



中瑞医药

NEEQ:839574

黑龙江省中瑞医药股份有限公司



半年度报告

2022



2022年7月11日公司被省黑龙江省工业和信息化厅认定为“专精特新”中小企业

2022年4月15日黑龙江省副省长孙东升莅临公司调研指导



2022年8月14日公司董事长黄瑞杰先生当选为黑龙江省工商联副会长、生物经济委员会主任

2022年4月14日公司董事长黄瑞杰先生当选为哈尔滨市第十四届政协常委；

# 目录

|     |                            |    |
|-----|----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义.....            | 4  |
| 第二节 | 公司概况.....                  | 6  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况.....             | 8  |
| 第四节 | 重大事件.....                  | 15 |
| 第五节 | 股份变动和融资.....               | 17 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 19 |
| 第七节 | 财务会计报告.....                | 21 |
| 第八节 | 备查文件目录.....                | 85 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄瑞杰、主管会计工作负责人关茜元及会计机构负责人（会计主管人员）关茜元保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称        | 重大风险事项简要描述   |
|-----------------|--|
| 客户相对集中风险        | 公司主要客户和业务资源集中在黑龙江、吉林两省，主要业务模式为向三级甲等医院供应血液制品、重症急救用药以及靶向用药，存在客户与销售区域相对集中的风险。为满足公司发展需要，在进一步做大做实现有客户与区域的同时，积极开拓东北地区以外业务渠道。                               |
| 行业政策风险          | 医药行业是国家重点关注的行业，受到有关部门的高度监管。国家近年来颁布了多项政策推动医药改革、降低药品价格，执行中可能会遇到各种复杂的情况，存在一定的不确定性，会对公司的经营造成影响，存在导致公司收入与利润降低的风险。   |
| 应收账款规模较大的风险     | 公司客户主要以三级甲等医疗机构为主，该类客户对血液制品等重症急救药品需求量大，公司截至 2022 年 6 月 30 日应收账款净额 409,544,947.66 元，占总资产比重为 82.93%，应收账款规模较大，如果公司无法及时收回账款或者发生坏账，将会对公司的经营产生不利的影响。       |
| 新冠疫情导致公司业绩下滑的风险 | 2020 年，全球爆发新冠疫情，公司积极响应政府号召，全力投入到疫情防控一线工作中，被列入“疫情防控物资重点保障企业名单”。若未来境外疫情持续加重或者国内疫情出现反复，可能对公司经营业绩存在持续的不利影响。报告期内黑龙江省、吉林省偶发疫情，公司已经采取措施确保客户用药需求得到满足，积极进行应对。 |

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化 |
|-----------------|---------------|

是否存在被调出创新层的风险  
是 否

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                  |
|------------------|---|-------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、中瑞医药 | 指 | 黑龙江省中瑞医药股份有限公司                      |
| 同瑞投资             | 指 | 哈尔滨同瑞投资企业（有限合伙）                     |
| 子公司、全资子公司        | 指 | 黑龙江省中瑞医疗器械制造有限公司                    |
| GSP              | 指 | 《药品经营质量管理规范》，是药品经营企业统一质量管理规范        |
| 血液制品             | 指 | 血液制品是指各种人血浆蛋白制品，主要指以健康人血液为原料生产的生物制剂 |
| 靶向用药             | 指 | 靶向药物是指被赋予了靶向能力的药物或其制剂               |
| 化学药制剂、其他药品       | 指 | 除血液制品、生物制品以外的化学药制剂、注射液、中成药等其他药品     |
| 主办券商、国盛证券        | 指 | 国盛证券有限责任公司                          |
| 全国股份转让系统、股转公司    | 指 | 全国中小企业股份转让系统                        |
| 公司高级管理人员         | 指 | 总经理、财务负责人、董事会秘书                     |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                        |
| 报告期、本期、本年        | 指 | 2022 年度上半年                          |
| 上年同期             | 指 | 2021 年度上半年                          |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                          |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                        |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                        |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 黑龙江省中瑞医药股份有限公司                               |
| 英文名称及缩写 | HeilongjiangProvinceZhongruiMedicineCo.,Ltd. |
| 证券简称    | 中瑞医药   |
| 证券代码    | 839574                                       |
| 法定代表人   | 黄瑞杰  |

### 二、 联系方式

|               |                               |
|---------------|-------------------------------|
| 董事会秘书姓名       | 王鏢捷                           |
| 联系地址          | 黑龙江省哈尔滨市经开区松花路9号中国云谷A8-2栋A区二层 |
| 电话            | 0451-55577895                 |
| 传真            | 0451-55577897                 |
| 电子邮箱          | zryydm@163.com                |
| 公司网址          | www.zryy2008.com              |
| 办公地址          | 哈尔滨经开区松花路9号中国云谷A8栋A区二层        |
| 邮政编码          | 150000                        |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn               |
| 公司半年度报告备置地    | 黑龙江省中瑞医药股份有限公司董事会办公室          |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2003年4月24日   |
| 挂牌时间            | 2016年11月2日   |
| 分层情况            | 创新层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | F 批发零售业-51 批发业-515 医药及医疗器械批发-5151 西药批发   |
| 主要产品与服务项目       | 中瑞医药自身定位为危重症急救用药全产业链建设的企业。在医药行业市场中，公司专注于重症急救用药细分市场领域。主要经营产品包括人血白蛋白、人凝血因子 VIII、静注人免疫球蛋白（PH4）、人纤维蛋白原等血液制品；其他重症急救用药、生物制品。 |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易   |
| 普通股总股本（股）       | 43,100,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（黄瑞杰）   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为黄瑞杰，一致行动人为衡燕   |

### 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|          |   |   |
|----------|---|---|
| 统一社会信用代码 | 91230199744194696K                          | 否 |
| 注册地址     | 黑龙江省哈尔滨市经开区哈平路集中区松花路9号<br>中国云谷 A8-2 栋 A 区二层 | 是 |
| 注册资本（元）  | 43,100,000                                  | 否 |

## 五、 中介机构

|                |                                 |
|----------------|---------------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 国盛证券                            |
| 主办券商办公地址       | 上海市浦东新区浦明路 868 号保利国际中心 1 号楼 9 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                               |
| 主办券商（报告披露日）    | 国盛证券                            |

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 246,342,833.48 | 244,151,089.71 | 0.90%   |
| 毛利率%                                     | 9.62%          | 11.97%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 8,089,600.07   | 17,493,942.43  | -53.76% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 8,165,004.13   | 14,825,252.61  | -44.93% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 3.78%          | 9.58%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 3.82%          | 8.11%          | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.19           | 0.41           | -53.66% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 493,856,483.18 | 462,299,402.89 | 6.83%  |
| 负债总计            | 297,596,226.63 | 252,578,746.41 | 17.82% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 196,260,256.55 | 209,720,656.48 | -6.42% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.55           | 4.87           | -6.57% |
| 资产负债率%（母公司）     | 60.78%         | 55.36%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 60.26%         | 54.64%         | -      |
| 流动比率            | 1.65           | 1.82           | -      |
| 利息保障倍数          | 3.22           | 10.31          | -      |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|---------------|----------------|----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -31,984,957.51 | -38,263,839.51 | 16.41% |
| 应收账款周转率       | 0.61           | 0.92           | -      |
| 存货周转率         | 5.04           | 5.45           | -      |

##### (四) 成长情况

|          | 本期    | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|-------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 6.83% | 9.56%  | -     |
| 营业收入增长率% | 0.90% | 65.48% | -     |



|         |         |        |   |
|---------|---------|--------|---|
| 净利润增长率% | -53.76% | 47.26% | - |
|---------|---------|--------|---|

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额                |
|---|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 29,488.14         |
| 除理财收益及上述各项之外的其他营业外收入和支出                       | -98,208.07        |
| 理财收益  | 11,630.48         |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>-57,089.45</b> |
| 减：所得税影响数                                      | 18,314.61         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>-75,404.06</b> |

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式

中瑞医药自身定位为危重症急救用药全产业链建设的企业。在医药行业市场中，公司专注于重症急救用药细分市场领域。上游与国际国内知名企业建立了长期的战略合作关系；自身强化专业服务、冷链管理、急救药物服务等各项环节，提升自身综合实力；下游精准定位市场，不同于传统的医药营销模式，客户目标以三级甲等综合型医疗机构为主。公司核心宗旨是“专业·专注·急救·急需”，公司坚持“品牌生产企业+优质产品+专业团队+高品质客户”，做生产企业与客户、患者之间的无缝链接桥梁。十余年来，形成了具有专业品牌与优质信誉高度结合的商业模式，为上下游客户链接提供解决方案。

**产品与服务：**公司经营生物制品和化学药等药品，通过专业的质量管理体系向客户提供符合《药品经营质量管理规范》要求的生物制品和药品供应服务。

**经营模式：**公司按照《药品经营质量管理规范》等法律法规的要求进行经营。公司严格按照《中华人民共和国药品管理法》、《药品经营质量管理规范》等法律、法规及规范性文件要求制定了企业内部质量管理体系。对供应商品牌、产品品质、市场信誉度、研发能力等进行全面深入地调查分析，并结合公司在市场资源上的优势，与供应商和客户确定长期的战略合作模式。

**盈利模式：**通过强强联合的合作推广模式，公司从药品生产企业或相关进口药品代理企业采购药品，然后配送至各家医院、商业客户、终端客户等，通过进销差价获取利润。

销售市场：公司目前的主要销售市场是东三省的医疗机构及医药商业客户。  
报告期内公司商业模式没有发生变化，业务规模稳定增加。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

|               |  |
|---------------|--|
| “专精特新”认定      | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                     |
| “单项冠军”认定      | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级  |
| “高新技术企业”认定    | <input type="checkbox"/> 是   |
| “科技型中小企业”认定   | <input type="checkbox"/> 是   |
| “技术先进型服务企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是   |
| 详细情况          | 根据黑龙江省工业和信息化厅 2022 年 7 月 11 日公布的《黑龙江省工业和信息化厅关于公布 2022 年度第二批黑龙江省“专精特新”中小企业及更名企业名单的通知》，公司被认定为黑龙江省“专精特新”中小企业。 |

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2022 年上半年实际实现营业收入 24,634.28 万元，同比增长 0.90%，与 2021 年上半年稳步增长。

报告期内，公司主要业务范围黑龙江省、吉林省偶发疫情，特别是吉林省客户遭遇突发疫情影响，面对不稳定因素，公司多方举措开拓业绩，在疫情常态化防护情况下，保证医疗机构药品正常供应。

公司被认定为黑龙江省“专精特新”中小企业有助于公司全面高质量发展，是对公司专业化、精细化、特色化发展的认可。对公司持续聚焦主业、打造优势和核心竞争力，提升企业的品牌形象，整体经营发展产生积极影响。

公司继续聚焦主业，发展中创新，打造重症急救药品供应链，服务生命制高点。

### （二）行业情况

#### 1、我国医药流通行业的发展概况

我国医药流通行业的发展与居民医疗保健支出息息相关。随着我国经济的不断发展以及居民收入的提高，人民群众的健康意识不断加强，人们更加重视日常身体健康的维护以及疾病的治疗。行业上数据表明，受疫情影响，2021 年我国三大终端药品销售额实现 17,747 亿元，同比增长 8%。其中公立医院市场份额最大占比 63.5%。中国药品终端总销售额超过 2 万亿，占 2021 年全国卫生总费用 7.8 万亿的 26% 左右。

总体而言，在我国居民医疗保健开支及医疗保险基金持续增长的背景下，我国医药流通行业规模也在逐年扩张，医药专业服务流通企业业绩稳步增长。

#### 2、我国血液制品行业的发展状况

我国血液制品长期处于供给落后于需求的状况。在需求端，随着我国经济水平的发展、医疗水平的提高及老龄人口数量的增长，血液制品的需求越来越高。

2015 年我国放开血液制品政府价格管制前，我国血液制品一度处于较为紧缺的状态，放开政府价格管制后，血液制品的价格出现了一定程度的上涨，同时也刺激了供给量的提升，此后行业整体上进入量价齐升阶段，供需不平衡状态有所缓解。截至 2020 年新冠疫情爆发前，我国血液制品总体处于供略少于求的状态。

