



海尔思

NEEQ:838260

江西海尔思药业股份有限公司

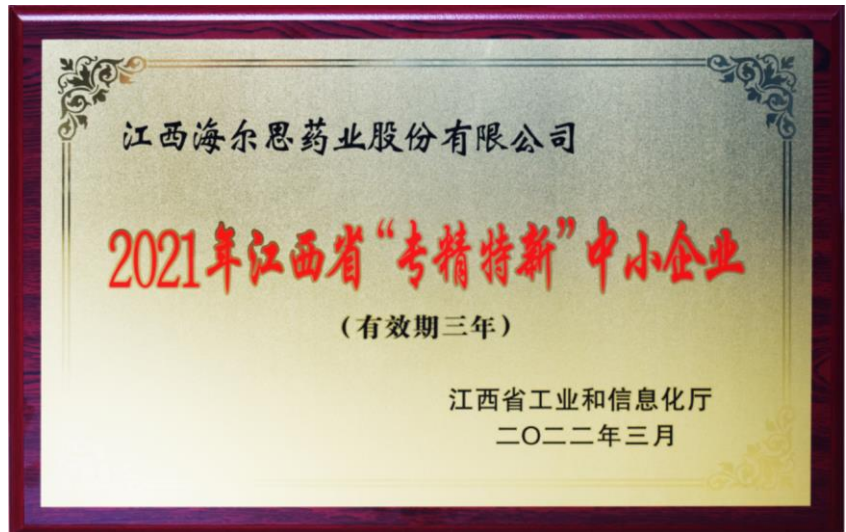
JIANGXI HEALTH PHARMACEUTICAL



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



- 1、2022年2月1日，海尔思药业发明专利“一种含乳果糖的口服液制备用装置及其使用方法”获批。
- 2、2022年3月，海尔思药业获得江西省工信厅颁布的“江西省专精特新中小企业”荣誉。
- 3、2022年3月15日，海尔思药业被列入江西省地方金融监督管理局、江西省人民政府金融办发布的“2022年度江西省重点拟上市后备企业”名单。
- 4、2022年3月16日，丹东康复制药“乳果糖口服溶液”委托海尔思药业生产手续获得批准。
- 5、2022年5月13日，江西省科技厅认定海尔思药业为“2022年第二批科技型中小企业”，入库登记编号 20223609020D001698。
- 6、2022年6月14日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布《关于发布2022年第三次创新层进层决定公告》，海尔思药业2022年6月15日起调入创新层。
- 7、2022年7月4日，海尔思药业列入宜春市工业和信息化局“宜春市2022年（第2批）市级企业技术中心”。
- 9、2022年8月23日，海尔思药业“乳果糖原料药高效连续化异构关键技术研究”获得宜春市科技局揭榜挂帅项目支持。
- 10、2022年10月11日，海尔思药业入选江西省2022年省级信息化和工业化融合示范企业名单。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	24
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第八节	行业信息 .....	35
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	42
第十节	财务会计报告 .....	45
第十一节	备查文件目录 .....	115

## 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。

公司负责人王宁、主管会计工作负责人周鹰及会计机构负责人（会计主管人员）黎婕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	医药行业是我国重点发展和管理的行业之一，易受国家有关政策的影响。国家政策对医药企业具有强制性约束力，随着医疗改革的持续深入以及行业供给侧结构性改革的推进，临床自查、优先审评审批、仿制药一致性评价、新版医保目录调整、公立医院改革、分级诊疗、两票制等多项行业政策和法规深刻地影响着国内医药企业的未来发展，使公司面临行业政策变化的风险。 <b>应对措施：</b> 公司将加强相关政策的而研究，密切跟踪行业政策的变化，及时调整经营战略和制定应对策略，最大程度地降低政策变化对公司经营产生的风险。
原材料价格波动风险	中成药生产行业的主要原材料为中药药材，一般多为自然生长作物，具有明显的产地地域性和季节性特征。因此，气候的变化对其具有重大影响，特别是自然灾害和极端气候现象的发生会给中药药材的种植和生长带来严重影响。另外下游市场的需求供给、市场的操纵等其他因素也在一定程度上影响着中药药材的市场价格。若因上述原因导致原材料价格大幅波动将导致生产成本的变化，从而影响所处行业公司的盈利水平的波动。

