求。

报告期内，公司董事会共召开了 13 次会议。公司全体董事能够依据《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等要求勤勉尽职地开展工作。公司独立董事严格遵守公司《独立董事制度》等规定，积极参与公司决策，对诸多重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事特有的职能。董事会下设有战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，各专门委员会各尽其责，有力加强了公司董事会工作的规范运作。

4、关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和人员构成符合法律法规和规范性文件的要求。

报告期内，公司监事会共召开了 7 次会议。监事会在日常工作中勤勉尽责，通过列席股东大会、董事会会议、召开监事会会议等方式，审核董事会编制的定期报告并提出书面审核意见，监事签署书面确认意见，对公司的重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督。

5、关于绩效评价和激励约束机制

公司已经建立并持续完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员及各部门的绩效考核制度，激励与约束并存，奖惩分明。董事和高级管理人员的绩效评价由董事会下设的薪酬与考核委员会负责组织，公司人力资源部、财务部配合董事会薪酬与考核委员会进行薪酬方案的具体实施。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规和《公司章程》的规定。

报告期内，公司审议通过 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权/限制性股票第一个行权期行权/解除限售期解除限售条件成就等议案，进一步调动公司核心团队的积极性与创造性，有效地提升员工的凝聚力、团队稳定性和企业核心竞争力，并有效激发管理团队的积极性，从而提高经营效率，给公司带来更高的经营业绩和内在价值。

6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益方的合法权益，积极与相关利益方合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康发展。

7、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，依法真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。报告期内，除了按照监管要求披露信息外，公司通过投资者互动平台、电话、电子邮件等形式加强与投资者的沟通，力求提高信息披露的透明度。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。公司指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 为公司信息披露的报纸和网站，确保所有股东有公平的机会获得信息。

8、内部审计制度

公司建立了内部审计制度，配备了 2 名审计人员，审计部负责人由董事会聘任。审计部在董事会审计委员会的领导下对公司的财务报表、内部控制、费用开支、资产及合同等情况进行审计和监督。

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

是 否

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

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，不存在相互依赖的情况，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司是集专业从事化学合成多肽药品的生产、销售、研发于一体的医药生产企业，拥有与上述业务相关的独立、完整的采购、销售、研发等营运体系及其他辅助系统。公司按照经营计划自主组织经营，独立开展业务，不依赖控股股东及其他关联方进行生产经营，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间也不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、人员独立

公司员工独立于各股东及其它关联方，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司董事、监事、高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越本公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

3、资产独立

公司与控股股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，公司拥有与生产经营有关的研发系统、生产系统、销售系统和配套设施，拥有房屋、土地使用权、商标等资产。公司对所拥有的资产有完全的控制和支配权。不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司根据自身的实际情况建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形。公司各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在控股股东及其它任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

5、财务独立

公司已经建立独立的财务核算体系，独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况；公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，也不存在将以公司名义取得的借款、授信额度转借给控股股东、实际控制人及其控制的其它企业的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.40%	2022 年 01 月 26 日	2022 年 01 月 27 日	详见公司刊登在巨潮资讯网站《2022 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2022-009
2021 年年度股东大会	年度股东大会	51.20%	2022 年 05 月 13 日	2022 年 05 月 14 日	详见公司刊登在巨潮资讯网站《2021 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2022-041
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	51.68%	2022 年 08 月 17 日	2022 年 08 月 18 日	详见公司刊登在巨潮资讯网站《2022 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号：2022-061

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
王成栋	董事长	现任	男	70	2010年11月02日	2026年01月09日	2,110,906	0	0	0	2,110,906	
Wang Yingpu	副董事长	现任	男	42	2010年11月02日	2026年01月09日	0	0	0	0	0	
白晶	副董事长	现任	女	41	2022年01月26日	2026年01月09日	0	0	0	0	0	
Jianming Li	董事、总经理	现任	男	67	2017年12月05日	2026年01月09日	2,000,000	0	250,000	0	1,750,000	个人资金需求减持
肖建华	独立董事	现任	男	51	2023年01月09日	2026年01月09日	0	0	0	0	0	
李建伟	独立董事	现任	男	37	2023年01月09日	2026年01月09日	0	0	0	0	0	
王红雨	监事会主席	现任	女	53	2017年02月06日	2026年01月09日	0	0	0	0	0	
符斌	监事	现任	男	47	2010年11月02日	2026年01月09日	0	0	0	0	0	
陈英	监事	现任	女	29	2023年01月09日	2026年01月09日	0	0	0	0	0	
袁剑琳	副总经理	现任	男	50	2010年11月02日	2026年01月09日	980,000	0	245,000	0	735,000	个人资金需求减持
于晓风	副总经理、董事会秘书	现任	女	49	2010年11月02日	2026年01月09日	890,000	0	222,500	0	667,500	个人资金需求减持
王旭光	财务总监	现任	男	55	2010年11月02日	2026年01月09日	930,000	0	232,500	0	697,500	个人资金需求减持
姚忠	副总经理	现任	男	44	2023年01月09日	2026年01月09日	540,000	0	216,000	0	324,000	个人资金需求减持
王仕银	副总经理	现任	男	41	2023年01月09日	2026年01月09日	0	0	165,200	165,200	0	股权激励自主行权后减持
艾一祥	副总经理	现任	男	46	2023年01月09日	2026年01月09日	0	0	96,000	96,000	0	股权激励自主行权后减持
李海艳	副总经理	现任	女	43	2023年01月09日	2026年01月09日	0	0	72,400	72,400	0	股权激励自主行权后减持
王蕊	副总经理	现任	女	37	2023年01月09日	2026年01月09日	0	0	82,800	82,800	0	股权激励自主行权后减持
李媛	副总经理	现任	女	39	2023年01月09日	2026年01月09日	0	0	88,000	88,000	0	股权激励自主行权后减持
董万程	独立董事	离任	男	56	2017年02月06日	2023年01月09日	0	0	0	0	0	
商小刚	独立董事	离任	男	43	2017年02月06日	2023年01月09日	0	0	0	0	0	
周云	监事	离任	女	41	2010年11月02日	2023年01月09日	0	0	0	0	0	
张巍	副总经理	离任	女	60	2010年11月02日	2023年01月09日	600,000	0	120,000	0	480,000	个人资金需求减持
合计	--	--	--	--	--	--	8,050,906	0	1,790,400	504,400	6,764,906	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2022 年 1 月 7 日，袁剑琳先生因个人原因提出辞去公司第四届董事会非独立董事职务。离任后，袁剑琳先生仍继续在公司担任副总经理职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
袁剑琳	副总经理	离任	2022 年 01 月 07 日	因个人原因辞去公司非独立董事职务，仍担任副总经理职务
白晶	副董事长	被选举	2022 年 01 月 26 日	被选举
董万程	独立董事	任期满离任	2023 年 01 月 09 日	任期届满
商小刚	独立董事	任期满离任	2023 年 01 月 09 日	任期届满
周云	监事	任期满离任	2023 年 01 月 09 日	任期届满
张巍	副总经理	任期满离任	2023 年 01 月 09 日	任期届满
肖建华	独立董事	被选举	2023 年 01 月 09 日	换届选举
李建伟	独立董事	被选举	2023 年 01 月 09 日	换届选举
陈英	监事	被选举	2023 年 01 月 09 日	换届选举
姚忠	副总经理	聘任	2023 年 01 月 09 日	换届聘任
王仕银	副总经理	聘任	2023 年 01 月 09 日	换届聘任
艾一祥	副总经理	聘任	2023 年 01 月 09 日	换届聘任
李海艳	副总经理	聘任	2023 年 01 月 09 日	换届聘任
王蕊	副总经理	聘任	2023 年 01 月 09 日	换届聘任
李媛	副总经理	聘任	2023 年 01 月 09 日	换届聘任

2、任职情况

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

（一）现任董事

1、王成栋先生，中国国籍，无境外居留权，1953 年出生，大学学历。2000 年 5 月起，担任公司董事长，曾任公司总经理。现任海南双成投资有限公司董事长；海南双成有限公司执行董事；AIM CORE HOLDINGS LIMITED 董事；宁波奥拉半导体股份有限公司董事长兼总经理；Aura Semiconductor Private Limited 董事；海南至德成大科技发展有限公司执行董事；深圳中科天鹰科技有限公司董事长；绍兴博成文旅有限公司执行董事；Falcon-Photon Technology Co., Limited 董事。同时还担任海南省工商联智库咨询委员会委员。

2、Wang Yingpu 先生，澳大利亚国籍，1981 年出生，硕士研究生学历，2008 年 1 月起进入公司工作，曾任公司副总经理，现任公司副董事长。现任 HSP Investment Holdings Limited 董事；AIM CORE HOLDINGS LIMITED 董事；宁波双成药业有限公司执行董事；Hong Kong Aura Investment co.Limited 董事；宁波奥拉半导体股份有限公司董事；Aura Semiconductor Private Limited 董事；双成药业欧洲有限公司唯一董事；

SUCCESSFUL APEX LIMITED 董事；ADVANCED MONOLITHIC POWER SEMICONDUCTOR PRIVATE LIMITED 董事；深圳中科天鹰科技有限公司董事；海南陨铁商务咨询有限公司执行董事；Aura Semiconductor Limited 董事；深圳凤鸣翔天科技有限公司执行董事；Ideal Kingdom Limited 董事。

3、白晶女士，中国国籍，无境外居留权，1982 年出生，大学学历。2014 年 9 月至 2023 年 2 月曾任海南华宇丽晶文化传媒有限公司执行董事；2018 年 12 月加入海南双成投资有限公司，目前担任董事兼总经理；现任公司副董事长；同时还担任海南省政协委员、海南省工商联常委、中国光彩会理事、海南省光彩会副会长。

4、Jianming Li 先生，别名 Li Jianming，美国国籍，1956 年出生，生物化学博士和工商管理硕士，美国专利注册师。在美获得博士学位后，先后在耶鲁大学医学院药理系和在美国国家癌症研究进行癌症研究工作、美国食品药品监督管理局进行新药和新生物药的审批。2006 进入美国惠氏（后并入美国辉瑞），任法规注册副总监负责新药的研发和报批。2013 年 7 月加入双成药业，曾任公司副总经理，负责研发和国际事业部门，现任公司董事、总经理。

5、肖建华先生，1972 年出生，大专学历，高级会计师，注册会计师，曾任职于海南从信会计师事务所，中准会计师事务所海南分所，海南永信德威会计师事务所、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）海南分所等单位；现任闻泰科技股份有限公司独立董事、海南中瑞恒信税务师事务所有限责任公司董事长兼总经理、中同（海南）会计师事务所（普通合伙）合伙人及公司独立董事，同时还担任民建海南省委员会省直属企业一支部副主委及第七届经济委员会委员。

6、李建伟先生，中国国籍，无境外居留权，1986 年出生，硕士研究生学历，毕业于海南大学法学专业。2015 年 8 月至 2021 年 4 月曾任河南文丰律师事务所律师；2021 年 5 月至 2022 年 3 月曾任北京京师（三亚）律师事务所律师；2022 年 4 月至今担任海南领迈律师事务所律师，现任公司独立董事。

（二）现任监事

1、王红雨女士，中国国籍，无境外居留权，1970 年出生，大专学历，毕业于齐齐哈尔医学院妇幼卫生专业，执业药师资格，中级职称（主管药师）。1992 年 8 月至 2002 年 12 月，在齐齐哈尔第一机床厂职工医院担任药剂师；2004 年 4 月至 2004 年 11 月，工作于海南灵康药业有限公司，负责研发部药品申报；2004 年 11 月至 2008 年 10 月，就职于

公司，负责研发部药品申报；2008 年 11 月至 2015 年 4 月，曾先后担任公司全资子公司维乐药业质量管理部经理、质量副总经理；现任公司监事会主席、审计部副经理及全资子公司维乐药业总经理。

2、符斌先生，中国国籍，无境外居留权，1976 年出生，本科学历。1998 年至 1999 年在海南生物制品研究所工作，1999 年至 2003 年在海南同盟制药厂工作，2003 年进入公司工作，先后担任公司生产技术部经理、审计部副经理。现任全资子公司维乐药业质量副总、公司监事、采购部经理、公司工会主席及党支部书记。

3、陈英女士，中国国籍，无境外居留权，1993 年出生，大学学历。2015 年 9 月至 2015 年 12 月在海南省北控水务有限公司文昌分公司担任污水厂化验员，2016 年 1 月至 2017 年 12 月在文昌市水务有限公司担任污水厂化验员。2018 年 9 月进入公司 EHS 部，担任环保工程师一职。

（三）现任高级管理人员

1、Jianming Li 先生，现任公司董事、总经理。详见本部分“（一）4”。

2、袁剑琳先生，中国国籍，无境外居留权，1973 年出生，大学学历，毕业于中国药科大学生物制药专业，执业药师，并且取得北京大学国际药物工程管理硕士学位。1995 年 7 月至 2002 年 7 月担任海南新大洲药业有限公司技术/工艺设计工程师、生产部经理、厂长；2002 年 7 月至 2003 年 2 月任北京凯因生物技术有限公司生产部经理；2015 年 5 月至 2017 年 12 月担任杭州澳亚生物技术有限公司董事；2003 年 2 月起进入公司工作，曾任公司董事，现任公司副总经理（营销），全资子公司维乐药副总经理。2015 年 3 月至今，担任海南省医药协会副会长。

3、于晓风女士，中国国籍，无境外居留权，1974 年出生，大学学历。2005 年 5 月加入公司，曾任财务部副经理。其间，2015 年 5 月至 2017 年 12 月担任杭州澳亚生物技术有限公司董事；现任公司董事会秘书、副总经理。

4、王旭光先生，中国国籍，无境外居留权，1968 年出生，大学学历，会计师职称，北京财政部科研所研究生班结业。1989 年至 2000 年任内蒙古赤峰环宇实业总公司财务部统计、会计工作，财务部主管会计、财务部经理；2000 年至 2002 年在海口市奇力制药有限公司任职财务部经理；2003 年至 2005 年在海南钟晨生物工程有限责任公司财务部经理。2005 年 8 月起在公司工作，曾任财务部经理。2018 年 8 月至今，担任维乐药业（香港）有限公司执行董事。现任公司财务总监、全资子公司维乐药业财务副总经理。

5、姚忠先生，中国国籍，无境外居留权，1979 年出生，博士研究生学历，高级工程师。2007 年 8 月至 2012 年 8 月，担任江苏恩华药业股份有限公司制剂研发项目负责人；2012 年 9 月至 2016 年 3 月担任江苏鹏鹞药业有限公司总工程师；2016 年 3 月加入双成药业，曾任总经理助理及控股子公司宁波双成常务副总经理兼研发中心副总经理，现任公司副总经理、宁波双成总经理，分管宁波双成所辖全部事务。

6、王仕银先生，1981 年出生，大学学历，毕业于中国药科大学，2001 年 5 月至 2004 年 11 月在海南新大洲药业有限公司任车间主管，2004 年开始在海南双成药业股份有限公司至今，先后担任车间主管、生产部经理，现任公司副总经理，分管原料药及安全环保等工作。

7、艾一祥，中国国籍，无境外居留权，1977 年出生，硕士研究生学历，毕业于广东药学院药剂学专业，制药工程工程师，执业药师，专利代理人。2007 年 7 月至 2008 年 9 月曾任海南盛科生命科学研究院制剂研究员；2008 年 9 月至 2009 年 5 月曾任海南澳美华制药有限公司研发主管；2009 年 6 月至 2012 年 5 月曾任海南普利制药有限公司质量研究经理。2012 年 5 月加入双成药业，曾任研发中心药学研究和制剂研发部经理；制剂研发部和制剂车间制剂副总监、总监，现任公司副总经理，分管制剂工作。

8、李海艳女士，中国国籍，无境外居留权，1980 年出生，大学学历。2017 年 3 月加入双成药业，曾任人力资源总监，现任公司副总经理，分管人力和物业工作。

9、王蕊女士，中国国籍，无境外居留权，1985 年出生，硕士研究生学历。2012 年 7 月起加入双成药业，先后任职分析研究员、分析科学部经理、分析总监，现任公司副总经理，分管研发中心等工作。

10、李媛女士，中国国籍，无境外居留权，1983 年出生，大学学历，毕业于沈阳药科大学药学英语专业。2015 年 7 月加入双成药业，曾担任公司药品注册副经理和 QA 经理、质量负责人和质量授权人，现任公司副总经理，分管质量管理工作。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王成栋	海南双成投资有限公司	董事长	2010 年 05 月 07 日		否
Wang Yingpu	HSP Investment Holdings Limited	董事	2010 年 05 月 31 日		否
白晶	海南双成投资有限公司	董事兼总经理	2018 年 12 月 31 日		是

在其他单位任职情况

☑适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王成栋	海南双成有限公司	执行董事	2009年09月18日		否
王成栋	AIM CORE HOLDINGS LIMITED	董事	2009年05月18日		否
王成栋	宁波奥拉半导体股份有限公司	董事长兼总经理	2018年08月06日		是
王成栋	海南至德成大科技发展有限公司	执行董事	2019年10月31日		否
王成栋	Aura Semiconductor Private Limited	董事	2018年01月03日		否
王成栋	深圳中科天鹰科技有限公司	董事长	2020年12月21日		否
王成栋	绍兴博成文旅有限公司	执行董事	2021年03月16日		否
王成栋	Falcon-Photon Technology Co., Limited	董事	2023年02月20日		否
Wang Yingpu	AIM CORE HOLDINGS LIMITED	董事	2009年05月18日		否
Wang Yingpu	宁波双成药业有限公司	执行董事	2015年12月03日		是
Wang Yingpu	宁波奥拉半导体股份有限公司	董事	2018年08月06日		否
Wang Yingpu	Hong Kong Aura Investment Co.Limited	董事	2018年08月03日		否
Wang Yingpu	Aura Semiconductor Private Limited	董事	2018年01月03日		否
Wang Yingpu	双成药业欧洲有限公司	唯一董事	2017年11月07日		否
Wang Yingpu	SUCCESSFUL APEX LIMITED	董事	2019年12月31日		否
Wang Yingpu	ADVANCED MONOLITHIC POWER SEMICONDUCTOR PRIVATE LIMITED	董事	2020年06月21日		否
Wang Yingpu	深圳中科天鹰科技有限公司	董事	2020年12月21日		否
Wang Yingpu	海南隕铁商务咨询有限公司	执行董事	2021年10月13日		否
Wang Yingpu	Aura Semiconductor Limited	董事	2022年06月21日		否
Wang Yingpu	深圳凤鸣翔天科技有限公司	执行董事	2022年08月01日		否
Wang Yingpu	Ideal Kingdom Limited	董事	2022年09月01日		否
白晶	海南华宇丽晶文化传媒有限公司	执行董事	2014年09月11日	2023年02月08日	否
白晶	海南欧腾投资有限公司	监事	2016年08月17日	2022年01月06日	否
肖建华	闻泰科技股份有限公司	独立董事	2017年10月01日	2023年10月01日	是
肖建华	海南中瑞恒信税务师事务所有限责任公司	董事长兼总经理	2021年11月25日		是
李建伟	北京京师（三亚）律师事务所	律师	2021年05月01日	2022年03月01日	是
李建伟	海南领迈律师事务所	律师	2022年04月01日		是
袁剑琳	海南维乐药业有限公司	副总经理	2018年01月01日		否
王旭光	海南维乐药业有限公司	财务副总经理	2018年10月01日		否
王旭光	维乐药业（香港）有限公司	执行董事	2018年08月29日		否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王红雨	海南维乐药业有限公司	总经理	2017年11月01日		是
符斌	海南维乐药业有限公司	质量副总	2014年05月05日		是
姚忠	宁波双成药业有限公司	总经理	2016年08月22日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2022年7月16日，公司披露了《关于公司监事收到海南证监局警示函的公告》（公告编号：2022-055）。公司原监事周云女士因配偶短线交易本公司股票，被中国证券监督管理委员会海南监管局采取了出具警示函的行政监管措施。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序：公司按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》及《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》、《2021年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》中相关条款执行。公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。

