



中瑞药业

NEEQ:430645

天津中瑞药业股份有限公司

Tianjin Zhongrui Pharmaceutical Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

2022 年 03 月 10 日，通过质量管理体系再认证并取得证书。

2022 年 03 月 10 日，通过环境管理体系再认证并取得证书。

2022 年 05 月 20 日，荣获 2022 年五一劳动奖状。

2022 年 08 月 31 日，通过犹太认证并取得证书。

2022 年 11 月 23 日，通过清真认证并取得证书。

2022 年 10 月，获得“参与东西部协作和支援合作“万企兴万村”行动荣誉证书。

2022 年 12 月 30 日，通过天津市创新型中小企业认定并取得证书。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	26
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	35
第八节	行业信息 .....	38
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	44
第十节	财务会计报告 .....	47
第十一节	备查文件目录 .....	134

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人刘长锁、主管会计工作负责人周国亮及会计机构负责人（会计主管人员）屈秀洁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

由于商业秘密原因，公司与部分客户签订了保密协议，在年报中未能披露该部分客户的公司名称，该部分客户与公司不存在关联关系。

### 【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
人力资源风险	公司由于受到企业规模、资金等因素的影响，限制企业对管理人才、产品研发人才吸引力。在一定程度上，人力资源的缺乏已使公司的发展受到不利的影响。
股权分散的风险	公司股权结构相对分散，公司股东共有 27 人，其中前五大股东的持股比例为 24.47%、24.31%、10.80%、8.32%、6.91%，不存在单一股东持有公司 30%以上股权，也不存在单一股东控制公司股东大会及董事会的情况。虽然公司前五大股东已经做出了承诺，自愿参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》关于控股股东及实际控制人股份锁定要求进行股份锁定，但

	是上述锁定到期后,存在控制权发生变动的风险。另外,因公司股权分散,无实际控制人,若决策效率不高可能存在错失市场机遇的风险。肖元海、刘长锁、李乃宽、大道隆达于2020年07月31日签署《一致行动人协议》,成为一致行动人,肖元海、刘长锁、李乃宽、大道隆达合计持有公司股权比例67.9036%,肖元海、刘长锁、李乃宽为公司控股股东、实际控制人,大道隆达为控股股东、实际控制人之一致行动人。
资产权属瑕疵风险	公司全资子公司亨天利租用天津市武清区城关镇北街村民委员会土地及生产车间并在此地进行生产经营,2005年亨天利在此租赁土地上修建建筑物(生产车间),由于该宗土地系集体土地性质,在该宗土地上修建的建筑物,未能办理相关规划用地等手续,取得相关权属证明,因此,所建的建筑物存在资产权属瑕疵。
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

**行业重大风险**

医药作为一种特殊产品,其安全性和有效性事关病患者的生命安全,世界各国都采用严格的监督管理措施。为维护广大病患者的利益,我国对医药生产实行统一的依法监管。如果不能始终满足国家医药生产监督管理部门的有关规定,公司的生产经营许可将会被暂停或取消,从而对公司的生产经营产生重大影响。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	天津中瑞药业股份有限公司
亨天利	指	天津亨天利化学有限公司
股东大会	指	天津中瑞药业股份有限公司股东大会
董事会	指	天津中瑞药业股份有限公司董事会
监事会	指	天津中瑞药业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《天津中瑞药业股份有限公司公司章程》
《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》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

大道隆达	指	大道隆达(北京)医药科技发展有限公司
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
药品注册批件	指	是国家药品监督管理局批准某药品生产企业生产该品种,发给“批准文号”的法定文件
中瑞(内蒙古)药业股份有限公司	指	内蒙子公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津中瑞药业股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Zhongrui Pharmaceutical Co., Ltd ZRPC
证券简称	中瑞药业
证券代码	430645
法定代表人	刘长锁

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	高占友
联系地址	天津市武清区城关镇北环路路东侧
电话	022-29464968
传真	022-29465959
电子邮箱	tjf11@126.com
公司网址	<a href="http://www.zhongruiyaoye.com/">http://www.zhongruiyaoye.com/</a>
办公地址	天津市武清区城关镇北环路路东侧
邮政编码	301712
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	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	2004年3月4日
挂牌时间	2014年2月18日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（27）-271-化学药品原料药制造（2710）
主要产品与服务项目	主要产品：烟酸、烟酰胺、肌醇烟酸酯、盐酸特拉唑嗪、盐酸法舒地尔等。 服务项目：原料药制造；食品添加剂生产；饲料添加剂生产；医药及产品的研发及技术服务；医药信息的技术服务、技术咨询服务、技术推广；货物进出口。
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）	37,817,967
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（肖元海、刘长锁、李乃宽）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖元海、刘长锁、李乃宽），一致行动人为（大道隆达(北京)医药科技发展有限公司）
--------------	--

#### 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	91120000758130319M	否
注册地址	天津市武清区城关镇北环路路东侧	否
注册资本	37,817,967	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	天风证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁春然	李先慧
	4 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	

#### 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	73,296,530.43	87,638,433.39	-16.36%
毛利率%	35.26%	41.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,299,295.92	13,452,958.40	-109.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,637,717.89	13,240,276.54	-113.63%
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）	-0.64%	6.81%	-
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）	-0.89%	6.70%	-
基本每股收益	-0.03	0.36	-108.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	311,191,925.69	303,398,036.71	2.57%
负债总计	85,435,238.56	50,887,419.12	67.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,957,721.24	204,255,158.10	-10.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.84	5.40	-10.37%
资产负债率%（母公司）	18.92%	14.42%	-
资产负债率%（合并）	27.45%	16.77%	-
流动比率	1.66	2.52	-
利息保障倍数	-2.46	12.22	-

#### 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	-13,300,685.02	7,127,925.75	-286.6%
应收账款周转率	21.18	12.21	-
存货周转率	1.78	1.97	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.57%	12.07%	-
营业收入增长率%	-16.36%	1.75%	-
净利润增长率%	-157.47%	-8.44%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	37,817,967	37,817,967	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	522,327.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,670.74
<b>非经常性损益合计</b>	<b>505,657.13</b>
所得税影响数	106,102.94
少数股东权益影响额（税后）	61,132.22
<b>非经常性损益净额</b>	<b>338,421.97</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司业务为化学原料药、药用辅料、食品、饲料添加剂等产品的研发、生产和销售。公司所属行业为化学药品原料药制造。公司将所生产的产品销售给制剂、食品及饲料加工企业，为其提供合格的、高品质的产品，获得产品的销售收入和盈利。公司凭借在行业内积累的丰富经验，拥有全国工业产品生产许可证、药品生产许可证、饲料添加剂生产许可证、安全生产许可证等经营必备生产资质。公司产品销售，在国内销售采取直销方式，直销客户为国内化工制剂、食品、饲料加工等企业，公司外销采取直销与代理销售相结合的方式，公司既通过直接销售的方式又通过国内贸易公司代理的方式将产品销售到国外。

公司主要产品包括：

- 1、烟酸也称作维生素 B3，它是人体必需的 13 种维生素之一，该产品应用于化学原料药、食品添加剂、饲料添加剂、电镀（增加镀件亮度）等行业。
- 2、烟酰胺，该产品应用于化学原料药、食品添加剂、饲料添加剂等行业。
- 3、肌醇烟酸酯系一种药物，对高脂蛋白血症的适应症同烟酸，可作为辅助治疗。并可用于冠心病及各种末梢血管痉挛性疾病（如闭塞性动脉硬化症、肢端动脉痉挛症、偏头痛等）的辅助治疗。

公司业务的上游主要为化学制剂的生产制造行业，下游为制药、食品及饲料加工行业。

报告期内，公司仍然以原料药、药用辅料、食品、饲料添加剂等产品的研发及制造与经销为主营业务，较上一年度未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“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 checked="" 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
其他与创新属性相关的认定情况	天津市企业技术中心 - 天津市经济和信息化委员会 天津市创新型中小企业 - 天津市工业和信息化局
详细情况	1. 高新技术中心：2009 年经天津市科学技术局认定公示并颁发证书，认定天津中瑞药业股份有限公司为高新技术企业； 2. 天津市企业技术中心：2013 年经天津市经济和信息化委员会认定公示并颁发牌匾，认定天津中瑞药业股份有限公司为天津市技术企业中心。 3. 天津市创新型中小企业：2022 年经天津市工业和信息化局认定并颁发牌匾，认定天津中瑞药业股份有限公司为天津市创新型中小企业。

## 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司按照董事会年初确定的发展战略和经营计划，通过加强管理，以确保实现经营利润。经全体员工的努力，报告期内公司实现营业收入 73,296,530.43 元，较上年同期下降 16.36%，营业成本 47,449,492.99 元，较上年同期下降 7.84%，实现归属于母公司股东的净利润-1,299,295.92 元，上年同期下降 109.66%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 311,191,925.69 元，净资产达到 225,756,687.13 元；经营活动产生的现金流量净额 -13,300,685.02 元。

### (二) 行业情况

随着国家及地方主管部门对原料药及制剂厂家环保标准、质量要求日趋严格，企业在生产运营、环保治理方面的成本不断提高，使得行业门槛不断提升，行业无序、恶性竞争情况减少，产能无序扩张得到遏制。重视环保投入、拥有丰富安全生产经验的企业能更好地适应趋严的监管环境，具有更为稳定、可靠的供应能力，逐步取得更高的市场份额。环保监管趋严、市场竞争更趋良性，将有利于行业内优秀企业发展，为行业企业做大做强提供有利的机遇。

### (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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,105,243.78	4.86%	56,504,384.19	18.51%	-73.27%
应收票据	2,028,375.12	0.65%	2,361,291.00	0.77%	-14.10%
应收账款	2,977,710.34	0.96%	3,944,321.09	1.29%	-24.51%
存货	26,476,156.59	8.52%	26,927,368.11	8.82%	-1.68%

投资性房地产			-	-	
长期股权投资			-	-	
固定资产	156,827,491.82	50.45%	7,783,839.63	2.55%	1,914.78%
在建工程	4,907,977.93	1.58%	137,139,112.49	44.92%	-96.42%
无形资产	11,867,714.03	3.82%	13,621,293.59	4.46%	12.87%
商誉			-	-	-
短期借款	41,000,000.00	13.19%	38,500,000.00	12.61%	6.49%
长期借款	8,000,000.00	2.57%	0.00	-	-
预付账款	62,102,826.47	19.96%	17,288,473.18	5.70%	259.22%
其他应收款	161,225.00	0.05%	266,500.00	0.09%	-39.50%
其他流动资产	12,754,359.97	4.10%	9,517,406.68	3.14%	34.01%
长期待摊费用	10,290,233.99	3.31%	1,076,948.83	3.31%	855.50%
递延所得税资产	703,686.99	0.23%	401,436.99	0.13%	75.29%
其他非流动资产	2,000,000	0.64%	23,236,231.32	7.66%	-91.39%
应付账款	22,921,976.58	7.37%	3,292,341.25	1.09%	596.22%
应付职工薪酬	1,001,030.81	0.32%	550,192.16	0.18%	81.94%
应交税费	2,073,511.08	0.67%	162,397.86	0.05%	1,176.81%
其他应付款	2,873,214.25	0.92%	29,159.82	0.01%	9,753.33%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金 15,105,243.78 元，同比下降 73.27%。主要原因为本年销售额下降 1,434.19 万元，造成货币资金减少，其次主要原材料 3-氰基吡啶价格不稳定，为降低公司生产成本，公司在原材料价格相对低点与供应商签订大额订单，为采购原材料支付了 5000 万元左右的预付款。
- 2、预付款项 62,102,826.47 元，同比上升 70.03%。主要原因为（1）根据行业惯例，公司采购原材料采用款到发货的结算方式，故公司一般会预付供应商货款来保障正常生产经营活动；（2）公司生产所用主要原材料 3-氰基吡啶价格不稳定，为降低公司生产成本，公司在原材料价格相对低点与供应商签订了大额订单，锁定原材料成本；（3）考虑到内蒙子公司生产车间基本已建成并转固，预计 2023 年会陆续投产，故公司提高了原材料的采购量。出于以上原因，公司年底大额采购原材料支付预付款 5000 万元左右。
- 3、其他应收款 161,225.00 元，同比下降 39.50%。主要原因为子公司用电费押金支付电费 89,775.00 元。
- 4、其他流动资产 12,754,359.97 元，同比上升 34.01%。主要原因为内蒙子公司一期项目转固，暂估一部分待取得进项税。
- 5、本期固定资产 156,827,491.82 元，同比上升 1914.78%。主要原因为内蒙子公司一期项目决算转固。