	<p><b>应对措施:</b> 报告期内公司采取了一系列的措施应对原材料的价格波动,如不断提高生产工艺降低生产成本、与供应商建立长期稳定的合作关系、及时跟踪原材料价格变化、提升信息化水平等方式控制原材料价格波动对公司造成的影响。</p>
主要产品依赖风险	<p>公司主要产品通宣理肺颗粒 2022 年度销售收入 25,504,320.64 元,占合并报表营业收入的 20.51%;子公司康复制药主要产品乳果糖口服溶液 2022 年度销售收入为 53,661,968.86 元,占子公司营业收入的 100.00%,占公司合并营业收入的 63.67%。公司收入和利润对两个产品依赖较大,如果未来遇到国家政策、市场价格调整、产品技术更新替代等因素影响到该产品的生产与销售,公司的收入与利润来源将可能受到影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司一方面继续加强主导产品的销售力度,进一步挖掘主导产品的市场潜力。另一方面公司亦将不断提升产品研发创新能力,加快推进其他品种的开发和市场推广,尽快实现产品多样化。</p>
技术泄密与核心技术人员流失的风险	<p>由于公司从事的主要业务技术含量较高,专业人才是公司技术发展、创新的关键,人员除需具备相关专业知识外,同时还须具备多年的行业实践经验。因此,研发和技术服务人员对于公司来讲尤为重要。所以,如果发生核心技术人员离职,而公司又不能及时安排适当人选接替或补充,将会对公司的生产经营造成重大不利影响。此外如果出现核心技术人员流失从而导致公司的核心技术泄密的情形,同样会对公司可持续发展造成很大的不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司建立起保密管理制度,完善人力资源管理制度,制定合理有效的措施稳定关键岗位及核心技术人员,吸收外部高素质人才,以应对技术泄密与技术人员流失的风险。</p>
新产品开发、试制风险	<p>由于医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点,新药开发的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多,容易受到一些不可预测因素的影响,存在新产品开发和审批风险。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定,新药注册一般需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、新药生产审批等阶段,如果最终未能通过新药注册审批,则可能导致新药研发失败,进而影响到公司效益的实现。此外,如果公司开发的新药不能适应不断变化的市场需求,将对公司的盈利水平和未来发展产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司在进行新产品研发前,先对技术可行性、市场潜力、经济效益等多个方面充分论证,同时通过与外部专业研发机构合作,降低新产品开发的风险。</p>
药品质量安全风险	<p>药品是治病救人的一种健康资源,药品的真假、质量的优劣直接关系到患者的身体健康甚至生命安全,防控安全风险向来都是食品药品监督工作的重中之重。虽然,我国建立了药品质量标准体系,对药品上市前的研发、注册审批、生产经营进行全过程监督,但药品生产流通过程中因其利润率高、监管难度大,市场上假药、伪劣药依然层出不穷,给整个行业发展带来了不良的影响;药品生成涉及环节多,原料、辅料、包装材料、生产工艺、储存、运输、销售任何一个环节出问题都会影响药品质量,造成药品安全事件。药品质量安全隐患是医药行业中不可忽视的重要风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司将严格按照国家医药生产监督管理部门的有关规定制定相关制度并遵照执行,在生产过程中规范操作,保证产品质量,防止产生质量缺陷;加强原材料、辅料的采购质量检验,确保原辅材料质量合格,从源头上控制产品的质量;对药品的安全性、有效性进行全过程的管理,统一标准,</p>