2、报酬确定依据：除公司股权激励计划激励对象所获授的股权激励外，公司董事、监事、高级管理人员的薪酬构成包括基本薪酬和绩效薪酬。基本薪酬结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况确定；绩效薪酬以基本薪酬为基准，根据公司经营情况及个人年终考核结果确定。独立董事采取固定津贴的形式在公司领取报酬，不在公司及合并报表范围内的子公司兼任管理职位的部分董事、监事不领取薪酬。

3、实际支付情况：公司严格按照董事、监事以及高级管理人员报酬的决策程序与确定程序按月支付薪酬，不存在未及时支付公司董事、监事、高级管理人员的报酬的情况。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王成栋	董事长	男	70	现任	0	是
Wang Yingpu	副董事长	男	42	现任	75.98	否
白晶	副董事长	女	41	现任	0	是
Jianming Li	董事、总经理	男	67	现任	230.51	否
王红雨	监事会主席	女	53	现任	17.43	否
符斌	监事	男	47	现任	22.51	否
袁剑琳	副总经理	男	50	现任	120.77	否
于晓风	副总经理、董事会秘书	女	49	现任	102.56	否
王旭光	财务总监	男	55	现任	106.28	否
董万程	独立董事	男	56	离任	6.00	否
商小刚	独立董事	男	43	离任	6.00	否
周云	监事	女	41	离任	27.38	否

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
张巍	副总经理	女	60	离任	84.00	否
合计	--	--	--	--	799.42	--

注 1：公司于 2023 年 1 月 9 日完成董事会、监事会换届及聘任高级管理人员工作。董万程先生、商小刚先生任期届满，不再担任公司独立董事；周云女士不再担任监事，其他担任公司职务不变；张巍女士因即将退休的原因，不再续聘公司高级管理人员。

注 2：其中 Jianming Li 先生的薪酬包含股权激励费用 147.70 万元、袁剑琳先生的薪酬包含股权激励费用 72.37 万元、于晓风女士的薪酬包含股权激励费用 65.73 万元、王旭光先生的薪酬包含股权激励费用 68.68 万元、张巍女士的薪酬包含股权激励费用 44.31 万元。

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第二十二次会议	2022 年 01 月 06 日	2022 年 01 月 07 日	详见巨潮资讯网站《第四届董事会第二十次会议决议公告》公告编号：2022-001
第四届董事会第二十三次会议	2022 年 01 月 10 日	2022 年 01 月 11 日	详见巨潮资讯网站《第四届董事会第二十一次会议决议公告》公告编号：2022-004
第四届董事会第二十四次会议	2022 年 01 月 26 日	2022 年 01 月 27 日	详见巨潮资讯网站《第四届董事会第二十二次会议决议公告》公告编号：2022-010
第四届董事会第二十五次会议	2022 年 02 月 25 日	2022 年 02 月 26 日	详见巨潮资讯网站《第四届董事会第二十三次会议决议公告》公告编号：2022-012
第四届董事会第二十六次会议	2022 年 04 月 06 日	2022 年 04 月 08 日	详见巨潮资讯网站《第四届董事会第二十四次会议决议公告》公告编号：2022-018
第四届董事会第二十七次会议	2022 年 04 月 29 日	2022 年 04 月 30 日	详见巨潮资讯网站《第四届董事会第二十五次会议决议公告》公告编号：2022-036
第四届董事会第二十八次会议	2022 年 06 月 08 日	2022 年 06 月 09 日	详见巨潮资讯网站《第四届董事会第二十六次会议决议公告》公告编号：2022-046
第四届董事会第二十九次会议	2022 年 07 月 15 日	2022 年 07 月 16 日	详见巨潮资讯网站《第四届董事会第二十七次会议决议公告》公告编号：2022-051
第四届董事会第三十次会议	2022 年 08 月 01 日	2022 年 08 月 02 日	详见巨潮资讯网站《第四届董事会第二十八次会议决议公告》公告编号：2022-056
第四届董事会第三十一次会议	2022 年 08 月 30 日	2022 年 08 月 31 日	详见巨潮资讯网站《第四届董事会第二十九次会议决议公告》公告编号：2022-063
第四届董事会第三十二次会议	2022 年 09 月 25 日	2022 年 09 月 26 日	详见巨潮资讯网站《第四届董事会第三十次会议决议公告》公告编号：2022-074
第四届董事会第三十三次会议	2022 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 28 日	详见巨潮资讯网站《2022 年第三季度报告》公告编号：2022-083
第四届董事会第三十四次会议	2022 年 12 月 23 日	2022 年 12 月 24 日	详见巨潮资讯网站《第四届董事会第三十二次会议决议公告》公告编号：2022-096

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王成栋	13	5	8	0	0	否	2
Wang Yingpu	13	1	12	0	0	否	3
袁剑琳	1	0	1	0	0	否	3
白晶	11	5	6	0	0	否	2
Jianming Li	13	9	4	0	0	否	3
董万程	13	7	6	0	0	否	3
商小刚	13	7	6	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事根据《公司法》、《证券法》、《上市公司独立董事规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和公司《章程》、《董事会议事规则》等有关法律、法规及规范性文件的规定和要求，忠实、勤勉地履行职责，积极参与公司治理和决策活动，对公司的制度完善和经营发展决策等方面提出了专业性意见。

独立董事通过审阅资料、参加会议、视频或电话听取汇报等方式，充分了解公司生产经营情况、财务管理和内部控制的执行情况、董事会决议执行情况及信息披露情况等，并对董事、高管履职情况、关联交易情况、股权激励情况、对外提供财务资助情况、董事会换届选举等进行了监督和核查。独立董事还通过邮件、电话等途径与公司其他董事、管理层及相关工作人员交流与沟通，重点关注公司运行状态、面临的风险等重大事项，积极有效地履行了独立董事的职责，较好地维护了公司整体利益以及全体股东特别是中小股东的合法权益，对公司规范、稳定、健康地发展起到了积极的作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	商小刚、董万程、王成栋	5	2022年03月25日	1、《2021年度内部审计工作报告》；2、《2022年度内部审计工作计划》；3、《2021年度内部控制评价报告》；4、《关于审议2021年年度财务报表的议案》；5、《关于拟变更会计师事务所的议案》；6、《关于计提资产减值准备和信用减值准备的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等相关法律法规规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2022年04月22日	1、《2022年第一季度内部审计工作报告》；2、《关于审议2022年第一季度财务报表的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等相关法律法规规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2022年08月18日	1、《2022年第二季度内部审计工作报告》；2、《关于审议2022年第二季度财务报表的议案》；3、《关于会计政策变更的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等相关法律法规规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2022年10月24日	1、《2022年第三季度内部审计工作报告》；2、《关于审议2022年第三季度财务报表的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等相关法律法规规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2022年12月19日	1、《关于修订〈海南双成药业股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程〉的议案》；2、《关于修订〈海南双成药业股份有限公司内部审计制度〉的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》等相关法律法规规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
薪酬与考核委员会	商小刚、董万程、王成栋	2	2022年03月25日	1、《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划注销部分激励对象已获授但尚未行权的股票期权的议案》；2、《关于公司2021年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》；3、《关于公司2021年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等相关法律法规规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2022年12月19日	《关于修订〈海南双成药业股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》等相关法律法规规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
提名委员会	商小刚、董万程、王成栋	2	2022年01月07日	《关于选举公司第四届董事会非独立董事的议案》。	提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会提名委员会实施细则》等相关法律法规规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2022年12月19日	1、《关于董事会换届选举之选举第五届董事会非独立董事的议案》；2、《关于董事会换届选举之选举第五届董事会独立董事的议案》。	提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会提名委员会实施细则》等相关法律法规规定，开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	358
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	56
报告期末在职员工的数量合计(人)	414
当期领取薪酬员工总人数(人)	481
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	165
销售人员	25
技术人员	144
财务人员	11
行政人员	57
物料人员	12
合计	414
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	24
本科	194
大专	89
大专以下	107
合计	414

2、薪酬政策

公司遵循统一的薪酬理念和薪酬市场定位。全体员工依照同样的职位体系、薪酬架构、薪酬管理政策和薪酬管理操作原则进行薪酬管理，公司在业绩支持的前提下实行年度薪酬调整，绩效和能力优秀的员工年度薪酬调整幅度高于平均薪酬调整水平。

3、培训计划

从公司实际生产经营出发，采取内部培训、外部培训等多种培训方式，制订出不同层次的培训计划，以满足各部门不同的培训需求，切实提高员工能力素质。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2021 年股票期权与限制性股票激励计划（以下简称“本激励计划”）情况

（1）公司分别于 2021 年 3 月 2 日召开第四届董事会第十一次会议及第四届监事会第九次会议、2021 年 3 月 18 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案。拟以 1.91 元/股向 8 名激励对象授予 700 万股限制性股票、以 3.82 元/份向 81 名激励对象授予

700 万份股票期权。具体内容详见公司于 2021 年 3 月 3 日、2021 年 3 月 19 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的相关公告。

(2) 2021 年 3 月 18 日，公司召开第四届董事会第十二次会议与第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整 2021 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单的议案》、《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。向符合授予条件的 79 名激励对象授予 700 万份股票期权，行权价格 3.82 元/份；向符合授予条件的 8 名激励对象授予 700 万股限制性股票，授予价格 1.91 元/股。具体内容详见公司于 2021 年 3 月 19 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的相关公告。

(3) 2021 年 5 月 6 日，经向深圳证券交易所及中国证券登记结算有限公司深圳分公司申请，公司完成了股票期权与限制性股票授予登记工作。在本次激励计划授予过程中，1 名激励对象因个人原因自愿放弃拟授予的全部期权共计 7.8 万份，因此，公司本次股票期权实际授予人数由 79 名调整为 78 名，授予的股票期权数量由 700 万份调整为 692.20 万份。最终公司实际以 1.91 元/股向 8 名激励对象授予 700 万股限制性股票、以 3.82 元/份向 78 名激励对象授予 692.20 万份股票期权。其中授予的限制性股票上市日期为 2021 年 5 月 11 日。具体内容详见公司于 2021 年 5 月 7 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的相关公告。

(4) 2022 年 4 月 6 日，公司第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分激励对象已获授但尚未行权的股票期权的议案》。鉴于 3 名激励对象离职，董事会同意注销其已获授但尚未行权的股票期权合计 7.95 万份。因此，公司本次股票期权实际授予人数由 78 人调整为 75 人，授予的股票期权数量由 692.20 万份调整为 684.25 万份。同时，审议通过了《关于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》、《关于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。董事会认为公司《激励计划（草案）》股票期权第一个行权期/解除限售期行权/解除限售条件已经成就，并根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，同意为 75 名激励对象办理行权及 8 名激励对象办理解除限售事宜。公司独立董事对此发表了独立意见。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 8 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的相关公告。

(5) 2022 年 4 月 28 日，公司披露了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2022-034）。本次自主行权承办证券公司为广发证券股份有限公司。本期行权期限：2022 年 5 月 6 日至 2023 年 5 月 5 日（敏感期内不得行权）。本期可行权期权总数为 273.70 万份，涉及激励对象共计 75 名。2022 年 4 月 29 日公司披露了《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2022-035），经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述 7.95 万份股票期权注销事宜已办理完毕。2022 年 5 月 11 日公司披露《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-040），本次股权激励计划符合解除限售条件的激励对象共计 8 人，解除限售的限制性股票数量为 280 万股，本次解除限售股份上市流通日为 2022 年 5 月 13 日。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
Jianming Li	董事、总经理	0	0	0	0	0	0	7.27	2,000,000	500,000	0	1.91	1,750,000
袁剑琳	副总经理	0	0	0	0	0	0	7.27	980,000	245,000	0	1.91	735,000
张巍	副总经理	0	0	0	0	0	0	7.27	600,000	150,000	0	1.91	480,000
王旭光	财务总监	0	0	0	0	0	0	7.27	930,000	232,500	0	1.91	697,500
于晓风	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	7.27	890,000	222,500	0	1.91	667,500
姚忠	副总经理	0	0	0	0	0	0	7.27	540,000	216,000	0	1.91	324,000
王仕银	副总经理	413,000	0	165,200	165,200	3.82	247,800	7.27	0	0	0	0	0
艾一祥	副总经理	240,000	0	96,000	96,000	3.82	144,000	7.27	0	0	0	0	0
李海艳	副总经理	181,000	0	72,400	72,400	3.82	108,600	7.27	0	0	0	0	0
王蕊	副总经理	207,000	0	82,800	82,800	3.82	124,200	7.27	0	0	0	0	0
李媛	副总经理	220,000	0	88,000	88,000	3.82	132,000	7.27	0	0	0	0	0

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数价格(元/股)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
合计	--	1,261,000	0	504,400	504,400	--	756,600	--	5,940,000	1,566,000	0	--	4,654,000
备注(如有)		<p>1、2022年5月,公司完成了2021年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第一个解除限售期解除限售事宜,本次可解除限售比例为40%。激励对象中的董事、高级管理人员所持有的限制性股票解除限售后,其所持公司股份总数的25%为实际可上市流通股份,剩余75%股份将继续锁定。其中 Jianming Li 先生、袁剑琳先生、张巍女士、王旭光先生、于晓风女士已共计解除限售135万股。截至报告期末,上述董事、高级管理人员持有限制性股票数量为433万股。</p> <p>2、经公司于2023年1月9日召开的第五届董事会第一次会议审议通过,同意聘任姚忠先生、王仕银先生、艾一祥先生、李海艳女士、王蕊女士、李媛女士为公司副总经理;其中姚忠先生为限制性股票激励对象,报告期初持有限制性股票54万股,报告期已解除限售21.6万股,截至报告期末,其持有限制性股票数量为32.4万股;王仕银先生、艾一祥先生、李海艳女士、王蕊女士、李媛女士为股票期权的激励对象,2022年4月,公司2021年股票期权与限制性股票激励计划的第一个行权期的行权条件已成就,上述高级管理人员共计可行权数量为50.44万份,截至报告期末,已行权数量为50.44万份。</p> <p>3、原副总经理张巍女士因即将退休的原因,不再续聘公司高级管理人员,截至报告期末,张巍女士直接持有公司2021年股票期权与限制性股票激励计划授予的限制性股票48万股,其所持有的股份在离任后将依据法律法规要求锁定。</p>											

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司董事会设立了薪酬与考核委员会,公司高级管理人员直接对董事会负责,接受董事会的考核,实行权责统一的激励机制。公司的激励机制符合公司现状及相关法律、法规、《公司章程》及《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》等规定。同时,公司结合股权激励计划对高级管理人员进行激励,公司实施的股权激励计划均已制定相关的实施考核管理办法,一方面,公司的考核指标与公司中长期发展战略、年度经营目标结合;另一方面,公司按照相关考核办法,根据关键工作业绩、工作能力、工作态度等指标对激励对象进行个人层面的绩效考核,最终结合公司及个人层面考核结果确定激励对象可解锁的限制性股票或可行权的期权数量。

报告期内,公司不断优化激励机制,完善高级管理人员的绩效考评办法,有效增强了高级管理人员的履职意识,充分增强了公司管理团队对公司的归属感。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引和其他内部控制监管要求的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会下设审计委员会，审计委员会负责监督及评估内部审计部的工作，并根据内部审计部出具的评价报告及相关资料出具年度内部控制自我评价报告，并提交董事会审议。公司设立独立的内部审计部门，主要负责对公司内部控制制度的建立和实施、财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督，提出改善建议，并对其改善情况进行追踪。内部审计部门对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

根据公司内部控制重大缺陷和重要缺陷的认定情况，2022 年公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

未来期间，公司将进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

报告期内，公司纳入合并范围的子公司包括海南维乐药业有限公司、宁波双成药业有限公司、WEILE PHARMACEUTICALS (HONGKONG) CO., LIMITED、Shuangcheng Pharmaceuticals Europe S.r.l 四家公司。

公司制定《重大信息内部报告制度》、《财务会计内部控制制度》等相关制度，明确相关制度的范围为公司内部各部门和各下属公司。子公司参照公司《重大信息内部报告制度》的规定，及时向公司证券部报告重大业务事项、重大财务事项、重大合同以及其他可能对公司股票交易价格产生重大影响的信息，并在该信息尚未公开披露前，负有保密义务。公司对子公司财务工作在人事任免和业务方面实行垂直管理。子公司执行公司统一的会计政策，并按照公司要求及时报送和提供财务会计报告和相关统计报表，及时向公司财务总监或财务部报告子公司经营与财务等重大事项。

公司主要通过向子公司委派董事、监事、高级管理人员和日常监管等途径行使股东权利，并且对子公司主要从人事、财务、经营决策、信息、内控制度、审计监督与考核等方面进行规范和管理。报告期内，公司未购买新增子公司，不存在子公司失去控制的现象。