医药行业是国家重点关注的行业，受到有关部门的高度监管。国家近年来颁布了多项政策推动医药改革、降低药品价格，执行中可能会遇到各种复杂的情况，存在一定的不确定性，会对公司的经营造成影响，存在导致公司收入与利润降低的风险。2021 年，国内疫情得到控制，市场开始得到恢复。个别省

份局部有疫情短期偶发，有不确定因素存在，但是整体恢复良好。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%    |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|----------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |          |
| 货币资金   | 35,271,917.48  | 7.14%    | 16,501,049.14  | 3.57%    | 113.76%  |
| 应收票据   | -              | -        | 2,396,855.00   | 0.52%    | -100.00% |
| 应收账款   | 409,544,947.66 | 82.93%   | 384,925,715.42 | 83.26%   | 6.40%    |
| 应收款项融资 | -              | -        |                |          |          |
| 存货     | 38,079,132.12  | 7.71%    | 50,321,356.88  | 10.89%   | -24.33%  |
| 固定资产   | 969,319.08     | 0.20%    | 1,162,651.73   | 0.25%    | -16.63%  |
| 在建工程   | -              | -        |                |          |          |
| 使用权资产  | 129,471.36     | 0.03%    | 401,304.08     | 0.09%    | -67.74%  |
| 无形资产   | 151,001.44     | 0.03%    | 153,368.93     | 0.03%    | -1.54%   |
| 短期借款   | 234,700,000.00 | 47.52%   | 154,700,000.00 | 33.46%   | 51.71%   |
| 资产总额   | 493,856,483.18 | 100.00%  | 462,299,402.89 | 100.00%  | 6.83%    |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末货币资金较本年期初增长113.76%，主要原因是随着疫情的间歇发展，部分下游客户逐步恢复常规合作模式，应收账款增长速度放缓，相应本期销售回款有所增长。
- 2、应收票据：本期期末应收票据较本年期初下降100%。前期应收票据到期收现业务完成，本期以收取货币资金为主。
- 3、使用权资产：本期期末使用权资产较期初下降67.74%，主要原因年初使用权资产余额40.13万，截至期末已摊销使用权资产27.18万。
- 4、短期借款：主要是因为随着疫情常态化防控后，公司业务恢复，积极沟通金融机构，增加授信银行，增大授信额度，以备市场增长做好充足准备。

#### 2、 营业情况分析

##### （1） 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|        | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入   | 246,342,833.48 | -         | 244,151,089.71 | -         | 0.90%          |
| 营业成本   | 222,634,593.19 | 90.38%    | 214,935,807.45 | 88.03%    | 3.58%          |
| 毛利率    | 9.62%          | -         | 11.97%         | -         | -              |
| 销售费用   | 1,751,990.74   | 0.71%     | 1,920,420.45   | 0.79%     | -8.77%         |
| 管理费用   | 2,989,037.58   | 1.21%     | 2,989,099.12   | 1.22%     | 0.00%          |
| 研发费用   |                | 0.00%     |                | 0.00%     |                |
| 财务费用   | 4,896,770.07   | 1.99%     | 2,407,193.18   | 0.99%     | 103.42%        |
| 其他收益   | 30,512.66      | 0.01%     | 3,449,926.74   | 1.41%     | -99.12%        |
| 投资收益   | 11,630.48      | 0.00%     | 95,803.10      | 0.04%     | -87.86%        |
| 信用减值损失 | -2,335,236.37  | -0.95%    | -1,289,203.76  | -0.53%    | 81.14%         |

|        |               |       |               |       |         |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| 资产减值损失 |               | 0.00% |               |       |         |
| 资产处置收益 |               | 0.00% |               |       |         |
| 营业利润   | 11,022,214.51 | 4.47% | 23,366,071.38 | 9.57% | -52.83% |
| 营业外收入  | 31,115.28     | 0.01% |               |       |         |
| 营业外支出  | 130,347.87    | 0.05% | 14,558.33     | 0.01% | 795.35% |
| 净利润    | 8,089,600.07  | 3.28% | 17,493,942.43 | 7.17% | -53.76% |

#### 项目重大变动原因:

- 1、财务费用：报告期财务费用较去年同期增长 103.42%，2,489,576.89 元，财务费用占营业收入的 1.99%，公司根据业务发展需要发挥财务杠杆作用，与光大银行、招商银行、兴业银行、民生银行进行短期借款融资合作，降低利息费用的同时有效提高资金利用率，本期短期借款期末余额较本年期初增长 51.71%。
- 2、其他收益：报告期其他收益较去年同期降低 99.12%，3,419,414.08 元，扶持资金收入减少导致。
- 3、投资收益：报告期投资收益较去年同期降低 87.86%，84,172.62 主要原因是子公司购买交易性金融资产减少导致。
- 4、信用减值损失：报告期信用减值损失较去年同期增长 81.14%，多减值 1,046,032.61 元。本期随营业收入增长应收账款余额增长，报告期整体款期增长，根据应收账款坏账准备计提，本期信用减值损失增多。
- 5、营业外支出：报告期营业外支出较去年同期增长 795.35%，主要原因报告期疫情等因素对外捐赠物资 9.31 万。
- 6、净利润：报告期净利润较去年同期降低 53.76%，同比减少净利润 9,404,342.36 元。主要受毛利率下降、其他收益减少、财务费用增加、信用减值损失因素合计影响导致。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|-------|
| 主营业务收入 | 246,342,833.48 | 244,151,089.71 | 0.90% |
| 其他业务收入 | -              | -              |       |
| 主营业务成本 | 222,634,593.19 | 214,935,807.45 | 3.58% |
| 其他业务成本 | -              | -              |       |

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目      | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|------------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 血液制品       | 145,076,952.89 | 127,614,596.34 | 12.04% | 10.58%       | 14.86%       | -3.27%     |
| 其他生物制品     | 5,265,639.39   | 4,881,042.53   | 7.30%  | 4.58%        | 3.76%        | 0.73%      |
| 化学药制剂、其他药品 | 90,227,408.94  | 84,770,037.95  | 6.05%  | -14.49%      | -12.50%      | -2.14%     |
| 医疗器械       | 5,772,832.26   | 5,368,916.37   | 7.00%  | 140.50%      | 139.15%      | 0.53%      |

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

- 1、报告期营业收入较去年同期增长 0.90%，血液制品收入结构占比 58.89%；其他生物制品收入结构占比 2.14%。公司主要经营血液制品、重症急救用药等，生物制品包含血液制品、其他生物制品，随着

疫情逐渐稳定，销售业绩恢复增长，而 2022 年上半年、2021 年上半年，公司生物制品收入结构占比分别为 61.03%、55.80%。

2、化学药制剂、其他药品收入结构占比 36.63%，随着公司生物制品销量增长、报告期医疗器械的销售增长，导致化学药、其他药品的销售结构占比较同期去年同时降低。

3、医疗器械占比 2.34%，公司拓展医疗器械市场，增加医疗器械产品销售，与去年同期相比增长 140.50%

### 3、 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -31,984,957.51 | -38,263,839.51 | 16.41%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,991,368.50  | -400,949.30    | -646.07% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 53,747,194.35  | 16,994,507.77  | 216.26%  |

#### 现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额：本年投资活动产生的现金流量净额较去年同期降低 646.07%，主要原因是本期存量资金大于上年同期，并将存量资金购买购买短期理财产品。

2、筹资活动产生的现金流量净额：本年筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 216.26%，主要原因是本期融资、还贷差额大于去年同期。

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称             | 公司类型 | 主要业务             | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本          | 总资产          | 净资产          | 营业收入 | 净利润        |
|------------------|------|------------------|-------------|------|---------------|--------------|--------------|------|------------|
| 黑龙江省中瑞医疗器械制造有限公司 | 子公司  | 生产、销售：医疗器械、日用口罩等 | 相关          | 投资   | 10,000,000.00 | 8,867,285.14 | 8,867,285.14 | 0    | -12,531.27 |

### （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

### （三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### (一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

#### (1) 依法经营，积极纳税

公司坚持依法、诚信经营，积极按章纳税，2022年1-6月公司实现上缴各种税费9,204,826.88元。

#### (2) 职工权益保护

公司为员工提供良好的工作生活环境，完善的保险制度，重视员工的职业健康和劳动保护，关爱女职工，重视女职工权益保护，设有休息活动场所，实现企业与员工共同发展。

#### (3) 供应商客户、股东权益保护；

公司重视产品质量管理，对供应商交付的商品和供应给客户的药品进行严格的质量管理措施，严格按照药品质量管理要求，为客户提供全供应链产品，追求客户的需求和满意度，公司诚信经营，不断创新，被评为黑龙江省级“专精特新”中小企业。同时重大事项严格按照《公司章程》和相关法律法规的规定，召开股东大会，重视中小股东的权益。

#### (4) 积极参与抗疫事业，敢于做“逆行者”，坚持参加社会公益活动。

报告期内主要活动如下：

- 1、2022年1月21日，向黑龙江省光彩事业促进会定向捐赠特困血友病患者紧缺急需救命药品。
- 2、2022年4月2日，突发疫情，当日向黑龙江东方学院捐赠2.85吨急需生活物资。
- 3、2022年5月30日，向长春市红十字会捐赠抗原检测试剂盒。

## 十二、 评价持续经营能力

公司报告期在疫情得到逐步控制，虽然黑龙江省疫情偶有发生，公司采取多种举措，业务快速恢复，随着未来疫情的有效控制和疫苗的接种率提高，市场会逐步恢复正常。“后疫情时代”人民群众会更加重视健康卫生，随着医疗政策的不断深入和医药市场需求的扩大，公司将保持良好的发展态势。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司已建立系统的奖惩机制。公司目前不存在任何可以预见的对公司持续经营能力产生重大影响的事项，拥有良好的持续经营能力。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 客户相对集中的风险公司主要客户和业务资源集中在黑龙江、吉林两省，主要运营模式为向三级甲等医院供应血液制品、重症急救用药和生物制品。前五大客户均在东北地区，前五大客户销售额占总

收入的 55.77%。客户与销售区域的相对集中是由公司前期发展策略与运营模式决定的，也是由重症急救用药集中在三级甲等医院的行业特点决定的。客户相对集中可能会影响公司收入的稳定性，降低了公司抵御外部政策及经济条件变化的能力。

应对措施：公司主要客户和业务资源集中在黑龙江、吉林两省，主要业务模式为向三级甲等医院供应血液制品、重症急救用药以及靶向用药，存在客户与销售区域相对集中的风险。为满足公司发展需要，在进一步做大做实现有客户与区域的同时，积极开拓东北地区以外业务渠道。

2.行业政策风险医药行业是国家重点关注的行业，受到有关部门的高度监管。国家近年来颁布了多项政策推动医药改革、降低药品价格，执行中可能会遇到各种复杂的情况，存在一定的不确定性，会对公司的经营造成影响，存在导致公司收入与利润增长率降低的风险。

应对措施：一方面，各项调控政策的出台，有利于行业的长期良性发展，整体有利于公司这类直接控制终端客户的企业生存发展。另一方面，公司通过内抓管理，外拓经营，将持续提升公司核心竞争能力，实现企业的快速发展，提升公司的综合竞争实力。

3.应收账款规模较大的风险公司客户主要以三级甲等医疗机构为主，该类客户对血液制品等重症急救药品需求量大，公司截至 2022 年 6 月 30 日应收账款净额 409,544,947.66 元，占总资产比重为 82.93%，应收账款规模较大，如果公司无法及时收回账款或者发生坏账，将会对公司的经营产生不利的影响。