- 6、本期在建工程 4,907,977.93 元，同比下降 96.42%。主要原因为内蒙子公司一期项目决算转固。
- 7、本期长期待摊费用 10,290,233.99 元，同比上升 855.50%。主要原因为内蒙子公司一期项目部分支出转入长期待摊。
- 8、本期递延所得税资产 703,686.99 元，同比上升 75.29%。主要原因为曹妃甸工程计提减值。
- 9、本期其他非流动资产 2,000,000.00 元，同比下降 50.00%。主要原因为曹妃甸工程计提减值。
- 10、本期应付账款 22,921,976.58 元，同比上升 596.22%。主要原因为内蒙子公司一期项目转固，暂估一部分应付账款。
- 11、本期应付职工薪酬 1,001,030.81 元，同比上升 81.94%。主要原因为子公司为保证正常生产员工增加。
- 12、本期应交税费 2,073,511.08 元，同比上升 1176.81%。主要原因为所得税缓缴政策，应付所得税金额增加。
- 13、本期其他应付款 2,873,214.25 元，同比上升 9753.33%。主要原因为股东向公司提供无偿借款 2,400,000.00 元。

## 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	73,296,530.43	-	87,638,433.39	-	-16.36%
营业成本	47,449,492.99	64.74%	51,487,956.40	58.75%	-7.84%
毛利率	35.26%	-	41.25%	-	-
销售费用	2,127,739.53	2.9%	2,148,713.06	2.45%	-0.98%
管理费用	21,192,116.86	28.91%	11,511,602.75	13.14%	84.09%
研发费用	3,259,828.70	4.45%	4,549,403.64	5.19%	-28.35%
财务费用	1,226,751.60	1.67%	1,416,993.15	1.62%	-13.43%
信用减值损失	-15,000.00	-0.02%	133,600.00	0.15%	-111.23%
资产减值损失	-2,000,000.00	-2.73%	-2,261,246.57	-2.58%	-11.55%
其他收益	522,327.87	0.71%	221,307.97	0.25%	136.02%
投资收益	298,078.17	0.41%	442,247.28	0.50%	-32.60%
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	0.00	-	14,228.49	0.02%	-100.00%
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	-4,924,284.33	-6.72%	14,088,005.89	16.08%	-134.95%
营业外收入	8,329.26	0.01%	111,873.87	0.13%	-92.55%

营业外支出	25,000.00	0.03%	90,714.19	0.10%	-72.44%
净利润	-6,755,789.52	-9.22%	11,754,849.61	13.41%	-157.47%
税金及附加	1,770,291.12	2.42%	985,895.67	1.12%	79.56%
利息收入	502,340.94	0.69%	320,908.67	0.37%	56.54%

### 项目重大变动原因:

- 1、本期税金及附加 1,770,291.12 元，同比上升 79.56%。主要原因为内蒙子公司房屋达到可使用状态，增加房产税。
- 2、本期管理费用 21,192,116.86 元，同比上升 84.09%。主要原因为一方面内蒙子公司固定资产增加，折旧增加；另一方面内蒙子公司人员配备增加导致人力成本增加。
- 3、本期其他收益 522,327.87 元，同比上升 136.02%。主要原因为政府发放一次性留工培训补助、稳岗返还款、技能提升培训补贴款
- 4、本期投资收益 298,078.17 元，同比下降 32.60%。主要原因为理财收益减少。
- 5、本期信用减值损失 -15,000.00 元，同比下降 111.23%。主要原因为应收账款坏账转回。
- 6、本期资产处置收益 0 元，同比下降 -100.00%。主要原因为本期未发生固定资产处置。
- 7、本期营业利润 -4,924,284.33 元，同比下降 134.95%。主要原因为子公司亏损。
- 8、本期营业外收入 8,329.26 元，同比下降 92.55%。主要原因为本期无政府补助。
- 9、本期营业外支出 25,000.00 元，同比下降 72.44%。主要原因为本期无捐赠支出。
- 10、本期利润总额 -4,940,955.07 元，同比下降 135.02%。主要原因为子公司亏损。
- 11、本期净利润 -6,755,789.52 元，同比下降 157.47%。主要原因为子公司亏损。
- 12、本期利息收入 502,340.94 元，同比上升 56.54%，主要原因为大额双利丰存款的利息收入。

### (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	73,288,511.56	86,573,061.29	15.34%
其他业务收入	8,018.87	1,065,372.10	-99.25%
主营业务成本	47,449,492.99	50,422,719.30	-5.90%
其他业务成本	-	1,065,237.10	-100.00%

### 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百分点
维生素B族类	56,973,082.73	40,651,658.04	28.65%	-16.45%	-13.56%	-2.38%
心脑血管	16,315,428.83	6,797,834.95	58.33%	-11.25%	100.26%	-23.2%



管类						
合计	73,288,511.56	47,449,492.99	35.26%	-15.34%	-5.9%	-6.5%

报告期内，心脑血管类产品收入为 16,315,428.83 元，营业收入比上年同期下降 11.25%，营业成本比上年同期增加 100.26%。主要是由于心脑血管类本期原材料价格增加，成本构成发生变动。

#### 按区域分类分析：

√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百分点
内贸收入	60,831,030.93	39,325,280.04	54.69%	-12.18%	-4.47%	14.12%
外贸收入	12,457,480.63	8,124,212.95	34.78%	-28.02%	-12.24%	-11.73%
合计	73,288,511.56	47,449,492.99	35.26%	-15.34%	-5.9%	-6.5%

#### 收入构成变动的原因：

毛利率下降，主要原因是收入金额下降，但是生产所需的固有成本未相应减少，导致毛利率下降。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	4,898,230.07	6.68%	否
2	第二名	2,901,393.80	3.96%	否
3	第三名	2,869,294.50	3.92%	否
4	远大医药（中国）有限公司制剂分公司	2,654,867.36	3.62%	否
5	第五名	2,141,592.86	2.92%	否
	合计	15,465,378.59	21.10%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	沧州临港亚诺化工有限公司	6,500,000.00	25.89%	否
2	山东泓达生物科技有限公司	4,353,982.32	17.34%	否
3	天津卓航兴业化工有限公司	4,163,274.33	16.58%	否

4	台州保隆化工有限公司	2,964,601.79	11.81%	否
5	天津武清百川燃气销售有限公司	1,907,032.34	7.59%	否
合计		19,888,890.78	79.21%	-

### 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	-13,300,685.02	7,127,925.75	-286.60%
投资活动产生的现金流量净额	-16,116,869.26	-7,244,825.85	122.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,695,501.76	16,625,764.52	-170.35%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额-13,300,685.02 元，同比下降 286.6%。主要原因是销售收入减少，销售额较去年减少 1,434.19 万元；内蒙子公司 22 年下半年进入试生产开始采购原材料。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额 -16,116,869.26 元，同比下降 122.46%，主要原因为子公司项目建设即将完毕相关固定资产投入减少。
- 3、报告期内筹资活动现金流量净额-11,695,501.76 元，同比下降 170.35%，主要原因是本期进行了股利分配 2,000 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津亨天利化学有限公司	控股子公司	化工原料、化学试剂制	1,700,000	3,751,035.70	1,391,448.8	1,521,009.27	-170,140.93

司		造、销售；货物进出口。					
中瑞（内蒙古）药业股份有限公司	参股公司	药品生产；食品添加剂生产；饲料添加剂生产；化妆品生产。	168,086,000	213,257,425.99	142,667,125.03	3,411,116.17	-18,188,312.02

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天津亨天利化学有限公司	化工原料、化学试剂制造、销售；货物进出口。	拓展市场

中瑞（内蒙古）药业股份有限公司	药品生产；食品添加剂生产；饲料添加剂生产；化妆品生产。	拓展市场
-----------------	-----------------------------	------

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## (五) 研发情况

### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,259,828.72	4,396,596.69
研发支出占营业收入的比例	4.45%	5.02%
研发支出中资本化的比例	-	-

### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	36	38
研发人员总计	36	38
研发人员占员工总量的比例	22.64%	27.54%

### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	22	22
公司拥有的发明专利数量	8	8

### 研发项目情况：

自从2017年10月8日中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，并发出通知，要求各地区各部门结合实际认真贯彻落实。在这个通知的推动下，国家相关部门推出了一系列法律法规和法律法规实施指导意见。国家为了鼓励研究创制新药，对创制的新药、治疗疑难危重疾病的新药和突发事件应急所需的药品实行快速审评审批。作为药品生产企业，在国家法律法规和鼓励创新的政策指引下，我们企业坚持不断创新，提高产品质量，服务于公众健康。在化妆品、食品添加剂、仿制药领域释放自身产能，不断提高产品质量，降低产品生产能耗，采用先进生产设备，并不断更新和采用先进的环保设备设施提高废水废气治理能力，坚持清洁和绿色生

产，做环境友好型企业。与不同 CRO 企业签订了合作开发和提高产品质量的相关协议，与方泰达签订了产品质量提升技术服务协议，该协议主要服务于产品烟酸、烟酰胺、氢氯噻嗪、氨磷汀、特拉唑嗪、肌醇烟酸酯，将按照国家法律法规要求提交相关变更补充申请，部分产品研发进展到中试放大生产、分析方法转移和质量标准确认阶段。作为药品生产企业，我们要不断把工业技术进步的新成就应用于自身的研发、生产、流通环节，提高企业的生产运营水平。

以上产品研发技术服务的签订，旨在提高公司产品竞争力，更好的服务于国内国际客户。仿制药新产品的开发，丰富了公司的产品管线，有望成为公司新的产品利润增长点。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	如中瑞药业公司合并财务报表附注“六、29”之所述，中瑞药业 2022 年度营业收入 7,329.65 万元，为中瑞药业合并利润表重要组成项目，且为关键业绩指标，营业收入产生错报的固有风险较高，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	<p>针对营业收入的确认这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>①了解与收入相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；</p> <p>②检查主要客户销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>③执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>④执行细节测试，对于内销收入，抽样检查销售合同、订单、销售发票、出库单等；对于出口销售，获取海关信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单据等支持性文件；</p> <p>⑤结合应收账款函证程序，对重要客户销售情况进行函证；</p>

		<p>⑥针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否计入恰当期间；</p> <p>⑦检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
<p>在建工程转固</p>	<p>如中瑞药业公司合并财务报表附注“六、6”及“六、8”所述，中瑞药业2022年12月31日在建工程的账面价值为490.80万元，固定资产的账面价值为15,682.75万元。在建工程同期相比减少96.42%，报告期内转入固定资产15,337.05万元。由于在建工程预期持有目的、转入固定资产开始计提折旧的时点依赖管理层的判断，并且固定资产的期末账面金额较大，因此我们将在建工程的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对在建工程的确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>①了解及评价与在建工程相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>②与管理层了解资产购买及持有的意图，分析该项交易的商业理由及合理性；</p> <p>③获取在建工程权属证书，检查资产权属的完整性；</p> <p>④实地查看在建工程现场，了解在建工程的状态及工程进度，判断是否符合结转固定资产的条件和在建工程入账的完整性；</p> <p>⑤获取新增在建工程的公司相关会议决议、评估报告、采购合同、付款单据、采购发票等资料，检查其是否经过授权审批、在建工程入账金额是否正确；</p>

		⑥检查在建工程是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。
--	--	---------------------------------------

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，诚信经营，依法纳税，保障员工合法权益，关注企业每位员工的家庭生活状况，对经济条件较差的员工开展慰问。密切关注企业员工的身体健康状态，定期组织健康检查，为社会贡献企业一份应尽的责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；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；财务、业务等主要经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否



## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、行业监管及药品审批的风险

医药作为一种特殊产品，其安全性和有效性事关病患者的生命安全，世界各国都采用严格的监督管理措施。为维护广大病患者的利益，我国对医药生产实行统一的依法监管。如果不能始终满足国家医药生产监督管理部门的有关规定，公司的生产经营许可将会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。