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 21 日	
内部控制评价报告全文披露索引	刊登于巨潮资讯网的《2022 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重大缺陷：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；（3）当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重大缺陷：（1）公司决策程序导致重大失误；（2）公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；（3）公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；（4）公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；（5）公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为重要缺陷：（1）公司决策程序导致出现一般失误；（2）公司违反企业内部规章，形成损失；（3）公司关键岗位业务人员流失严重；（4）公司重要业务制度或系统存在缺陷；（5）公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：（1）公司违反内部规章，但未形成损失；（2）公司一般岗位业务人员流失严重；（3）公司一般业务制度或系统存在缺陷；（4）公司一般缺陷未得到整改；（5）公司存在其他缺陷。
定量标准	利润总额潜在错报，错报<利润总额的 3%或 300 万元为一般缺陷，利润总额的 3%或 300 万元 \leq 错报<利润总额的 5%或 450 万元为重要缺陷，错报 \geq 利润总额的 5%或 450 万元为重大缺陷；资产总额潜在错报，错报<资产总额的 1%或 900 万元为一般缺陷，资产总额的 1%或 900 万元 \leq 错报<资产总额的 1.5%或 1,400 万元为重要缺陷，错报 \geq 资产总额的 1.5%或 1,400 万元为重大缺陷；经营收入潜在错报，错报<经营收入总额的 3%或 600 万元为一般缺陷。经营收入总额的 3%或 600 万元 \leq 错报<经营收入总额的 5%或 1,000 万元为重要缺陷，错报 \geq 经营收入总额的 5%或 1,000 万元为重大缺陷；所有者权益潜在错报，错报<所有者权益总额的 1%或 800 万元为一般缺陷，所有者权益总额的 1%或 800 万元 \leq 错报<所有者权益总额的 1.5%或 1,200 万元为重要缺陷，错报 \geq 所有者权益总额的 1.5%或 1,200 万元为重大缺陷。	一般缺陷：损失<利润总额的 3%，或受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响；重要缺陷：利润总额的 3% \leq 损失<利润总额的 5%，或受到国家政府部门处罚但未对股份公司定期报告披露造成负面影响；重大缺陷：损失 \geq 利润总额的 5%，或已经对外正式披露并对股份公司定期报告披露造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 21 日
内部控制审计报告全文披露索引	刊登于巨潮资讯网的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司根据《排污许可申请与核发技术规范总则》(HJ942-2018)、《排污单位自行监测技术指南总则》(HJ819-2017)、《排污许可证申请与核发技术规范 制药工业—化学药品制剂制造》(HJ 1063—2019)、《排污许可证申请与核发技术规范 制药工业—原料药制造》(HJ 858.1—2017)、《排污许可证申请与核发技术规范 锅炉》(HJ 1063—2019)、《排污许可证申请与核发技术规范工业固体废物(试行)》(HJ 1200-2021)等技术规范及指南要求,依据公司环评报告及环评批复,申请并办理排污许可证手续,并在排污许可到期前办理延续手续,严格按照排污许可证的规定开展各项环境保护工作。

环境保护行政许可情况

公司于 2021 年 6 月 11 日对排污许可证(证书编号:9146000072122491XG001P)进行重新申报,有效期自 2021 年 6 月 11 日至 2026 年 6 月 10 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
海南双成药业股份有限公司	水污染物	氨氮(水)	有组织排放	1	厂区北侧	0.674891 mg/L	20mg/L	0.0634685t	0.6500t/a	无
	水污染物	化学需氧量(水)	有组织排放			22.126239mg/L	100mg/L	2.153905957t	3.2600t/a	无
	大气污染物	氮氧化物(气)	有组织排放	2	厂区东侧	60mg/m ³	150mg/m ³	1.650721t	不许可排放总量	无
	大气污染物	颗粒物(气)	有组织排放			9.83mg/m ³	20mg/m ³	0.024366t	不许可排放总量	无
	大气污染物	二氧化硫(气)	有组织排放			1.675mg/m ³	50mg/m ³	0.004544t	不许可排放总量	无
	大气污染物	总挥发性有机物(气)	有组织排放	4	厂区西北侧	21.086190mg/m ³	150mg/m ³	3.175861t	191.51t/a	无
	大气污染物	非甲烷总烃(气)	有组织排放	6	厂区西北、南侧	17.38323077mg/m ³	100mg/m ³	2.976062t	排放总量包含于总挥发性有机物排放总量中	无

对污染物的处理

1、公司 2022 年对原料药车间废气治理设施进行提升改造，废气收集由原先对产污房间的收集提升为对产污设施的收集，将哌啶储罐、车间暂存间储罐、车间外围废液收集罐等产生的无组织废气收集通过废气治理设施处理合格后再排放，严控杜绝车间跑冒滴漏等现象，减少挥发性有机物的产生。处理工艺由原先的水喷淋提升为水喷淋+活性炭吸附，水喷淋+高效光量子提升为水喷淋+高效光量子+活性炭吸附，强化了挥发性有机物的治理，减少挥发性有机物的排放。

2、2022 年对厂区现有的两台锅炉（3t、6t）进行低氮改造，改造完成后，减少了天然气的使用，氮氧化物排放浓度低于 50 mg/Nm³。

3、公司 2022 年对污水处理站预处理设施进行技改，新增一套处理设备，目前正在施工中。

环境自行监测方案

公司根据排污许可证规定，每年编制年度监测方案，并委托第三方有资质单位开展自行监测，监测均达标。

突发环境事件应急预案

公司 2021 年 05 月已根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法》（环发〔2015〕4 号）、《海南省突发环境事件应急预案（2020 年修订版）》（琼环办字〔2020〕1 号）等法律法规及公司实际情况对突发环境事件应急预案进行修订，修订完成后及时提交上级主管部门备案。并根据应急预案组织开展突发环境事件应急演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司 2022 年投入环保费用 484 余万元用于环保设施的提升及环保日常支出，主要用于环保设施建设、运行、设备维护、环保检测、以及其他环保工作的开展等。报告期内公司缴纳环境保护税 3094.67 元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司 2022 年对厂区现有的两台锅炉（3t、6t）进行低氮改造，改造完成后，减少约 15%天然气的用量，单锅炉减排约 50%，氮氧化物排放浓度低于 50 mg/Nm³，提前完成关于锅炉大气污染物排放标准限值的整改治理工作。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

其他应当公开的环境信息

公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《排污许可管理办法（试行）》等环保方面的法律法规，自觉履行环境保护的社会责任，按要求公示公开相关环境保护信息。

二、社会责任情况

公司秉承“成人之美、成己之愿”的企业理念，在完成企业自身发展的同时，积极履行企业社会责任。

社会责任履行情况的详细内容请参阅公司 2023 年 4 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的《2022 年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	海南双成投资有限公司;HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	《关于规范关联交易的承诺函》：一、本公司将善意履行作为双成药业控股股东/股东的义务，充分尊重双成药业的独立法人地位，保障双成药业独立经营、自主决策。本公司将严格按照中国《公司法》等法律法规以及双成药业公司章程的规定，促使经本公司提名的双成药业董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。二、保证本公司以及因与本公司存在特定关系而成为双成药业关联方的公司、企业、其他经济组织或个人（以下统称“本公司的相关方”），今后原则上不与双成药业发生关联交易。如果双成药业在今后的经营活动中必须与本公司或本公司的相关方发生不可避免的关联交易，本公司将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、双成药业的公司章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，保证本公司及本公司的相关方将不会要求或接受双成药业给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，且保证不利用作为双成药业控股股东/股东的地位，就双成药业与本公司或本公司的相关方相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使双成药业的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。三、保证本公司及本公司的相关方将严格和善意地履行其与双成药业签订的各种关联交易协议。本公司及本公司的相关方将不会向双成药业谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如本公司违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的其他股东有权根据本函依法申请强制本公司履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的其他股东因此遭受的全部损失，本公司因违反上述明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。	2011年01月01日	长期有效	正常履行中
	王成栋;Wang Yingpu	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	《关于规范关联交易的承诺函》：一、本人将善意履行作为双成药业实际控制人的义务，充分尊重双成药业的独立法人地位，保障双成药业独立经营、自主决策。本人将严格按照中国《公司法》等法律法规以及双成药业公司章程的规定，促使经海南双成投资有限公司提名的双成药业董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。二、保证本人以及因与本人存在特定关系而成为双成药业关联方的公司、企业、其他经济组织或个人（以下统称“本人的相关方”），今后原则上不与双成药业发生关联交易。如果双成药业在今后的经营活动中必须与本人或本人的相关方发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、双成药业的公司章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，保证本人及本人的相关方将不会要求或接受双成药业给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，且保证不利用作为双成药业实际控制人地位，就双成药业与本人或本人的相关方相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使双成药业的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。三、保证本人及本人的相关方将严格和善意地履行其与双成药业签	2011年01月01日	长期有效	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			订的各种关联交易协议。本人及本人的相关方将不会向双成药业谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如本人违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的其他股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的其他股东因此遭受的全部损失，本人因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。			
	王成栋;Wang Yingpu;袁剑琳;符斌;周云;张巍;于晓风;王旭光;王仕银	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	《关于规范关联交易的承诺函》：一、本人将严格履行作为双成药业董事/监事/高级管理人员的义务，严格按照中国《公司法》等法律法规以及双成药业公司章程的规定，依法履行作为双成药业董事/监事/高级管理人员应尽的诚信和勤勉责任。二、保证本人以及因与本人存在特定关系而成为双成药业关联方的公司、企业、其他经济组织或个人（以下统称“本人的相关方”），今后原则上不与双成药业发生关联交易。如果双成药业在今后的经营活动中必须与本人或本人的相关方发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、双成药业的公司章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，保证本人及本人的相关方将不会要求或接受双成药业给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，且保证不利用作为双成药业董事/监事/高级管理人员地位，就双成药业与本人或本人的相关方相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使双成药业的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。三、保证本人及本人的相关方将严格和善意地履行其与双成药业签订的各种关联交易协议。本人及本人的相关方将不会向双成药业谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。四、如本人违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的其他股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的其他股东因此遭受的全部损失，本人因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。	2011年01月01日	长期有效	正常履行中。其中周云、张巍已经履行完毕。
	海南双成药业投资有限公司;HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	《关于避免同业竞争的声明和承诺函》：1、本公司承诺，本公司在作为双成药业的控股股东或持股5%以上的股东期间，保证不自营或以合资、合作等任何形式从事对双成药业的生产经营构成或可能构成竞争的业务和经营活动，不会以任何方式为与双成药业竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助，本公司现有的或将来成立的全资子公司、控股子公司以及其他受本公司控制的企业（以下统称“附属企业”）亦不会经营与双成药业所从事的业务有竞争的业务。2、本公司承诺，本公司在作为双成药业的控股股东或持股5%以上的股东期间，无论任何原因，若本公司及附属企业未来经营的业务与双成药业前述业务存在竞争，本公司同意将根据双成药业的要求，由双成药业在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，或通过合法途径促使本公司的附属企业向双成药业转让有关资产或股权，或通过其他公平、合理、合法的途径对本公司或附属企业的业务进行调整以避免与双成药业存在同业竞争。3、如本公司违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的其他股东有权根据本函依法申请强制本公司履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的其他股东因此遭受的全部损失，本公司因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。	2012年01月01日	作为双成药业的控股股东或持股5%以上的股东期间	正常履行中
	王成栋;Wang Yingpu;袁剑琳;符斌;周云;张巍;于晓风;王旭光;王仕	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	《关于避免同业竞争的声明和承诺函》：1、本人承诺，本人在作为双成药业的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，不会以任何形式从事对双成药业的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与双成药业竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。2、本人承诺，本人在作为双成药业的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，凡本人及本人所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与双成药业生产经营构成竞争的业务，本人将按照双成药业的要求，将该等商业机会让与双成药业，由双成药业在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与	2012年01月01日	任职期间	正常履行中。其中周云、张巍已经履行完毕。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	银		双成药业存在同业竞争。3、如本人违反上述声明与承诺，双成药业及双成药业的股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿双成药业及双成药业的股东因此遭受的全部损失，本人因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归双成药业所有。			
其他对公司中小股东所作承诺	海南双成药业股份有限公司	分红承诺	未来三年（2021年-2023年）股东回报规划：（一）利润分配的形式 1、公司可以采取现金或者现金与股票相结合的方式分配股利，并优先采用现金分红的利润分配方式；2、公司应积极推行以现金方式分配股利，公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配；3、原则上每年度进行一次现金分红。在有条件的情况下，公司可以实施中期利润分配，分配条件、方式与程序参照年度利润分配政策执行。（二）现金股利的条件和比例 1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 20%；4、公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，最近三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润原则上不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。具体每一年度现金分红比例由董事会根据公司盈利水平和公司发展的需要以及中国证监会的有关规定拟定，由公司股东大会审议决定；5、在实际分红时，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，按照本章程规定的原则及程序，在董事会议案中现金分红：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；（4）公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。（三）股票股利的条件 1、公司未分配利润为正且当期可分配利润为正；2、董事会认为公司具有成长性、每股净资产的摊薄、股票价格与公司股本规模不匹配等真实合理因素，发放股票股利有利于公司全体股东整体利益。	2021年04月21日	至 2023 年 12 月 31 日	正常履行
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				不适用		

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐茂、尹佐永
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司于 2022 年 4 月 8 日披露《关于拟变更会计师事务所的公告》（公告编号：2022-022）。鉴于原聘任的会计师事务所大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）

已经连续多年为公司提供审计服务，根据公司未来发展规划及整体审计的需要，经公司董事会审计委员会提议，董事会审议，独立董事发表同意的事前认可意见与独立意见，股东大会通过，公司聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会”）为公司 2022 年度审计机构。公司已就变更会计师事务所事项与大信进行了充分沟通，大信明确知悉本事项并确认无异议。

聘任张利法、尹佐永为签字会计师，江燕为项目质量控制复核人员。2022 年 12 月，公司收到上会《关于变更海南双成药业股份有限公司签字会计师及项目质量复核人员的函》，由于上会内部分工调整，委派项目合伙人徐茂接替张利法作为签字合伙人、史华宾接替江燕作为项目质量控制复核人员。变更后的签字注册会计师为徐茂、尹佐永，项目质量控制复核人员史华宾。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2022 年度，公司聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间共支付内部控制审计费用 10 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宁波双成药业有限公司	2015年12月29日	20,000	2015年12月28日	19,700	连带责任保证			至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满后两年止	否	是
宁波双成药业有限公司	2016年07月23日	3,000	2016年07月27日	3,000	连带责任保证			至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满后两年止	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)				0		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)				23,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				16,500
公司担保总额(即前项的合计)										
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)				23,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)				16,500
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例						32.13%				
其中:										

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	3,000	2,465.9	0	0
银行理财产品	自有资金	8,735.83	5,921	0	0
信托理财产品	自有资金	10,100	5,000	0	0
合计		21,835.83	13,386.90	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国银行海南省分行营业部	银行	银行理财产品	7,550	自有资金	2021年12月28日	2023年01月31日	债权类资产	协议确定	2.00%		26.13	26.11	0	是	否	
中国银行海南省分行营业部	银行	银行理财产品	2,700	自有资金	2022年01月14日	2022年07月13日	同业存单	协议确定	2.06%		18.34	18.34		是	否	
中信银行海口分行	银行	银行理财产品	3,700	自有资金	2021年06月10日	2023年06月30日	货币市场工具	协议确定	2.44%		5.16	5.16		是	是	
平安银行海口海甸支行	银行	银行理财产品	12,800	自有资金	2021年12月24日	2023年01月05日	商品及金融衍生品类资产	协议确定	2.30%		30.05	30.05		是	否	
中融国际信托有限公司	信托	信托产品	2,000	自有资金	2022年01月10日	2022年07月11日	其他	协议确定	6.60%		65.46	65.46		是	否	巨潮资讯网 2022-01-12公告 编号 2022-006
中融国际信托有限公司	信托	信托产品	3,000	自有资金	2022年01月10日	2022年10月11日	其他	协议确定	6.80%		152.58	152.58		是	否	巨潮资讯网 2022-01-12公告 编号 2022-006
中融国际信托有限公司	信托	信托产品	3,000	自有资金	2022年07月15日	2023年04月17日	其他	协议确定	6.80%		85.51	85.51		是	否	巨潮资讯网 2022-07-16公告 编号 2022-054
中融国际信托有限公司	信托	信托产品	2,000	自有资金	2022年09月09日	2022年12月28日	其他	协议确定	6.00%		36.16	36.16		是	否	巨潮资讯网 2022-09-10公告 编号 2022-072
广发证券股份有限公司	证券	信托产品	3,100	自有资金	2022年09月08日	2022年12月28日	其他	协议确定	3.00%		5.8	5.8		是	否	巨潮资讯网 2022-09-10公告 编号 2022-072
中融国际信托有限公司	信托	信托产品	2,000	自有资金	2022年09月28日	2023年09月29日	其他	协议确定	7.00%		34.52	34.52		是	否	巨潮资讯网 2022-09-29公告 编号 2022-077

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国银行海南省分行营业部	银行	银行理财产品	568.61	自有资金	2022年09月30日	2022年12月15日	货币市场工具	协议确定	2.66%		1.27	1.27		是	否	
华鑫证券有限责任公司	证券	券商理财产品	3,500	自有资金	2022年10月14日	2023年06月30日	其他	协议确定	4.00%		-9.77	1.2		是	否	
中国光大银行股份有限公司	银行	银行理财产品	3,780	自有资金	2022年10月21日	2023年01月06日	同业存单	协议确定	2.60%		2.16	0.9		是	否	
中国建设银行杭州湾新区支行	银行	银行理财产品	2,158.33	自有资金	2021年12月15日	2022年11月18日	货币市场工具	协议确定	2.32%		5.92	5.92		是	否	
工商银行海南省分行营业部	银行	银行理财产品	250	自有资金	2021年12月01日	2023年06月30日	货币市场工具	协议确定	1.80%		4.08	0.02		是	否	
合计			52,106.94	--	--	--	--	--	--	0	463.37	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
海南双成药业股份有限公司	楚天科技股份有限公司	制剂五车间工程项目	2022年09月15日	539.7		无		协议	1,799	否	无	已支付539.70万元		
海南双成药业股份有限公司	Meitheal Pharmaceuticals, Inc、Hong Kong King-Friend Industrial Co., Ltd.	注射用紫杉醇（白蛋白结合型）在美国地区内的市场规划及销售	2022年09月25日			无		协议	4,179	否	无	已收到里程碑款100万美元	2022年09月26日	公告编号：2022-075

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、为推动公司长远发展，提升和增强公司持续经营能力，公司控股子公司宁波双成药业有限公司以人民币600万元将拥有与盐酸美金刚片（5mg、10mg）有关的特定知识产权和生产技术在指定区域内的权利授予百善药业（湖州）有限公司。2022年3月，各方经过平等协商，在真实、充分地表达各自意愿的基础上，达成补充协议。百善药业（湖州）有限公司将原协议中的权利义务全部转交给其全资子公司百善科技（湖州）有限公司承继。同时，盐酸美金刚片（5mg、10mg）药品上市许可持有人由宁波双成药业有限公司变更为百善科技（湖州）有限公司，生产企业和生产地址不变。截止报告期末，公司已全部收到转让款人民币600万元。具体内容详见2022年1月7日、2022年3月2日巨潮资讯网公告，公告编号：2022-002、2022-015。