对应措施：针对此问题，公司按既定坏账准备政策对应收账款计提坏账准备，同时制定了《应收账款回款制度》以加强对应收账款的催收管理。公司多数客户为三级甲等医疗机构，资信状况良好。

#### 4. 新冠疫情导致公司业绩下滑的风险

2020 年，全球爆发新冠疫情，公司积极响应政府号召，全力投入到疫情防控一线工作中，被列入“疫情防控物资重点保障企业名单”。若未来境外疫情持续加重或者国内疫情出现反复，可能对公司经营业绩存在持续的不利影响。

应对措施：针对此问题，公司积极寻求支持客户所在城市抗击疫情，对疫情偶发地区进行快速反应，支持当地的客户“以快制快”，在药品供应上进行全力保障，积极沟通，保证员工安全的同时，尽可能的为当地的防疫工作做自己的贡献。报告期内黑龙江省、吉林省偶发疫情，公司已经采取措施确保客户用药需求得到满足，积极进行应对，同时对急缺、紧缺的物资进行了捐助。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

## 二、 重大事件详情

### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额           | 发生金额           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      |                |                |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务          |                |                |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |                |                |
| 4. 其他                     | 410,000,000.00 | 311,700,000.00 |

股东为公司银行授信提供担保的审批和发生金额: 2021年12月31日第二届董事会第三十六次会议审议通过, 2022年1月17日, 公司2022年第二次临时股东大会审议通过《关于预计2022年度日常性关联交易的议案》, 预计2022年公司的控股股东黄瑞杰、董事衡燕、股东哈尔滨同瑞投资企业(有限合伙)为本公司申请银行授信或贷款提供抵质押担保及保证担保, 2022年度担保额不超过41,000万元。

### (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期    | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容       | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|--------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年6月7日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争    | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年6月7日 | -      | 挂牌   | 关联交易   | 减少、规范关联交易的承诺 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年6月7日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争    | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年6月7日 | -      | 挂牌   | 关联交易   | 减少、规范关联交易的承诺 | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动        | 期末         |        |  |
|-----------------|---------------|------------|--------|-------------|------------|--------|--|
|                 |               | 数量         | 比例%    |             | 数量         | 比例%    |  |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 7,500      | 0.02%  | 20,476,237  | 20,483,737 | 47.53% |  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 6,535,517   | 6,535,517  | 15.16% |  |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 1,003,236   | 1,003,236  | 2.33%  |  |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0           | 0          | 0%     |  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 43,092,500 | 99.98% | -20,476,237 | 22,616,263 | 52.47% |  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 26,142,071 | 60.65% | -6,535,517  | 19,606,554 | 45.49% |  |
|                 | 董事、监事、高管      | 4,012,945  | 9.31%  | -1,003,236  | 3,009,709  | 6.98%  |  |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0           | 0          | 0%     |  |
| 总股本             |               | 43,100,000 | -      | 0           | 43,100,000 | -      |  |
| 普通股股东人数         |               |            |        |             |            | 59     |  |

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                        | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------------------------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 黄瑞杰                         | 26,142,071 | 0    | 26,142,071 | 60.6545% | 19,606,554  | 6,535,517   | 0           | 0             |
| 2  | 哈尔滨同瑞投资企业（有限合伙）             | 12,937,484 | 0    | 12,937,484 | 30.0174% | 0           | 12,937,484  | 0           | 0             |
| 3  | 衡燕                          | 4,012,945  | 0    | 4,012,945  | 9.3108%  | 3,009,709   | 1,003,236   | 0           | 0             |
| 4  | 深圳市尚珑基金管理有限公司—尚珑玺阳光私募证券投资基金 | 1,000      | 0    | 1,000      | 0.0023%  | 0           | 1,000       | 0           | 0             |
| 5  | 深圳市尚珑基金管理有限公司               | 400        | 0    | 400        | 0.0009%  | 0           | 400         | 0           | 0             |
| 6  | 陈启昌                         | 0          | 300  | 300        | 0.0007%  | 0           | 300         | 0           | 0             |

|    |     |            |   |            |         |            |            |   |   |
|----|-----|------------|---|------------|---------|------------|------------|---|---|
| 7  | 曾庆亮 | 200        | 0 | 200        | 0.0005% | 0          | 200        | 0 | 0 |
| 8  | 余焕浩 | 200        | 0 | 200        | 0.0005% | 0          | 200        | 0 | 0 |
| 9  | 杨秀玲 | 200        | 0 | 200        | 0.0005% | 0          | 200        | 0 | 0 |
| 10 | 陈锦到 | 200        | 0 | 200        | 0.0005% | 0          | 200        | 0 | 0 |
| 合计 |     | 43,094,700 | - | 43,095,000 | 99.99%  | 22,616,263 | 20,478,737 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东黄瑞杰和衡燕系夫妻关系并签订了《一致行动协议》，以及《补充协议》，衡燕将其持有的全部中瑞医药的股份对应的表决权及提名和提案权委托黄瑞杰以其名义行使，黄瑞杰、衡燕系同瑞投资合伙人，黄瑞杰担任执行事务合伙人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在亲属或其他关联关系。

备注：持股相同股份数量的股东顺序根据 2022 年 6 月 30 日中国结算计算机系统导出的《前 200 名全体证券持有人名册》前 10 名记载为准。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            |
|-----------|---------|----|----------|------------|------------|
|           |         |    |          | 起始日期       | 终止日期       |
| 黄瑞杰       | 董事长、总经理 | 男  | 1973年11月 | 2019年6月10日 | 2022年8月16日 |
| 衡燕        | 董事      | 女  | 1967年1月  | 2019年6月10日 | 2022年8月16日 |
| 刘起铭       | 董事      | 男  | 1977年11月 | 2019年6月10日 | 2022年8月16日 |
| 郭红彩       | 独立董事    | 女  | 1973年4月  | 2020年9月5日  | 2022年8月16日 |
| 吴涛        | 独立董事    | 男  | 1978年9月  | 2020年9月5日  | 2022年8月16日 |
| 郑雪梅       | 监事会主席   | 女  | 1979年10月 | 2019年6月10日 | 2022年8月16日 |
| 孟庆娜       | 监事      | 女  | 1985年4月  | 2019年6月10日 | 2022年8月16日 |
| 安然        | 职工代表监事  | 女  | 1977年12月 | 2019年6月10日 | 2022年8月16日 |
| 关茜元       | 财务总监    | 女  | 1987年6月  | 2020年8月21日 | 2022年8月16日 |
| 王镖捷       | 董事会秘书   | 男  | 1982年1月  | 2020年3月12日 | 2022年8月16日 |
| 董事会人数:    |         |    |          |            | 5          |
| 监事会人数:    |         |    |          |            | 3          |
| 高级管理人员人数: |         |    |          |            | 3          |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理黄瑞杰为控股股东与实际控制人，董事衡燕与黄瑞杰为夫妻关系。除此外，其他董事、监事、高管没有关联关系，与实际控制人和控股股东也不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 黄瑞杰 | 董事长、总经理 | 26,142,071 | 0    | 26,142,071 | 60.65%     | 0          | 0             |
| 衡燕  | 董事      | 4,012,945  | 0    | 4,012,945  | 9.31%      | 0          | 0             |
| 合计  | -       | 30,155,016 | -    | 30,155,016 | 69.96%     | 0          | 0             |

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

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

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 行政人员    | 18   | 3    | 2    | 19   |
| 销售人员    | 20   | 1    | 6    | 15   |
| 财务人员    | 4    | 1    | 1    | 4    |
| 采购人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 员工总计    | 49   | 5    | 9    | 45   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 18   | 15   |
| 专科      | 20   | 20   |
| 专科以下    | 9    | 8    |
| 员工总计    | 49   | 45   |

注：离职员工含 2021 年入职的实习生 3 人。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022年6月30日            | 2021年12月31日           |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 注释 1 | 35,271,917.48         | 16,501,049.14         |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 注释 2 | 3,000,000.00          |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          | 注释 3 |                       | 2,396,855.00          |
| 应收账款          | 注释 4 | 409,544,947.66        | 384,925,715.42        |
| 应收款项融资        |      |                       |                       |
| 预付款项          | 注释 5 | 4,332,389.54          | 3,789,998.12          |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | 注释 6 | 303,019.18            | 411,347.34            |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 注释 7 | 38,079,132.12         | 50,321,356.88         |
| 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        | 注释 8 | 636.52                | 744,916.54            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>490,532,042.50</b> | <b>459,091,238.44</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        |      |                       |                       |
| 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          | 注释 9 | 969,319.08            | 1,162,651.73          |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程           |       |                       |                       |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          | 注释 10 | 129,471.36            | 401,304.08            |
| 无形资产           | 注释 11 | 151,001.44            | 153,368.93            |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |       |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 注释 12 | 2,074,648.80          | 1,490,839.71          |
| 其他非流动资产        |       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>3,324,440.68</b>   | <b>3,208,164.45</b>   |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>493,856,483.18</b> | <b>462,299,402.89</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           | 注释 13 | 234,700,000.00        | 154,700,000.00        |
| 向中央银行借款        |       |                       |                       |
| 拆入资金           |       |                       |                       |
| 交易性金融负债        |       |                       |                       |
| 衍生金融负债         |       |                       |                       |
| 应付票据           |       |                       |                       |
| 应付账款           | 注释 14 | 59,540,778.22         | 92,517,365.33         |
| 预收款项           |       |                       |                       |
| 合同负债           | 注释 15 | 242,124.48            | 93,138.53             |
| 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         | 注释 16 | 256,735.99            | 2,576,502.70          |
| 应交税费           | 注释 17 | 2,731,705.88          | 2,631,307.30          |
| 其他应付款          | 注释 18 | 96,159.74             | 46,941.28             |
| 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    |       |                       |                       |
| 其他流动负债         | 注释 19 | 28,722.32             | 13,491.27             |
| <b>流动负债合计</b>  |       | <b>297,596,226.63</b> | <b>252,578,746.41</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                       |                       |
| 保险合同准备金        |       |                       |                       |
| 长期借款           |       |                       |                       |
| 应付债券           |       |                       |                       |
| 其中：优先股         |       |                       |                       |
| 永续债            |       |                       |                       |

|                   |       |                |                |
|-------------------|-------|----------------|----------------|
| 租赁负债              |       |                |                |
| 长期应付款             |       |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |       |                |                |
| 预计负债              |       |                |                |
| 递延收益              |       |                |                |
| 递延所得税负债           |       |                |                |
| 其他非流动负债           |       |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |       |                |                |
| <b>负债合计</b>       |       | 297,596,226.63 | 252,578,746.41 |
| <b>所有者权益：</b>     |       |                |                |
| 股本                | 注释 20 | 43,100,000     | 43,100,000.00  |
| 其他权益工具            |       |                |                |
| 其中：优先股            |       |                |                |
| 永续债               |       |                |                |
| 资本公积              | 注释 21 | 9,881,401.82   | 9,881,401.82   |
| 减：库存股             |       |                |                |
| 其他综合收益            |       |                |                |
| 专项储备              |       |                |                |
| 盈余公积              | 注释 22 | 15,785,943.82  | 15,785,943.82  |
| 一般风险准备            |       |                |                |
| 未分配利润             | 注释 23 | 127,492,910.91 | 140,953,310.84 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 196,260,256.55 | 209,720,656.48 |
| 少数股东权益            |       |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | 196,260,256.55 | 209,720,656.48 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |       | 493,856,483.18 | 462,299,402.89 |