对策：公司自成立后，产品开发、生产管理、销售部都一直严格按照国家医药管理相关法律法规要求执行，公司建立起质量、环境管理体系、且指定了《质量手册》，符合GBT19001-2016、GBT24001-2016 标准，建立了研发、采购、生产、营销、售后等环节质量控制制度，保证产品生产经营始终处于有效管控状态。

#### 2、人力资源风险

公司由于受到企业规模、资金等因素的影响，限制企业对管理人才、产品研发人才吸引力。在一定程度上，人力资源的缺乏已使公司的发展受到不利的影

响。对策：首先，公司将积极利用资本市场的平台，扩大公司知名度，为吸引高级管理人才和研发人才创造良好的条件；其次，公司在收益分配、职务提升等激励机制方面，也充分体现了向科研人员倾斜，提高全体科研人员的工作积极性。

#### 3、股权分散的风险

公司股权结构相对分散，公司股东共有 27 人，其中前五大股东的持股比例为 24.47%、24.31%、10.80%、8.32%、6.91%，不存在单一股东持有公司 30%以上股权，也不存在单一股东控制公司股东大会及董事会的情况。虽然公司前五大股东已经做出了承诺，自愿参照《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》关于控股股东及实际控制人股份锁定要求进行股份锁定，但是上述锁定到期后，存在控制权发生变动的风险。另外，因公司股权分散，无实际控制人，若决策效率不高可能存在错失市场机遇的风险。

对策：公司通过建立科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、股东大会、董事会、监事会议事规则，并对关联交易、对外担保等事项进行了详实的规定；以制度规范公司及实际控制人的决策行为，可以有效的维护公司的利益。肖元海、刘长锁、李乃宽、大道隆达于 2020 年 07 月 31 日签署《一致行动人协议》，成为一致行动人，签署协议后，肖元海、刘长锁、李乃宽、大道隆达合计持有公司股权比例 67.9036%，肖元海、刘长锁、李乃宽为公司控股股东、实际控制人，大道隆达为控股股东、实际控制人之一致行动人。

#### 4、资产权属瑕疵风险

公司全资子公司亨天利租用天津市武清区城关镇北街村民委员会土地及生产车间并在此地进行生产经营，2005 年亨天利在此租赁土地上修建建筑物（生产车间），由于该宗土地系集体土地性质，在该宗土地上修建的建筑物，未能办理相关规划用地等手续，取得相关权属证明，因此，所建的建筑物存在资产权属瑕疵。

对策：公司已与村委会沟通协商一致，土地使用权继续保持现状不会损害公司利益。

### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险。





## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	27,000,000.00	27,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其		

关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保	17,000,000.00	17,000,000.00

公司因业务发展需要，分别向中国银行申请 7,000,000.00 元、中国建设银行申请 10,000,000.00 元的借款。天津市中小企业信用融资担保中心对公司申请 17,000,000.00 元的借款提供担保。与此同时，将公司拥有不动产（产权证号为：房地产津字第 122031517040 号）抵押给天津市中小企业信用融资担保中心，以公司子公司中瑞（内蒙古）药业股份有限公司为上述借款提供反担保，公司董事长刘长锁先生及配偶韦娟女士为上述借款提供反担保，公司股东肖元海先生为上述借款提供反担保，公司股东李乃宽先生为上述借款提供反担保。子公司中瑞（内蒙古）药业股份有限公司因业务发展需要，向乌海银行借款 10,000,000.00 元，母公司天津中瑞药业股份有限公司为此笔贷款提供担保，公司董事长刘长锁先生及配偶韦娟女士为上述借款提供担保。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
债权债务往来或担保等事项	52,000,000.00	27,000,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司因业务发展需要，分别向中国银行申请 7,000,000.00 元、中国建设银行申请 10,000,000.00 元的借款。天津市中小企业信用融资担保中心对公司申请 17,000,000.00 元的借款提供担保。与此同时，将公司拥有不动产（产权证号为：房地产津字第 122031517040 号）抵押给天津市中小企业信用融资担保中心，以公司子公司中瑞（内蒙古）药业股份有限公司为上述借款提供反担保，公司董事长刘长锁先生及配偶韦娟女士为上述借款提供反担保，公司股东肖元海先生为上述借款提供反担保，公司股东李乃宽先生为上述借款提供反担保。子公司中瑞（内蒙古）药业股份有限公司因业务发展需要，向乌

海银行借款 10,000,000.00 元，母公司天津中瑞药业股份有限公司为此笔贷款提供反担保，公司董事长刘长锁先生及配偶韦娟女士为上述借款提供反担保。

#### (五) 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	承诺内容	承诺履行情况
持股 5%以上的董监高	2013 年 10 月 10 日	-	挂牌	股份增减持承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董事	2013 年 10 月 10 日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
高级管理人员	2014 年 11 月 12 日	-	发行	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 31 日	-	收购	一致行动承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司持股 5%以上的股东，董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少及避免关联交易的承诺》，承诺具体内容如下：“一、本承诺出具日后，本人（本公司）将尽可能避免与中瑞药业及其子公司之间的关联交易；二、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人（本公司）将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；三、本人（本公司）承诺不通过关联交易损害中瑞药业及其他股东的合法权益；四、本人（本公司）有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。” 本期未出现违反上述承诺情况的事项。

2、本公司股东肖元海、刘长锁、王洪刚、李乃宽担任公司董事，四人均承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。 本期未出现违反上述承诺情况的事项。

3、本公司股东张洁为公司高级管理人员，本人承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。 本期未出现违反上述承诺情况的事项。

4、股东肖元海、刘长锁、李乃宽、大道隆达于 2020 年 7 月 31 日签署《一致行动人协议》，成为一致行动人，签署协议后，肖元海、刘长锁、李乃宽、大道隆达合计持有公司股权比例 67.9036%，为公司控股股东、实际控制人。本期未出现违反上述承诺情况的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	2,195,606.84	0.52%	向银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	1,759,800.00	0.42%	向银行贷款
总计	-	-	3,955,406.84	0.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

详见第四节 重大事项 二、（五）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,321,292	48.45%	0	18,321,292	48.45%
	其中：控股股东、实际控制人	6,878,564	18.19%	0	6,878,564	18.19%
	董事、监事、高管	231,818	0.61%	0	23,818	0.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,496,675	51.55%	0	19,496,675	51.55%
	其中：控股股东、实际控制人	18,801,214	49.72%	0	18,801,214	49.72%
	董事、监事、高管	695,461	1.84%	0	695,461	1.84%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		37,817,967	-	0	37,817,967	-
普通股股东人数						27

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	肖元海	9,252,397	0	9,252,397	24.47%	6,939,299	2,313,098	0	0
2	大道隆达	9,194,830	0	9,194,830	24.31%	6,437,500	2,757,330	0	0
3	刘长锁	4,084,952	0	4,084,952	10.80%	3,063,715	1,021,237	0	0
4	李乃宽	3,147,599	0	3,147,599	8.32%	2,360,700	786,899	0	0
5	高宝凤	2,611,881	0	2,611,881	6.91%	0	2,611,881	0	0
6	陈斌	1,774,821	0	1,774,821	4.69%	0	1,774,821	0	0
7	张桂兰	1,035,558	0	1,035,558	2.74%	0	1,035,558	0	0
8	赵凤兰	869,582	0	869,582	2.30%	0	869,582	0	0
9	徐跃利	799,697	0	799,697	2.11%	0	799,697	0	0
10	王洪刚	747,316	0	747,316	1.98%	560,488	186,828	0	0
<b>合计</b>		<b>33,518,633</b>	<b>0</b>	<b>33,518,633</b>	<b>88.63%</b>	<b>19,361,702</b>	<b>14,156,931</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

肖元海、刘长锁、李乃宽、大道隆达于2020年07月31日签署《一致行动人协议》，成为一致行动人，签署协议后肖元海、刘长锁、李乃宽为公司控股股东、实际控制人，大道隆达为公司控股股东、实际控制人之一致行动人。除此之外，股东间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2020年10月28日	2021年1月15日	4.82	11,817,967	2名法人机构及14名自然人	13人债权转股权认购 44,453,418.82元	59,962,600.94	用于补充公司经营所需的流动资金

募集金额 59,962,600.94 (其中债权转股权认购 44,453,418.82 元, 现金认购 12,509,182.12 元, 即募集现金总额为 12,509,182.12 元。)

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	12,509,182.12	4,166,178.08	15.36	否		否	—		已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

根据公司2020年12月1日公告的《股票定向发行说明书》，公司本次股票发行以债权认购和现金认购方式，本次发行募集资金现金12,509,182.12元拟全部用于补充公司经营所需的流动资金（采购原材料）。

截至2022年12月31日，公司不存在变更募集资金用途情形，公司募集资金使用情况如下表所示：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	12,509,182.12
二、募集资金本期期初余额	4,162,854.97
三、本期募集资金使用金额-采购原材料	4,166,178.08
四、利息收入	3,410.07
五、手续费金额	71.60
六、募集资金余额	15.36



截止 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金已使用完毕，账户余额 15.36 元为募集资金利息收入。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	建设银行	银行	10,000,000.00	2022年6月24日	2023年6月23日	4.5%
2	担保贷款	中国银行	银行	7,000,000.00	2022年6月30日	2023年6月30日	4.4%
3	信用贷款	中国银行	银行	3,000,000.00	2022年6月30日	2023年6月30日	3.4%
4	纯信用贷款	工商银行	银行	3,000,000.00	2022年9月14日	2023年3月13日	3.65%
5	信用贷款	武清村镇银行	银行	5,000,000.00	2022年9月16日	2023年9月15日	4.8%
6	信用贷款	农商银行	银行	8,000,000.00	2022年9月30日	2025年9月28日	4.75%
7	信用贷款	招商银行	银行	3,000,000.00	2022年11月29日	2023年11月28日	3.5%
8	担保贷款	乌海银行	银行	10,000,000.00	2022年11月2日	2023年11月1日	5.496%
合计	-	-	-	49,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 11 月 14 日	5.288	0	0
合计	5.288	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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
崔宝刚	董事	男	1964年10月	2020年5月7日	2023年5月6日
肖元海	董事	男	1958年10月	2020年5月7日	2023年5月6日
刘长锁	董事长、财务负责人	男	1961年4月	2020年5月7日	2023年5月6日
周英	董事	女	1964年12月	2020年5月7日	2023年5月6日
王洪刚	董事、副总经理	男	1967年4月	2020年5月7日	2023年5月6日
李乃宽	董事、副总经理	男	1962年10月	2020年5月7日	2023年5月6日
高占友	董事、董事会秘书	男	1946年10月	2020年5月7日	2023年5月6日
马凤军	总经理	男	1966年4月	2020年8月6日	2023年8月5日
周国亮	财务总监	男	1967年10月	2022年12月29日	2023年5月6日
张艳清	监事会主席	女	1970年4月	2020年5月7日	2023年5月6日
徐力强	监事	男	1977年12月	2020年5月7日	2023年5月6日
许海霞	监事	女	1975年8月	2020年5月7日	2023年5月6日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

肖元海、刘长锁、李乃宽、大道隆达于2020年07月31日签署《一致行动人协议》，成为一致行动人，签署协议后肖元海、刘长锁、李乃宽为公司控股股东、实际控制人，大道隆达为控股股东、实际控制人之一致行动人。董事、董事会秘书高占友与股东高宝凤为父女关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间不存在相互关系。

## (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
崔宝刚	董事	0	0	0	0%	0	0
肖元海	董事	9,252,397	0	9,252,397	24.47%	0	0
刘长锁	董事长	4,084,952	0	4,084,952	10.80%	0	0
周英	董事	0	0	0	0%	0	0
王洪刚	董事、副总经理	747,316	0	747,316	1.98%	0	0
李乃宽	董事、副总经理	3,147,599	0	3,147,599	8.32%	0	0
高占友	董事、董秘	0	0	0	0%	0	0
马凤军	总经理	0	0	0	0%	0	0
周国亮	财务总监	0	0	0	0%	0	0
张艳清	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
徐力强	监事	0	0	0	0%	0	0
许海霞	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	17,232,264	-	17,232,264	45.57%	0	0