2、报告期内，公司董事会收到公司非独立董事袁剑琳先生的书面辞职报告。袁剑琳先生因个人原因提出辞去公司第四届董事会非独立董事职务。辞职后，袁剑琳先生仍继续在公司担任副总经理职务。公司于2022年1月10日召开第四届董事会第二十一次会议和2022年1月26日召开2022年第一次临时股东大会、第四届董事会第二十二次会议，会议同意选举白晶女士为公司第四届董事会非独立董事及副董事长，任期自股东大会审议通过之日起至

第四届董事会届满之日止。具体内容详见 2022 年 1 月 8 日、2022 年 1 月 11 日、2022 年 1 月 27 日巨潮资讯网公告，公告编号：2022-003、2022-004、2022-009、2022-010。

3、为提高公司资产使用效率，控股子公司宁波双成与宁波守正药物研究有限公司进行关联交易，交易金额为人民币 334.91 万元。详见 2022 年 2 月 26 日巨潮资讯网公告，公告编号：2022-014。

4、公司产品依替巴肽注射液（75 mg/mL）的简约新药补充申请（sANDA）获得美国 FDA 的上市许可批准。详见 2022 年 4 月 22 日巨潮资讯网公告，公告编号：2022-031。

5、公司原监事周云女士的配偶为公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权的激励对象，其于 2022 年 5 月 6 日至 2022 年 5 月 11 日期间买卖公司的股票构成短线交易。周云女士对此深表歉意，上述短线交易收益已全部上缴公司。中国证券监督管理委员会海南监管局对周云女士采取出具警示函的行政监管措施。详见 2022 年 5 月 14 日、2022 年 7 月 16 日巨潮资讯网公告，公告编号：2022-042、2022-055。

6、2022 年 5 月，公司董事、总经理 JIANMING LI 先生，副总经理袁剑琳先生，副总经理张巍女士，财务总监王旭光先生，副总经理、董事会秘书于晓风女士分别出具的《股份减持计划告知函》，上述董事、高级管理人员计划自公告披露之日起十五个交易日后的六个月内以集中竞价方式、自公告披露之日起三个交易日后的六个月内以大宗交易方式合计减持公司股份。截至 2022 年 9 月 7 日，上述减持计划的时间已过半，上述董事、高级管理人员尚未通过任何方式减持公司股份。截至报告期末，上述减持计划时间届满。JIANMING LI 先生已减持 25 万股，袁剑琳先生已减持 24 万股，张巍女士已减持 12 万股，王旭光先生已减持 23.5 万股，于晓风女士已减持 22.5 万股。详见 2022 年 5 月 16 日、2022 年 9 月 8 日、2022 年 11 月 9 日、2022 年 12 月 9 日巨潮资讯网公告，公告编号：2022-043、2022-070、2022-086、2022-092。

2022 年 12 月，上述董事、高级管理人员再次分别出具《股份减持计划告知函》，计划自公告披露之日起十五个交易日后的六个月内以集中竞价方式减持公司股份。截至 2023 年 4 月 2 日，上述减持计划的时间已过半，上述董事、高级管理人员尚未通过任何方式减持公司股份。详见 2022 年 12 月 10 日、2023 年 4 月 4 日巨潮资讯网公告，公告编号：2022-094、2023-021。

7、公司完成工商变更登记手续，并取得海南省市场监督管理局换发的《营业执照》。详见 2022 年 6 月 18 日巨潮资讯网公告，公告编号：2022-047。

8、为推动公司长远发展，提升和增强公司持续经营能力，公司与重庆莱美药业股份有限公司（以下简称“莱美药业”）和杭州博盈健康科技有限公司签署《产品权利转让协议》，合同金额人民币 3,200 万元。公司将拥有与醋酸曲普瑞林注射液（规格 1ml:0.1mg）有关的所有有形与无形资产、权利在中国地区授予莱美药业，报告期内，醋酸曲普瑞林注射液（规格 1ml:0.1mg）已获得国家药监局注册批件，同时，莱美药业已取得国家药品监督管理局的批准文件，即转让产品的药品上市许可持有人由：“原药品上市许可持有人：海南双成药业股份有限公司变更为：重庆莱美药业股份有限公司”。截至目前，公司已收到该产品的全部转让款合计人民币 3,200 万元，本次交易已完成。具体内容详见 2022 年 8 月 2 日、2022 年 8 月 15 日、2022 年 8 月 27 日、2022 年 12 月 17 日、2023 年 1 月 5 日、2023 年 1 月 12 日巨潮资讯网公告，公告编号：2022-057、2022-060、2022-062、2022-095、2023-001、2023-007。

9、公司和公司控股股东双成投资分别按照持股比例以同等条件向公司控股子公司宁波双成提供合计人民币 4,000 万元财务资助。其中公司以自有资金提供人民币 2,047.60 万元财务资助，借款利率 5.05%，借款期限自借款放款之日起最长不超过三个月。报告期内，宁波双成已将上述财务资助的本金及利息全部归还至公司与双成投资，本次财务资助未出现逾期情况。具体内容详见 2022 年 8 月 31 日、2022 年 9 月 3 日巨潮资讯网公告，公告编号：2022-067、2022-069。

10、公司与 Meitheal Pharmaceuticals, Inc.（以下简称“Meitheal”）和 Hong Kong King-Friend Industrial Co., Ltd.（以下简称“HKF”）签署《许可及供应协议》。协议约定公司将研发和生产的制剂注射用紫杉醇（白蛋白结合型）（100mg/瓶）在美国地区内的独家许可授予 Meitheal 和 HKF。Meitheal 负责注射用紫杉醇（白蛋白结合型）在美国地区内的市场规划及销售，产品上市后，Meitheal 应向公司支付美国地区内产品销售产生的利润分成。HKF 需向公司支付一定的一次性里程碑款项，总额为 600 万美元。截至目前，公司累计收到 HKF 支付的里程碑款项 100 万美元。同时，公司向原研注射用紫杉醇（白蛋白结合型）上市许可持有人和专利持有人发起专利挑战通知。详见 2022 年 9 月 26 日、2022 年 10 月 14 日、2022 年 12 月 29 日、2023 年 1 月 20 日巨潮资讯网公告，公告编号：2022-075、2022-078、2022-099、2023-011。

11、公司控股股东双成投资通过大宗交易的方式减持公司股份 300 万股，占公司股份总数的 0.72%。详见 2022 年 11 月 9 日巨潮资讯网公告，公告编号：2022-087。

12、2022 年 11 月，公司控股股东双成投资及其一致行动人 HSP、王成栋先生出具的《关于计划减持双成药业股份的告知函》。上述控股股东及其一致行动人计划公告披露之日起十五个交易日后的六个月内以集中竞价方式合计减持公司股份不超过 8,294,740 股（约占公司总股本比例 2.00%），其中任意连续 90 个自然日内，合计减持公司股份不超过 4,147,370 股（约占公司总股本比例 1.00%）。截至 2023 年 3 月 2 日，上述减持计划的时间已过半，HSP 已减持 31.61 万股，双成投资及王成栋先生未减持股份。详见 2022 年 11 月 10 日、2023 年 3 月 3 日巨潮资讯网公告，公告编号：2022-089、2023-018。

13、公司分别于 2022 年 12 月 23 日及 2023 年 1 月 9 日召开第四届董事会第三十二次会议、第四届监事会第二十一次会议及 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举之选举第五届董事会非独立董事的议案》、《关于董事会换届选举之选举第五届董事会独立董事的议案》及《关于监事会换届选举的议案》，并于 2023 年 1 月 9 日召开第五届董事会第一次会议及第五届监事会第一次会议，完成了董事会、监事会的换届选举和高级管理人员的换届聘任。详见 2022 年 12 月 24 日、2023 年 1 月 10 日巨潮资讯网公告，公告编号：2022-096、2022-097、2023-003、2023-004、2023-005。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司控股子公司宁波双成原《药品生产许可证》即将到期，重新取得浙江省药品监督管理局换发的《药品生产许可证》。详见 2022 年 11 月 17 日巨潮资讯网公告，公告编号：2022-090。

2、公司全资子公司双成药业欧洲有限公司完成注册登记，注册资本为 60,000 欧元。详见 2022 年 12 月 9 日巨潮资讯网公告，公告编号：2022-093。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	8,583,179	2.08%				-1,990,000	-1,990,000	6,593,179	1.59%
1、其他内资持股	5,523,179	1.34%				-1,066,000	-1,066,000	4,457,179	1.07%
其中：境内自然人持股	5,523,179	1.34%				-1,066,000	-1,066,000	4,457,179	1.07%
2、外资持股	3,060,000	0.74%				-924,000	-924,000	2,136,000	0.52%
其中：境外自然人持股	3,060,000	0.74%				-924,000	-924,000	2,136,000	0.52%
二、无限售条件股份	403,416,821	97.92%	2,737,000			1,990,000	4,727,000	408,143,821	98.41%
1、人民币普通股	403,416,821	97.92%	2,737,000			1,990,000	4,727,000	408,143,821	98.41%
三、股份总数	412,000,000	100.00%	2,737,000			0	2,737,000	414,737,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划授予限制性股票符合第一个解除限售期解除限售条件的激励对象共计 8 人，解除的限制性股票数量为 280 万股，其中外籍员工解除的限制性股票数量为 122.4 万股，本次解除限售股份的上市流通日期为 2022 年 5 月 13 日。报告期内，公司董事、高级管理人员 Jianming Li 先生、袁剑琳先生、张巍女士、王旭光先生、于晓风女士作为 2021 年股票期权与限制性股票激励计划授予限制性股票的激励对象，其获授的限制性股票解限后合计持有的 81 万股作为高管锁定股被锁定，其中外籍员工高管锁定股 30 万股。

2、公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权采用自主行权模式，第一个行权期为 2022 年 5 月 6 日至 2023 年 5 月 5 日；可行权的数量为 273.70 万份。报告期内，激励对象已全部行权完毕，公司总股本由 41,200 万股增加至 41,473.7 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经公司第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十六次会议审议批准，公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件和限制性股票第一

个解除限售期解除限售条件均已满足，同意公司符合行权条件激励对象行权期内以自主行权方式进行行权和办理限制性股票第一个解除限售期解除限售事宜。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司已向深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请，办理完成相应的股份登记手续。

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

适用 不适用

项目	2022 年度	2021 年度
基本每股收益（元/股）	0.02	-0.05
稀释每股收益（元/股）	0.02	-0.05
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.24	1.17

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王成栋	1,583,179	0	0	1,583,179	高管锁定股	需按法律法规解除限售
Jianming Li	2,000,000	0	500,000	1,500,000	股权激励限售股；高管锁定股	2022年5月13日
袁剑琳	980,000	0	245,000	735,000	股权激励限售股；高管锁定股	2022年5月13日
张巍	600,000	0	150,000	450,000	股权激励限售股；高管锁定股	2022年5月13日
王旭光	930,000	0	232,500	697,500	股权激励限售股；高管锁定股	2022年5月13日
于晓风	890,000	0	222,500	667,500	股权激励限售股；高管锁定股	2022年5月13日
姚忠	540,000	0	216,000	324,000	股权激励限售股	2022年5月13日
其他激励对象	1,060,000	0	424,000	636,000	股权激励限售股	2022年5月13日
合计	8,583,179	0	1,990,000	6,593,179	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股股票	2022年05月06日	3.82元/份	2,737,000	2022年05月06日	2,737,000	2023年05月05日	巨潮资讯网《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》公告编号:2022-034。	2022年04月28日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行(不含优先股)情况的说明

2022年4月6日,公司第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》。公司2021年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件已成就,公司75名激励对象在第一个行权期可行权股票期权数量为273.70万份,行权价格为3.82元/份,第一个行权期实际可行权期限为2022年5月6日至2023年5月5日,行权方式均为自主行权方式。

报告期内,激励对象已全部行权完毕,公司总股本由41,200万股增加至41,473.7万股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

本报告期,公司2021年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期273.70万份股票期权已全部行权完毕,公司总股本由41,200万股增加至41,473.7万股。本次行权对公司股权结构不产生重大影响,公司控股股东和实际控制人不会发生变化。本次激励计划股票期权第一个行权期结束后,公司股权分布仍具备上市条件。

报告期初,公司资产总额为85,455.62万元,负债总额为28,780.49万元,资产负债率为33.68%;报告期末,公司资产总额为91,101.88万元,负债总额为33,007.64万元,资产负债率为36.23%。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数	57,787	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	48,474	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
海南双成投资有限公司	境内非国有法人	32.92%	136,516,546	-3,000,000		136,516,546	质押	67,500,000
HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	境外法人	15.58%	64,599,379	-316,100		64,599,379	质押	16,210,000
UBS AG	境外法人	1.52%	6,287,915	3,585,750		6,287,915		
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	境外法人	0.81%	3,349,112	3,297,530		3,349,112		
陈文宜	境内自然人	0.53%	2,188,800	-210,000		2,188,800		
王成栋	境内自然人	0.51%	2,110,906		1,583,179	527,727		
JIANMING LI	境外自然人	0.42%	1,750,000	-250,000	1,500,000	250,000		
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.38%	1,571,595	890,995		1,571,595		
EASYWORTH INVESTMENTS LIMITED	境外法人	0.36%	1,508,844	-10,000		1,508,844		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.33%	1,356,563	1,356,563		1,356,563		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	双成药业实际控制人王成栋先生直接持有海南双成投资有限公司 100%股权；双成药业实际控制人 Wang Yingpu 先生直接持有 HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED 100%股权；王成栋先生与 Wang Yingpu 先生为父子关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海南双成投资有限公司	136,516,546	人民币普通股	136,516,546					
HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	64,599,379	人民币普通股	64,599,379					
UBS AG	6,287,915	人民币普通股	6,287,915					
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	3,349,112	人民币普通股	3,349,112					
陈文宜	2,188,800	人民币普通股	2,188,800					
华泰证券股份有限公司	1,571,595	人民币普通股	1,571,595					
EASYWORTH INVESTMENTS LIMITED	1,508,844	人民币普通股	1,508,844					
中信证券股份有限公司	1,356,563	人民币普通股	1,356,563					
中国国际金融股份有限公司	1,063,545	人民币普通股	1,063,545					
国泰君安证券股份有限公司	1,001,450	人民币普通股	1,001,450					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	双成药业实际控制人王成栋先生直接持有海南双成投资有限公司 100%股权；双成药业实际控制人 Wang Yingpu 先生直接持有 HSP INVESTMENT HOLDINGS LIMITED 100%股权；王成栋先生与 Wang Yingpu 先生为父子关系。此外，公司未知前 10 大无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
海南双成投资有限公司	王成栋	2010 年 05 月 07 日	91460000552779841L	生物制药项目投资，信息技术产业投资，自有房屋租赁。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况				不适用

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人、境外自然人

实际控制人类型：自然人

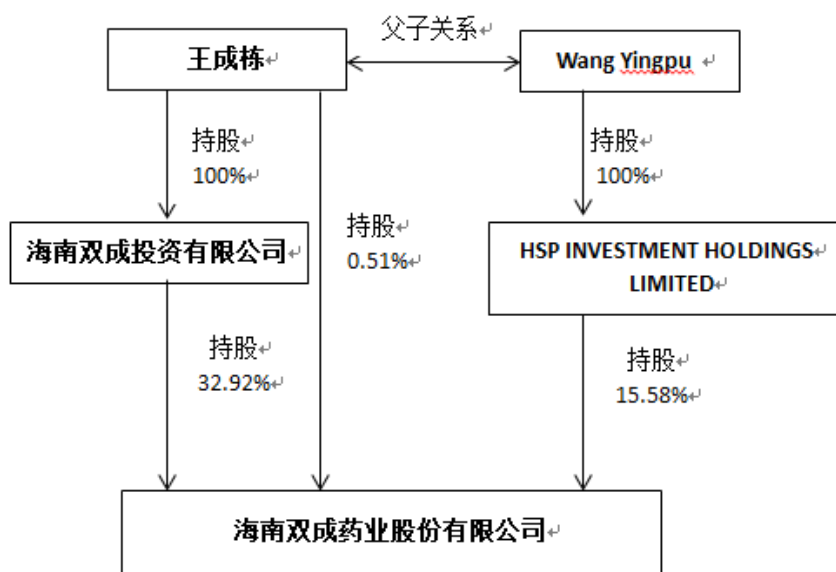
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王成栋	本人	中国	否
Wang Yingpu	本人	澳大利亚	是
主要职业及职务	<p>王成栋先生，中国国籍，无境外居留权，1953 年出生，大学学历。2000 年 5 月起，担任公司董事长，曾任公司总经理。现任海南双成投资有限公司董事长；海南双成有限公司执行董事；AIM CORE HOLDINGS LIMITED 董事；宁波奥拉半导体股份有限公司董事长兼总经理；Aura Semiconductor Private Limited 董事；海南至德成大科技发展有限公司执行董事；深圳中科天鹰科技有限公司董事长；绍兴博成文旅有限公司执行董事；Falcon-Photon Technology Co., Limited 董事。同时还担任海南省工商联智库咨询委员会委员。</p> <p>Wang Yingpu 先生，澳大利亚国籍，1981 年出生，硕士研究生学历，2008 年 1 月起进入公司工作，曾任公司副总经理，现任公司副董事长。现任 HSP Investment Holdings Limited 董事；AIM CORE HOLDINGS LIMITED 董事；宁波双成药业有限公司执行董事；Hong Kong Aura Investment co.Limited 董事；宁波奥拉半导体股份有限公司董事；Aura Semiconductor Private Limited 董事；双成药业欧洲有限公司唯一董事；SUCCESSFUL APEX LIMITED 董事；ADVANCED MONOLITHIC POWER SEMICONDUCTOR PRIVATE LIMITED 董事；深圳中科天鹰科技有限公司董事；海南陨铁商务咨询有限公司执行董事；Aura Semiconductor Limited 董事；深圳凤鸣翔天科技有限公司执行董事；Ideal Kingdom Limited 董事。</p>		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
HSP Investment Holdings Limited	Wang Yingpu	2010 年 05 月 31 日	已发行股本 1 股，每股面值 1 港元。	投资业务

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 19 日
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	上会师报字(2023)第 3102 号
注册会计师姓名	徐茂、尹佐永

审计报告正文

海南双成药业股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了海南双成药业股份有限公司（以下简称“双成药业”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双成药业 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

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

（三）关键审计事项

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

1、收入确认

（1）关键审计事项

如财务报表附注七、34 所示，双成药业 2022 年度营业收入 274,754,114.70 元，较上年度减少 45,539,399.82 元，营业收入下降 14.22%。收入确认需要管理层的判断，可能存

在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定的目标或预期的固有风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对收入确认，主要实施的审计程序如下：