法定代表人：黄瑞杰

主管会计工作负责人：关茜元

会计机构负责人：关茜元

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2022年6月30日     | 2021年12月31日    |
|--------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                |                |
| 货币资金         |      | 34,772,869.08  | 16,493,785.53  |
| 交易性金融资产      |      | 3,000,000.00   |                |
| 衍生金融资产       |      |                |                |
| 应收票据         |      |                | 2,396,855.00   |
| 应收账款         | 注释 1 | 409,544,947.66 | 384,925,715.42 |
| 应收款项融资       |      |                |                |
| 预付款项         |      | 4,332,389.54   | 3,789,998.12   |
| 其他应收款        | 注释 2 | 303,019.18     | 411,347.34     |
| 其中：应收利息      |      |                |                |
| 应收股利         |      |                |                |
| 买入返售金融资产     |      |                |                |
| 存货           |      | 38,079,132.12  | 50,321,356.88  |
| 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         |      |                | 744,916.54     |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 490,032,357.58 | 459,083,974.83 |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                |                |
| 债权投资           |      |                |                |
| 其他债权投资         |      |                |                |
| 长期应收款          |      |                |                |
| 长期股权投资         | 注释 3 | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 其他权益工具投资       |      |                |                |
| 其他非流动金融资产      |      |                |                |
| 投资性房地产         |      |                |                |
| 固定资产           |      | 951,718.86     | 1,140,098.93   |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          |      | 129,471.36     | 401,304.08     |
| 无形资产           |      | 151,001.44     | 153,368.93     |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         |      |                |                |
| 递延所得税资产        |      | 2,074,648.80   | 1,490,839.71   |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 13,306,840.46  | 13,185,611.65  |
| <b>资产总计</b>    |      | 503,339,198.04 | 472,269,586.48 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      | 234,700,000.00 | 154,700,000.00 |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据           |      |                |                |
| 应付账款           |      | 59,540,778.22  | 92,517,365.33  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           |      | 242,124.48     | 93,138.53      |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 应付职工薪酬         |      | 256,735.99     | 2,576,502.70   |
| 应交税费           |      | 2,731,705.88   | 2,631,307.30   |
| 其他应付款          |      | 8,446,159.74   | 8,896,941.28   |
| 其中：应付利息        |      | 95,622.22      |                |
| 应付股利           |      |                |                |
| 持有待售负债         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                |                |
| 其他流动负债         |      | 28,722.32      | 13,491.27      |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 305,946,226.63 | 261,428,746.41 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 长期借款           |      |                |                |
| 应付债券           |      |                |                |
| 其中：优先股         |      |                |                |
| 永续债            |      |                |                |



|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 租赁负债              |  |                |                |
| 长期应付款             |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  |                |                |
| 递延收益              |  |                |                |
| 递延所得税负债           |  |                |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                |                |
| <b>负债合计</b>       |  | 305,946,226.63 | 261,428,746.41 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 43,100,000.00  | 43,100,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 9,881,401.82   | 9,881,401.82   |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 15,785,943.82  | 15,785,943.82  |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 128,625,625.77 | 142,073,494.43 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 197,392,971.41 | 210,840,840.07 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 503,339,198.04 | 472,269,586.48 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 2022年1-6月      | 2021年1-6月      |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 注释 24 | 246,342,833.48 | 244,151,089.71 |
| 其中：营业收入        | 注释 24 | 246,342,833.48 | 244,151,089.71 |
| 利息收入           |       |                |                |
| 已赚保费           |       |                |                |
| 手续费及佣金收入       |       |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> | 注释 24 | 233,027,525.74 | 223,041,544.41 |
| 其中：营业成本        | 注释 24 | 222,634,593.19 | 214,935,807.45 |
| 利息支出           |       |                |                |
| 手续费及佣金支出       |       |                |                |
| 退保金            |       |                |                |
| 赔付支出净额         |       |                |                |
| 提取保险责任准备金净额    |       |                |                |
| 保单红利支出         |       |                |                |
| 分保费用           |       |                |                |
| 税金及附加          | 注释 25 | 755,134.16     | 789,024.21     |
| 销售费用           | 注释 26 | 1,751,990.74   | 1,920,420.45   |
| 管理费用           | 注释 27 | 2,989,037.58   | 2,989,099.12   |
| 研发费用           |       |                |                |

|                               |       |               |               |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 财务费用                          | 注释 28 | 4,896,770.07  | 2,407,193.18  |
| 其中：利息费用                       |       | 3,640,709.16  | 2,069,413.91  |
| 利息收入                          |       | 38,667.26     | 45,360.50     |
| 加：其他收益                        | 注释 29 | 30,512.66     | 3,449,926.74  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 注释 30 | 11,630.48     | 95,803.10     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 注释 31 | -2,335,236.37 | -1,289,203.76 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 11,022,214.51 | 23,366,071.38 |
| 加：营业外收入                       | 注释 32 | 31,115.28     |               |
| 减：营业外支出                       | 注释 33 | 130,347.87    | 14,558.33     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 10,922,981.92 | 23,351,513.05 |
| 减：所得税费用                       | 注释 34 | 2,833,381.85  | 5,857,570.62  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 8,089,600.07  | 17,493,942.43 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |       |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                  | -     | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | 8,089,600.07  | 17,493,942.43 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                  | -     | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |       |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润              |       | 8,089,600.07  | 17,493,942.43 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |       |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |       |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |       |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |       |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |       |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |       |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |       |               |               |
| （5）其他                         |       |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |       |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |       |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |       |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |       |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备               |       |               |               |
| （5）现金流量套期储备                   |       |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额                 |       |               |               |
| （7）其他                         |       |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后          |       |               |               |

|                     |  |              |               |
|---------------------|--|--------------|---------------|
| 净额                  |  |              |               |
| <b>七、综合收益总额</b>     |  |              |               |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 8,089,600.07 | 17,493,942.43 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额   |  |              |               |
| <b>八、每股收益：</b>      |  |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）      |  | 0.19         | 0.41          |
| （二）稀释每股收益（元/股）      |  | 0.19         | 0.41          |

法定代表人：黄瑞杰

主管会计工作负责人：关茜元

会计机构负责人：关茜元

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2022年1-6月      | 2021年1-6月      |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 注释 4 | 246,342,833.48 | 244,151,089.71 |
| 减：营业成本                        | 注释 4 | 222,634,593.19 | 214,935,807.45 |
| 税金及附加                         |      | 755,134.16     | 788,888.01     |
| 销售费用                          |      | 1,751,990.74   | 1,920,420.45   |
| 管理费用                          |      | 2,975,833.59   | 2,981,349.66   |
| 研发费用                          |      |                |                |
| 财务费用                          |      | 4,897,442.79   | 2,408,335.00   |
| 其中：利息费用                       |      | 3,640,709.16   | 2,069,413.91   |
| 利息收入                          |      | 37,608.4       | 43,244.93      |
| 加：其他收益                        |      | 30,512.66      | 3,449,926.74   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 注释 5 | 11,630.48      | 0.00           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -2,335,236.37  | -1,289,203.76  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 11,034,745.78  | 23,277,012.12  |
| 加：营业外收入                       |      | 31,115.28      |                |
| 减：营业外支出                       |      | 130,347.87     | 14,558.33      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 10,935,513.19  | 23,262,453.79  |
| 减：所得税费用                       |      | 2,833,381.85   | 5,857,570.62   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 8,102,131.34   | 17,404,883.17  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 8,102,131.34   | 17,404,883.17  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |                |                |

|                       |  |              |               |
|-----------------------|--|--------------|---------------|
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |  |              |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |  |              |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  |              |               |
| 5. 其他                 |  |              |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  |              |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |              |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |              |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |              |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |              |               |
| 5. 现金流量套期储备           |  |              |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |              |               |
| 7. 其他                 |  |              |               |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | 8,102,131.34 | 17,404,883.17 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |              |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  | 0.19         | 0.40          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  | 0.19         | 0.40          |

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注    | 2022年1-6月      | 2021年1-6月      |
|-----------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |       |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |       | 247,595,749.53 | 188,671,628.92 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |       |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |       |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |       |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |       |                |                |
| 收到再保险业务现金净额           |       |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |       |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |       |                |                |
| 拆入资金净增加额              |       |                |                |
| 回购业务资金净增加额            |       |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |       |                |                |
| 收到的税费返还               |       |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 注释 35 | 79,103.32      | 3,511,367.41   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |       | 247,674,852.85 | 192,182,996.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |       | 263,642,858.20 | 215,233,805.59 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |       |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |       |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |       |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |       |                |                |
| 拆出资金净增加额              |       |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |       |                |                |
| 支付保单红利的现金             |       |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |       | 4,666,293.63   | 2,143,978.35   |
| 支付的各项税费               |       | 9,204,826.88   | 11,402,977.46  |

|                           |       |                       |                       |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释 35 | 2,145,831.65          | 1,666,074.44          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>279,659,810.36</b> | <b>230,446,835.84</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-31,984,957.51</b> | <b>-38,263,839.51</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |       | 23,000,000.00         | 8,000,000.00          |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 11,630.48             | 95,803.10             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | <b>23,011,630.48</b>  | <b>8,095,803.10</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 2,998.98              | 496,752.40            |
| 投资支付的现金                   |       | 26,000,000.00         | 8,000,000.00          |
| 质押贷款净增加额                  |       |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | <b>26,002,998.98</b>  | <b>8,496,752.40</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-2,991,368.50</b>  | <b>-400,949.30</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |       | 157,000,000.00        | 52,977,575.00         |
| 发行债券收到的现金                 |       |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | <b>157,000,000.00</b> | <b>52,977,575.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 77,000,000.00         | 33,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 26,252,805.65         | 2,421,988.91          |
| 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            | 注释 35 |                       | 561,078.32            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | <b>103,252,805.65</b> | <b>35,983,067.23</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>53,747,194.35</b>  | <b>16,994,507.77</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | <b>18,770,868.34</b>  | <b>-21,670,281.04</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 14,501,049.14         | 43,350,520.88         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | <b>33,271,917.48</b>  | <b>21,680,239.84</b>  |

法定代表人：黄瑞杰主 管会计工作负责人：关茜元 会计机构负责人：关茜元

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022年1-6月             | 2021年1-6月             |
|-----------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 247,595,749.53        | 188,671,628.92        |
| 收到的税费返还               |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 77,903.47             | 3,509,251.84          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>247,673,653.00</b> | <b>192,180,880.76</b> |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 263,642,858.20        | 215,233,805.59        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 4,666,293.63          | 2,143,978.35          |
| 支付的各项税费                   |  | 9,204,822.38          | 11,350,614.02         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 2,139,420.07          | 1,664,820.69          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>279,653,394.28</b> | <b>230,393,218.65</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-31,979,741.28</b> | <b>-38,212,337.89</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  | 23,000,000.00         |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 11,630.48             |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>23,011,630.48</b>  |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |                       | 496,752.40            |
| 投资支付的现金                   |  | 26,000,000.00         |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>26,000,000.00</b>  | <b>496,752.40</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-2,988,369.52</b>  | <b>-496,752.40</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 184,500,000.00        | 60,977,575.00         |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>184,500,000.00</b> | <b>60,977,575.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 105,000,000.00        | 33,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 26,252,805.65         | 2,421,988.91          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                       | 561,078.32            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>131,252,805.65</b> | <b>35,983,067.23</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>53,247,194.35</b>  | <b>24,994,507.77</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>18,279,083.55</b>  | <b>-13,714,582.52</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 14,493,785.53         | 34,537,864.24         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>32,772,869.08</b>  | <b>20,823,281.72</b>  |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否  | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 黑龙江省中瑞医药股份有限公司

### 2022年1月-6月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

黑龙江省中瑞医药股份有限公司(以下简称本公司)前身为黑龙江省中瑞医药有限公司,于2003年04月经哈尔滨市工商行政管理局批准同意,由黄遂胜、刘宇及陈明泉共同发起设立。本公司于2016年11月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌,现持有统一社会信用代码为91230199744194696K的营业执照。