公司股东大道隆达，法人崔宝刚。大道隆达期初持普通股股数 9,194,830 股，期末持普通股股数 9,194,830 股。

## (三) 变动情况

### 关键岗位变动情况

适用 不适用

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张洁	财务总监	离任	无	退休	无
周国亮	无	新任	财务总监	为加强公司管理规范	无

### 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

周国亮，男，1967年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权。  
毕业院校：包头职业技术学院；专业：会计电算化；学历：大专；  
工作经历：1987.07-2003.12在乌海市化工厂工作；2004.01-2010.09在内蒙古蒙利制药有限公司工作；2010.10-2012.08在中山市华明泰化工材料科技有限公司工作；2012.09-2022.03在内蒙古锋威新能源集团有限公司工作；2022.04至今在天津中瑞药业股份有限公司工作。

(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
行政人员	26	0	10	16
生产人员	74	0	12	62
销售人员	15	0	1	14
技术人员	36	2	0	38
财务人员	8	0	0	8
<b>员工总计</b>	<b>159</b>	<b>2</b>	<b>23</b>	<b>138</b>

内蒙子公司生产车间以自动化为主，所以生产人员减少。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	39	32
专科	41	38
专科以下	79	68
<b>员工总计</b>	<b>159</b>	<b>138</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 员工薪酬政策：公司结合员工入职年限、工作表现、贡献值等各方面因素调整员工薪酬。
2. 培训计划：公司始终重视员工的培训发展，结合员工岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，包括：新员工入职培训，岗位技能培训，业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。
3. 公司不存在为离职职工承担费用的情况。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司  
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 宏观政策

2022 年国家药品监督管理局及天津市药品监督管理局共发布如下法规公告。  
国家药监局关于适用《Q3C（R8）：杂质：残留溶剂》国际人用药品注册技术协调会指导原则的公告（2021 年第 152 号）（2021-12-21）  
国家药监局关于实施药品注册申请电子申报的公告（2022 年 第 110 号）（2022-11-30）  
国家药监局关于启用《出口欧盟原料药证明文件》和《药品出口销售证明》电子证明的公告（2022 年第 95 号）（2022-10-31）  
国家药监局综合司关于国家药监局批准药品电子注册证统一使用“国家药品监督管理局药品注册专用章”电子印章有关事宜的通知（2022-10-31）  
国家药监局关于发布《药品召回管理办法》的公告（2022 年第 92 号）（2022-10-26）  
国家药监局关于印发《药品年度报告管理规定》的通知（2022-04-12）  
天津市药品监督管理局关于印发《天津市药品上市后变更管理实施细则（试行）》的通知  
变更境内生产已上市药品有效期备案资料撰写指导原则  
针对以上，我司在产品注册研发时按照 Q3C 的要求进行相关的研究，同时资料申报时采用电子印章进行电子申报。我司在产品出口销售时使用电子证明；药品上市后及时申报药品年度报告并进行年度模拟召回，同时按照法规要求进行变更研究。

### 二、 业务资质

公司所属行业为医药制造业，公司涉及的业务资质许可主要有药品生产许可证、药品注册批件、环境管理体系认证证书等。报告期内，公司未出现影响业务资质有效存续的情形。

### 三、 主要药（产）品

#### （一） 在销药（产）品基本情况

适用 不适用

药（产）品名称	
剂型	原料药
治疗领域/用途	心脑血管等
发明专利起止期限	不适用
所属药（产）品注册分类	生物医药
是否属于中药保护品种	否

是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	1500 吨
销售量	1500 吨

报告期内，主要产品及相关信息无变动。

## （二） 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

### 1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减%	营业成本同比增减%	毛利率同比增减%
维生素烟酸	16,280,656.03	10,758,365.84	33.92%	-6.09%	-21.94%	13.42%
维生素烟酰胺	30,051,356.89	26,356,789.19	12.29%	-31.02%	-14.15%	-17.24%
高脂血症肌醇烟酸酯	10,639,704.37	4,114,925.24	61.32%	45.96%	61.68%	-3.76%
泌尿系统用药氢氯噻嗪	2,594,415.91	1,431,751.56	44.81%	1,374.52%	2069.15%	-17.68%
缺血性脑血管病盐酸法舒地尔	51,681.42	16,979.30	67.15%	-96.92%	-96.96%	0.42%
泌尿系统用药盐酸特拉唑嗪	1,659,557.53	1,202,847.15	27.52%	-19.50%	-16.30%	-2.78%
兴奋剂盐酸多巴胺	6,988,661.94	1,164,270.39	83.34%	-24.93%	-20.63%	-0.9%
骨骼肌	2,497,670.14	699,250.58	72.00%	-28.57%	73.11%	-

松弛剂 苯磺顺 阿曲库 铵						16.45%
细胞保 护剂氨 磷汀	907,594.97	272,562.18	69.97%	11.90%	1303.51%	- 27.64%
抗结核 药异烟 肼	1,617,212.36	1,431,751.56	11.47%	91.46%	91.51%	-0.02%
<b>合计</b>	<b>73,288,511.56</b>	<b>47,449,492.99</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- 1、高脂血症肌醇烟酸酯，本期营业收入同比增加45.96%，市场形势较好，对高脂血症的需求量增加。
- 2、泌尿系统用药氢氯噻嗪，本期营业收入同比增加1374.52%，以前年度氢氯噻嗪处于研发阶段，尚未大批量投产，而且去年氢氯噻嗪的市场形势不乐观，本期生产氢氯噻嗪的技术逐渐成熟，订单逐渐增加。
- 3、缺血性脑血管病盐酸法舒地尔，本期营业收入同比降低-96.92%，主要原因为订单减少，销量减少。
- 4、骨骼肌松弛剂苯磺顺阿曲库铵，本期营业成本同比增加73.11%，本期顺苯的原材料价格增长，成本增加。
- 5、细胞保护剂氨磷汀，本期营业成本同比增加1303.51%，以前年度氨磷汀处于研发阶段，尚未大批量投产。
- 6、抗结核药异烟肼，本期营业收入同比增加91.46%，市场形势较好，对抗结核药的需求量增加。

## 2. 销售模式分析

原料药及医药中间体等医药产品的销售具有其特殊性，原料药的供应商是长期稳定的，不会轻易变更原料药供应商。公司作为原料药的供应商，通过直销和经销相结合的方式开拓国内外市场，客户主要是国内外大型制药企业或药品经销商，销售区域主要为中国、欧盟国家、美国、印度、南美等。

## 3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

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

适用 不适用



#### 四、 知识产权

##### (一) 主要药（产）品核心技术情况

公司研发过程中重视专利技术保护，截至2022年12月31日，公司已授权发明专利8项，实用新型14项。

##### (二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

津瑞，著名商标，畅销国内外。

##### (三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

#### 五、 研发情况

##### (一) 研发总体情况

我司药品生产许可范围新增了生产范围即乌海工厂，同时于2022年启动了烟酸、氢氯噻嗪、异烟肼三个产品的生产场地转移及质量提升工作，该产品的质量提升均与第三方研发公司进行合作，预计2024年底完成研究资料的撰写并提交至药品审评中心。费用总计约340万，目前已经完成签字分析方法开发，正在进行工艺确认批次生产。

##### (二) 主要研发项目情况

###### 1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	邻-羟基苯甲腈脱水工艺改进研究	243,924.68	243,924.68	小试阶段
2	异烟肼及其中间体、衍生物合成工艺优化研究	485,565.41	485,565.41	小试阶段
3	苯磺顺阿曲库铵层析工艺路线优化	569,336.18	569,336.18	中试阶段
4	4-氰基吡啶	1,961,002.45	1,961,002.45	小试阶段

	合成工艺优化及提高产品纯度研究			
	<b>合计</b>	3,259,828.72	3,259,828.72	-

-

**2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目**

适用 不适用

**3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研究项目**

适用 不适用

**4. 停止或取消的重大研发项目**

适用 不适用

**5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况**

适用 不适用

目前我司有 10 个产品在国家药监局审评中心原辅包登记平台的登记号，并通过了天津药监局的药品符合性检查，均可进行生产上市销售。

**6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠**

适用 不适用

1、2022 年取得政府智能制造项目补助 15 万。  
2、2009 年取得高新技术企业证书，持续享受所得税 15%的优惠税率。

**7. 自愿披露的其他研发情况**

适用 不适用

**六、 药（产）品委托生产**

适用 不适用

**七、 质量管理**

**(一) 基本情况**

公司建立了关于原材料采购及药（产）品生产、包装、运输、仓储等方面质量管理体系，报告期内，严格按照相关管理制度执行，不存在违反相关制度的情况。

**(二) 重大质量问题**

适用 不适用

## 八、 安全生产与环境保护

### (一) 基本情况

公司牢固树立安全与环保意识，强抓安全、环保不放松，确保安全、环保“零事故”。公司始终以落实企业主体责任为主线，防范各类事故为目标，狠抓安全、环保基础建设，加大安全、环保资金投入，加大隐患整改步伐，强化现场安全、环保管理，不断提高企业本质安全度，持续改进安全、环保生产状况，保障公司安全生产。报告期内，公司未发生过安全事故，未因安全生产和环保问题受到相关的行政处罚。

### (二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

公司在生产经营过程中产生的废活性炭、蒸馏釜残、检验废试剂等全部交给天津合佳威立雅环境服务有限公司处理。公司于 2016 年投资八十万元建成了七套废气处理设施，对生产过程中产生的废气进行收集处理，并定期检测，全部实现达标排放，并于 2020 年取得了排污许可证。

### (三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

### (四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

## 九、 细分业务

### (一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

### (二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

### (三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等在内的一系列管理制度。报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和相关制度的规定进行决策。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	8	2

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## (三) 公司治理改进情况

公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化的科学管理，形成了“三会”和管理层独立运作、有效制衡、相互合作的有效工作机制。

报告期内，公司董事会、监事会、股东大会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则开展。

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

## (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等为指导，在合规、及时、充分披露信息的基础上，构建多渠道的投资者管理和沟通体系，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良好互动关系，实现公司价值最大化和股东利益最大化。同时，积极做好信息披露管理工作，及时编制公司各类定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整，增进投资者对公司的了解和认同，让股东和潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监事事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务方面独立：公司及控股子公司均拥有独立完整的业务体系，能够独立经营、独立

核算和决策，并独立承担责任和风险，具有独立面向市场经营的能力。

2、人员方面独立：公司法人治理结构健全，公司董事、监事以及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》合法选举产生和聘任；公司建立独立的人力资源体系以及人事聘用和任免制度，建立独立的薪酬、福利与社会保障体系，并与全体员工签订劳动合同并交纳社保费；公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均未在控股股东及其控制的其他企业中担任职务并领取薪酬，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理；公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成依赖的情况。

4、机构方面独立：公司拥有独立的机构设置自主权；公司依照有关法律法规和规范性文件的相关规定，制订《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，并建立了符合自身企业经营特点的组织机构；公司各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作；公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务方面独立：公司设有独立的财务部门，配备专职的财务人员，实行独立核算，能够独立作出财务决策；公司已开立独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报并履行缴纳义务。

### （三）对重大内部管理制度的评价

为了保证公司业务活动的有效进行，保护各项资产的安全性和完整性，保证会计资料的真实性、合法性与完整性。本公司根据组织结构、资产结构、经营方式、外部环境以及公司的具体情况并参照财政部的《内部会计控制基本规范》和《公司法》、《证券法》，《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》制定了一套较为完整的内部控制制度，并将随着公司的发展而不断完善。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度。报告期内，公司已建年度报告差错责任追究制度。公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生信息披露差错和年年度报告重大差错事项。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 012579 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁春然 4 年	李先慧 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			
审计报告正文：	<b>审 计 报 告</b>  中兴华审字（2023）第 012579 号  天津中瑞药业股份有限公司全体股东：  一、 审计意见  我们审计了天津中瑞药业股份有限公司（以下简称“中瑞药业公司”）财务报表，包			



括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中瑞药业公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）收入确认：

#### 1、事项描述

如中瑞药业公司合并财务报表附注“六、29”之所述，中瑞药业 2022 年度营业收入 7,329.65 万元，为中瑞药业合并利润表重要组成项目，且为关键业绩指标，营业收入产生错报的固有风险较高，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对营业收入的确认这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

①了解与收入相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

②检查主要客户销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求；

③执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

④执行细节测试，对于内销收入，抽样检查销售合同、订单、销售发票、出库单等；对于出口销售，获取海关信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单据等支持性文件；