①了解与收入确认相关的内部控制，对与销售收入相关的确认标准、发货控制、交易结算标准、款项回收等流程设计及实施进行检查与分析，评价与销售收入相关内部控制的有效性；

②访谈销售人员，了解公司主要产品的市场占有率、市场行情等信息，以判断公司营业收入变动的合理性；

③针对各收入类型，了解销售收入确认原则，判断公司收入确认标准的合理性；

④选取收入样本，结合应收账款审计，对部分重要客户实施函证程序；

⑤针对收入确认，检查确认收入的关键审计证据，判断收入确认是否真实；

⑥实施收入截止测试，对资产负债表日前后一段时间的大额收入确认进行检查，以判断相关收入是否确认在恰当期间。

2、开发支出资本化

(1) 关键审计事项

如财务报表附注七、14 所示，截至 2022 年 12 月 31 日双成药业开发支出余额为 92,816,455.21 元，2022 年期末开发支出余额较之期初增加 14,715,257.48 元，本期资本化金额 22,622,271.68 元。由于内部研究开发项目的支出是否满足资本化条件需要管理层做出重大判断和估计，因此我们将其作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对开发支出资本化，主要实施的审计程序如下：

①了解与开发支出相关的内控制度设计及执行情况，评价内部控制是否有效；

②评估管理层所采用的开发支出资本化标准是否符合会计准则要求；

③访谈与开发支出项目相关的管理人员、技术人员和市场开发人员，了解开发支出资本化的内部批准流程，了解判断开发支出项目技术上的可行性，了解该项开发项目的市场前景以及是否存在减值；

④了解与开发支出相关的技术、财务资源等信息，对公司是否有能力完成开发项目及使用该项目进行判断；

⑤检查开发支出的发生情况，对开发支出的真实性实施验证。

（四）其他信息

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

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

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

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

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估双成药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算双成药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双成药业的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就双成药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

中国注册会计师（项目合伙人）：徐茂

中国注册会计师：尹佐永

二〇二三年四月十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：海南双成药业股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	12,196,777.95	21,617,623.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	133,812,824.23	55,403,294.58
衍生金融资产		
应收票据	273,500.00	374,350.13
应收账款	27,264,244.60	19,778,824.11
应收款项融资	595,240.80	619,194.43
预付款项	1,252,186.85	514,454.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,581,580.27	11,845,926.03
其中：应收利息		159.88
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	65,412,951.12	55,241,621.73
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	5,068.62	54,415.31
流动资产合计	252,394,374.44	165,449,704.16
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,794,355.24	15,258,511.98
固定资产	467,630,295.99	501,712,133.82

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
在建工程	4,135,542.25	3,019,441.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	72,088,644.61	78,822,339.27
开发支出	92,816,455.21	78,101,197.73
商誉		
长期待摊费用	3,485,971.46	2,041,170.59
递延所得税资产	970,228.42	1,033,408.51
其他非流动资产	8,702,921.46	9,118,257.84
非流动资产合计	658,624,414.64	689,106,460.78
资产总计	911,018,789.08	854,556,164.94
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,497,904.84	17,159,162.22
预收款项	1,423,153.21	1,128,164.46
合同负债	23,529,448.34	12,348,646.33
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	8,596,015.63	8,879,436.78
应交税费	12,779,928.97	7,169,845.10
其他应付款	51,348,839.33	60,785,071.44
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	205,303,152.76	250,036.11
其他流动负债	883,316.47	691,251.41
流动负债合计	319,361,759.55	108,411,613.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		167,000,000.00
应付债券		

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
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	7,636,100.53	8,866,631.57
递延所得税负债	3,078,500.21	3,526,642.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,714,600.74	179,393,273.78
负债合计	330,076,360.29	287,804,887.63
所有者权益：		
股本	414,737,000.00	412,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	368,982,987.72	354,383,683.52
减：库存股	8,022,000.00	13,370,000.00
其他综合收益	-357,556.78	-360,406.02
专项储备		
盈余公积	34,425,232.98	34,425,232.98
一般风险准备		
未分配利润	-296,217,703.74	-305,230,100.43
归属于母公司所有者权益合计	513,547,960.18	481,848,410.05
少数股东权益	67,394,468.61	84,902,867.26
所有者权益合计	580,942,428.79	566,751,277.31
负债和所有者权益总计	911,018,789.08	854,556,164.94

法定代表人：王成栋

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：周云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	9,995,222.55	20,776,770.38
交易性金融资产	132,162,034.95	52,500,000.00
衍生金融资产		
应收票据	273,500.00	374,350.13
应收账款	22,816,781.92	19,730,256.34
应收款项融资	595,240.80	619,194.43
预付款项	1,108,931.02	505,295.82
其他应收款	20,571,386.32	12,551,479.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	62,791,043.82	51,771,839.65
合同资产		

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	0.00	
流动资产合计	250,314,141.38	158,829,186.46
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	221,724,435.67	221,145,736.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	191,942,617.33	207,310,481.39
在建工程	4,135,542.25	2,984,042.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,367,995.83	30,667,554.62
开发支出	93,293,621.02	80,162,705.77
商誉	0.00	
长期待摊费用	2,539,914.58	2,041,170.59
递延所得税资产	970,228.42	1,033,408.51
其他非流动资产	8,600,737.80	2,700,894.70
非流动资产合计	547,575,092.90	548,045,994.93
资产总计	797,889,234.28	706,875,181.39
流动负债：		
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	11,686,805.68	13,150,016.92
预收款项		
合同负债	23,067,985.19	10,124,100.23
应付职工薪酬	6,282,106.33	6,566,334.67
应交税费	9,403,006.45	3,972,732.15
其他应付款	32,805,874.95	49,938,522.60
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	40,056,111.09	
其他流动负债	855,628.68	557,778.65

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动负债合计	124,157,518.37	84,309,485.22
非流动负债：		
长期借款	0.00	
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	7,192,822.41	8,340,238.69
递延所得税负债	3,078,500.21	3,526,642.21
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	10,271,322.62	11,866,880.90
负债合计	134,428,840.99	96,176,366.12
所有者权益：		
股本	414,737,000.00	412,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	343,660,722.96	329,061,418.76
减：库存股	8,022,000.00	13,370,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,425,232.98	34,425,232.98
未分配利润	-121,340,562.65	-151,417,836.47
所有者权益合计	663,460,393.29	610,698,815.27
负债和所有者权益总计	797,889,234.28	706,875,181.39

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	274,754,114.70	320,293,514.52
其中：营业收入	274,754,114.70	320,293,514.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	329,188,619.07	377,002,845.65
其中：营业成本	88,287,782.26	81,388,293.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

项目	2022 年度	2021 年度
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,710,223.56	7,029,781.75
销售费用	126,201,822.08	189,537,142.12
管理费用	81,228,265.56	78,544,420.28
研发费用	14,594,023.13	10,619,443.31
财务费用	11,166,502.48	9,883,764.22
其中：利息费用	11,185,541.33	9,029,729.17
利息收入	61,655.51	53,195.56
加：其他收益	13,947,079.00	3,057,579.29
投资收益（损失以“-”号填列）	4,689,841.85	4,116,717.12
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		
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）	-56,175.77	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	93,296.10	40,947.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,165,355.11	-2,839,383.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	29,914,310.91	13,794,124.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,011,507.39	-38,539,346.69
加：营业外收入	234,098.35	127,823.46
减：营业外支出	103,554.83	1,947,048.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,880,963.87	-40,358,571.37
减：所得税费用	-384,961.91	449,947.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,496,001.96	-40,808,519.23
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,496,001.96	-40,808,519.23
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	9,012,396.69	-20,325,073.94
2. 少数股东损益	-17,508,398.65	-20,483,445.29
六、其他综合收益的税后净额	2,849.24	7,847.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,849.24	7,847.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,849.24	7,847.67
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	2,849.24	7,847.67
7. 其他		

项目	2022 年度	2021 年度
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	-8,493,152.72	-40,800,671.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,015,245.93	-20,317,226.27
归属于少数股东的综合收益总额	-17,508,398.65	-20,483,445.29
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.02	-0.05
（二）稀释每股收益	0.02	-0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王成栋

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：周云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	261,269,613.63	312,079,445.89
减：营业成本	85,193,046.66	79,558,389.95
税金及附加	4,531,554.67	4,802,034.83
销售费用	126,201,822.08	189,537,142.12
管理费用	42,529,424.59	40,640,809.36
研发费用	13,698,468.02	10,348,835.00
财务费用	1,465,542.43	118,302.73
其中：利息费用	2,219,866.19	304,976.25
利息收入	786,373.83	326,575.09
加：其他收益	13,053,641.95	2,932,501.92
投资收益（损失以“-”号填列）	4,630,635.69	3,999,966.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-96,965.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	126,595.07	46,857.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,061,581.39	-2,839,383.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	25,258,903.69	13,794,124.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,560,985.14	5,007,998.97
加：营业外收入	233,598.35	106,922.00
减：营业外支出	102,271.58	1,947,048.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,692,311.91	3,167,872.83
减：所得税费用	-384,961.91	449,947.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,077,273.82	2,717,924.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,077,273.82	2,717,924.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

项目	2022 年度	2021 年度
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	30,077,273.82	2,717,924.97
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	305,534,544.60	362,246,837.06
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	5,707,669.36	
收到其他与经营活动有关的现金	13,012,301.82	7,922,238.66
经营活动现金流入小计	324,254,515.78	370,169,075.72
购买商品、接受劳务支付的现金	59,073,554.39	48,939,124.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	58,005,063.04	53,887,815.25
支付的各项税费	23,752,428.19	31,608,794.70
支付其他与经营活动有关的现金	158,205,708.14	212,179,767.25
经营活动现金流出小计	299,036,753.76	346,615,502.18
经营活动产生的现金流量净额	25,217,762.02	23,553,573.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	387,200,416.58	295,046,705.42
取得投资收益收到的现金	4,690,001.73	4,116,557.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,979,491.94	21,670,026.95

项目	2022 年度	2021 年度
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	418,869,910.25	320,833,289.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,983,153.59	31,638,743.76
投资支付的现金	470,958,449.00	256,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	503,941,602.59	287,838,743.76
投资活动产生的现金流量净额	-85,071,692.34	32,994,545.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,452,603.00	13,370,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	7,614,300.00	10,445,390.00
筹资活动现金流入小计	68,066,903.00	23,815,390.00
偿还债务支付的现金	12,000,000.00	55,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,132,424.68	9,096,847.81
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		
筹资活动现金流出小计	23,132,424.68	64,436,847.81
筹资活动产生的现金流量净额	44,934,478.32	-40,621,457.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	98,606.47	-105,695.31
五、现金及现金等价物净增加额	-14,820,845.53	15,820,966.27
加：期初现金及现金等价物余额	21,617,623.48	5,796,657.21
六、期末现金及现金等价物余额	6,796,777.95	21,617,623.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	308,109,784.94	350,416,155.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,925,917.85	8,007,725.27
经营活动现金流入小计	321,035,702.79	358,423,881.26
购买商品、接受劳务支付的现金	64,051,451.88	52,545,758.45
支付给职工以及为职工支付的现金	46,150,588.99	42,756,665.71
支付的各项税费	20,437,279.27	29,402,267.31
支付其他与经营活动有关的现金	160,273,238.21	203,906,279.21
经营活动现金流出小计	290,912,558.35	328,610,970.68
经营活动产生的现金流量净额	30,123,144.44	29,812,910.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	364,834,795.00	260,500,000.00
取得投资收益收到的现金	4,630,635.69	3,999,966.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,979,491.94	23,080,026.95
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		300,000.00
投资活动现金流入小计	390,444,922.63	287,879,993.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,283,765.71	29,841,931.46
投资支付的现金	449,886,122.00	223,861,375.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		11,254,810.00
投资活动现金流出小计	485,169,887.71	264,958,116.46

项目	2022 年度	2021 年度
投资活动产生的现金流量净额	-94,724,965.08	22,921,877.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,452,603.00	13,370,000.00
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,452,603.00	13,370,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,163,755.10	365,323.47
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	12,163,755.10	50,365,323.47
筹资活动产生的现金流量净额	48,288,847.90	-36,995,323.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	131,424.91	-106,958.86
五、现金及现金等价物净增加额	-16,181,547.83	15,632,505.44
加：期初现金及现金等价物余额	20,776,770.38	5,144,264.94
六、期末现金及现金等价物余额	4,595,222.55	20,776,770.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	412,000,000.00				354,383,683.52	13,370,000.00	-360,406.02		34,425,232.98		-305,230,100.43		481,848,410.05	84,902,867.26	566,751,277.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	412,000,000.00				354,383,683.52	13,370,000.00	-360,406.02		34,425,232.98		-305,230,100.43		481,848,410.05	84,902,867.26	566,751,277.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,737,000.00				14,599,304.20	-5,348,000.00	2,849.24				9,012,396.69		31,699,550.13	17,508,398.65	14,191,151.48
（一）综合收益总额							2,849.24				9,012,396.69		9,015,245.93	17,508,398.65	8,493,152.72
（二）所有者投入和减少资本	2,737,000.00				14,599,304.20	-5,348,000.00							22,684,304.20		22,684,304.20
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	2,737,000.00				14,599,304.20	-5,348,000.00							22,684,304.20		22,684,304.20

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
						00.00									
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

项目	2022 年度															
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
四、本期期末余额	414,737,000.00				368,982,987.72	8,022,000.00	-357,556.78		34,425,232.98			-	296,217,703.74	513,547,960.18	67,394,468.61	580,942,428.79

上期金额

单位：元

项目	2021 年度															
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	405,000,000.00				338,773,388.22		-368,253.69		34,153,440.48			-	284,633,233.99	492,925,341.02	105,386,312.55	598,311,653.57
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	405,000,000.00				338,773,388.22		-368,253.69		34,153,440.48			-	284,633,233.99	492,925,341.02	105,386,312.55	598,311,653.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00				15,610,295.30	13,370,000.00	7,847.67		271,792.50			-	20,596,866.44	11,076,930.97	20,483,445.29	31,560,376.26
（一）综合收益总额							7,847.67					-	20,325,073.94	20,317,226.27	20,483,445.29	40,800,671.56
（二）所有者投入	7,000,000.00				15,610,295.30	13,370,000.00								9,240,295.30		9,240,295.30

项目	2021 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
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	7,000,000.00				15,610,295.30	13,370,000.00							9,240,295.30	9,240,295.30
4. 其他														
(三) 利润分配									271,792.50		-271,792.50			
1. 提取盈余公积									271,792.50		-271,792.50			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收														

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他													
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	412,000,000.00				354,383,683.52	13,370,000.00	-360,406.02		34,425,232.98		- 305,230,100.43		481,848,410.05	84,902,867.26	566,751,277.31

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	412,000,000.00				329,061,418.76	13,370,000.00			34,425,232.98	- 151,417,836.47		610,698,815.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	412,000,000.00				329,061,418.76	13,370,000.00			34,425,232.98	- 151,417,836.47		610,698,815.27
三、本期增减变动金额	2,737,000.00				14,599,304.20	- 5,348,000.				30,077,273.82		52,761,578.02

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(减少以“－”号填列)						00						
(一) 综合收益总额										30,077,273.82		30,077,273.82
(二) 所有者投入和减少资本	2,737,000.00				14,599,304.20	5,348,000.00						22,684,304.20
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	2,737,000.00				14,599,304.20	5,348,000.00						22,684,304.20
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												

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(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	414,737,000.00				343,660,722.96	8,022,000.00			34,425,232.98	-121,340,562.65		663,460,393.29

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	405,000,000.00				313,451,123.46				34,153,440.48	-153,863,968.94		598,740,595.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	405,000,000.00				313,451,123.46				34,153,440.48	-153,863,968.94		598,740,595.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,000,000.00				15,610,295.30	13,370,000.00			271,792.50	2,446,132.47		11,958,220.27
(一) 综合收益总额										2,717,924.97		2,717,924.97
(二) 所有者投入和减少资本	7,000,000.00				15,610,295.30	13,370,000.00						9,240,295.30
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	7,000,000.00				15,610,295.30	13,370,000.00						9,240,295.30

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
权益的金额					. 30	00						5. 30
4. 其他												
(三) 利润分配									271, 792. 50	-271, 792. 50		
1. 提取盈余公积									271, 792. 50	-271, 792. 50		
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	412, 000, 000. 00				329, 061, 41 8. 76	13, 370, 000. 00			34, 425, 232 . 98	- 151, 417, 836. 47		610, 698, 815. 27

三、公司基本情况

海南双成药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经海南省商务厅《关于海南双成药业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（琼商务更字[2010]249号）批准，由海南双成药业有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司于2010年11月4日经市场监督管理局核准注册，设立时注册资本人民币9,000万元。

2012年6月，经中国证券监督管理委员会《关于核准海南双成药业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2012]874号）核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股股票（A股）3,000万股，每股面值1.00元，计人民币3,000万元，变更后注册资本为人民币12,000万元。经2012年度、2013年度、2014年度以资本公积转增股本及2021年实施股权激励，2022年第一期股权激励行权后，截止2022年12月31日，本公司注册资本为人民币41,473.70万元。

本公司统一社会信用代码：9146000072122491XG；法定代表人：王成栋；总部地址：海口市秀英区兴国路16号。公司实际控制人为王成栋、Wang Yingpu父子。公司股票简称“双成药业”，股票代码：002693。

本公司属医药制造业，经营范围：注射剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂、原料药的研究、开发、生产、销售；化工产品（专营除外）、普通机械设备的生产销售；药品研发项目的咨询和转让；自有房屋租赁；转让、出租自有专利、非专利技术及商标。

公司主要产品有：基泰（品名）注射用胸腺法新、注射用比伐芦定、注射用左卡尼汀、注射用盐酸克林霉素、注射用法莫替丁、注射用生长抑素、注射用磷酸川芎嗪等。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月19日批准报出。

纳入本公司合并范围的子公司系公司控股的子公司及子公司所控股公司，包括海南维乐药业有限公司、宁波双成药业有限公司、Weile Pharmaceuticals (hong kong)co., limited、Shuangcheng Pharmaceuticals Europe S.r.l，相关公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司在本报告期末至少 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：

本公司根据公司实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧、收入的确认时点等。

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理

费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始

持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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

(1) 外币交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。货币性项目，是指公

司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①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；

②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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

〈1〉 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

〈2〉 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

〈3〉 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可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。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。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

加：

- 〈1〉 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 〈2〉 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 〈3〉 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 〈1〉 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 〈2〉 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 〈3〉 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 〈4〉 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 〈5〉 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 〈6〉 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

〈1〉 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

〈2〉 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违

约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

〈3〉 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

合同资产组合

租赁应收款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；

3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注五、10——金融工具。

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详见附注五、10——金融工具。

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10——金融工具。

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详见附注五、10——金融工具。

15、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、在途物资、发出商品、合同履约成本等。（其中“合同履约成本”详见 17、“合同成本”。）

（2）发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、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。

②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。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用一次转销法。