截至2022年6月30日,本公司累计股本总数4310万股,注册资本为4310万元,注册地址为哈尔滨经开区哈平路集中区松花路9号中国云谷A8-2栋A区二层,实际控制人为黄瑞杰。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药产品批发行业，主要产品为人血白蛋白、静注人免疫球蛋白（PH4）等血液制品以及其他重症急救用药和靶向治疗药物。经营范围包括按照药品经营许可证核定的范围从事：化学药制剂，中成药，抗生素，生化药品，生物制品，中药饮片，蛋白同化制剂，肽类激素，体外诊断试剂，医疗用毒性药品（注射用A型肉毒毒素），化学原料药（有效期至2024年7月21日）；食品生产经营；普通货物道路运输。市场营销策划；招标代理；医疗、医药咨询服务（不含诊疗活动）；会议服务；计算机软硬件技术服务；销售：保健用品、计生用品、日用消毒品（不含易燃易爆品、危险品、剧毒品）、医疗器械；货物进出口、技术进出口。。

## (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年8月22日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共1户，具体包括：

| 子公司名称            | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|------------------|-------|----|---------|----------|
| 黑龙江省中瑞医疗器械制造有限公司 | 全资子公司 | 2  | 100.00  | 100.00   |

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 三、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### (三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。



#### **四、 重要会计政策、会计估计**

##### **(一) 具体会计政策和会计估计提示**

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、收入的确认时点等。

##### **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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

##### **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### **(四) 营业周期**

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **(五) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

##### **(六) 合并财务报表的编制方法**

###### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

###### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产

负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(八) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### **1. 金融资产分类和计量**

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，

才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。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，本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。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **2. 金融负债分类和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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

金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及

初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额



计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征为账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (九) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称      | 确定组合的依据   | 计提方法                                |
|-----------|---|-------------------------------------|
| 低风险承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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期计量坏账准备 |

### (十) 应收账款

本公司对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本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本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判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

| 组合名称  | 确定组合的依据                            | 计提方法   |
|-------|------------------------------------|--|
| 账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。               | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。 |
| 低风险组合 | 本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、押金、应收政府部门的款项类。 | 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计量坏账准备。                             |

### (十一) 应收款项融资

本公司对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本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

### (十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本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判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

| 组合名称  | 确定组合的依据                            | 计提方法   |
|-------|------------------------------------|--|
| 账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。               | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。 |
| 低风险组合 | 本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、押金、应收政府部门的款项类。 | 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计量坏账准备。                             |

### **(十三) 存货**

#### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品，包括库存商品、发出商品等。

#### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### **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**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法。

### **(十四) 合同资产**

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

### **(十五) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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. 后续计量及损益确认**

### **(1) 成本法**

本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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法**

本公司不存在采用权益法核算的联营企业和合营企业的长期股权投资。

## **3. 长期股权投资核算方法的转换**

### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### **(3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **(十六) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 31.67-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4-5     | 5      | 23.75-19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 4-5     | 5      | 23.75-19.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50%       |

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入



当期损益。

### (十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，均为办公软件。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据       |
|----|--------|----------|
| 软件 | 10年    | 预计合理使用年限 |

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### (十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **(二十) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### **(二十一) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本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。

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2. 离职后福利**

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (二十二) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### (二十三) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价

格；

4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十四) 收入**

本公司的收入主要来源于批发销售药品。

### **1. 收入确认的一般原则**

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### **2. 收入确认的具体方法**

公司在实际销售过程中，主要采用直销和经销相结合的方式，直销模式及经销商模式下均以商品实际发出，公司开具销售单据，并取得客户验收确认的随货同行单后确认收入。

## **(二十五) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

# **(二十六) 政府补助**

## **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行

会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目             | 核算内容         |
|----------------|--------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 地方财政补贴、稳岗补贴等 |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 疫情防控物资生产设备补助 |

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十八) 租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### **1. 本公司作为承租人的会计处理**

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本期公司不存在上述短期租赁和低价值资产租赁，因此对所有租赁业务确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见(三十)重要会计政策、会计估计的变更。

## **(二十九) 终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中

列示。

### (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                    | 税率  | 备注 |
|---------|-------------------------|-----|----|
| 增值税     | 销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产 | 13% |    |
|         | 简易计税方法                  | 3%  |    |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                 | 7%  |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                  | 25% |    |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                 | 3%  |    |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额                 | 2%  |    |

### (二) 税收优惠政策及依据

根据《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第20号）相关规定：“属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和3%的征收率计算缴纳增值税”；根据《关于抗癌药品增值税政策的通知》（财税〔2018〕47号）相关规定：“自2018年5月1日起，增值税一般纳税人生产销售和批发、零售抗癌药品，可选择按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税”。

公司部分生物制品以及抗癌药品按照3%的税率计算缴纳增值税，并已向当地税务机关办理备案手续。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2022年1月1日）

### 注释1. 货币资金

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 库存现金    |               |               |
| 银行存款    | 33,271,917.48 | 14,501,049.14 |
| 其他货币资金  | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 未到期应收利息 |               |               |



| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 35,271,917.48 | 16,501,049.14 |

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 银行借款保证金 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计      | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |

## 注释2. 交易性金融资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额 |
|---------|--------------|------|
| 交易性金融资产 | 3,000,000.00 |      |
| 合计      | 3,000,000.00 |      |

## 注释3. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      |              |
| 商业承兑汇票 |      | 2,396,855.00 |
| 合计     |      | 2,396,855.00 |

## 注释4. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 333,739,996.39 | 345,739,153.26 |
| 1—2 年  | 78,772,496.13  | 41,592,386.03  |
| 2—3 年  | 4,877,829.19   | 3,304,770.24   |
| 3—4 年  | 453,038.97     | 252,738.97     |
| 4—5 年  |                |                |
| 5 年以上  |                |                |
| 小计     | 417,843,360.68 | 390,889,048.50 |
| 减：坏账准备 | 8,298,413.02   | 5,963,333.08   |
| 合计     | 409,544,947.66 | 384,925,715.42 |

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|    |      |      |      |

|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |                |        |              |          |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 417,843,360.68 | 100.00 | 8,298,413.02 | 1.99     | 409,544,947.66 |
| 其中：账龄组合          | 417,843,360.68 | 100.00 | 8,298,413.02 | 1.99     | 409,544,947.66 |
| 合计               | 417,843,360.68 | 100.00 | 8,298,413.02 | -        | 409,544,947.66 |

续：

| 类别               | 期初余额           |        |              |          | 账面价值           |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |                |        |              |          |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 390,889,048.50 | 100.00 | 5,963,333.08 | 1.53     | 384,925,715.42 |
| 其中：账龄组合          | 390,889,048.50 | 100.00 | 5,963,333.08 | 1.53     | 384,925,715.42 |
| 合计               | 390,889,048.50 | 100.00 | 5,963,333.08 | -        | 384,925,715.42 |

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

| 账龄   | 期末余额           |              |          |
|------|----------------|--------------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 333,739,996.39 | 2,669,919.97 | 0.80     |
| 1-2年 | 78,772,496.13  | 3,938,624.81 | 5.00     |
| 2-3年 | 4,877,829.19   | 1,463,348.76 | 30.00    |
| 3-4年 | 453,038.97     | 226,519.49   | 50.00    |
| 4-5年 |                |              | 80.00    |
| 5年以上 |                |              | 100.00   |
| 合计   | 417,843,360.68 | 8,298,413.02 | -        |

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额         | 本期变动情况       |       |    |      | 期末余额         |
|------------------|--------------|--------------|-------|----|------|--------------|
|                  |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |              |              |       |    |      |              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 5,963,333.08 | 2,335,079.94 |       |    |      | 8,298,413.02 |
| 其中：账龄组合          | 5,963,333.08 | 2,335,079.94 |       |    |      | 8,298,413.02 |
| 合计               | 5,963,333.08 | 2,335,079.94 |       |    |      | 8,298,413.02 |

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称                | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|---------------------|----------------|-----------------|--------------|
| 齐齐哈尔市第一医院           | 81,195,403.38  | 19.83           | 3,125,408.56 |
| 哈尔滨医科大学附属第四医院       | 73,858,274.60  | 18.03           | 590,866.20   |
| 哈尔滨医科大学附属第一医院       | 49,423,867.65  | 12.07           | 464,744.82   |
| 哈尔滨医科大学附属肿瘤医院       | 27,917,113.44  | 6.82            | 223,336.91   |
| 中国人民解放军联勤保障部队第九六二医院 | 20,066,225.81  | 4.90            | 160,529.81   |
| 合计                  | 252,460,884.88 | 61.64           | 4,564,886.29 |

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 4,290,172.06 | 99.03  | 3,631,046.70 | 95.81  |
| 1至2年 | 15,551.58    | 0.4    | 136,635.52   | 3.61   |
| 2至3年 | 8,380.37     | 0.2    | 18,285.53    | 0.48   |
| 3年以上 | 18,285.53    | 0.4    | 4,030.37     | 0.11   |
| 合计   | 4,332,389.54 | 100.00 | 3,789,998.12 | 100.00 |

### 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           | 期末余额         | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间   | 未结算原因       |
|----------------|--------------|---------------|---------|-------------|
| 西南药业股份有限公司     | 673,120.00   | 15.54         | 2022.06 | 先款后货，期后已收到货 |
| 江西济民可信医药有限公司   | 561,734.51   | 12.97         | 2022.06 | 先款后货，期后已收到货 |
| 江西康莱特医药有限公司    | 309,769.04   | 7.15          | 2022.06 | 先款后货，期后已收到货 |
| 河北智同生物制药股份有限公司 | 266,288.00   | 6.15          | 2022.06 | 先款后货，期后已收到货 |
| 沈阳三生制药有限责任公司   | 250,030.80   | 5.77          | 2022.06 | 先款后货，期后已收到货 |
| 合计             | 2,060,942.35 | 47.57         |         |             |

## 注释6. 其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 303,201.38 | 411,347.34 |
| 合计    | 303,201.38 | 411,347.34 |

### 1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 1年以内   | 216,536.78 | 335,508.51 |
| 1—2年   |            |            |
| 2—3年   |            |            |
| 3—4年   | 5,000.00   | 5,000.00   |
| 4—5年   | 71,664.60  | 60,864.60  |
| 5年以上   | 10,000.00  | 10,000.00  |
| 小计     | 303,201.38 | 411,373.11 |
| 减：坏账准备 | 182.20     | 25.77      |
| 合计     | 303,019.18 | 411,347.34 |

### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------|------------|------------|
| 押金   | 72,664.6   | 72,664.60  |
| 保证金  | 207,761.68 | 337,849.60 |
| 备用金  | 22,775.10  | 858.91     |
| 合计   | 303,201.38 | 411,347.34 |

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目   | 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       |
| 第一阶段 | 303,201.38 | 182.20 | 303,019.18 | 411,373.11 | 25.77 | 411,347.34 |
| 第二阶段 |            |        |            |            |       |            |
| 第三阶段 |            |        |            |            |       |            |
| 合计   | 303,201.38 | 182.20 | 303,019.18 | 411,373.11 | 25.77 | 411,347.34 |

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额       |        |        |          |            |
|-------------------|------------|--------|--------|----------|------------|
|                   | 账面余额       |        | 坏账准备   |          | 账面价值       |
|                   | 金额         | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |            |        |        |          |            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 303,201.38 | 100.00 | 182.20 | 0.01     | 303,019.18 |
| 其中：低风险组合          | 280,426.28 | 92.49  |        |          | 280,426.28 |
| 账龄组合              | 22,775.10  | 7.51   | 182.20 | 0.80     | 22,592.90  |

| 类别 | 期末余额       |        |        |          | 账面价值       |
|----|------------|--------|--------|----------|------------|
|    | 账面余额       |        | 坏账准备   |          |            |
|    | 金额         | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |            |
| 合计 | 303,201.38 | 100.00 | 182.20 | -        | 303,019.18 |

续:

| 类别                | 期初余额       |        |       |          | +账面价值      |
|-------------------|------------|--------|-------|----------|------------|
|                   | 账面余额       |        | 坏账准备  |          |            |
|                   | 金额         | 比例 (%) | 金额    | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |            |        |       |          |            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 411,373.11 | 100.00 | 25.77 | 0.01     | 411,347.34 |
| 其中：低风险组合          | 410,514.20 | 99.79  |       |          | 410,514.20 |
| 账龄组合              | 858.91     | 0.21   | 25.77 | 3.00     | 833.14     |
| 合计                | 411,373.11 | 100.00 | 25.77 | -        | 411,347.34 |