	<p>促进工艺优化,加强关键工艺参数的在线检测,有效地控制生产工艺,降低产品质量风险。</p>
业务规模扩大过程中的生产、管理和研发风险	<p>报告期内,公司业务处于成长阶段,客户合作关系稳定,营业收入和净利润逐年上升。业务规模的扩大给公司带来良好业绩的同时,也给公司产能、生产和经营管理、研发能力等方面提出了更高的要求。若公司产能、生产和经营管理、研发能力等不能及时跟上快速增长的业务量的需求,可能会给公司带来客户流失、在行业内口碑受到不良影响、业绩增长放缓甚至下降等风险。</p> <p><b>应对措施:</b>公司将通过优化产业结构,聚焦核心主业,加强内部管理水平,提升人员效率,进一步降低生产、管理和研发风险。</p>
公司实际控制人不当控制风险	<p>截至本报告期末,公司实际控制人王宁持有公司 60.45%的股份。若实际控制人利用其控制或控股地位,通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响,可能损害公司及中小股东的利益。公司存在实际控制人不当控制风险。</p> <p><b>应对措施:</b>公司制定了《公司章程》及相关配套管理制度,建立健全法人治理结构,并制定了较为完善有效的内部控制管理制度。公司还将通过培训等方式不断增强实控人的诚信和规范经营意识,督促实控人遵照相关法规规范经营公司,忠实履行职责。</p>
公司治理风险	<p>随着公司主营业务不断拓展,公司经营规模进一步扩大,将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前,公司内控体系不够健全,运作不够规范。公司在整体变更为股份公司后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短,公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中,规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需求而影响公司持续、稳定发展的风险。</p> <p><b>应对措施:</b>公司制定了《公司章程》及相关配套管理制度。公司董事、监事及高级管理人员也将加强学习,严格遵守各项规章制度,按照“三会”议事规则等相关规则治理公司,以提高公司规范化水平。同时公司将严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督,不断完善公司治理机制和内部控制机制。</p>
应收账款回收风险	<p>2022年12月31日公司的应收账款为56,717,571.82元,占当期总资产的比例为17.21%,公司应收账款余额及占总资产的比重较大,原因是公司近年来起加大市场开拓力度,给予客户较长账期;另外受新冠肺炎疫情的影响,下游客户较普遍的出现了资金紧张,一定程度上导致了应收账款的增加。今后,随着公司销售规模继续扩大,应收账款余额有可能将继续增加,虽然目前公司销售回款情况及客户信用情况较好,但如果客户资信状况、经营状况出现恶化,导致应收账款不能按合同规定及时收回,将可能给公司带来呆坏账风险。</p> <p><b>应对措施:</b>公司将进一步加强应收账款的管理工作,努力做好市场前景预测和判断,制定科学合理的应收账款信用政策。公司持续开展应收账款余额的动态管理,每周、每月进行应收账款余额及货款回收的统计、分析、讨论,并对货款催收进行具体的安排部署,进一步降低财务风险。</p>

<p>期末存货较大的风险和存货减值的风险</p>	<p>公司 2022 年 12 月 31 日存货余额为 60,781,283.99 元，占当期总资产比重 18.45%。随着生产规模扩大，存货规模不断增加，虽然发行人存货期末的增长属正常经营需要。若公司不能做好存货管理、控制存货周转效率，或原材料市场价格出现大幅下跌，公司存货可能会出现减值的风险，将会影响公司的经营业绩。</p> <p><b>应对措施：</b>公司建立存货动态分析与管理机制，定期进行统计、分析、讨论，并根据生产计划调整存货数量和金额，进一步降低存货风险。</p>
<p>所得税政策变化风险</p>	<p>报告期内，公司享受高新技术企业所得税优惠政策。报告期内公司享受的税收优惠系按照国家政策相关规定享有，且公司经营业绩不存在对税收优惠的严重依赖。但若上述税收优惠政策未来发生变化，仍会对公司经营业绩产生一定的影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将积极与政府相关部门保持良好沟通，及时了解国家相关优惠政策，根据政策变动及时调整发展业态，尽可能减少因政策调整所带来的负面影响。</p>
<p>公司经营现金流不足的风险</p>	<p>公司 2022 年度经营活动产生的现金流量净额为 11,812,410.42 元，2022 年 12 月 31 日短期借款余额为 69,500,000.00 元，一年内到期的非流动负债为 0.00 元。如果未来经营活动现金流得不到有效改善，或出现流动资金不足，可能使公司面临流动性风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将进一步加强资金管理，努力做好资金的良性循环，提高资金使用效率，进一步降低经营性现金流不足的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