⑤结合应收账款函证程序，对重要客户销售情况进行函证；

⑥针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评价销售收入是否计入恰当期间；

⑦检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）在建工程转固：

### 1、事项描述

如中瑞药业公司合并财务报表附注“六、6”及“六、8”所述，中瑞药业2022年12月31日在建工程的账面价值为490.80万元，固定资产的账面价值为15,682.75万元。在建工程同期相比减少96.42%，报告期内转入固定资产15,337.05万元。由于在建工程预期持有目的、转入固定资产开始计提折旧的时点依赖管理层的判断，并且固定资产的期末账面金额较大，因此我们将在建工程的确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对在建工程的确认执行的审计程序主要包括：

①了解及评价与在建工程相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

②与管理层了解资产购买及持有的意图，分析该项交易的商业理由及合理性；

③获取在建工程权属证书，检查资产权属的完整性；

④实地查看在建工程现场，了解在建工程的状态及工程进度，判断是否符合结转固定资产的条件和在建工程入账的完整性；

⑤获取新增在建工程的公司相关会议决议、评估报告、采购合同、付款单据、采购发票等资料，检查其是否经过授权审批、在建工程入账金额是否正确；

⑥检查在建工程是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 四、其他信息

中瑞药业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括审计报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中瑞药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中瑞药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中瑞药业公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中瑞药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定

性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中瑞药业公司不能持续经营。

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

(6) 就中瑞药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2023年4月20日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			

货币资金	六、1	15,105,243.78	56,504,384.19
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据	六、2	2,028,375.12	2,361,291.00
应收账款	六、3	2,977,710.34	3,944,321.09
应收款项融资			-
预付款项	六、4	62,102,826.47	17,288,473.18
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	六、5	161,225.00	266,500.00
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	六、6	26,476,156.59	26,927,368.11
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	六、7	12,754,359.97	9,517,406.68
<b>流动资产合计</b>		<b>121,605,897.27</b>	<b>116,809,744.25</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	六、8	156,827,491.82	7,783,839.63
在建工程	六、9	4,907,977.93	137,139,112.49
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产	六、10	2,988,923.66	3,329,429.61
无形资产	六、11	11,867,714.03	13,621,293.59
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	六、12	10,290,233.99	1,076,948.83
递延所得税资产	六、13	703,686.99	401,436.99
其他非流动资产	六、14	2,000,000.00	23,236,231.32
<b>非流动资产合计</b>		<b>189,586,028.42</b>	<b>186,588,292.46</b>

<b>资产总计</b>		311,191,925.69	303,398,036.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	41,000,000.00	38,500,000.00
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	六、16	22,921,976.58	3,292,341.25
预收款项	六、17	3,475,629.50	3,812,344.25
合同负债			-
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	六、18	1,001,030.81	550,192.16
应交税费	六、19	2,073,511.08	162,397.86
其他应付款	六、20	2,873,214.25	29,159.82
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			-
<b>流动负债合计</b>		73,345,362.22	46,346,435.34
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			-
长期借款	六、21	8,000,000.00	0.00
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债	六、22	2,684,884.03	2,969,504.96
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债	六、23	708,500.00	774,537.74
递延收益	六、24	696,492.31	796,941.08
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		12,089,876.34	4,540,983.78
<b>负债合计</b>		85,435,238.56	50,887,419.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、25	37,817,967.00	37,817,967.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	六、26	60,559,442.22	60,559,442.22
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	六、27	17,737,215.28	16,576,948.94
一般风险准备			-
未分配利润	六、28	66,843,096.74	89,300,799.94
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		182,957,721.24	204,255,158.10
少数股东权益		42,798,965.89	48,255,459.49
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		<b>225,756,687.13</b>	<b>252,510,617.59</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益) 总计</b>		<b>311,191,925.69</b>	<b>303,398,036.71</b>

法定代表人：刘长锁  
洁

主管会计工作负责人：周国亮

会计机构负责人：屈秀

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,671,486.20	55,769,435.23
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据	十四、1	2,028,375.12	2,361,291.00
应收账款	十四、2	3,020,170.34	3,944,321.09
应收款项融资			-
预付款项		75,933,694.52	17,288,473.18
其他应收款	十四、3		15,000.00
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货		19,335,187.21	26,927,368.11
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			360,013.53

<b>流动资产合计</b>		114,988,913.39	106,665,902.14
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	十四、5	119,368,532.22	119,368,532.22
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		6,174,235.82	7,283,980.25
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产		594,039.90	891,059.85
无形资产		4,218,824.00	5,734,941.67
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		318,570.00	398,250.00
递延所得税资产		703,686.99	401,436.99
其他非流动资产		2,000,000.00	4,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		133,377,888.93	138,078,200.98
<b>资产总计</b>		248,366,802.32	244,744,103.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款		31,000,000.00	28,500,000.00
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		1,484,694.42	1,507,298.28
预收款项		3,475,629.50	3,812,344.25
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		430,798.56	433,121.70
应交税费		1,970,769.51	131,376.04
其他应付款		455,684.42	27,760.02
其中：应付利息			-
应付股利			-
合同负债			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
<b>流动负债合计</b>		38,817,576.41	34,411,900.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		8,000,000.00	-
应付债券			-

其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债		482,580.39	870,079.80
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>		8,482,580.39	870,079.80
<b>负债合计</b>		47,300,156.80	35,281,980.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		37,817,967.00	37,817,967.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		60,150,327.32	60,150,327.32
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		17,737,215.28	16,576,948.94
一般风险准备			-
未分配利润		85,361,135.92	94,916,879.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		201,066,645.52	209,462,123.03
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		248,366,802.32	244,744,103.12

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	六、29	73,296,530.43	87,638,433.39
其中：营业收入	六、29	73,296,530.43	87,638,433.39
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
<b>二、营业总成本</b>		77,026,220.80	72,100,564.67
其中：营业成本	六、29	47,449,492.99	51,487,956.40
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	六、30	1,770,291.12	985,895.67
销售费用	六、31	2,127,739.53	2,148,713.06
管理费用	六、32	21,192,116.86	11,511,602.75
研发费用	六、33	3,259,828.70	4,549,403.64
财务费用	六、34	1,226,751.60	1,416,993.15
其中：利息费用	六、34	1,428,829.93	1,255,474.79
利息收入	六、34	502,340.94	320,908.67
加：其他收益	六、35	522,327.87	221,307.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	298,078.17	442,247.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	-0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-15,000.00	133,600.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-2,000,000.00	-2,261,246.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		14,228.49
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,924,284.33	14,088,005.89
加：营业外收入	六、40	8,329.26	111,873.87
减：营业外支出	六、41	25,000.00	90,714.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,940,955.07	14,109,165.57
减：所得税费用	六、42	1,814,834.45	2,354,315.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,755,789.52	11,754,849.61
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）		-6,755,789.52	11,754,849.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-5,456,493.60	-1,698,108.79
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,299,295.92	13,452,958.40
<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		-5,456,493.60	-1,698,108.79
<b>七、综合收益总额</b>		-6,755,789.52	11,754,849.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,299,295.92	13,452,958.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,456,493.60	-1,698,108.79
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.03	0.36
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.03	0.36

法定代表人：刘长锁  
屈秀洁

主管会计工作负责人：周国亮

会计机构负责人：

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十四、5	73,827,617.77	87,638,433.39
减：营业成本	十四、5	46,437,410.69	52,463,951.16
税金及附加		657,485.61	622,736.29
销售费用		1,912,168.39	2,148,033.06
管理费用		5,920,083.65	5,394,320.68
研发费用		3,259,828.70	4,549,403.64
财务费用		710,564.78	1,191,310.31
其中：利息费用			-
利息收入			-
加：其他收益		204,342.92	145,568.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	298,078.17	319,822.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,000.00	133,600.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,000,000.00	-2,261,246.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			14,228.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,417,497.04	19,620,651.52
加：营业外收入		0.84	1.87
减：营业外支出			90,514.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,417,497.88	19,530,139.20
减：所得税费用		1,814,834.45	2,354,315.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,602,663.43	17,175,823.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,602,663.43	17,175,823.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0.00
五、其他综合收益的税后净额			0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动			0.00

4. 企业自身信用风险公允价值变动			0.00
5. 其他			0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			0.00
2. 其他债权投资公允价值变动			0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			0.00
4. 其他债权投资信用减值准备			0.00
5. 现金流量套期储备			0.00
6. 外币财务报表折算差额			0.00
7. 其他			0.00
<b>六、综合收益总额</b>		11,602,663.43	17,175,823.24
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）			0.00

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,093,110.44	85,440,983.75
客户存款和同业存放款项净增加额			0.00
向中央银行借款净增加额			0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额			0.00
收到原保险合同保费取得的现金			0.00
收到再保险业务现金净额			0.00
保户储金及投资款净增加额			0.00
收取利息、手续费及佣金的现金			0.00
拆入资金净增加额			0.00
回购业务资金净增加额			0.00
代理买卖证券收到的现金净额			0.00
收到的税费返还		508,717.51	238,126.42
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	5,276,310.99	853,044.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		81,878,138.94	86,532,154.49
购买商品、接受劳务支付的现金		65,186,786.40	53,802,297.58
客户贷款及垫款净增加额			0.00
存放中央银行和同业款项净增加额			0.00
支付原保险合同赔付款项的现金			0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额			0.00
拆出资金净增加额			0.00

支付利息、手续费及佣金的现金			0.00
支付保单红利的现金			0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		14,928,405.67	12,399,599.85
支付的各项税费		5,505,113.75	6,214,031.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	9,558,518.14	6,988,299.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		95,178,823.96	79,404,228.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,300,685.02	7,127,925.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		47,000,000.00	149,386,310.00
取得投资收益收到的现金		298,078.17	442,247.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		47,298,078.17	149,847,557.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,414,947.43	19,720,283.13
投资支付的现金		47,000,000.00	137,362,300.00
质押贷款净增加额			0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,800.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		63,414,947.43	157,092,383.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,116,869.26	-7,244,825.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金		52,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		52,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,213,825.00	21,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,481,676.76	1,874,235.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金			0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		63,695,501.76	23,374,235.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,695,501.76	16,625,764.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-286,084.37	-131,562.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-41,399,140.41	16,377,301.63

加：期初现金及现金等价物余额	六、44	56,504,384.19	40,127,082.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,105,243.78	56,504,384.19

法定代表人：刘长锁  
人：屈秀洁

主管会计工作负责人：周国亮

会计机构负责

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,250,769.72	85,440,983.75
收到的税费返还		474,546.52	237,962.12
收到其他与经营活动有关的现金		23,346,791.44	686,274.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		101,072,107.68	86,365,220.28
购买商品、接受劳务支付的现金		91,601,185.45	49,174,647.58
支付给职工以及为职工支付的现金		6,424,113.02	6,894,356.43
支付的各项税费		4,217,347.09	5,740,889.48
支付其他与经营活动有关的现金		29,228,064.85	6,052,340.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		131,470,710.41	67,862,233.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-30,398,602.73	18,502,986.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		47,000,000.00	124,376,310.00
取得投资收益收到的现金		298,078.17	319,822.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		47,298,078.17	124,715,132.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,950.00	348,790.00
投资支付的现金		47,000,000.00	124,352,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,800.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		47,060,950.00	124,710,890.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		237,128.17	4,242.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金		42,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			0.00

收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		42,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,500,000.00	21,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,150,390.10	1,613,018.81
支付其他与筹资活动有关的现金			0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		52,650,390.10	23,113,018.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,650,390.10	6,886,981.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-286,084.37	-131,562.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-41,097,949.03	25,262,647.67
加：期初现金及现金等价物余额		55,769,435.23	30,506,787.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,671,486.20	55,769,435.23

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	37,817,967.00				60,559,442.22				16,576,948.94		89,300,799.94	48,255,459.49	252,510,617.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	37,817,967.00				60,559,442.22				16,576,948.94		89,300,799.94	48,255,459.49	252,510,617.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,160,266.34			-	-5,456,493.60	-26,753,930.46
(一) 综合收益总额											-1,299,295.92	-5,456,493.60	-6,755,789.52
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,160,266.34			-		-19,998,140.94
											21,158,407.28		