## 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 低风险组合

| 账龄    | 期末余额       |      |          |
|-------|------------|------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 190,761.68 |      |          |
| 1—2 年 |            |      |          |
| 2—3 年 |            |      |          |
| 3—4 年 |            |      |          |
| 4—5 年 | 79,664.60  |      |          |
| 5 年以上 | 10,000.00  |      |          |
| 合计    | 280,426.28 |      |          |

### (2) 账龄组合

| 逾期天数  | 期末余额      |        |          |
|-------|-----------|--------|----------|
|       | 账面余额      | 坏账准备   | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 22,775.10 | 182.20 | 0.80     |
| 1—2 年 |           |        |          |
| 2—3 年 |           |        |          |
| 3—4 年 |           |        |          |
| 4—5 年 |           |        |          |
| 5 年以上 |           |        |          |

| 逾期天数 | 期末余额      |        |          |
|------|-----------|--------|----------|
|      | 账面余额      | 坏账准备   | 计提比例 (%) |
| 合计   | 22,775.10 | 182.20 | 0.80     |

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) |    |
| 期初余额    | 25.77          |                      |                      |    |
| 期初余额在本期 |                |                      |                      |    |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |    |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |    |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |    |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |    |
| 本期计提    | 182.20         |                      |                      |    |
| 本期转回    | 25.77          |                      |                      |    |
| 本期转销    |                |                      |                      |    |
| 本期核销    |                |                      |                      |    |
| 其他变动    |                |                      |                      |    |
| 期末余额    | 182.20         |                      |                      |    |

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称                     | 款项性质 | 期末余额       | 账龄          | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------------------|------|------------|-------------|------------------|------------|
| 哈尔滨远赢科技有限责任公司            | 保证金  | 130,000.00 | 1 年以内       | 42.87            |            |
| 哈尔滨经济技术开发区资产经营有限公司       | 押金   | 79,664.6   | 1 年以内、4-5 年 | 26.27            |            |
| 中国石油天然气股份有限公司黑龙江哈尔滨销售分公司 | 保证金  | 28,347.23  | 1 年以内       | 9.35             |            |
| 普洛斯企业管理服务(上海)有限公司        | 保证金  | 19,029.4   | 1 年以内       | 6.28             |            |
| 沈阳双鼎制药有限公司               | 保证金  | 10,000.00  | 5 年以上       | 3.30             |            |
| 合计                       |      | 267,041.23 |             | 88.07            | 303,201.38 |

## 注释7. 存货

| 项目   | 期末余额          |                   |               | 期初余额          |                   |               |
|------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 库存商品 | 38,079,132.12 |                   | 38,079,132.12 | 50,321,356.88 |                   | 50,321,356.88 |

| 项目   | 期末余额          |                   |               | 期初余额          |                   |               |
|------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 发出商品 |               |                   |               |               |                   |               |
| 合计   | 38,079,132.12 |                   | 38,079,132.12 | 50,321,356.88 |                   | 50,321,356.88 |

## 注释8. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

| 项目      | 期末余额   | 期初余额       |
|---------|--------|------------|
| 上市发行费用  |        |            |
| 增值税留抵税额 | 636.52 | 742,792.13 |
| 待抵扣进项税额 |        | 2,124.41   |
| 待摊房租    |        |            |
| 合计      | 636.52 | 744,916.54 |

## 注释9. 固定资产

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 固定资产   | 969,319.08 | 1,162,651.73 |
| 固定资产清理 |            |              |
| 合计     | 969,319.08 | 1,162,651.73 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (一) 固定资产

| 项目        | 运输工具         | 电子设备       | 其他设备         | 合计           |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值   |              |            |              |              |
| 1. 期初余额   | 1,672,513.32 | 473,031.22 | 1,810,054.93 | 3,955,599.47 |
| 2. 本期增加金额 |              | 2,653.96   |              | 2,653.96     |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |              |
| 4. 期末余额   | 1,672,513.32 | 475,685.18 | 1,810,054.93 | 3,958,253.43 |
| 二. 累计折旧   |              |            |              |              |
| 1. 期初余额   | 1,435,624.84 | 406,919.22 | 950,403.68   | 2,792,947.74 |
| 2. 本期增加金额 | 21,385.50    | 11,712.03  | 162,889.08   | 195,986.61   |
| 其中：本期计提   |              |            |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |              |
| 4. 期末余额   | 1,457,010.34 | 418,631.25 | 1,113,292.76 | 2,988,934.35 |
| 三. 减值准备   |              |            |              |              |

| 项目        | 运输工具       | 电子设备      | 其他设备       | 合计           |
|-----------|------------|-----------|------------|--------------|
| 1. 期初余额   |            |           |            |              |
| 2. 本期增加金额 |            |           |            |              |
| 3. 本期减少金额 |            |           |            |              |
| 4. 期末余额   |            |           |            |              |
| 四. 账面价值   |            |           |            |              |
| 1. 期末账面价值 | 215,502.98 | 57,053.93 | 696,762.17 | 969,319.08   |
| 2. 期初账面价值 | 236,888.48 | 66,112.00 | 859,651.25 | 1,162,651.73 |

## (二) 固定资产清理

无。

## 注释10. 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物     | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一. 账面原值   |            |            |
| 1. 期初余额   | 401,304.08 | 401,304.08 |
| 2. 本期增加金额 | 10,800.00  | 10,800.00  |
| 租赁        | 10,800.00  | 10,800.00  |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   | 412,104.08 | 412,104.08 |
| 二. 累计折旧   |            |            |
| 1. 期初余额   |            |            |
| 2. 本期增加金额 | 282,632.72 | 282,632.72 |
| 本期计提      | 282,632.72 | 282,632.72 |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   | 282,632.72 | 282,632.72 |
| 三. 减值准备   |            |            |
| 1. 期初余额   |            |            |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   |            |            |
| 四. 账面价值   |            |            |
| 1. 期末账面价值 | 129,471.36 | 129,471.36 |
| 2. 期初账面价值 | 401,304.08 | 401,304.08 |

## 注释11. 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目      | 软件 | 合计 |
|---------|----|----|
| 一. 账面原值 |    |    |



| 项目        | 软件         | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 1. 期初余额   | 364,925.81 | 364,925.81 |
| 2. 本期增加金额 | 15,031.05  | 15,031.05  |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   | 379,956.86 | 379,956.86 |
| 二. 累计摊销   |            |            |
| 1. 期初余额   | 211,556.88 | 211,556.88 |
| 2. 本期增加金额 | 17,398.54  | 17,398.54  |
| 本期计提      | 17,398.54  | 17,398.54  |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   | 228,955.42 | 228,955.42 |
| 三. 减值准备   |            |            |
| 1. 期初余额   |            |            |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| 4. 期末余额   |            |            |
| 四. 账面价值   |            |            |
| 1. 期末账面价值 | 151,001.44 | 151,001.44 |
| 2. 期初账面价值 | 153,368.93 | 153,368.93 |

## 注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 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 | 8,298,595.22 | 2,074,648.80 | 5,963,358.85 | 1,490,839.71 |
| 合计     | 8,298,595.22 | 2,074,648.80 | 5,963,358.85 | 1,490,839.71 |

### 2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 1,452,518.00 | 1,465,049.27 |
| 合计    | 1,452,518.00 | 1,465,049.27 |

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份      | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|---------|------|------|----|
| 2022 年度 |      |      |    |
| 2023 年度 |      |      |    |
| 2024 年度 |      |      |    |

| 年份      | 期末余额         | 期初余额         | 备注 |
|---------|--------------|--------------|----|
| 2025 年度 |              | 1,465,049.27 |    |
| 2026 年度 | 1,452,518.00 |              |    |
| 合计      | 1,452,518.00 | 1,465,049.27 |    |

### 注释13. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款    | 84,700,000.00  | 84,700,000.00  |
| 质押及保证借款 | 100,000,000.00 | 50,000,000.00  |
| 信用借款    | 50,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 合计      | 234,700,000.00 | 154,700,000.00 |

#### 短期借款分类的说明：

(1) 2022 年 3 月 11 日，公司与中国光大银行股份有限公司哈尔滨道里支行签订《综合授信协议》，融资额度 5000.00 万元，授信期限为 2022 年 3 月 11 日至 2023 年 3 月 10 日止。同日，双方签订《应收账款质押/转让登记协议》，由股东黄瑞杰、衡燕提供信用担保，借款余额为 5000.00 万元，年利率 4%。

(2) 2021 年 7 月 30 日，公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行借款合同，贷款金额 1500.00 万元，贷款期限 12 个月，年利率 4.15%，由股东黄瑞杰个人存单（评估价值为 1570.00 万元）进行质押担保。

(3) 2021 年 10 月 20 日，公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订借款合同，贷款金额为 2000.00 万元，借款期限 12 个月，年利率 3.95%，由股东黄瑞杰个人存单（评估价值为 2080.00 万元）进行质押担保。

(4) 2021 年 12 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订借款合同，贷款金额为 1000.00 万元，借款期限 12 个月，年利率 4.7%，由本公司存单（评估价值为 200.00 万元）进行质押担保。

(5) 2022 年 4 月 15 日，公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订《授信协议》，融资额度 3000.00 万元，授信期限为 2022 年 4 月 15 日至 2023 年 4 月 14 日止，年利率 4.95%，借款方式为信用借款，信用担保人：黄瑞杰与衡燕。

(6) 2022 年 6 月 17 日，公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订借款合同，贷款金额为 2000.00 万元，借款期限 12 个月，年利率 3.9%，由股东黄瑞杰个人存单（评估价值为 2080.00 万元）进行质押担保。

(7) 2021 年 9 月 16 日与 2022 年 9 月 15 日，公司与兴业银行哈尔滨分行签订借款合同，

贷款金额共为 2000.00 万元，借款期限 12 个月，年利率 5%，借款方式为信用借款，信用担保人：黄瑞杰与衡燕。

(8)2021 年 11 月 15 日，公司与兴业银行哈尔滨分行签订借款合同，贷款金额共为 1970.00 万元，借款期限 12 个月，年利率 3.85%，由股东黄瑞杰个人存单（评估价值为 2000.00 万元）进行质押担保。

(9) 2022 年 1 月 17 日，公司与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行签订《综合授信合同》，融资额度 5300.00 万元，授信期限为 2022 年 1 月 30 日至 2023 年 1 月 30 日止，由股东黄瑞杰、衡燕提供信用担保，借款余额为 5000.00 万元，年利率 3.9%。

#### 注释14. 应付账款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付药品款 | 59,540,778.22 | 92,517,365.33 |
| 合计    | 59,540,778.22 | 92,517,365.33 |

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

#### 注释15. 合同负债

| 项目          | 期末余额       | 期初余额      |
|-------------|------------|-----------|
| 转让商品收到的预收账款 | 242,124.48 | 93,138.53 |
| 合计          | 242,124.48 | 93,138.53 |

#### 注释16. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 2,576,502.70 | 2,123,709.19 | 4,444,038.94 | 256,172.95 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 177,977.48   | 177,414.44   | 563.04     |
| 辞退福利         |              | 70,000.00    | 70,000.00    |            |
| 一年内到期的其他福利   |              |              |              |            |
| 合计           | 2,576,502.70 | 2,371,686.67 | 4,691,453.38 | 256,735.99 |

##### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,568,102.70 | 1,691,218.75 | 4,011,804.50 | 247,516.95 |
| 职工福利费       |              | 146,835.91   | 146,835.91   |            |
| 社会保险费       |              | 118,984.36   | 118,984.36   |            |
| 其中：医疗保险费    |              | 115,387.88   | 115,387.88   |            |

| 项目          | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 工伤保险费       |              | 3,596.48     | 3,596.48     |            |
| 生育保险费       |              |              |              |            |
| 住房公积金       |              | 70,000.00    | 69,744.00    | 256.00     |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 36,670.17    | 36,670.17    |            |
| 其他短期薪酬      | 8,400.00     | 60,000.00    | 60,000.00    | 8,400.00   |
| 合计          | 2,576,502.70 | 2,123,709.19 | 4,444,038.94 | 256,172.95 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额   |
|--------|------|------------|------------|--------|
| 基本养老保险 |      | 172,751.68 | 172,188.64 | 563.04 |
| 失业保险费  |      | 5,225.80   | 5,225.80   |        |
| 企业年金缴费 |      |            |            |        |
| 合计     |      | 177,977.48 | 177,414.44 | 563.04 |

### 注释17. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 734,318.72   | 285,421.59   |
| 企业所得税   | 1,877,269.93 | 2,266,472.03 |
| 个人所得税   | 4,361.79     | 8,316.49     |
| 城市维护建设税 | 51,402.31    | 19,979.51    |
| 教育费附加   | 22,029.56    | 8,562.65     |
| 地方教育费附加 | 14,686.37    | 5,708.43     |
| 印花税     | 27,637.20    | 36,846.60    |
| 合计      | 2,731,705.88 | 2,631,307.30 |

### 注释18. 其他应付款

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 应付利息  | 95,622.22 |           |
| 应付股利  |           |           |
| 其他应付款 | 537.52    | 46,941.28 |
| 合计    | 96,159.74 | 46,941.28 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### (一) 应付利息

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| 款项性质 | 期末余额      | 期初余额 |
|------|-----------|------|
| 应付利息 | 95,622.22 |      |
| 合计   | 95,622.22 |      |

## (二) 应付股利

无。

## (三) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额   | 期初余额      |
|------|--------|-----------|
| 其他   | 537.52 | 46,941.28 |
| 合计   | 537.52 | 46,941.28 |

## 注释19. 其他流动负债

| 项目      | 期末余额      | 期初余额      |
|---------|-----------|-----------|
| 待转销项增值税 | 28,722.32 | 13,491.27 |
| 合计      | 28,722.32 | 13,491.27 |

## 注释20. 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 43,100,000.00 |                 |    |       |    |    | 43,100,000.00 |

## 注释21. 资本公积

| 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) | 9,881,401.82 |      |      | 9,881,401.82 |
| 合计          | 9,881,401.82 |      |      | 9,881,401.82 |

## 注释22. 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,785,943.82 |      |      | 15,785,943.82 |
| 合计     | 15,785,943.82 |      |      | 15,785,943.82 |

## 注释23. 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| 项目                    | 本期金额           | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 140,953,310.84 | 108,749,457.19 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 140,953,310.84 | 108,749,457.19 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 8,089,600.07   | 17,493,942.43  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 1,740,488.32   |
| 减：本期分配利润              | 21,550,000.00  |                |
| 期末未分配利润               | 127,492,910.91 | 124,502,911.30 |

## 注释24. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上年同期发生额        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 246,342,833.48 | 222,634,593.19 | 244,151,089.71 | 214,935,807.45 |
| 其他业务 |                |                |                |                |
| 合计   | 246,342,833.48 | 222,634,593.19 | 244,151,089.71 | 214,935,807.45 |

### 2. 合同产生的收入情况

| 合同分类       | 主营业务收入         | 其他业务收入 | 合计             |
|------------|----------------|--------|----------------|
| 一、商品类型     |                |        |                |
| 血液制品       | 145,076,952.89 |        | 145,076,952.89 |
| 化学药制剂、其他药品 | 90,227,408.94  |        | 90,227,408.94  |
| 医疗器械       | 5,772,832.26   |        | 5,772,832.26   |
| 其他生物制品     | 5,265,639.39   |        | 5,265,639.39   |
| 合计         | 246,342,833.48 |        | 246,342,833.48 |
| 二、市场或客户类型  |                |        |                |
| 医院         | 213,277,468.45 |        | 213,277,468.45 |
| 商业         | 16,278,527.74  |        | 16,278,527.74  |
| 药房等终端      | 16,786,837.29  |        | 16,786,837.29  |
| 合计         | 246,342,833.48 |        | 246,342,833.48 |

## 注释25. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上年同期发生额    |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 359,705.54 | 379,265.25 |
| 教育费附加   | 256,932.52 | 270,903.76 |
| 车船使用税   | 1,800.00   | 1,800.00   |
| 印花税     | 136,696.10 | 137,055.20 |

| 项目 | 本期发生额      | 上年同期发生额    |
|----|------------|------------|
| 合计 | 755,134.16 | 789,024.21 |

#### 注释26. 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上年同期发生额      |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 821,144.69   | 1,385,651.04 |
| 业务招待费 | 509,833.12   | 255,093.56   |
| 折旧费   | 146,260.20   | 85,291.56    |
| 其他    | 274,752.73   | 194,384.29   |
| 合计    | 1,751,990.74 | 1,920,420.45 |

#### 注释27. 管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上年同期发生额      |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,524,270.60 | 1,637,947.54 |
| 中介机构费用 | 393,555.34   | 359,718.26   |
| 租赁费    | 271,732.72   | 247,317.54   |
| 差旅费    | 3,712.00     | 91,813.84    |
| 折旧及摊销费 | 67,124.95    | 78,620.88    |
| 业务招待费  | 221,771.15   | 76,348.27    |
| 其他     | 506,870.82   | 497,332.79   |
| 合计     | 2,989,037.58 | 2,989,099.12 |

#### 注释28. 财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上年同期发生额      |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 4,796,272.87 | 2,069,413.91 |
| 减：利息收入 | -38,667.26   | 45,360.50    |
| 银行手续费  | 15,569.01    | 15,491.16    |
| 其他     | 123,595.45   | 367,648.61   |
| 合计     | 4,896,770.07 | 2,407,193.18 |

#### 注释29. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额     | 上年同期发生额      |
|-----------|-----------|--------------|
| 政府补助      | 29,488.14 | 3,442,975.73 |
| 个税手续费返还   | 1,024.52  | 6,951.01     |

|    |           |              |
|----|-----------|--------------|
| 合计 | 30,512.66 | 3,449,926.74 |
|----|-----------|--------------|

## 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目     | 本期发生额     | 上年同期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------|-----------|--------------|-----------------|
| 地方财政补贴 |           | 3,430,000.00 | 与收益相关           |
| 稳岗补贴   | 29,488.14 | 12,975.73    | 与收益相关           |
| 合计     | 29,488.14 | 3,442,975.73 |                 |

## 注释30. 投资收益

| 项目     | 本期发生额     | 上年同期发生额   |
|--------|-----------|-----------|
| 理财产品收益 | 11,630.48 | 95,803.10 |
| 合计     | 11,630.48 | 95,803.10 |

## 注释31. 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -2,335,236.37 | -1,289,203.76 |
| 合计   | -2,335,236.37 | -1,289,203.76 |

## 注释32. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额     | 上年同期发生额 | 计入当期非经常性损益<br>的金额 |
|----|-----------|---------|-------------------|
| 其他 | 31,115.28 |         | 31,115.28         |
| 合计 | 31,115.28 |         | 31,115.28         |

## 注释33. 营业外支出

| 项目   | 本期发生额      | 上年同期发生额   | 计入本期非经常性损益<br>的金额 |
|------|------------|-----------|-------------------|
| 对外捐赠 | 118,274.70 | 14,558.33 | 118,274.70        |
| 其他   | 12,073.17  |           | 12,073.17         |
| 合计   | 130,347.87 | 14,558.33 | 130,347.87        |

## 注释34. 所得税费用

### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额        | 上年同期发生额      |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,417,190.94 | 6,179,871.56 |
| 递延所得税费用 | -583,809.09  | -322,300.94  |
| 合计      | 2,833,381.85 | 5,857,570.62 |



## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 10,922,981.92 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 2,730,745.48  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 42.69         |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 99,460.86     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 3,132.82      |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -             |
| 所得税费用                          | 2,833,381.85  |

## 注释35. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额     | 上年同期发生额      |
|-------------|-----------|--------------|
| 除税费返还外的政府补助 | 30,574.13 | 3,442,975.73 |
| 利息收入        | 37,398.75 | 45,360.50    |
| 备用金返还       | 11,130.44 | 23,031.18    |
| 合计          | 79,103.32 | 3,511,367.41 |

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额        | 上年同期发生额      |
|----------|--------------|--------------|
| 管理经营费用付现 | 1,805,263.63 | 1,349,904.47 |
| 员工备用金    | 318,618.59   | 291,824.55   |
| 银行手续费    | 21,949.43    | 24,345.42    |
| 合计       | 2,145,831.65 | 1,666,074.44 |

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额 | 上年同期发生额    |
|------|-------|------------|
| 支付租金 | 0     | 561,078.32 |
| 合计   | 0     | 561,078.32 |

## 注释36. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|------|------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 |      |      |

| 项目                                   | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 净利润                                  | 8,089,591.00   | 17,493,942.43  |
| 加：信用减值损失                             | 2,335,236.37   | 1,289,203.76   |
| 资产减值准备                               |                |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 195,986.61     | 146,639.23     |
| 无形资产摊销                               | 17,398.54      | 17,273.28      |
| 长期待摊费用摊销                             |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 4,796,272.87   | 2,421,988.91   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -11,630.48     | -95,803.10     |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -583,790.95    | -322,300.94    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 |                |                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | 12,337,024.76  | 1,505,915.71   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -24,014,300.38 | -70,656,151.20 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -35,146,745.85 | 9,935,452.41   |
| 其他                                   |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -31,984,957.51 | -38,263,839.51 |
| 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                              | 33,271,917.48  | 21,680,239.84  |
| 减：现金的期初余额                            | 14,501,049.14  | 43,350,520.88  |
| 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                         | 18,770,868.34  | -21,670,281.04 |

## 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 0 元（上期：人民币 561,078.32 元）。

## 3. 现金和现金等价物的构成

| 项目      | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|------|
| 一、现金    |      |      |
| 其中：库存现金 |      |      |

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款   | 33,271,917.48 | 21,680,239.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 33,271,917.48 | 21,680,239.84 |

#### 4. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

对于因销售商品或提供劳务从客户取得银行承兑汇票，若在贴现时终止确认，则贴现取得的现金作为经营活动现金流入；若票据在贴现时不满足终止确认条件，则贴现取得的现金作为筹资活动现金流入。票据到期日假设出票人实际向持票银行付款，应收票据与短期借款同时减少，由于企业不涉及实际现金收付，在现金流量表中没有反映。

#### 注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 余额             | 受限原因                     |
|------|----------------|--------------------------|
| 货币资金 | 2,000,000.00   | 银行借款保证金                  |
| 应收票据 | 0              | 已贴现/背书未到期且不符合终止确认条件的商业汇票 |
| 应收账款 | 280,536,520.45 | 应收账款保理业务                 |
| 合计   | 282,536,520.45 |                          |

#### 注释38. 政府补助

| 政府补助种类      | 本期发生额     | 计入当期损益的金额 | 备注         |
|-------------|-----------|-----------|------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 30,512.66 | 30,512.66 | 详见附注六注释 29 |
| 合计          | 30,512.66 | 30,512.66 |            |

### 一、在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

| 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 |      |
| 黑龙江省中瑞医疗器械制造有限公司 | 黑龙江   | 黑龙江 | 生产、销售口罩 | 100.00  |    | 投资设立 |

### 二、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、短期借款及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 账龄   | 账面余额           | 减值准备         |
|------|----------------|--------------|
| 应收账款 | 417,843,360.68 | 8,298,413.02 |
| 合计   | 417,843,360.68 | 8,298,413.02 |

本公司的主要客户为客户为哈尔滨医科大学附属第一医院、哈尔滨医科大学附属第四医院、哈尔滨医科大学附属第二医院、齐齐哈尔市第一医院、中国人民解放军联勤保障部队第九六二医院等黑吉两省的三级甲等医院等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司已拥有光大银行提供的银行授信额度，金额 5,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 5,000.00 万元。