**行业重大风险**

<p><b>1、药品质量控制风险：</b></p> <p>药品作为一种特殊商品，直接关系到人民群众的健康，国家相关部门制定了一系列法律法规用以保障药品质量。药品的质量受到诸多因素的影响，涉及药品的制造工艺、药用原辅料质量、特定制造和储藏及运输条件等。如果公司在原料采购、药品生产、存储和运输等过程中控制不当，其相应药品在生产过程中可能发生物理、化学等变化，从而影响药品质量，甚至导致医疗事故。</p> <p><b>2、药品临床试验失败风险：</b></p> <p>公司拥有一支研发经验丰富，年龄结构合理，专业背景全面的研发队伍，在研发项目立项前已经进行了充分的可行性评估，但是新药研发具有高投入、高风险、长周期的特点，因此，公司临床前研究项目可能面临着无法获监管部门批准取得临床试验批准、临床试验阶段项目未能按计划推进、临床试验阶段项目结果不达预期等风险。</p> <p><b>3、新药品上市批文取得风险：</b></p> <p>新药品研发过程中除面临研发阶段研发失败的风险，在药品审评审批阶段同样面临风险。为了缩短我国药品审评审批时间，提升人民用药安全，我国药品审评审批制度改革持续推进，审评政策变化可能导致现有临床试验数据、稳定性数据等不足以支持上市申请，监管部门对新药上市审评速度和监管要求存在不确定性，导致面临无法获得药品注册证书的风险。</p>
---

## 释义

释义项目		释义
股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、股份公司、海尔思、海尔思药业、挂牌公司	指	江西海尔思药业股份有限公司
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
股东大会	指	江西海尔思药业股份有限公司股东大会
董事会	指	江西海尔思药业股份有限公司董事会
监事会	指	江西海尔思药业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、诚通证券	指	诚通证券股份有限公司
中兴财光华、中兴财、会计师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
康复制药、丹东康复	指	丹东康复制药有限公司，为公司的控股子公司
海尔思医贸、医药贸易子公司	指	江西海尔思医药贸易有限公司，为公司的全资子公司
健美滋、电子商务子公司	指	江西健美滋电子商务有限公司，为公司的全资子公司
丹康制药、江西丹康	指	江西丹康制药有限公司，为公司的参股公司
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》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司章程	指	《江西海尔思药业股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
OTC	指	OTC即非处方药,是指不需要医生处方,消费者可直接在药房或药店中购取的药物。非处方药是由处方药转变而来,是经过长期应用、确认有疗效、质量稳定、非医疗专业人员也能安全使用的药物。



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西海尔思药业股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGXI HEALTH PHARMACEUTICAL CO., LTD -
证券简称	海尔思
证券代码	838260
法定代表人	王宁

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	孙哲
联系地址	江西省宜春市袁州医药工业园
电话	0795-3653127
传真	0795-3653127
电子邮箱	56165293@qq.com
公司网址	<a href="http://www.jxhesyy.com">http://www.jxhesyy.com</a>
办公地址	江西省宜春市袁州医药工业园
邮政编码	336000
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	董事会秘书办公室

### 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	1999年5月4日
挂牌时间	2016年8月17日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-274-2740 中成药生产
主要产品与服务项目	抗宫炎片、乳果糖口服溶液
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）	91,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王宁）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王宁），无一致行动人

#### 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	913609001609615995	否
注册地址	江西省宜春市袁州区医药工业园	否
注册资本	91,250,000	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	诚通证券	
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	诚通证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	范睿 5 年	王永峰 5 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 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	124,328,964.01	100,833,917.80	23.30%
毛利率%	43.10%	47.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,315,843.44	14,250,173.72	-13.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,996,023.00	12,967,950.50	0.22%
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）	5.99%	7.67%	-
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）	6.33%	7.67%	-
基本每股收益	0.13	0.16	-18.75%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	329,480,997.48	315,100,395.11	4.56%
负债总计	114,506,629.05	112,682,964.92	1.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	211,614,106.91	199,298,263.47	6.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	2.18	6.42%
资产负债率%（母公司）	33.28%	33.83%	-
资产负债率%（合并）	34.75%	35.81%	-
流动比率	1.64	1.55	-
利息保障倍数	4.31	4.70	-