1. 提取盈余公积								1,160,266.34		-1,160,266.34		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,998,140.94		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	37,817,967.00				60,559,442.22			17,737,215.28		66,843,096.74	42,798,965.89	225,756,687.13

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									

						益			备				
一、上年期末余额	37,817,967.00	-	-	-	60,563,868.13	-	-	-	14,859,366.62	-	77,565,423.86	49,960,057.28	240,766,682.89
加：会计政策变更	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.0	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	37,817,967.00	-	-	-	60,563,868.13	-	-	-	14,859,366.62	-	77,565,423.86	49,960,057.28	240,766,682.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	-	-	-	-4,425.91	-	-	-	1,717,582.32	-	11,735,376.08	-1,704,597.79	11,743,934.70
（一）综合收益总额	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	13,452,958.40	-1,698,108.79	11,754,849.61
（二）所有者投入和减少资本	0.00	-	-	-	-4,425.91	-	-	-	0.00	-	-	-6,489.00	-10,914.91
1. 股东投入的普通股	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	-6,489.00	-6,489.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	-	-	-	-4,425.91	-	-	-	0.00	-	-	0.00	-4,425.91
（三）利润分配	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	1,717,582.32	-	-1,717,582.32	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	1,717,582.32	-	-1,717,582.32	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00

4. 其他	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	-
(五) 专项储备	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	0.00	0.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,817,967.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60,559,442.22</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,576,948.94</b>	<b>-</b>	<b>89,300,799.94</b>	<b>48,255,459.49</b>	<b>252,510,617.59</b>

法定代表人：刘长锁

主管会计工作负责人：周国亮

会计机构负责人：屈秀洁

### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他	专项	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他		股	综 合 收 益	储 备		准 备		
一、上年期末余额	37,817,967.00				60,150,327.32				16,576,948.94		94,916,879.77	209,462,123.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,817,967.00				60,150,327.32				16,576,948.94		94,916,879.77	209,462,123.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,160,266.34		-9,555,743.85	-8,395,477.51
(一) 综合收益总额											11,602,663.43	11,602,663.43
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,160,266.34		-	-19,998,140.94
1. 提取盈余公积									1,160,266.34		-1,160,266.34	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配											-	-19,998,140.94
4. 其他											19,998,140.94	
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或 股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	37,817,967.00				60,150,327.32				17,737,215.28		85,361,135.92	201,066,645.52

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	37,817,967.00	-	-	-	60,150,327.32	-	-	-	14,859,366.62	-	79,458,638.85	192,286,299.79
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
其他	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
<b>二、本年期初余额</b>	37,817,967.00				60,150,327.32				14,859,366.62		79,458,638.85	192,286,299.79
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	0.00				0.00				1,717,582.32		15,458,240.92	17,175,823.24
（一）综合收益总额	0.00				0.00				0.00		17,175,823.24	17,175,823.24
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00				0.00			0.00

1. 股东投入的普通股	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
4. 其他	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00			0.00			1,717,582.32		-1,717,582.32	0.00
1. 提取盈余公积	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00			0.00			1,717,582.32		-1,717,582.32	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
4. 其他	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
6. 其他	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
1. 本期提取	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
2. 本期使用	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
(六) 其他	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,817,967.00</b>			<b>60,150,327.32</b>			<b>16,576,948.94</b>		<b>94,916,879.77</b>	<b>209,462,123.03</b>

### 三、 财务报表附注

## 天津中瑞药业股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

天津中瑞药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2004 年 3 月 4 日在天津市工商行政管理局武清分局登记注册,统一社会信用代码 91120000758130319M,公司注册地址:天津市武清区城关镇北环路路东侧,注册资本 3,781.7967 万元,法定代表人为刘长锁。

#### 2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造业,经营范围主要包括:原料药(烟酸、烟酰胺、肌醇烟酸酯、盐酸特拉唑嗪、盐酸法舒地尔、二盐酸氟哌噻吨、盐酸美利曲辛、硫酸氢氯吡格雷、盐酸坦索罗辛、雷奈酸锶、苯磺顺阿曲库铵、氨磷汀、左乙拉西坦、盐酸普拉克索、富马酸泰诺福韦二吡呋酯、盐酸乐卡地平、盐酸多巴胺、非布司他)、药用辅料(甘油、乙醇)制造;食品添加剂:烟酸、烟酰胺生产;饲料添加剂:烟酸、烟酰胺生产;医药及产品的研发及技术服务;医药信息的技术服务、技术咨询服务、技术推广;货物进出口。(国家法律法规禁止经营的项目除外、依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司主要业务板块为原料药、药用辅料制造,主要产品包括:原料药、药用辅料等,主要应用于原料药、药用辅料的销售等。

#### 3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月20日决议批准报出。

#### 4、 合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户,分别为天津亨天利化学有限公司和中瑞(内蒙古)药业股份有限公司,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

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

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

## 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事原料药的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企



业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附

注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原

金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

以下金融工具会计政策适用 2020 年度：

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

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。



实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似

信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票		

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	关联方往来	参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	账龄分析法

对于划分为相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征的应收账款，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，本公司确定的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	0.00
1—2年	10.00
2—3年	50.00
3年以上	100.00

③ 其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	关联方往来	参考历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口

组合名称	确定组合的依据	计提方法
		和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	账龄分析法

对于划分为相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征的其他应收款，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预测，编制其他应收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，本公司确定的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.00
1—2年	10.00
2—3年	50.00
3年以上	100.00

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，



将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的

会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会

计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	5.00	2.38-3.8
生产设备	年限平均法	8-12	5.00	7.92-11.88
工具器具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4-6	5.00	15.83-23.76
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

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

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

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	证载年限
水权	20年	合同年限
非专利技术	5年	预计年限

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修，固定资产改造支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、合同负债

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

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 23、收入

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未



明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **25、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、设备。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

#### ③租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

### ③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期本公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

## 28、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

### （2）租赁的归类

#### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

## ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## ③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3）金融资产减值

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

### （4）存货跌价准备

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

### （5）金融工具公允价值

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

### （6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）开发支出

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

#### （9）递延所得税资产

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

#### （10）所得税

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

#### （11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管

理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%

### 2、各子公司独立缴纳所得税执行的所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
天津中瑞药业股份有限公司	15%
天津亨天利化学有限公司	20%
中瑞（内蒙古）药业股份有限公司	25%

### 3、税收优惠及批文

根据《企业所得税法》第二十八条第二款规定，本公司属于高新技术企业，享受企业所得税率 15%的优惠政策，证书有效期为三年。

本公司之子公司——天津亨天利化学有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例规定的小型微利企业，应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,272.35	19,631.78
银行存款	15,092,971.43	56,484,752.41



项 目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金		
合 计	15,105,243.78	56,504,384.19
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,028,375.12	2,361,291.00
商业承兑汇票		
小 计	2,028,375.12	2,361,291.00
减：坏账准备		
合 计	2,028,375.12	2,361,291.00

### (2) 期末已质押的应收票据情况

期末不存已质押的应收票据情况。

### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	310,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	310,000.00	

### (4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (5) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,028,375.12				2,028,375.12
其中：银行承兑汇票	2,028,375.12				2,028,375.12
商业承兑汇票					
合 计	2,028,375.12	—		—	2,028,375.12

### (6) 坏账准备的情况

本期未计提坏账准备，也未发生转回事项。

### (7) 本期实际核销的应收票据

本期无实际核销的应收票据。

### (8) 其他说明

本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，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。截止 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

银行承兑汇票：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,977,710.34	3,944,321.09
1至2年		
2至3年		
3至4年		400,000.00
4至5年	400,000.00	
5年以上		
小计	3,377,710.34	4,344,321.09
减：坏账准备	400,000.00	400,000.00
合计	2,977,710.34	3,944,321.09

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00	11.84	400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,977,710.34	88.16			2,977,710.34
其中：账龄组合	2,977,710.34	88.16			2,977,710.34
合计	3,377,710.34	——	400,000.00	——	2,977,710.34

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00	7.67	400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,944,321.09	92.33			3,944,321.09
其中：账龄组合	3,944,321.09	92.33			3,944,321.09
合计	4,344,321.09	——	400,000.00	——	3,944,321.09

#### ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京禾恺化工科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	详见说明
合 计	400,000.00	400,000.00	—	—

说明：南京禾恺化工科技有限公司被多家单位起诉，已资不抵债，收回的可能性很小。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,977,710.34		
1至2年			
合 计	2,977,710.34		

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,944,321.09		
1至2年			
合 计	3,944,321.09		

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00				400,000.00
账龄组合					
合 计	400,000.00				400,000.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海祥源生物科技有限公司	1,635,000.00	48.41	
Green,Wave,Ingredients,Inc	739,450.08	21.89	
南京禾恺化工科技有限公司	400,000.00	11.84	400,000.00
黑龙江邦普生物科技有限公司	141,750.00	4.20	
安琪酵母（滨州）有限公司	102,000.00	3.02	
合计	3,018,200.08	89.36	400,000.00

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	56,997,187.45	91.78	17,239,175.16	99.71
1至2年	5,056,341.00	8.14	21,309.02	0.12
2至3年	21,309.02	0.03	27,989.00	0.17
3年以上	27,989.00	0.05		
合计	62,102,826.47	——	17,288,473.18	——

(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(%)
宁夏紫光天化蛋氨酸有限责任公司	20,000,000.00	32.20
河北顺泽医药有限公司	10,000,000.00	16.10
天津卓航兴业化工有限公司	10,000,000.00	16.10
沧州临港亚诺化工有限公司	9,460,000.00	15.23
南通五建控股集团有限公司	2,222,953.00	3.58
合计	51,682,953.00	83.21

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	161,225.00	266,500.00
合计	161,225.00	266,500.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	161,225.00	1,500.00
1至2年		250,000.00
2至3年		30,000.00
3至4年	30,000.00	
4至5年		
5年以上		
小计	191,225.00	281,500.00
减：坏账准备	30,000.00	15,000.00
合计	161,225.00	266,500.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	191,225.00	281,500.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
小 计	191,225.00	281,500.00
减：坏账准备	30,000.00	15,000.00
合 计	161,225.00	266,500.00

### ③坏账准备计提情况

项目	期末			期初		
	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	161,225.00		161,225.00	1,500.00		1,500.00
第二阶段				250,000.00		250,000.00
第三阶段	30,000.00	30,000.00		30,000.00	15,000.00	15,000.00
合计	191,225.00	30,000.00	161,225.00	281,500.00	15,000.00	266,500.00

### ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
内蒙古电力（集团）有限责任公司乌海电业局	保证金	160,225.00	1年以内	83.79	
天津娃娃哈宏振食品饮料贸易有限公司	保证金	30,000.00	3-4年	15.69	30,000.00
乌达区月岭气体经销部	保证金	1,000.00	1年以内	0.52	
合 计	——	191,225.00	——	100.00	30,000.00

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,320,372.70		14,320,372.70
在产品	158,825.38		158,825.38
库存商品	11,798,490.00		11,798,490.00
材料采购	77,846.03		77,846.03
周转材料	120,622.48		120,622.48
合 计	26,476,156.59		26,476,156.59

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,265,841.21		9,265,841.21
在产品	4,782,427.91		4,782,427.91
库存商品	12,879,098.99		12,879,098.99

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	26,927,368.11		26,927,368.11

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	11,158,086.19	9,484,118.80
待认证进项	1,596,273.78	
预交企业所得税		33,287.88
合 计	12,754,359.97	9,517,406.68

## 8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	156,827,491.82	7,783,839.63
固定资产清理		
合 计	156,827,491.82	7,783,839.63

### (1) 固定资产

#### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	生产器具	生产设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	4,515,578.96	439,746.24	1,764,009.53	4,819,441.77	22,071,574.63	33,610,351.13
2、本期增加金额	84,297,217.64	372,722.23	38,684.60	2,427,436.64	69,073,246.30	156,209,307.41
(1) 购置		372,722.23	38,684.60	2,427,436.64		2,838,843.47
(2) 在建工程转入	84,297,217.64				69,073,246.30	153,370,463.94
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	88,812,796.60	812,468.47	1,802,694.13	7,246,878.41	91,144,820.93	189,819,658.54
二、累计折旧						
1、年初余额	2,319,972.12	308,103.32	959,221.37	3,775,816.57	18,463,398.12	25,826,511.50
2、本期增加金额	2,606,100.34	69,428.98	248,479.35	380,989.66	3,860,656.89	7,165,655.22
(1) 计提	2,606,100.34	69,428.98	248,479.35	380,989.66	3,860,656.89	7,165,655.22
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	4,926,072.46	377,532.30	1,207,700.72	4,156,806.23	22,324,055.01	32,992,166.72
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	生产器具	生产设备	合计
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	83,886,724.14	434,936.17	594,993.41	3,090,072.18	68,820,765.92	156,827,491.82
2、年初账面价值	2,195,606.84	131,642.92	804,788.16	1,043,625.20	3,608,176.51	7,783,839.63