## （三）市场风险

### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本年度公司无利率互换安排。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司尚未归还的银行借款是固定利率借款，因此不存在利率风险。

### 2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 三、关联方及关联交易

### (一) 实际控制人

本公司最终控制方是黄瑞杰。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司的关系  |
|-----------------|---------------|
| 衡燕              | 公司股东、董事       |
| 哈尔滨同瑞投资企业（有限合伙） | 公司股东          |
| 黑龙江省优贡农业科技有限公司  | 同一控制下企业非合并关联方 |

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

(无)

#### 3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

| 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 |
|------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 黄瑞杰、衡燕                 | 50,000,000.00 | 2021-2-18  | 2022-2-17  | 是          |
| 黄瑞杰、衡燕                 | 50,000,000.00 | 2022-3-11  | 2023-3-10  | 否          |
| 黄瑞杰                    | 20,000,000.00 | 2021-7-7   | 2022-4-6   | 是          |
| 黄瑞杰                    | 15,000,000.00 | 2021-7-31  | 2022-7-30  | 否          |
| 黄瑞杰                    | 20,000,000.00 | 2021-10-20 | 2022-10-19 | 否          |
| 黄瑞杰（说明1）               | 10,000,000.00 | 2021-12-31 | 2022-12-30 | 否          |
| 黄瑞杰                    | 30,000,000.00 | 2022-4-15  | 2023-4-14  | 否          |
| 黄瑞杰                    | 20,000,000.00 | 2022-6-17  | 2023-6-16  | 否          |
| 黄瑞杰                    | 20,000,000.00 | 2021-9-16  | 2022-9-15  | 否          |
| 黄瑞杰、衡燕、哈尔滨同瑞投资企业（有限合伙） | 19,700,000.00 | 2021-11-15 | 2022-11-14 | 否          |

说明1：股东黄瑞杰、衡燕和非关联方哈尔滨市企业信用融资担保服务中心共同为招商银行哈尔滨分行 1000 万元借款提供担保，同时黄瑞杰、衡燕还为哈尔滨市企业信用融资担保服务中心提供全额反担保，详见本财务报表附注、注释 13 短期借款说明。

#### 4. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额      | 上年同期发生额    |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 297,374.13 | 528,794.95 |

#### 5. 关联方应收应付款项

(无)

### 四、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

### 五、资产负债表日后事项

截止本报告出具日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 六、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内   | 333,739,996.39 | 345,739,153.26 |
| 1—2年   | 78,772,496.13  | 41,592,386.03  |
| 2—3年   | 4,877,829.19   | 3,304,770.24   |
| 3—4年   | 453,038.97     | 252,738.97     |
| 4—5年   |                |                |
| 5年以上   |                |                |
| 小计     | 417,843,360.68 | 390,889,048.50 |
| 减：坏账准备 | 8,298,413.02   | 5,963,333.08   |
| 合计     | 409,544,947.66 | 384,925,715.42 |

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额           |        |              |          | 账面价值           |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |                |        |              |          | -              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 417,843,360.68 | 100    | 8,298,413.02 | 1.99     | 409,544,947.66 |
| 其中：账龄组合          | 417,843,360.68 | 100    | 8,298,413.02 | 1.99     | 409,544,947.66 |

| 类别 | 期末余额           |        |              |          | 账面价值           |
|----|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|    | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|    | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 合计 | 417,843,360.68 | 100    | 8,298,413.02 |          | 409,544,947.66 |

续:

| 类别               | 期初余额           |        |              |          | 账面价值           |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |                |        |              |          |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 390,889,048.50 | 100    | 5,963,333.08 | 1.53     | 384,925,715.42 |
| 其中: 账龄组合         | 390,889,048.50 | 100    | 5,963,333.08 | 1.53     | 384,925,715.42 |
| 合计               | 390,889,048.50 | 100    | 5,963,333.08 |          | 384,925,715.42 |

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

| 账龄   | 期末余额           |              |          |
|------|----------------|--------------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 333,739,996.39 | 2,669,919.97 | 0.80     |
| 1—2年 | 78,772,496.13  | 3,938,624.81 | 5.00     |
| 2—3年 | 4,877,829.19   | 1,463,348.76 | 30.00    |
| 3—4年 | 453,038.97     | 226,519.49   | 50.00    |
| 4—5年 |                |              | 80.00    |
| 5年以上 |                |              | 100.00   |
| 合计   | 417,843,360.68 | 8,298,413.02 |          |

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额         | 本期变动情况       |       |    |      | 期末余额         |
|------------------|--------------|--------------|-------|----|------|--------------|
|                  |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |              |              |       |    |      |              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 5,963,333.08 | 2,335,079.94 |       |    |      | 8,298,413.02 |
| 其中: 账龄组合         | 5,963,333.08 | 2,335,079.94 |       |    |      | 8,298,413.02 |
| 合计               | 5,963,333.08 | 2,335,079.94 |       |    |      | 8,298,413.02 |

### 5. 本期无实际核销的应收账款。



## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称                | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|---------------------|----------------|-----------------|--------------|
| 齐齐哈尔市第一医院           | 81,195,403.38  | 19.83           | 3,125,408.56 |
| 哈尔滨医科大学附属第四医院       | 73,858,274.60  | 18.03           | 590,866.20   |
| 哈尔滨医科大学附属第一医院       | 49,423,867.65  | 12.07           | 464,744.82   |
| 哈尔滨医科大学附属肿瘤医院       | 27,917,113.44  | 6.82            | 223,336.91   |
| 中国人民解放军联勤保障部队第九六二医院 | 20,066,225.81  | 4.9             | 160,529.81   |
| 合计                  | 252,460,884.88 | 61.64           | 4,564,886.29 |

## 注释2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 303,201.38 | 411,347.34 |
| 合计    | 303,201.38 | 411,347.34 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）应收利息

无。

### （二）应收股利

无。

### （三）其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 期末余额      |       |         |
|--------|-----------|-------|---------|
|        | 其他应收款     | 坏账准备  | 计提比例(%) |
| 1年以内   | 216718.98 | 182.2 | 0.01    |
| 1—2年   |           |       |         |
| 2—3年   |           |       |         |
| 3—4年   | 5000.00   |       |         |
| 4—5年   | 71664.60  |       |         |
| 5年以上   | 10000.00  |       |         |
| 小计     | 303201.28 |       |         |
| 减：坏账准备 | 182.2     |       |         |
| 合计     | 303019.18 | 182.2 | 0.01    |

## 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 押金   | 72,664.6   | 72,664.60  |
| 保证金  | 207,761.68 | 337,849.60 |
| 其他   | 22,775.10  | 858.91     |
| 合计   | 303,201.38 | 411,347.34 |

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额       |        |        |          | 账面价值       |
|-------------------|------------|--------|--------|----------|------------|
|                   | 账面余额       |        | 坏账准备   |          |            |
|                   | 金额         | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |            |        |        |          |            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 303,201.38 | 100.00 | 182.20 | 0.01     | 303,019.18 |
| 其中：低风险组合          | 280,426.28 | 92.49  |        |          | 280,426.28 |
| 账龄组合              | 22,775.10  | 7.51   | 182.2  | 0.80     | 22,592.90  |
| 合计                | 303201.38  | 100    | 182.20 |          | 303,019.18 |

续：

| 类别                | 期初余额       |        |       |          | 账面价值       |
|-------------------|------------|--------|-------|----------|------------|
|                   | 账面余额       |        | 坏账准备  |          |            |
|                   | 金额         | 比例 (%) | 金额    | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |            |        |       |          |            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 411,373.11 | 100.00 | 25.77 | 0.01     | 411,347.34 |
| 其中：低风险组合          | 410,514.20 | 99.79  |       |          | 410,514.20 |
| 账龄组合              | 858.91     | 0.21   | 25.77 | 3.00     | 833.14     |
| 合计                | 411373.11  | 100.00 | 25.77 |          | 411347.34  |

## 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 低风险组合

| 账龄   | 期末余额       |      |          |
|------|------------|------|----------|
|      | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 190,761.68 |      |          |
| 1—2年 |            |      |          |
| 2—3年 |            |      |          |

| 账龄    | 期末余额      |      |          |
|-------|-----------|------|----------|
|       | 账面余额      | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 3—4 年 |           |      |          |
| 4—5 年 | 79,664.60 |      |          |
| 5 年以上 | 10000.00  |      |          |
| 合计    | 280426.28 |      |          |

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称                     | 款项性质 | 期末余额      | 账龄              | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|--------------------------|------|-----------|-----------------|-------------------|-----------|
| 哈尔滨远赢科技有限责任公司            | 保证金  | 130000.00 | 1 年以内           | 42.87             |           |
| 哈尔滨经济技术开发区资产经营有限公司       | 押金   | 79664.60  | 1 年以内、<br>4-5 年 | 26.27             |           |
| 中国石油天然气股份有限公司黑龙江哈尔滨销售分公司 | 保证金  | 28347.23  | 1 年以内           | 9.35              |           |
| 普洛斯企业管理服务 (上海) 有限公司      | 保证金  | 19029.40  | 1 年以内           | 6.28              |           |
| 沈阳双鼎制药有限公司               | 保证金  | 10000.00  | 5 年以上           | 3.30              |           |
| 合计                       |      | 267041.23 |                 | 88.07             | 303201.38 |

注释3. 长期股权投资

| 款项性质       | 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     | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位            | 初始投资成本        | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|------|------|------|---------------|----------|----------|
| 黑龙江省中瑞医疗器械制造有限公司 | 10,000,000.00 |      |      |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 合计               | 10,000,000.00 |      |      |      | 10,000,000.00 |          |          |

2. 对联营、合营企业投资

无。

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额        |              | 上年同期发生额        |                |
|------|--------------|--------------|----------------|----------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 246342833.48 | 222634593.19 | 244,151,089.71 | 214,935,807.45 |
| 其他业务 |              |              |                |                |
| 合计   | 246342833.48 | 222634593.19 | 244,151,089.71 | 214,935,807.45 |

##### 2. 合同产生的收入情况

| 合同分类       | 主营业务收入         | 其他业务收入 | 合计             |
|------------|----------------|--------|----------------|
| 一、商品类型     |                |        |                |
| 血液制品       | 145,076,952.89 |        | 145,076,952.89 |
| 化学药制剂、其他药品 | 90,227,408.94  |        | 90,227,408.94  |
| 医疗器械       | 5,772,832.26   |        | 5,772,832.26   |
| 其他生物制品     | 5,265,639.39   |        | 5,265,639.39   |
| 合计         | 246,342,833.48 |        | 246,342,833.48 |
| 二、市场或客户类型  |                |        |                |
| 医院         | 213,277,468.45 |        | 213,277,468.45 |
| 商业         | 16,278,527.74  |        | 16,278,527.74  |
| 药房等终端      | 16,786,837.29  |        | 16,786,837.29  |
| 合计         | 246,342,833.48 |        | 246,342,833.48 |

#### 注释5. 投资收益

| 项目   | 本期发生额     | 上年同期发生额 |
|------|-----------|---------|
| 理财收益 | 11,630.48 | 0       |
| 合计   | 11,630.48 |         |

## 七、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额         | 说明 |
|---|------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 29,488.14  |    |
| 除理财收益及上述各项之外的其他营业外收入和支出                       | -98,208.07 |    |
| 理财收益  | 11,630.48  |    |
| 减：所得税影响额                                      | 18,314.61  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |            |    |
| 合计  | -75,404.06 |    |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                       | 加权平均<br>净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-----------------------------|--------------------|--------|--------|
|                             |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 3.78%              | 0.19   | 0.19   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | 3.82%              | 0.19   | 0.19   |

黑龙江省中瑞医药股份有限公司

(公章)

二〇二二年八月二十二日

## 第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

黑龙江省中瑞医药股份有限公司董事会办公室