对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

合同资产，指已向客户转让商品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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注五、10、金融工具”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照

《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）会计处理方法

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

19、债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注五、10——金融工具。

20、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注五、10——金融工具。

21、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注五、10——金融工具。

22、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

（1）投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②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通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少

长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

24、固定资产

(1) 确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-30 年	5%	19.00-3.17%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5%	31.67-9.50%
运输工具	年限平均法	3-8 年	5%	31.67-11.88%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67-19.00%

25、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

26、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(2) 内部研究开发支出会计政策

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。本公司内部研究开发项目研究阶段系指公司药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件前的阶段；对无需获得临床批件的药品研究开发项目，将项目开始至完成工艺交接的期间确认为研究阶段。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) 开发是指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。本公司内部研究开发项目开发阶段系指公司药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件后开始进行临床实验、获取生产批件前的阶段；对无需获得临床批件的药品研究开发项目，将项目完成工艺交接后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。

② 内部研究开发项目在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：

1) 外购的已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产；

2) 委托外部机构研发的药品生产技术或配方，自研发开始至取得临床批件期间发生的支出计入当期损益；获得临床批件后发生的临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产；

3) 委托外部机构研发的无需获得临床批件的生产技术或配方，自研发开始至完成工艺交接期间发生的支出全部计入当期损益；工艺交接后至取得生产批件的期间发生的支出确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产；

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。

28、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

29、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

30、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

33、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1>企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2>企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3>企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4>企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5>客户已接受该商品；

<6>其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 根据公司的实际生产经营业务和特点，公司销售收入确认的具体标准：

(1) 境内销售收入

①以先款后货方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间，按照合同约定收到货款、货物发出、客户验收合格作为收入确认的条件。

②以赊销方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间，按照合同约定货物发出、客户验收合格、取得收款凭据作为收入确认的条件。

〈2〉境外销售收入

国外销售收入一般按照合同约定货物发出、报关离境并取得海关确认的报关单后确认收入。

35、政府补助

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

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

（3）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

37、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将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。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

①财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《关于印发的《企业会计准则解释第 15 号》通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“准则解释第 15 号”）。“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”公司自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容公司自公布之日起施行。

②财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《关于印发的《企业会计准则解释第 16 号》通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释第 165 号”）。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容公司自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容公司自公布之日起施行。

上述会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

39、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

（2）收入确认

如本附注五、34、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

（3）租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（4）金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（5）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（6）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（7）长期资产减值准备

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

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

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

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

（8）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（9）开发支出

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

2022 年 12 月 31 日公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 92,816,455.21 元。公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（11）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的备案。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（12）预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（13）公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。财务部门每季度向公司董事会报告，以说明导致相关资产和

负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

40、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。公司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。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配路资源、评价其业绩；
- ③企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际应缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际应缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南双成药业股份有限公司	15%
海南维乐药业有限公司	25%
宁波双成药业有限公司	25%

2、税收优惠

公司 2020 年 10 月获得了 GR202046000044 号高新技术企业证书，2022 年度企业所得税按 15%比例计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,325.49	38,207.93
银行存款	6,774,452.46	21,579,415.55
其他货币资金	5,400,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	12,196,777.95	21,617,623.48
其中：存放在境外的款项总额	312,521.31	345,628.92

其他说明：公司其他货币资金为申购的光银现金 A（EB4395）的款项，因申购申请的时间在开放日 15：30（含）之后，其份额申购申请视为下一开放日的申购交易。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	133,812,824.23	55,403,294.58
其中：		
理财产品	133,812,824.23	55,403,294.58
其中：		
合计	133,812,824.23	55,403,294.58

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	273,500.00	374,350.13
合计	273,500.00	374,350.13

其他说明：期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	28,570,894.94	100.00%	1,306,650.34	4.57%	27,264,244.60	21,434,848.90	100.00%	1,656,024.79	7.73%	19,778,824.11
其中：										
账龄组合	28,570,894.94	100.00%	1,306,650.34	4.57%	27,264,244.60	21,434,848.90	100.00%	1,656,024.79	7.73%	19,778,824.11
合计	28,570,894.94	100.00%	1,306,650.34	4.57%	27,264,244.60	21,434,848.90	100.00%	1,656,024.79	7.73%	19,778,824.11

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	26,474,919.86	264,749.20	1.00%
1 至 2 年	15,216.00	1,521.60	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上	2,080,759.08	1,040,379.54	50.00%
合计	28,570,894.94	1,306,650.34	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,474,919.86
1 至 2 年	15,216.00
3 年以上	2,080,759.08
3 至 4 年	35,038.44
4 至 5 年	310,117.88
5 年以上	1,735,602.76
合计	28,570,894.94

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,656,024.79	-87,965.23		261,409.22		1,306,650.34
合计	1,656,024.79	-87,965.23		261,409.22		1,306,650.34

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	261,409.22

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆莱美药业股份有限公司	6,400,000.00	22.40%	64,000.00
Athenex Pharmaceutical Division, LLC	5,429,240.00	19.00%	54,292.40
前沿生物药业（南京）股份有限公司	2,437,822.50	8.53%	24,378.23
上海云晟研新生物科技有限公司	2,267,360.87	7.94%	22,673.61
北京鸿润丰医药有限公	1,693,123.16	5.93%	846,561.58
合计	18,227,546.53	63.80%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	595,240.80	619,194.43
合计	595,240.80	619,194.43

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 348,297.00 元。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,235,522.85	98.67%	506,258.36	98.41%
1 至 2 年	16,664.00	1.33%	8,196.00	1.59%
合计	1,252,186.85		514,454.36	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
深圳市祥根医药有限公司	非关联方	185,500.00	14.81%	2022 年 11 月	未到结算期
国家药品监督管理局	非关联方	183,600.00	14.66%	2022 年 12 月	未到结算期
海南省物联网产业协会	非关联方	105,000.00	8.39%	2022 年 10 月	未到结算期
浙江医工医药有限公司	非关联方	86,400.00	6.90%	2022 年 12 月	未到结算期
浙江凯恒工程检测有限公司	非关联方	82,604.00	6.60%	2022 年 5 月	未到结算期
合计		643,104.00	51.36%		

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		159.88
其他应收款	11,581,580.27	11,845,766.15
合计	11,581,580.27	11,845,926.03

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府项目开发保证金 注 1	11,225,000.00	11,225,000.00
其他保证金	253,482.90	253,482.90
应收返回款 注 2	6,346,102.19	6,346,102.19
其他	183,007.44	452,524.19
合计	18,007,592.53	18,277,109.28

注 1：公司的控股子公司宁波双成药业有限公司支付给宁波杭州湾开发区建设委员会的保证金，系开发区招商引资对企业开发及经营的条件，该款项最终会退回给公司；

注 2：2017 年公司的子公司海南维乐药业有限公司终止了与福建朗创药业有限公司签署的产品代理权协议，按照约定对方应退还原代理协议未履行部分的代理权费 4,613,300.00 元，应退还公司支付的货款 3,232,802.19 元。2018 年海南维乐药业有限公司与福建朗创药业有限公司签署了偿还上述债务的协议，约定自 2018 年 12 月起逐月分期偿还，其中 2019 年度共计收到 1,500,000.00 元。2020 年 10 月，子公司海南维乐药业有限公司就上述款项，向福建省福州市仓山区人民法院提起诉讼，案件于 2021 年 2 月开庭，2021 年 7 月判决福建朗创药业有限公司向海南维乐药业有限公司偿还欠款及利息，截止 2022 年 12 月 31 日海南维乐药业有限公司尚未收到福建朗创药业有限公司还款，执行结果尚存在不确定性。

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	85,240.94		6,346,102.19	6,431,343.13
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-5,330.87			-5,330.87
2022 年 12 月 31 日余额	79,910.07		6,346,102.19	6,426,012.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	156,007.44
2 至 3 年	25,000.00
3 年以上	17,826,585.09

账龄	账面余额
3 至 4 年	78,400.00
4 至 5 年	3,200.00
5 年以上	17,744,985.09
合计	18,007,592.53

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	6,431,343.13	-5,330.87				6,426,012.26
合计	6,431,343.13	-5,330.87				6,426,012.26

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会	政府项目开发保证金	11,225,000.00	3 年以上	62.33%	
福建朗创药业有限公司	应收返回款	6,346,102.19	3 年以上	35.24%	6,346,102.19
海南电网有限责任公司海口供电局	其他保证金	80,000.00	3 年以上	0.44%	40,000.00
慈溪杭州湾滨海开发投资有限公司	其他保证金	70,000.00	3 年以上	0.39%	
中国铁塔股份有限公司海口市分公司	其他	63,900.20	1 年以内	0.35%	639.00
合计		17,785,002.39		98.75%	6,386,741.19

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,849,348.37	2,498,835.66	26,350,512.71	17,642,732.40	2,105,807.66	15,536,924.74
在产品	17,478,742.34		17,478,742.34	13,922,263.47	305,387.11	13,616,876.36
库存商品	9,587,946.98	2,236,976.98	7,350,970.00	13,837,879.64	2,607,528.04	11,230,351.60
周转材料	8,125,376.99		8,125,376.99	6,322,884.90		6,322,884.90
合同履约成本	1,842,713.00		1,842,713.00	3,670,677.18		3,670,677.18
发出商品	2,853,002.10		2,853,002.10	1,979,908.61		1,979,908.61
在途物资	1,411,633.98		1,411,633.98	2,883,998.34		2,883,998.34
合计	70,148,763.76	4,735,812.64	65,412,951.12	60,260,344.54	5,018,722.81	55,241,621.73

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,105,807.66	961,356.66		568,328.66		2,498,835.66
在产品	305,387.11			305,387.11		
库存商品	2,607,528.04	100,224.73		470,775.79		2,236,976.98
合计	5,018,722.81	1,061,581.39		1,344,491.56		4,735,812.64

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	5,068.62	54,415.31
合计	5,068.62	54,415.31

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,314,915.42	11,534,130.43	17,849,045.85
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		6,544,993.17	6,544,993.17
(1) 处置			
(2) 其他转出		6,544,993.17	6,544,993.17
4. 期末余额	6,314,915.42	4,989,137.26	11,304,052.68
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,020,415.19	1,570,118.68	2,590,533.87
2. 本期增加金额	199,278.44	225,466.96	424,745.40
(1) 计提或摊销	199,278.44	225,466.96	424,745.40
3. 本期减少金额		505,581.83	505,581.83
(1) 处置			
(2) 其他转出		505,581.83	505,581.83
4. 期末余额	1,219,693.63	1,290,003.81	2,509,697.44
三、减值准备			
1. 期初余额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
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	5,095,221.79	3,699,133.45	8,794,355.24
2. 期初账面价值	5,294,500.23	9,964,011.75	15,258,511.98

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	467,630,295.99	501,712,133.82
合计	467,630,295.99	501,712,133.82

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	388,277,392.56	404,544,001.35	1,460,775.04	9,489,169.84	803,771,338.79
2. 本期增加金额	395,328.27	12,671,953.46	3,747.67	434,081.52	13,505,110.92
(1) 购置	135,922.33	12,540,333.31	3,747.67	434,081.52	13,114,084.83
(2) 在建工程转入	259,405.94	131,620.15			391,026.09
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		548,790.04		90,664.72	639,454.76
(1) 处置或报废		548,790.04		90,664.72	639,454.76
4. 期末余额	388,672,720.83	416,667,164.77	1,464,522.71	9,832,586.64	816,636,994.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	79,332,414.40	204,254,061.56	814,626.69	8,278,195.73	292,679,298.38
2. 本期增加金额	12,552,206.59	34,454,946.86	129,345.23	414,282.41	47,550,781.09
(1) 计提	12,552,206.59	34,454,946.86	129,345.23	414,282.41	47,550,781.09
3. 本期减少金额		517,888.98		85,398.12	603,287.10
(1) 处置或报废		517,888.98		85,398.12	603,287.10
4. 期末余额	91,884,620.99	238,191,119.44	943,971.92	8,607,080.02	339,626,792.37
三、减值准备					
1. 期初余额		9,351,300.89	28,605.70		9,379,906.59
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		9,351,300.89	28,605.70		9,379,906.59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	296,788,099.84	169,124,744.44	491,945.09	1,225,506.62	467,630,295.99
2. 期初账面价值	308,944,978.16	190,938,638.90	617,542.65	1,210,974.11	501,712,133.82

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	56,413,455.72	正在办理中

其他说明：

截止期末，公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 45,322,882.32 元。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,135,542.25	3,019,441.04
合计	4,135,542.25	3,019,441.04

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制剂研发部 20 平方米生产型冻干机改造	2,628,318.49		2,628,318.49	2,628,318.49		2,628,318.49
011 新建污水池工程				259,405.94		259,405.94
宿舍卫生间防水工程				40,800.00		40,800.00
防雷装置维护整改工程	13,592.23		13,592.23	36,407.77		36,407.77
贴标机 20ml 模具				35,398.23		35,398.23
冻干四车间设备改造项目	165,137.61		165,137.61			
新建制剂车间项目	344,868.58		344,868.58			
二车间改造项目	802,673.80		802,673.80			
注射液一车间改造项目	50,000.00		50,000.00			
零星工程	130,951.54		130,951.54	19,110.61		19,110.61
合计	4,135,542.25		4,135,542.25	3,019,441.04		3,019,441.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
制剂研发部 20 平方米生产型冻干机改造	3,300,000.00	2,628,318.49				2,628,318.49	79.65%	70.00%				自有资金
宿舍卫生间防水工程	284,400.00	40,800.00	243,600.00		284,400.00		100.00%	100.00%				自有资金

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
冻干四车间设备改造项目	312,000.00		306,137.61		141,000.00	165,137.61	98.12%	100.00%				自有资金
新建制剂车间项目	389,701.50		344,868.58			344,868.58	88.50%	90.00%				自有资金
二车间改造项目	980,670.00		802,673.80			802,673.80	81.85%	80.00%				自有资金
注射液一车间改造项目	118,000.00		50,000.00			50,000.00	42.37%	40.00%				自有资金
合计	5,384,771.50	2,669,118.49	1,747,279.99	0.00	425,400.00	3,990,998.48						

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	药品合成工艺专有技术	办公软件	排污权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	53,400,622.73	56,211.49	64,207,445.11	13,986,580.00	1,494,505.21	406,500.00	133,551,864.54
2. 本期增加金额	6,544,993.17		1,995,275.37		159,656.79		8,699,925.33
(1) 购置			1,995,275.37		159,656.79		2,154,932.16
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 投资性房地产转入	6,544,993.17						6,544,993.17
3. 本期减少金额			2,983,422.67				2,983,422.67
(1) 处置			2,983,422.67				2,983,422.67
4. 期末余额	59,945,615.90	56,211.49	63,219,297.81	13,986,580.00	1,654,162.00	406,500.00	139,268,367.20
二、累计摊销							
1. 期初余额	8,412,305.22	56,211.49	34,679,804.46	9,780,958.40	1,393,745.70	406,500.00	54,729,525.27
2. 本期增加金额	1,584,926.11		8,675,682.09	1,398,658.08	107,950.37		11,767,216.65
(1) 计提	1,079,344.28	0.00	8,675,682.09	1,398,658.08	107,950.37	0.00	11,261,634.82
(2) 投资性房地产转入	505,581.83						505,581.83
3. 本期减少金额			1,420,793.05				1,420,793.05
(1) 处置			1,420,793.05				1,420,793.05
4. 期末余额	9,997,231.33	56,211.49	41,934,693.50	11,179,616.48	1,501,696.07	406,500.00	65,075,948.87

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	药品合成工艺专有技术	办公软件	排污权	合计
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额			2,103,773.72				2,103,773.72
(1) 计提			2,103,773.72				2,103,773.72
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额			2,103,773.72				2,103,773.72
四、账面价值							
1. 期末账面价值	49,948,384.57		19,180,830.59	2,806,963.52	152,465.93		72,088,644.61
2. 期初账面价值	44,988,317.51		29,527,640.65	4,205,621.60	100,759.51		78,822,339.27

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 23.40%。

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
NM101	42,522,196.21	4,326,237.23				46,848,433.44
SCH-009D1	9,190,300.14	155,845.57				9,346,145.71
SCN-002D1	6,632,048.82	1,644,725.27				8,276,774.09
SC-C130A1	3,239,482.80	305,000.03		3,544,482.83		0
SC-C117A1	4,102,912.21	354,199.39				4,457,111.60
SC-C130D1	2,109,033.40	476,259.44		2,585,292.84		0
SC-C138A1	1,521,636.65	1,466,795.30				2,988,431.95
SCH-001D1	1,589,590.04	187,648.49		1,777,238.53		0
SC-C117D1	320,288.27	3,760,619.76				4,080,908.03
SC-C138D1	1,285,708.94	2,438,849.63				3,724,558.57
SC-C134A1	3,010,075.53	1,645,611.38				4,655,686.91
SC-C134D1	2,577,924.72	2,806,032.39				5,383,957.11
SC-C141A1		3,054,447.80				3,054,447.80
合计	78,101,197.73	22,622,271.68		7,907,014.20		92,816,455.21

其他说明：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
NM101	自购入技术开始	附注五、39 重大会计判断和估计	目前制剂已向中美递交 ANDA 申请，中国尚在技术审评中。
SCH-009D1	自工艺交接完成起	附注五、39 重大会计判断和估计	目前以降低成本为目的，对工艺、包材进行对比研究
SCN-002D1	自购入技术开始	附注五、39 重大会计判断和估计	美国市场已获批，中国已递交仿制药注册申请，目前处于技术审评项目发补中

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
SC-C130A1	自工艺交接完成起	附注五、39 重大会计判断和估计	原料药已在中国备案
SC-C117A1	自工艺交接完成起	附注五、39 重大会计判断和估计	原料药已在中美备案；制剂已递交中美 ANDA 申请
SC-C130D1	自工艺交接完成起	附注五、39 重大会计判断和估计	制剂已在中国获批上市
SC-C138A1	自工艺交接完成起	附注五、39 重大会计判断和估计	原料药已在中国备案，并计划 2023 年报美国 DMF
SCH-001D1	自工艺交接完成起	附注五、39 重大会计判断和估计	75mg 规格制剂已在美国获得上市批准
SC-C117D1	自工艺交接完成起	附注五、39 重大会计判断和估计	制剂已递交中美 ANDA 申请，技术审评中
SC-C138D1	自工艺交接完成起	附注五、39 重大会计判断和估计	制剂计划 2023 年申报美国 ANDA 申请
SC-C134A1	自工艺交接完成起	附注五、39 重大会计判断和估计	原料药已申报中美 DMF 备案
SC-C134D1	自工艺交接完成起	附注五、39 重大会计判断和估计	制剂已递交中美 ANDA 申请，技术审评中
SC-C141A1	自工艺交接完成起	附注五、39 重大会计判断和估计	原料药已完成放大批次生产，下一步验证三批并开展稳定性研究