## ②暂时闲置的固定资产情况

无。

## 9、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,081,464.65	137,139,112.49
工程物资	1,826,513.28	
合计	4,907,977.93	137,139,112.49

### （1）在建工程

#### ①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乌海项目	3,081,464.65		3,081,464.65	137,139,112.49		137,139,112.49
合计	3,081,464.65		3,081,464.65	137,139,112.49		137,139,112.49

#### ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	资金来源	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少金	期末余额
			金额	金额	额	
乌海项目	自筹	137,139,112.49	29,809,304.51	153,370,463.94	10,496,488.41	3,081,464.65
合计		137,139,112.49	29,809,304.51	153,370,463.94	10,496,488.41	3,081,464.65

## 10、使用权资产

项目	厂房及设备	仓库 1	仓库 2	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,369,995.53	425,742.57	1,188,079.80	3,983,817.90
2、本年增加金额	159,865.00	430,000.00		589,865.00
3、本年减少金额				
4、年末余额	2,529,860.53	855,742.57	1,188,079.80	4,573,682.90
二、累计折旧				
1、年初余额	215,454.14	141,914.20	297,019.95	654,388.29
2、本年增加金额	206,189.28	427,161.72	297,019.95	930,370.95

项 目	厂房及设备	仓库 1	仓库 2	合 计
(1) 计提	206,189.28	427,161.72	297,019.95	930,370.95
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	421,643.42	569,075.92	594,039.90	1,584,759.24
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,108,217.11	286,666.65	594,039.90	2,988,923.66
2、年初账面价值	2,154,541.39	283,828.37	891,059.85	3,329,429.61

## 11、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	黄河水权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	8,407,932.17	2,358,500.00	7,594,339.55	253,631.66	18,614,403.38
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
4、期末余额	8,407,932.17	2,358,500.00	7,594,339.55	253,631.66	18,614,403.38
二、累计摊销					
1、年初余额	1,159,533.23	212,265.08	3,619,197.88	2,113.60	4,993,109.79
2、本期增加金额	168,158.64	94,340.04	1,465,717.67	25,363.21	1,753,579.56
(1) 计提	168,158.64	94,340.04	1,465,717.67	25,363.21	1,753,579.56
3、本期减少金额					
4、期末余额	1,327,691.87	306,605.12	5,084,915.55	27,476.81	6,746,689.34
三、减值准备					
1、年初余额					
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	7,080,240.30	2,051,894.88	2,509,424.00	226,154.85	11,867,714.03
2、年初账面价值	7,248,398.94	2,146,234.92	3,975,141.67	251,518.06	13,621,293.59



注 1、2019 年 8 月，本公司子公司中瑞（内蒙古）药业股份有限公司与内蒙古自治区水权收储转让中心有限公司、内蒙古河套灌区管理总局签订黄河水权转让合同，总费用 235.85 万元，合同期限 25 年。

## 12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
多功能车间装修款	398,250.00		79,680.00		318,570.00
车间改造装修	7,568.09		7,568.09		
乌海洁净车间装修		10,496,488.41	524,824.42		9,971,663.99
实验室玻璃件	117,722.90			117,722.90	
车间托盘	231,557.53			231,557.53	
生产准备费	321,850.31			321,850.31	
合计	1,076,948.83	10,496,488.41	612,072.51	671,130.74	10,290,233.99

## 13、 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	4,261,246.57	639,186.99	2,261,246.60	339,186.99
信用减值损失	430,000.00	64,500.00	415,000.00	62,250.00
合计	4,691,246.57	703,686.99	2,676,246.60	401,436.99

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	24,831,011.73	6,922,203.62
合计	24,831,011.73	6,922,203.62

## 14、 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待赔偿款-曹妃甸工程	6,261,246.57	4,261,246.57	2,000,000.00
合计	6,261,246.57	4,261,246.57	2,000,000.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	19,236,231.32		19,236,231.32
待赔偿-曹妃甸工程	6,261,246.57	2,261,246.57	4,000,000.00
合计	25,497,477.89	2,261,246.57	23,236,231.32

注 1、国家海洋局 2017 年 5 月 18 日印发《国家海洋局关于进一步加强渤海生态环境保护工作的意见》的通知（国海发[2017]7 号），曹妃甸项目位于渤海内区域，项目已停止，转入其他流动资产，正等待政府赔偿。

## 15、 短期借款

### （1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	18,000,000.00	37,000,000.00
信用借款	13,000,000.00	1,500,000.00
抵押+担保借款	10,000,000.00	
合 计	41,000,000.00	38,500,000.00

注：①保证借款：

招商银行股份有限公司天津分行向公司提供 300.00 万元的流动资金贷款，由公司董事长刘长锁及妻子韦娟提供担保。

天津武清村镇银行股份有限公司泗村店支行向公司提供 500.00 万元流动资金贷款，公司董事长刘长锁、董事肖元海、副总经理李乃宽、副总经理王洪刚及董事高占友提供担保。

中国银行股份有限公司天津武清支行向公司提供 700.00 万元的流动资金贷款，由公司董事长刘长锁、副总经理李乃宽、董事肖元海以及天津市中小企业信用融资担保中心提供担保。

中国银行股份有限公司天津武清支行向公司提供 300.00 万元的流动资金贷款，由公司董事长刘长锁、副总经理李乃宽、董事肖元海提供担保。

②信用借款

中国建设银行股份有限公司天津武清开发区支行向公司提供 1,000.00 万元的流动资金贷款，无担保无抵押。

中国工商银行股份有限公司国信香水支行向公司提供 300.00 万元的流动资金贷款，无担保无抵押。

③抵押+担保借款

公司之子公司中瑞（内蒙古）药业股份有限公司与乌海银行股份有限公司乌达支行于 2022 年 11 月签订借款合同，借款额度为 10,000,000.00 元，借款期限 2022 年 11 月 16 日至 2023 年 11 月 1 日，子公司用其房产和土地使用权进行抵押，公司及公司董事长刘长锁及配偶韦娟其提供担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 16、 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	22,771,965.87	3,096,559.15
1-2年	59,662.13	72,925.73
2-3年	49,016.00	15,496.43
3年以上	41,332.58	107,359.94
合 计	22,921,976.58	3,292,341.25

## 17、 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,475,629.50	3,812,344.25
1年以上		
合 计	3,475,629.50	3,812,344.25

## 18、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	550,192.16	15,466,312.58	15,015,473.93	1,001,030.81
二、离职后福利-设定提存计划		1,124,308.48	1,124,308.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	550,192.16	16,590,621.06	16,139,782.41	1,001,030.81

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	506,000.00	13,349,347.51	12,896,183.06	959,164.45
2、职工福利费		609,969.09	609,969.09	
3、社会保险费		691,244.43	691,244.43	
其中：医疗保险费		616,357.08	616,357.08	
工伤保险费		61,603.39	61,603.39	
生育保险费		13,283.96	13,283.96	
4、住房公积金		435,066.00	435,066.00	
5、工会经费和职工教育经费	44,192.16	380,685.55	383,011.35	41,866.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	550,192.16	15,466,312.58	15,015,473.93	1,001,030.81

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,090,596.70	1,090,596.70	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		33,711.78	33,711.78	
3、企业年金缴费				
合计		1,124,308.48	1,124,308.48	

## 19、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	675,612.21	114,540.37
企业所得税	1,230,943.64	
城市维护建设税	81,477.00	20,050.17
教育费附加	58,197.87	14,321.56
个人所得税	20,669.88	13,485.76
土地使用税	3,525.00	
印花税	3,085.48	
合计	2,073,511.08	162,397.86

## 20、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	16,793.33	
应付股利		
其他应付款	2,856,420.92	29,159.82
合计	2,873,214.25	29,159.82

### (1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	16,793.33	
合计	16,793.33	

### (2) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保险费及个人社保	31,475.19	20,327.27
股东借款	2,400,000.00	
其他	424,945.73	8,832.55
合计	2,856,420.92	29,159.82

## 21、 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	8,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合计	8,000,000.00	

注：天津农村商业银行股份有限公司武清城关支行向公司提供 800.00 万元贷款，借款期限三年，2022 年 9 月 30 日至 2025 年 9 月 28 日，由公司董事长刘长锁及妻子韦娟提供担保。

## 22、 租赁负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
租赁付款额	3,792,250.00	713,825.00	1,031,825.00	3,474,250.00
减：未确认融资费用	822,745.04	123,960.00	157,339.07	789,365.97
合计	2,969,504.96	589,865.00	874,485.93	2,684,884.03

## 23、 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
节水工程运行维护费、更新改造费	708,500.00	708,500.00
U8 软件后期费用		66,037.74
合计	708,500.00	774,537.74

## 24、 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技型中小企业创新基金	52,426.56		35,162.76	17,263.80	风冷盐机组补助
煤改气燃气锅炉	70,325.52		31,576.56	38,748.96	节能补助
10KV 配电工程	674,189.00		33,709.45	640,479.55	变压器补助
合计	796,941.08		100,448.77	696,492.31	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
科技型中小企业创新基金	52,426.56	35,162.76		17,263.80	与资产相关
煤改气燃气锅炉	70,325.52	31,576.56		38,748.96	与资产相关
10KV 配电工程	674,189.00	33,709.45		640,479.55	与资产相关
合计	796,941.08	100,448.77		696,492.31	——

## 25、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,817,967.00						37,817,967.00

## 26、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	60,145,901.41			60,145,901.41
其他资本公积	413,540.81			413,540.81
合计	60,559,442.22			60,559,442.22

## 27、 盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,101,070.37	12,101,070.37	1,160,266.34		13,261,336.71
任意盈余公积	4,475,878.57	4,475,878.57			4,475,878.57
合 计	16,576,948.94	16,576,948.94	1,160,266.34		17,737,215.28

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 28、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	89,300,799.94	77,565,423.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	89,300,799.94	77,565,423.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,299,295.92	13,452,958.40
减：提取法定盈余公积	1,160,266.34	1,717,582.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,998,140.94	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	66,843,096.74	89,300,799.94

## 29、 营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,288,511.56	47,449,492.99	86,573,061.29	50,422,719.30
其他业务	8,018.87		1,065,372.10	1,065,237.10
合 计	73,296,530.43	47,449,492.99	87,638,433.39	51,487,956.40

### （2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
维生素 B 族类	56,973,082.73	40,651,658.04	68,190,499.38	47,028,229.45
其他	16,315,428.83	6,797,834.95	18,382,561.91	3,394,489.85
合 计	73,288,511.56	47,449,492.99	86,573,061.29	50,422,719.30

### 30、 税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	329,075.44	303,636.00
教育费附加	235,053.87	216,882.85
印花税	43,926.97	43,577.10
房产税	581,361.04	47,062.90
土地使用税	576,397.32	372,253.68
车船使用税	3,899.16	1,382.30
环境保护税	577.32	1,100.84
合 计	1,770,291.12	985,895.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 31、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,055,219.75	924,826.81
业务招待费	12,663.00	22,888.00
差旅费	3,335.03	57,808.62
通讯费	15,170.00	102,960.19
运输费	789,581.50	853,045.40
参展费	43,054.12	98,937.74
广告及业务宣传费	10,000.00	43,301.89
出口相关费用	114,422.59	43,379.50
折旧费	13,635.65	
其他费用	70,657.89	1,564.91
合 计	2,127,739.53	2,148,713.06

### 32、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,016,369.83	6,644,079.18
中介机构服务费	604,355.73	313,353.19
差旅及交通费	433,688.28	259,112.83
折旧及摊销	9,348,592.19	2,779,806.36
业务招待费	319,918.53	320,151.73
办公费	719,324.93	566,319.48
保险费	146,922.34	105,926.56
安全费	147,603.40	137,020.61
咨询顾问费	161,207.18	179,701.99
废物处理费	65,297.65	53,947.16