#### 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	11,812,410.42	-5,867,601.87	-301.32%
应收账款周转率	2.20	2.09	-
存货周转率	1.32	1.26	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.56%	6.85%	-
营业收入增长率%	23.30%	3.03%	-
净利润增长率%	-14.18%	-16.95%	-

#### 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	91,250,000	91,250,000	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
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	356,364.91
其他营业外收入和支出	-1,010,247.51
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-653,882.60</b>
所得税影响数	37,130.05
少数股东权益影响额（税后）	-10,833.09
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-680,179.56</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:

公司主要从事中成药的生产和销售,属于中成药生产行业。主要产品包括片剂、硬胶囊剂、散剂、颗粒剂、糖浆剂、合剂、煎膏剂、酊剂、口服溶液剂 9 大剂型。公司具备药品生产经营必备的生产资质,包括药品生产许可证、药品 GMP 证书、药品注册批件 67 个。公司 2017 年 11 月收购子公司康复制药,拥有原料药、口服溶液、合剂、糖浆剂 4 个剂型生产资质及药品注册批件 10 个。公司收入来源主要是产品销售。

公司专注于妇儿及大健康领域,其中妇科用药“海尔思”牌抗宫炎片是市场领导品牌。公司拥有成熟的营销体系,目前既有基于借力的代理模式,也有基于自身发展的自营模式:(一)代理模式:为了进一步提升抗宫炎片、杏香兔耳风胶囊等产品的市场份额,公司在深化与原有代理商合作的基础上,积极发展更广泛的代理商合作,将大型连锁店和医院作为主攻市场,做到主要品种的广泛覆盖。同时,公司还与青峰、万通等全国总代理商开展闲置品规全国总代式(或贴牌)合作,进而实现细化产品规格、挖掘产品潜力的目的,目前代理销售增长良好。(二)自营模式:公司基于市场竞争和未来发展考虑,组建了针对商业客户的分销队伍,用来拉动以抗宫炎片为主的渠道分销业务的销售,将产品分销到各县级市场。目前已经建立了覆盖全国的销售队伍,基本实现了对国内市场的覆盖。同时位于地级市和县的二级商网络也已经稳定,全国近 500 家的二级分销商,实现了对竞品的渠道拦截。此外,公司拥有优质的低价药/基药资源,积极参与新一轮标期的基本药物/低价药招标工作,并组建了基层销售部,通过公司业务人员直接针对私人诊所、县乡级医院开展直接促销。目前公司自营队伍已拓展到全国,对终端的把控能力进一步增强,形成了代理和自建队伍相互促进,相互补充的格局。

报告期内至报告披露日,公司的商业模式未发生重大变化。

#### 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 checked="" 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	-
详细情况	2020年9月14日,公司获得高新技术企业证书,有效期三年。 2021年5月6日江西省科学技术厅发布江西省2021年第2批入库科技型中小企业名单公告,公司位列其中。 2022年3月8日江西省工业和信息化厅发布关于2021年江西省“专精特新”中小企业认定名单的通知,公司位列其中。

## 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

2022年,公司围绕董事会制定的经营方针,着力做好练内功、强能力、挖潜力、防风险工作,推进落实各项业务及专项工作,公司总体运营良好:

1、截止报告期末,公司总资产 329,480,997.48 元,同比增长 4.56%; 归属于挂牌公司股东的净资产 211,614,106.91 元,同比增长 6.18%; 资产负债率(合并) 34.75%; 经营活动产生的现金流量净额 11,812,410.42 元,同比增长 301.32%。

2、报告期内,公司实现营业收入 124,328,964.01 元,同比增长 23.30%; 归属于挂牌公司股东的净利润 12,315,843.44 元,同比减少 13.57%; 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 12,996,023.00 元,同比增长 0.22%。