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
原料二车间装修费	15,333.15		15,333.15		
中式组技改	24,999.82		24,999.82		
厂区楼房外墙装修	140,053.08		140,053.08		
原料药一车间研发中试车间技改	262,500.00		150,000.00		112,500.00
原料一、二车间、危险品仓库一二消防改造工程	153,636.39		70,909.08		82,727.31
成品阴凉库（综合仓库三）改造安装工程	347,145.77		142,194.12		204,951.65
2 号楼一层 1 号配电房气体灭火消防改造	36,391.31		12,844.08		23,547.23
冻干三车间局部技改	195,710.00		57,280.92		138,429.08
冻干四车间局部技改	192,844.22		52,593.96		140,250.26
雨水改造工程	190,825.72		44,036.64		146,789.08
原料车间二、三层，精馏车间可燃气体探测器安装工程	202,981.65		41,284.44		161,697.21
仓库一火灾自动报警消防改造工程，1、2、3 仓库及人防地下室防拍系统联动控制整改工程	39,709.48		8,990.87		30,718.61
宿舍卫生间防水 5 楼	141,600.00		28,800.00		112,800.00
宿舍卫生间防水 6 楼	97,440.00		20,160.00		77,280.00
冻干四车间部分换板、贴板工程		197,247.71	39,449.52		157,798.19
防雷装置维护装改工程		72,815.54	13,349.49		59,466.05
零星改造维修工程		104,779.81	19,209.63		85,570.18
宿舍卫生间防水 4 楼		139,200.00	20,880.00		118,320.00
新建冷库工程项目		253,097.32	37,964.60		215,132.72
注射剂一车间零星改造-注射液的生产线扩建项目（2022-000001）		174,311.92	11,620.79		162,691.13
消防工程改造（消火栓喷淋补水稳压系统工程、危险品库一、二排烟风机整改工程）		90,825.69	6,055.05		84,770.64
原料药二车间废气改造自动控制系统工程		92,233.01	3,074.44		89,158.57

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
客房及高管房间施工工程		200,000.00	3,333.33		196,666.67
冻干四车间冻干机降温冷却管道改造工程		141,000.00	2,350.00		138,650.00
“精品线路”综合楼、质检研发中试车间、门卫一、宿舍楼一外墙改造工程		962,091.74	16,034.86		946,056.88
合计	2,041,170.59	2,427,602.74	982,801.87		3,485,971.46

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,902,007.53	585,301.13	4,572,921.99	685,938.29
固定资产折旧	2,469,216.85	370,382.53	2,316,468.16	347,470.22
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	96,965.05	14,544.76		
合计	6,468,189.43	970,228.42	6,889,390.15	1,033,408.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	20,523,334.73	3,078,500.21	23,510,948.08	3,526,642.21
合计	20,523,334.73	3,078,500.21	23,510,948.08	3,526,642.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		970,228.42		1,033,408.51
递延所得税负债		3,078,500.21		3,526,642.21

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,566,467.71	26,640,095.61
股份支付	7,526,441.59	
递延收益	7,636,100.53	
可抵扣亏损	548,891,981.73	542,856,726.35
合计	572,620,991.56	569,496,821.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年度		25,666,722.71	
2023 年度	46,676,251.24	46,676,251.24	

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度	36,005,826.80	36,005,826.80	
2025 年度	45,223,236.49	45,223,236.49	
2026 年度	45,348,946.67	49,634,974.33	
2027 年度	271,173,079.74	234,963,591.18	
2028 年度	45,593,292.23	45,593,292.23	
2029 年度	0.00		
2030 年度	29,610,148.08	29,914,012.97	
2031 年度	0.00		
2032 年度及以后	29,261,200.48	29,178,818.40	
合计	548,891,981.73	542,856,726.35	

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	8,702,921.46		8,702,921.46	3,662,794.72		3,662,794.72
待抵扣增值税进项税额				5,455,463.12		5,455,463.12
合计	8,702,921.46		8,702,921.46	9,118,257.84		9,118,257.84

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,725,637.25	14,327,355.11
1 年以上	3,772,267.59	2,831,807.11
合计	15,497,904.84	17,159,162.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海拓领洁净工程有限公司	2,048,400.00	尚未结算
合计	2,048,400.00	

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,423,153.21	1,128,164.46
合计	1,423,153.21	1,128,164.46

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	23,529,448.34	12,348,646.33
合计	23,529,448.34	12,348,646.33

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,815,067.89	50,595,805.85	50,876,428.21	8,534,445.53
二、离职后福利-设定提存计划	64,368.89	6,024,959.13	6,027,757.92	61,570.10
合计	8,879,436.78	56,620,764.98	56,904,186.13	8,596,015.63

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,271,386.00	42,735,747.99	43,469,374.77	5,537,759.22
2、职工福利费		1,089,474.21	1,089,474.21	
3、社会保险费	40,949.86	3,249,627.49	3,251,412.85	39,164.50
其中：医疗保险费	37,661.60	3,109,176.06	3,110,816.65	36,021.01
工伤保险费	3,288.26	140,451.43	140,596.20	3,143.49
4、住房公积金		1,905,187.00	1,905,187.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,494,332.03	1,495,769.16	1,040,979.38	2,949,121.81
6、其他	8,400.00	120,000.00	120,000.00	8,400.00
合计	8,815,067.89	50,595,805.85	50,876,428.21	8,534,445.53

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	62,141.08	5,838,779.30	5,841,481.58	59,438.80
2、失业保险费	2,227.81	186,179.83	186,276.34	2,131.30
合计	64,368.89	6,024,959.13	6,027,757.92	61,570.10

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,974,972.43	3,031,767.81
房产税	1,565,978.10	1,585,837.28
土地使用税	1,947,264.16	1,947,264.16

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	110,048.72	173,973.70
城市维护建设税	652,350.16	224,204.42
教育费附加	465,964.41	160,146.00
印花税	62,744.89	45,851.60
环保税	606.10	800.13
合计	12,779,928.97	7,169,845.10

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	51,348,839.33	60,785,071.44
合计	51,348,839.33	60,785,071.44

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付市场开发费	15,081,243.20	24,739,427.50
股权激励限制性股票认购款	8,022,000.00	13,370,000.00
押金保证金	8,898,102.02	11,086,641.91
应付关联方款项	18,059,690.00	10,445,390.00
其他	1,287,804.11	1,143,612.03
合计	51,348,839.33	60,785,071.44

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	205,303,152.76	250,036.11
合计	205,303,152.76	250,036.11

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	883,316.47	691,251.41
合计	883,316.47	691,251.41

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及担保借款		167,000,000.00
合计		167,000,000.00

长期借款分类的说明：

根据公司与建设银行宁波杭州湾新区支行于 2015 年 12 月签订的《保证合同》，公司为控股子公司宁波双成药业有限公司（以下简称“宁波双成”）提供借款最高额不超过 20,000.00 万元人民币的连带责任担保，同时宁波双成以其土地使用权及地上附着物提供抵押担保。截至 2022 年 12 月 31 日，宁波双成从建设银行宁波杭州湾新区支行实际取得正在履行中的长期借款余额 16,500.00 万元，该项借款将于 2023 年 12 月到期。

其他说明，包括利率区间：借款利率 4.88%-4.9%。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,866,631.57	4,000,000.00	5,230,531.04	7,636,100.53	政府补助
合计	8,866,631.57	4,000,000.00	5,230,531.04	7,636,100.53	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目	1,376,000.00			1,376,000.00				与资产相关
注射用卡氏笔系统项目	1,691,666.67			290,000.00			1,401,666.67	与资产相关
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目（零地技改项目）	503,441.33			302,064.88			201,376.45	与资产相关
冻干粉针四车间设备补助	583,425.69			145,856.40			437,569.29	与资产相关
2017 年海南省节能与循环经济专项资金	265,815.00			88,605.00			177,210.00	与资产相关
2016 年进口设备贴息	526,392.88			83,114.76			443,278.12	与资产相关
海南省重大新药创制国家科技重大专项成果转化专项资金—注射用生长抑素国际注册研究配套资金	1,950,000.00			1,950,000.00				与资产相关
国家重大专项新药专项—注射用生长抑素国际注册研究课题经费	994,890.00			994,890.00				与资产相关
重大新药（注射用生长抑素）创制国家科技重大专项成果转化专项资金	975,000.00	4,000,000.00					4,975,000.00	与资产相关
合计	8,866,631.57	4,000,000.00		5,230,531.04			7,636,100.53	

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	412,000,000.00	2,737,000.00				2,737,000.00	414,737,000.00

其他说明：

2022年5月，根据公司《激励计划（草案）》的相关规定，公司《激励计划（草案）》股票期权第一个行权期行权条件已经成就，根据公司2021年第一次临时股东大会的授权，75名激励对象办理行权事宜，行权比例为获授股票期权总量的40%，合计273.70万股股票期权，每股面值1.00元，授予价格3.82元/股，增加股本2,737,000.00元，超出认缴注册资本的金额7,718,340.00元计入资本公积-股本溢价，同时结转等待期确认的资本公积1,341,130.00元计入资本公积-股本溢价。

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	292,897,208.34	14,964,887.92		307,862,096.26
其他资本公积	61,486,475.18	6,883,546.28	7,249,130.00	61,120,891.46
合计	354,383,683.52	21,848,434.20	7,249,130.00	368,982,987.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股本溢价变动中，限制性股票解除限制增加股本溢价5,908,000.00元，股票期权形成资本溢价增加9,056,887.92元，详见本附注28；其他资本公积增加系以权益结算的股份支付确认的费用6,883,546.28元，限制性股票解除限制减少5,908,000.00元，股票期权结转等待期确认的资本公积减少1,341,130.00元。

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	13,370,000.00		5,348,000.00	8,022,000.00
合计	13,370,000.00		5,348,000.00	8,022,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司第一个解除限售期解除限售条件已经成就，并根据公司2021年第一次临时股东大会的授权，同意为8名激励对象办理解除限售事宜，减少库存股5,348,000.00元。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期 转入留存 收益	减： 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-360,406.02	2,849.24				2,849.24		-357,556.78
外币财务报表折算差额	-360,406.02	2,849.24				2,849.24		-357,556.78
其他综合收益合计	-360,406.02	2,849.24				2,849.24		-357,556.78

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,425,232.98			34,425,232.98
合计	34,425,232.98			34,425,232.98

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-305,230,100.43	-284,633,233.99
调整后期初未分配利润	-305,230,100.43	-284,633,233.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,012,396.69	-20,325,073.94
减：提取法定盈余公积		271,792.50
期末未分配利润	-296,217,703.74	-305,230,100.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,329,360.63	81,548,600.47	303,558,131.42	77,737,335.27
其他业务	24,424,754.07	6,739,181.79	16,735,383.10	3,650,958.70
合计	274,754,114.70	88,287,782.26	320,293,514.52	81,388,293.97

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	274,754,114.70	包括产品销售收入及其他业务收入	320,293,514.52	包括产品销售收入及其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额	24,424,754.07	固定资产及无形资产等租赁、出售废品、受托研发、出让产品代理权利等不属于主营业务	16,735,383.10	房屋等租赁、出售废品、受托研发、材料销售、电费等不属于主营业务
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	8.89%		5.23%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	24,424,754.07	固定资产及无形资产等租赁、出售废品、受托研发、出让产品代理权利等不属于主营业务	16,735,383.10	房屋等租赁、出售废品、受托研发、材料销售、电费等不属于主营业务
与主营业务无关的业务收入小计	24,424,754.07	固定资产及无形资产等租赁、出售废品、受托研发、出让产品代理权利等不属于主营业务	16,735,383.10	房屋等租赁、出售废品、受托研发、材料销售、电费等不属于主营业务
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	250,329,360.63	产品销售收入	303,558,131.42	产品销售收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	自产药品销售业务	其他业务	合计
商品类型			
其中：			
多肽类产品	117,893,351.03		117,893,351.03
其他产品	132,436,009.60		132,436,009.60
其他业务收入		24,424,754.07	24,424,754.07
按经营地区分类			
其中：			
东北地区	4,057,445.03		4,057,445.03
华北地区	13,015,440.68		13,015,440.68
华东地区	67,194,514.60	20,449,809.82	87,644,324.42
华南地区	62,901,213.24	938,977.80	63,840,191.04
华中地区	34,254,644.16		34,254,644.16
西北地区	8,717,719.10		8,717,719.10
西南地区	39,581,263.29		39,581,263.29
国外地区	20,607,120.53	3,035,966.45	23,643,086.98
合计	250,329,360.63	24,424,754.07	274,754,114.70

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 34,048,354.01 元，其中，13,770,186.26 元预计将于 2023 年度确认收入，7,110,553.07 元预计将于 2024 年度确认收入，6,138,288.91 元预计将于 2025 年度确认收入。

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,499,790.21	2,498,873.44
土地使用税	2,033,682.64	1,074,453.64
城市维护建设税	1,761,959.30	1,921,344.41
教育费附加	1,258,542.35	1,372,388.81
印花税	151,248.42	156,679.07
车船使用税	2,100.00	2,100.00
其他	2,900.64	3,942.38
合计	7,710,223.56	7,029,781.75

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	2,283,632.04	2,610,420.82
折旧费	1,477.18	499.56
办公会议费	48,282.31	5,482.13
交通差旅费	89,362.32	144,286.55
业务招待费	32,401.04	12,746.00
市场开发费	123,182,993.49	185,903,876.36
股权激励成本	523,720.35	623,289.94
其他费用	39,953.35	236,540.76
合计	126,201,822.08	189,537,142.12

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	18,342,691.50	17,502,061.62
折旧费	27,811,479.85	27,482,366.01
无形资产摊销	11,207,541.05	8,611,605.78
股权激励成本	4,773,381.30	6,571,194.41
长期待摊费用摊销	475,808.40	409,199.01
物料消耗费	1,976,477.26	1,371,044.29
办公会议费	504,497.20	734,962.57
交通差旅费	209,805.77	299,152.20
业务招待费	86,518.17	82,355.42
水电费	6,475,762.74	5,912,152.85
环保支出	802,517.96	2,217,536.66
修理费	5,303,403.47	3,457,231.93
咨询费	1,812,842.89	2,447,393.16
审计评估费	504,714.17	483,506.68
其他费用	940,823.83	962,657.69
合计	81,228,265.56	78,544,420.28

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	3,481,756.17	2,087,280.88
咨询费	2,864,258.42	2,070,820.71
工资及工资性费用	6,358,804.25	5,010,953.68
折旧费用	1,418,618.38	1,240,545.84
委托外部研究开发费用	17,851.05	169,311.34
其他费用	452,734.86	40,530.86
合计	14,594,023.13	10,619,443.31

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,185,541.33	9,029,729.17
减：利息收入	61,655.51	53,195.56
汇兑损失		101,515.04
减：汇兑收益	9,693.03	
手续费支出	52,309.69	805,715.57
合计	11,166,502.48	9,883,764.22

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目	1,376,000.00	1,376,000.00
注射用卡氏笔系统项目	290,000.00	290,000.00
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目（零地技改项目）	302,064.88	302,064.88

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
冻干粉针四车间设备补助	145,856.40	145,856.40
2017年海南省节能与循环经济专项资金	88,605.00	88,605.00
2016年进口设备贴息	83,114.76	83,114.76
海南省重大新药创制国家科技重大专项成果转化专项资金--注射用生长抑素国际注册研究配套资金	1,950,000.00	50,000.00
国家重大专项新药专项-注射用生长抑素国际注册研究课题经费	994,890.00	25,510.00
重大新药（注射用生长抑素）创制国家科技重大专项成果转化专项资金		25,000.00
注射用生长抑素开展一致性评价补贴		500,000.00
运费补贴		120,800.00
比伐芦定仿制药质量和疗效通过一致性评价补贴	3,000,000.00	
胸腺法新仿制药质量和疗效通过一致性评价奖励补贴	3,000,000.00	
胸腺法新仿制药质量和疗效通过一致性评价补贴	1,000,000.00	
一次性扩岗补助	17,000.00	
一次性留工培训补助	105,000.00	
海南大仪平台新增入网仪器补助	21,850.00	
产值首次上规模企业补助	300,000.00	
地方财政贡献奖励	448,900.00	
海口市非道路移动机械登记备案补贴	160.00	
失业保险稳岗返还补助	60,026.15	18,577.32
吸纳高校就业生补贴		14,727.70
企业新增招工补助	1,500.00	
以工代训补贴		5,000.00
个税手续费返还	14,989.76	12,323.23
代扣代缴增值税手续费返还	6,514.05	
宁波市 2022 年度科技发展专项资金（市重点发展产业研发后补助）	299,000.00	
“精品路线”沿线企业改造提升资金补助	441,608.00	
合计	13,947,079.00	3,057,579.29

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	4,689,841.85	4,116,717.12
合计	4,689,841.85	4,116,717.12

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-56,175.77	
合计	-56,175.77	

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	87,965.23	48,045.36
其他应收款坏账损失	5,330.87	-7,098.15
合计	93,296.10	40,947.21

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,061,581.39	-2,839,383.27
二、无形资产减值损失	-2,103,773.72	
合计	-3,165,355.11	-2,839,383.27

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得	29,914,310.91	13,790,119.92
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得		4,004.17
合计	29,914,310.91	13,794,124.09

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金利得	10,641.92		10,641.92
政府补助		19,298.30	
其他	223,456.43	108,525.16	223,456.43
合计	234,098.35	127,823.46	234,098.35

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
招聘高校毕业生社保补贴	慈溪市就业管理服务处	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		19,298.30	与收益相关

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	16,936.89	50,834.17	16,936.89
对外捐赠	79,926.24	1,596,620.82	79,926.24
罚没及滞纳金支出	105.53	1,014.19	105.53
其他	6,586.17	298,578.96	6,586.17
合计	103,554.83	1,947,048.14	103,554.83

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-384,961.91	449,947.86
合计	-384,961.91	449,947.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-8,880,963.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,332,144.58
子公司适用不同税率的影响	-3,855,788.15
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	864,032.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-694,587.24
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	6,561,093.66
研发以及残疾人工资加计扣除	-1,927,567.63
所得税费用	-384,961.91

49、其他综合收益

详见附注七、31。

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息	61,655.51	53,195.56
收到的政府补助	12,716,547.96	1,671,428.25
收到保证金		19,298.30
收到其他	234,098.35	6,178,316.55
合计	13,012,301.82	7,922,238.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	17,551,216.19	17,743,825.62
付现销售费用	123,392,992.51	186,302,931.80
付现研发费用	5,689,556.45	4,371,886.49
偿还保证金及其他	11,571,942.99	3,761,123.34
合计	158,205,708.14	212,179,767.25