项 目	本期金额	上期金额
其他	228,836.80	152,183.66
合 计	21,192,116.86	11,511,602.75

### 33、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,357,375.30	1,233,284.32
材料费	1,824,229.04	2,747,945.64
折旧费及摊销费	78,224.36	202,538.91
委托外部研究开发费用		365,634.77
合 计	3,259,828.70	4,549,403.64

### 34、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,428,829.93	1,255,474.79
减：利息收入	502,340.94	320,908.67
汇兑损失	180,851.40	893,296.50
减：汇兑收益	307,140.79	618,648.67
手续费	12,001.66	20,472.92
其他	414,550.34	187,306.28
合 计	1,226,751.60	1,416,993.15

### 35、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期
			非经常性损益的金额
稳岗返还补贴	65,079.10	15,689.39	65,079.10
信保资信补贴	34,000.00	29,879.00	34,000.00
政府补助-递延收益	100,448.77		100,448.77
技能提升补贴	117,000.00		117,000.00
创新资金	150,000.00	75,739.58	150,000.00
工业燃煤锅炉改造补贴	55,800.00		55,800.00
外贸企业扶持金		100,000.00	
合 计	522,327.87	221,307.97	522,327.87

### 36、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	298,078.17	442,247.28
合 计	298,078.17	442,247.28

### 37、 信用减值损失



项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		-148,600.00
其他应收款坏账损失	-15,000.00	15,000.00
合 计	-15,000.00	133,600.00

### 38、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
其他非流动资产-曹妃甸工程减值	-2,000,000.00	-2,261,246.57
合 计	-2,000,000.00	-2,261,246.57

### 39、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失			
固定资产处置利得或损失		14,228.49	
合 计		14,228.49	

### 40、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		110,000.00	
违约金		1,872.00	
其他	8,329.26	1.87	8,329.26
合 计	8,329.26	111,873.87	8,329.26

### 41、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	25,000.00	514.19	25,000.00
捐赠		90,000.00	
其他		200.00	
合 计	25,000.00	90,714.19	25,000.00

### 42、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,117,084.45	2,673,462.95
递延所得税费用	-302,250.00	-319,146.99
合 计	1,814,834.45	2,354,315.96

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
-----	------

项目	本期金额
利润总额	-4,940,955.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-741,143.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	287,522.74
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,108.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	2,686,321.22
研发费用加计扣除	-488,974.31
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,814,834.45

#### 43、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	502,340.94	320,908.67
补贴收入	421,879.10	331,307.97
国外销售产生的汇兑收益	307,140.79	187,630.77
往来款项	4,041,289.32	11,323.04
违约金及保险理赔款	3,660.84	1,873.87
合计	5,276,310.99	853,044.32

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用、销售费用	3,885,705.08	3,677,238.23
营业外支出支付	25,000.00	90,714.19
财务费用-手续费	12,045.25	20,472.92
支付的往来款备用金等	5,267,204.55	2,678,585.81
国外销售收款产生的汇兑损失	180,851.40	300,188.40
借款发生的担保费	187,711.86	221,100.00
合计	9,558,518.14	6,988,299.55

#### 44、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-6,755,789.52	11,754,849.61
加：资产减值准备	2,000,000.00	2,261,246.57
信用减值损失	15,000.00	-133,600.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、租赁资产折旧	8,096,026.17	1,982,578.17
无形资产摊销	1,753,579.55	2,039,381.61
长期待摊费用摊销	612,072.51	191,350.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-14,228.49
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）	1,428,829.93	1,255,474.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-298,078.17	-442,247.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-302,250.00	-319,146.99
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）	451,211.52	-1,570,161.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,854,551.66	-9,922,244.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,839,349.02	176,236.30
其他	-286,084.37	-131,562.79
经营活动产生的现金流量净额	-13,300,685.02	7,127,925.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	15,105,243.78	56,504,384.19
减：现金的年初余额	56,504,384.19	40,127,082.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,399,140.41	16,377,301.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	15,105,243.78	56,504,384.19

项 目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	12,272.35	19,631.78
可随时用于支付的银行存款	15,092,971.43	56,484,752.41
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	15,105,243.78	56,504,384.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 45、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	81,850,256.74	为乌海银行股份有限公司乌达支行贷款提供抵押担保
无形资产	5,370,840.30	为乌海银行股份有限公司乌达支行贷款提供抵押担保
合 计	87,221,097.04	

#### 七、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

#### 八、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

###### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津亨天利化学有限公司	天津	天津	制药业	100.00		出资设立
中瑞（内蒙古）药业股份有限公司	内蒙古	内蒙古	制药业	70.00		出资设立

###### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
中瑞（内蒙古）药业股份有限公司	30	-5,456,493.61		42,798,965.89

###### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中瑞（内蒙古）药业股份有限公司	40,198,866.16	173,058,559.83	213,257,425.99	69,241,321.41	1,348,979.55	70,590,300.96

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中瑞（内蒙古）药业股份有限公司	29,186,170.30	145,981,373.81	175,167,544.11	12,863,380.32	1,448,726.74	14,312,107.06

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中瑞(内蒙古)药业股份有限公司	3,411,116.17	-18,188,312.02	-18,188,312.02	16,343,288.12

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中瑞(内蒙古)药业股份有限公司		-5,288,303.36	-5,288,303.36	-11,415,376.10

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京博尔达生物技术开发有限公司	公司董事控股的其他公司
大道隆达(北京)医药科技发展有限公司	公司股东
刘长锁	董事长
马凤军	总经理
李乃宽	董事、副总经理
王洪刚	董事、副总经理
崔宝刚	董事
肖元海	董事
高占友	董事、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
周英	董事
周国亮	财务总监
张艳清	监事会主席
徐力强	监事
许海霞	监事

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2022 年度，公司与关联方间未发生关联购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

##### (2) 关联受托管理/委托管理情况

2022 年度，公司与关联方间未发生关联受托管理/委托管理。

##### (3) 关联承包情况

2022 年度，公司与关联方间未发生关联承包交易。

##### (4) 关联租赁情况

2022 年度，公司与关联方间未发生关联租赁交易。

##### (5) 关联担保情况

招商银行股份有限公司天津分行向公司提供 300.00 万元的流动资金贷款，由公司董事长刘长锁及妻子韦娟提供担保。

天津农村商业银行股份有限公司武清城关支行向公司提供 800.00 万元流动资金贷款，公司董事长刘长锁及妻子韦娟提供担保。

天津武清村镇银行股份有限公司泗村店支行向公司提供 500.00 万元流动资金贷款，公司董事长刘长锁、董事肖元海、副总经理李乃宽、副总经理王洪刚及董事高占友提供担保。

乌海银行股份有限公司乌达支行向本公司之子公司中瑞（内蒙古）药业股份有限公司提供 1000.00 万元的流动资金贷款，由本公司以及公司董事长刘长锁及配偶韦娟提供担保。

中国银行股份有限公司天津武清支行向公司提供 700.00 万元的流动资金贷款，由公司董事长刘长锁、副总经理李乃宽、董事肖元海以及天津市中小企业信用融资担保中心提供担保。

中国银行股份有限公司天津武清支行向公司提供 300.00 万元的流动资金贷款，由公司董事长刘长锁、副总经理李乃宽、董事肖元海提供担保。

##### (6) 关联方资金拆借

2022 年度，公司与关联方间未发生关联资金拆借交易。

##### (7) 关联方资产转让、债务重组情况

2022 年度，公司与关联方间未发生关联资产转让、债务重组交易。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
大道隆达（北京）医药科技发展有限公司			150,000.00	
合计			150,000.00	

### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款:		
大道隆达（北京）医药科技发展有限公司		179,208.93
肖元海	2,400,000.00	161,917.41
刘长锁		30,882.12
李乃宽		65,454.60
陈斌		27,742.91
王洪刚		11,681.76
徐跃利		12,501.85
刘江		8,340.76
张俊霞		6,254.57
阮旭胜		4,523.62
邵佳杰		4,165.91
张洁		4,168.56
高宝凤		24,013.82
王秉君		6,254.57
合计	2,400,000.00	547,111.39

### 十一、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

无。

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,028,375.12	2,361,291.00
商业承兑汇票		
小 计	2,028,375.12	2,361,291.00
减：坏账准备		
合 计	2,028,375.12	2,361,291.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

期末不存已质押的应收票据情况。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	310,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	310,000.00	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,028,375.12	100.00			2,028,375.12
其中：银行承兑汇票	2,028,375.12	100.00			2,028,375.12
商业承兑汇票					
合 计	2,028,375.12	—		—	2,028,375.12

(6) 坏账准备的情况

本期未计提坏账准备，也未发生转回事项。

(7) 本期实际核销的应收票据

本期无实际核销的应收票据。

(8) 其他说明

本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，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。截止 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

银行承兑汇票：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2、应收账款



## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,020,170.34	3,944,321.09
1至2年		
2至3年		
3至4年		400,000.00
4至5年	400,000.00	
5年以上		
小计	3,420,170.34	4,344,321.09
减：坏账准备	400,000.00	400,000.00
合计	3,020,170.34	3,944,321.09

## (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00	11.70	400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,020,170.34	88.30			3,020,170.34
其中：账龄组合	2,977,710.34	87.06			2,977,710.34
关联方	42,460.00	1.24			42,460.00
合计	3,420,170.34	——		——	3,020,170.34

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	400,000.00		400,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,944,321.09				3,944,321.09
其中：账龄组合	3,944,321.09				3,944,321.09
合计	4,344,321.09	——	400,000.00	——	3,944,321.09

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京禾恺化工科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	详见说明
合计	400,000.00	400,000.00	——	——

说明：南京禾恺化工科技有限公司被多家单位起诉，已资不抵债，收回的可能性很小。

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00				400,000.00
账龄组合					
合计	400,000.00				400,000.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海祥源生物科技有限公司	1,635,000.00	47.80	
Green,Wave,Ingredients,Inc	739,450.08	21.62	
南京禾恺化工科技有限公司	400,000.00	11.70	400,000.00
黑龙江邦普生物科技有限公司	141,750.00	4.14	
安琪酵母(滨州)有限公司	102,000.00	2.98	
合计	3,018,200.08	88.24	400,000.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		15,000.00
合计		15,000.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
1至2年		
2至3年		30,000.00
3至4年	30,000.00	
4至5年		
5年以上		
小计	30,000.00	30,000.00
减：坏账准备	30,000.00	15,000.00
合计		15,000.00

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	30,000.00	30,000.00
小 计	30,000.00	30,000.00
减：坏账准备	30,000.00	15,000.00
合 计		15,000.00

## ③坏账准备计提情况

项目	期末			期初		
	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						
第二阶段						
第三阶段	30,000.00	30,000.00		30,000.00	15,000.00	15,000.00
合计	30,000.00	30,000.00		30,000.00	15,000.00	15,000.00

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	15,000.00	15,000.00			30,000.00
合 计	15,000.00	15,000.00			30,000.00

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
天津娃娃哈宏振食品饮料贸易有限公司	保证金	30,000.00	3-4 年	100	30,000.00
合 计	—	30,000.00	—	100	30,000.00

## 4、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	119,368,532.22		119,368,532.22	119,368,532.22		119,368,532.22
合 计	119,368,532.22		119,368,532.22	119,368,532.22		119,368,532.22

### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
天津亨天利化学有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		
中瑞（内蒙古）药业股份有限公司	117,668,532.22			117,668,532.22		
合 计	119,368,532.22			119,368,532.22		

## 5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,288,511.56	45,842,214.00	86,573,061.29	51,398,714.06
其他业务	539,106.21	595,196.69	1,065,372.10	1,065,237.10
合计	73,827,617.77	46,437,410.69	87,638,433.39	52,463,951.16

## 6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	298,078.17	319,822.96
合计	298,078.17	319,822.96

## 十五、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	522,327.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,670.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	505,657.13	
所得税影响额	106,102.94	
少数股东权益影响额（税后）	61,132.22	
合 计	338,421.97	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	-0.64	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.80	-0.04	-0.04

天津中瑞药业股份有限公司

2023年4月20日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

天津中瑞药业股份有限公司董事会办公室。