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的借款	7,614,300.00	10,445,390.00
合计	7,614,300.00	10,445,390.00

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-8,496,001.96	-40,808,519.23
加：资产减值准备	3,072,059.01	2,798,436.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,050,170.97	45,485,742.52
使用权资产折旧		
无形资产摊销	11,487,101.78	8,843,629.78
长期待摊费用摊销	982,801.87	1,162,290.38
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）	-29,914,310.91	-13,794,124.09
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	16,936.89	50,834.17
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	56,175.77	
财务费用（收益以“－”号填列）	11,185,541.33	9,029,729.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,689,841.85	-4,116,717.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	63,180.09	-372,378.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-448,142.00	822,326.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,888,419.22	-4,769,534.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,830,111.33	5,390,434.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,570,621.58	13,831,424.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,217,762.02	23,553,573.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,796,777.95	21,617,623.48
减：现金的期初余额	21,617,623.48	5,796,657.21
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	-14,820,845.53	15,820,966.27

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,796,777.95	21,617,623.48
其中：库存现金	22,325.49	38,207.93
可随时用于支付的银行存款	6,774,452.46	21,579,415.55
三、期末现金及现金等价物余额	6,796,777.95	21,617,623.48

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	146,993,462.36	抵押借款
无形资产	49,948,384.57	抵押借款
投资性房地产	8,794,355.24	抵押借款
合计	205,736,202.17	

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			337,715.09
其中：美元	2,242.82	6.9646	15,620.34
欧元	43,045.82	7.4229	319,524.82
港币	2,876.90	0.8933	2,569.93
应收账款			5,696,910.12
其中：美元	817,980.95	6.9646	5,696,910.12
欧元			
港币			
应付账款			73,564.13
其中：欧元	9,910.43	7.4229	73,564.13
其他应付款			74,229.00
其中：欧元	10,000.00	7.4229	74,229.00

(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

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年以前收到的政府补助			

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目	13,760,000.00	递延收益	1,376,000.00
注射用卡氏笔系统项目	2,900,000.00	递延收益	290,000.00
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目（零地技改项目）	2,794,100.00	递延收益	302,064.88
冻干粉针四车间设备补助	1,422,100.00	递延收益	145,856.40
2017年海南省节能与循环经济专项资金	590,700.00	递延收益	88,605.00
2016年进口设备贴息	831,147.00	递延收益	83,114.76
海南省重大新药创制国家科技重大专项成果转化专项资金—注射用生长抑素国际注册研究配套资金	2,000,000.00	递延收益	1,950,000.00
国家重大专项新药专项—注射用生长抑素国际注册研究课题经费	1,020,400.00	递延收益	994,890.00
重大新药（注射用生长抑素）创制国家科技重大专项成果转化专项资金	1,000,000.00	递延收益	
小计	26,318,447.00		5,230,531.04
2022年收到的政府补助			
重大新药（注射用生长抑素）创制国家科技重大专项成果转化专项资金	4,000,000.00	递延收益	
比伐芦定仿制药质量和疗效通过一致性评价补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
胸腺法新仿制药质量和疗效通过一致性评价奖励补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
胸腺法新仿制药质量和疗效通过一致性评价补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
一次性扩岗补助	17,000.00	其他收益	17,000.00
一次性留工培训补助	105,000.00	其他收益	105,000.00
海南大仪平台新增入网仪器补助	21,850.00	其他收益	21,850.00
产值首次上规模企业补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
地方财政贡献奖励	448,900.00	其他收益	448,900.00
海口市非道路移动机械登记备案补贴	160.00	其他收益	160.00
失业保险稳岗返还补助	60,026.15	其他收益	60,026.15
企业新增招工补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
个税手续费返还	14,989.76	其他收益	14,989.76
代扣代缴增值税手续费返还	6,514.05	其他收益	6,514.05
宁波市 2022 年度科技发展专项资金（市重点发展产业研发后补助）	299,000.00	其他收益	299,000.00
“精品路线”沿线企业改造提升资金补助	441,608.00	其他收益	441,608.00
小计	12,716,547.96		8,716,547.96
合计	39,034,994.96		13,947,079.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海南维乐药业有限公司	海口市	海南海口	药品销售	100.00%		同一控制下企业合并
宁波双成药业有限公司	宁波市	浙江宁波	药品生产与销售	51.19%		设立
Shuangcheng Pharmaceuticals Europe S.r.l	意大利卢卡市	意大利卢卡市	药品生产与销售	100.00%		设立
WEILE PHARMACEUTICALS (HONGKONG) CO., LIMITED	香港	香港	药品销售		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波双成药业有限公司	48.81%	-17,508,398.65		67,394,468.61

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波双成药业有限公司	20,396,723.26	341,978,653.74	362,375,377.00	215,086,976.30	443,278.12	215,530,254.42	15,568,134.58	371,347,888.14	386,916,022.72	35,977,354.90	167,526,392.88	203,503,747.78

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波双成药业有限公司	13,666,734.99	-37,135,305.44	-37,135,305.44	6,163,609.99	17,138,966.49	-35,093,179.32	-35,093,179.32	806,095.58

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。

被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司银行借款余额 205,000,000.00 元，利率变动会对本公司的利润总额和股东权益产生一定影响，但预计不会对本公司造成重大风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，通过外部金融资产和金融负债的合理搭配，缩小汇率波动对公司的影响，以降低外汇风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		133,812,824.23		133,812,824.23
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		133,812,824.23		133,812,824.23
（二）应收款项融资			595,240.80	595,240.80
持续以公允价值计量的资产总额		133,812,824.23	595,240.80	134,408,065.03
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

银行理财产品、结构性存款，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

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

对于在活跃市场中没有报价的应收款项融资，其公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海南双成投资有限公司	海南省海口市滨海大道南洋大厦 1903 室	投资业务	1000 万元	32.92%	32.92%

本企业的母公司情况的说明

海南双成投资有限公司系由王成栋、张立萍共同出资组建的有限责任公司，于 2010 年 5 月 7 日由海南省工商行政管理局登记注册，注册号：91460000552779841L，注册资本为 1000 万元人民币。经 2010 年 7 月股权变更后，王成栋为本公司唯一股东。公司法定代表人：王成栋；注册地址：海南省海口市南洋大厦 1903 室。本公司属投资服务行业，主要从事生物制药项目投资、信息技术产业投资、自有房屋租赁等。

本企业最终控制方是王成栋、Wang Yingpu 父子。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南双成有限公司	同一实际控制人
HSP Investment Holdings Limited	同一实际控制人
AIM CORE HOLDINGS LIMITED	同一实际控制人
Hong kong Aura Investment Co.Limited	同一实际控制人
AURA SEMICONDUCTOR PRIVATE LIMITED	同一实际控制人
Aura semiconductor limited	同一实际控制人
宁波双全创业投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
宁波守正药物研究有限公司	同一实际控制人
宁波奥拉半导体股份有限公司	同一实际控制人
张立萍	王成栋之妻

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京赢迪股权投资管理有限公司	王成栋之妻为实际控制人
北京赢迪咨询有限责任公司	王成栋之妻为实际控制人
宁波卓研股权投资合伙企业（有限合伙）	王成栋之妻为实际控制人
宁波卓立股权投资合伙企业（有限合伙）	王成栋之妻为实际控制人
宁波卓业股权投资合伙企业（有限合伙）	王成栋之妻为实际控制人
南京清普生物科技有限公司	王成栋之妻对其具有重大影响
南京智严善名生物技术有限公司	王成栋之妻对其具有重大影响
南京创熠赢迪昂科利创业投资合伙企业（有限合伙）	王成栋之妻对其具有重大影响
南京卓才股权投资合伙企业（有限合伙）	王成栋之妻为实际控制人
海南至德成大科技发展有限公司	同一实际控制人
SUCCESSFUL APEX LIMITED	同一实际控制人
深圳凤鸣翔天科技有限公司	同一实际控制人
绍兴圆方半导体有限公司	同一实际控制人
SPIRIT SEMICONDUCTOR LIMITED	同一实际控制人
SightTech Corp.	同一实际控制人
ADVANCED MONOLITHIC POWER SEMICONDUCTOR PRIVATE LIMITED	同一实际控制人
上海通芯奥拉微电子有限公司	同一实际控制人
海南创界投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
南京卓恒股权投资合伙企业（有限合伙）	王成栋之妻持股比例 65.65%
深圳中科天鹰科技有限公司	同一实际控制人
绍兴博成文旅有限公司	同一实际控制人
南京卓赢股权投资合伙企业（有限合伙）	王成栋之妻为实际控制人
海南矿生投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
海南石出投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
海南陨铁商务咨询有限公司	同一实际控制人
南京卓群股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
南京卓辉企业管理合伙企业（有限合伙）	王成栋之妻为执行事务合伙人
IDEAL KINGDOM LIMITED	同一实际控制人

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波守正药物研究有限公司	后勤服务	134,895.76	73,484.92

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波守正药物研究有限公司	厂房、设备	1,170,497.49	1,083,112.16
宁波奥拉半导体股份有限公司	厂房、设备	458,523.24	454,237.41

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波双成药业有限公司	200,000,000.00	2015年12月28日	至债务期限届满之日起两年	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海南双成投资有限公司	200,000,000.00	2018年01月24日	至债务期限届满之日起两年	否

关联担保情况说明

1、本公司作为担保方的说明

根据本公司与建设银行宁波杭州湾新区支行于 2015 年 12 月 28 日签订的《保证合同》，本公司为宁波双成与该银行签订《固定资产借款合同》所列借款提供最高额不超过 20,000 万元人民币的连带责任担保。截止 2022 年 12 月 31 日，宁波双成从建设银行宁波杭州湾新区支行实际取得正在履行中的借款金额 16,500 万元。

2、本公司作为被担保方的说明

根据公司控股股东海南双成投资有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行于 2018 年 1 月 24 日签订了《最高额本金保证合同》，由双成投资为宁波双成在该行之借款提供不超过 20,000 万元的连带责任担保。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
海南双成投资有限公司	37,583,690.00	2021年01月20日	2024年01月20日	控股子公司宁波双成自 2021 年 1 月 20 日起陆续从海南双成投资有限公司借入资金 37,583,690 元，已偿还 19,524,000 元，借款余额 18,059,690.00 元，利率为 4.35%。
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,994,246.04	9,275,217.45

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波奥拉半导体股份有限公司	14,228.19	142.28	5,963.30	59.63
其他应收款	宁波守正药物研究有限公司			21,595.52	215.96
其他应收款	宁波奥拉半导体股份有限公司			10,426.57	104.27

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁波守正药物研究有限公司	3,920,000.00	3,920,000.00
合同负债	宁波守正药物研究有限公司	13,731.85	
合同负债	南京智严善名生物技术有限公司	1,657,735.85	1,555,044.25

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	7,249,130.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	3.82 元/份，合同剩余期限 3、15 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	1.91 元/股，合同剩余期限 3、15 个月

其他说明：

2021 年 3 月，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。限制性股票的授予日为 2021 年 3 月 18 日，授予限制性股票的上市日期为 2021 年 5 月 11 日。限制性股票的授予激励对象共计 8 人，均为实施本计划时在公司（含控股子公司）任董事、高级管理人员及中层管理人员，授予激励对象 700 万股股票，限制性股票的授予价格为 1.91 元/股。股票期权的授予日为 2021 年 3 月 18 日，股票期权授予激励对象由 79 人调整为 78 人，均为实施本计划时在公司（含控股子公司）任中层管理人员及核心技术（业务）骨干。合计授予激励对象 692.20 万份股票期权，股票期权行权价格为 3.82 元/份。

2022 年 4 月，公司召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过《关于 2021 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分激励对象已获授但尚未行权的股票期权的议案》。鉴于 3 名激励对象离职，董事会同意注销其已获授但尚未行权的股票期权合计 7.95 万份。因此，

公司本次股票期权实际授予人数由 78 人调整为 75 人，授予的股票期权数量由 692.20 万份调整为 684.25 万份。

2022 年 5 月，公司第一个解除限售期解除限售条件已经成就，并根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，同意为 8 名激励对象办理解除限售事宜。根据公司《激励计划（草案）》的相关规定，公司《激励计划（草案）》股票期权第一个行权期行权条件已经成就，根据公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，75 名激励对象办理行权事宜，行权比例为获授股票期权总量的 40%。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,209,599.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,883,546.28

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

利润分配方案	2023 年 4 月 19 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于 2022 年度利润分配的议案》，本公司 2022 年度利润分配预案为不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。该议案尚需提交年度股东大会审议。
--------	---

2、其他资产负债表日后事项说明

截止审计报告日，本公司无应披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司将实际经营业务划分为 3 个报告分部，分别是自产药品销售业务、受托研发业务、其他业务。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营效果，以决定这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团经营分部的分类与内容如下：

①自产药品销售业务：制药系以注射用胸腺法新为主打产品的多肽类药品以及注射用比伐芦定、注射用法莫替丁、注射用盐酸克林霉素等其他药品的生产和销售；

②受托研发业务：主要系为其他医药公司提供药品研究开发阶段的研发技术服务；

③其他业务：主要系代理其他公司的药品销售业务、出租土地、房屋等；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	自产药品 销售业务	受托研发业务	其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	250,329,360.63	18,572,201.53	6,034,786.46	-182,233.92	274,754,114.70
二、营业成本	81,548,600.47	5,755,119.02	1,031,774.59	-47,711.82	88,287,782.26
三、信用减值损失	126,595.07		-33,298.97		93,296.10
四、资产减值损失	-3,165,355.11				-3,165,355.11
五、利润总额	-25,378,200.60	12,817,082.51	3,723,631.83	-43,477.61	-8,880,963.87
六、所得税费用	-384,961.91				-384,961.91
七、净利润	-24,993,238.69	12,817,082.51	3,723,631.83	-43,477.61	-8,496,001.96
八、资产总额	1,160,570,125.89		1,962,326.09	-251,513,662.90	911,018,789.08
九、负债总额	350,255,346.54		394,095.75	-20,573,082.00	330,076,360.29

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,045,803.18	100.00%	1,229,021.26	5.11%	22,816,781.92	21,353,085.33	100.00%	1,622,828.99	7.60%	19,730,256.34
其中：										
账龄组合	24,045,803.18	100.00%	1,229,021.26	5.11%	22,816,781.92	21,353,085.33	100.00%	1,622,828.99	7.60%	19,730,256.34
合计	24,045,803.18	100.00%	1,229,021.26	5.11%	22,816,781.92	21,353,085.33	100.00%	1,622,828.99	7.60%	19,730,256.34

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	22,015,905.98	220,159.06	1.00%
1至2年	15,216.00	1,521.60	10.00%
2至3年			
3年以上	2,014,681.20	1,007,340.60	50.00%
合计	24,045,803.18	1,229,021.26	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	22,015,905.98
1至2年	15,216.00
3年以上	2,014,681.20
3至4年	35,038.44
4至5年	273,080.00
5年以上	1,706,562.76
合计	24,045,803.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,622,828.99	-132,398.51		261,409.22		1,229,021.26
合计	1,622,828.99	-132,398.51		261,409.22		1,229,021.26

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	261,409.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆莱美药业股份有限公司	6,400,000.00	26.62%	64,000.00
Athenex Pharmaceutical Division, LLC	5,429,240.00	22.58%	54,292.40
前沿生物药业(南京)股份有限公司	2,437,822.50	10.14%	24,378.23
北京鸿润丰医药有限公司	1,693,123.16	7.04%	846,561.58
广东奇方药业有限公司	1,225,963.71	5.10%	12,259.64
合计	17,186,149.37	71.48%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,571,386.32	12,551,479.71
合计	20,571,386.32	12,551,479.71

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	20,352,624.00	12,367,258.00
其他	292,688.20	252,344.15
合计	20,645,312.20	12,619,602.15

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	68,122.44			68,122.44
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	5,803.44			5,803.44
2022年12月31日余额	73,925.88			73,925.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,490,212.20
2 至 3 年	25,000.00
3 年以上	130,100.00
3 至 4 年	2,000.00
5 年以上	128,100.00
合计	20,645,312.20

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	68,122.44	5,803.44				73,925.88
合计	68,122.44	5,803.44				73,925.88

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波双成药业有限公司	内部往来款	20,350,610.00	1 年以内	98.57%	
海南电网有限责任公司海口供电局	其他	80,000.00	3 年以上	0.39%	40,000.00
中国铁塔股份有限公司海口市分公司	其他	63,900.20	1 年以内	0.31%	639.00
李皓洁	其他	57,000.00	1 年以内	0.28%	570.00
华能海南实业有限公司海口喜来登酒店	其他	20,000.00	3 年以上	0.10%	10,000.00
合计		20,571,510.20		99.65%	51,209.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	221,724,435.67		221,724,435.67	221,145,736.54		221,145,736.54
合计	221,724,435.67		221,724,435.67	221,145,736.54		221,145,736.54

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海南维乐药业有限公司	19,951,568.72	10,546.05				19,962,114.77	
宁波双成药业有限公司	200,757,019.82	568,153.08				201,325,172.90	
双成药业欧洲有限公司	437,148.00					437,148.00	

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合计	221,145,736.54	578,699.13				221,724,435.67	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,329,360.63	81,548,600.47	303,558,131.42	77,737,335.27
其他业务	10,940,253.00	3,644,446.19	8,521,314.47	1,821,054.68
合计	261,269,613.63	85,193,046.66	312,079,445.89	79,558,389.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	自产药品销售业务	其他业务	合计
商品类型			
其中：			
多肽类产品	117,893,351.03		117,893,351.03
其他产品	132,436,009.60		132,436,009.60
其他业务收入		10,940,253.00	10,940,253.00
按经营地区分类			
其中：			
东北地区	4,057,445.03		4,057,445.03
华北地区	13,015,440.68		13,015,440.68
华东地区	67,194,514.60	9,087,403.90	76,281,918.50
华南地区	62,901,213.24	90,692.85	62,991,906.09
华中地区	34,254,644.16		34,254,644.16
西北地区	8,717,719.10		8,717,719.10
西南地区	39,581,263.29		39,581,263.29
国外地区	20,607,120.53	1,762,156.25	22,369,276.78
合计	250,329,360.63	10,940,253.00	261,269,613.63

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

11,697,693.99 元，其中，5,253,731.73 元预计将于 2023 年度确认收入，3,708,113.21 元预计将于 2024 年度确认收入，2,735,849.06 元预计将于 2025 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	4,630,635.69	3,999,966.70
合计	4,630,635.69	3,999,966.70

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	29,897,374.02	主要系醋酸曲普瑞林注射液、盐酸美金刚片产品权利转让收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,947,079.00	系政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,633,666.08	系理财收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	147,480.41	
少数股东权益影响额	2,732,137.83	
合计	45,893,461.68	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.80%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.38%	-0.09	-0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

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

无