3、报告期内,公司主打产品乳果糖口服溶液实现营业收入 53,661,968.86 元,占营业收入比例为 43.16%,同比增长 68.53%; 主打产品通宣理肺颗粒实现营业收入 25,504,320.64 元,占营业收入比例为 20.51%,同比增长 14.68%。

4、报告期内,公司持续进行研发投入,研发支出达 15,970,210.81 元,占营业收入比例为 12.85%。报告期内,公司业务、产品或服务未发生重大变化。

### (二) 行业情况

近年来国家出台一系列政策促进医药行业健康发展,政府鼓励将医药企业的研发、生产、销售与互联网大数据、云计算等新兴信息技术融合发展,为医药行业发展注入新动能,促进行业的跨越式发展。

随着我国经济的持续增长和人均收入水平的提高、人口老龄化的加快、城镇化水平的提高、疾病谱变化、行业创新能力的提高以及医保体系的健全等因素的驱动,预计未来我国医药产业仍将保持快速增长。

同时,我国医药卫生领域改革不断深化,各项政策密集出台,国家集中采购政策、仿制药一致性评价、两票制、新药审批政策、控制医院药占比指标及医院二次议价、紧密型医联体等政策都将对药品的研发、生产和流通等环节产生重大影响。

### (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	25,665,276.16	7.79%	22,563,929.56	7.16%	13.74%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	56,717,571.82	17.21%	56,073,861.80	17.80%	1.15%
存货	60,781,283.99	18.45%	46,505,541.03	14.76%	30.70%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	21,316,735.81	6.47%	21,507,757.29	6.83%	-0.89%
固定资产	71,076,538.75	21.57%	77,764,169.75	24.68%	-8.60%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	21,205,009.09	6.44%	17,303,762.64	5.49%	22.55%
商誉	14,589,577.21	4.43%	14,589,577.21	4.63%	0.00%
短期借款	69,500,000.00	21.09%	70,000,000.00	22.22%	-0.71%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 公司期末存货增加 14,275,742.96 元，比去年同期增加 30.70%，主要原因是 2023 年销售计划较前年度有较大增幅，为保证 2023 年销售计划顺利完成，以及预期中草药和包装材料价格可能出现上涨，提前适当增加原材料储备。

(2) 公司期末无形资产增加 3,901,246.45 元，比去年同期增加 22.55%，主要原因是乳果糖工艺优化研究获批发明专利，该专利已于 2022 年 2 月 1 日进行了授权公告并取得专利证书（专利号：ZL202110593603.7）。

#### 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	124,328,964.01	-	100,833,917.80	-	23.30%
营业成本	70,742,065.81	56.90%	53,196,483.36	52.76%	32.98%
毛利率	43.10%	-	47.24%	-	-
销售费用	12,431,792.44	10.00%	5,364,340.51	5.32%	131.75%
管理费用	11,065,949.31	8.90%	15,874,407.78	15.74%	-30.29%
研发费用	7,150,210.81	5.75%	4,698,019.03	4.66%	52.20%
财务费用	4,397,623.11	3.54%	4,701,775.35	4.66%	-6.47%
信用减值损失	-1,440,337.37	-1.16%	20,988.61	0.02%	-6962.47%

资产减值损失	-465,145.94	-0.37%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	306,429.19	0.25%	20,054.56	0.02%	1427.98%
投资收益	-191,021.48	-0.15%	-24,865.74	-0.02%	668.21%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	14,647,154.75	11.78%	14,763,724.73	14.64%	-0.79%
营业外收入	3,000.00	0.00%	3,544,562.21	3.52%	-99.92%
营业外支出	1,013,336.79	0.82%	1,835,766.41	1.82%	-44.80%
净利润	12,556,938.24	10.10%	14,631,812.04	14.51%	-14.18%

### 项目重大变动原因：

(1) 公司本期营业成本增加 17,545,582.45 元，比去年同期增加 32.98%，主要原因是 2022 年整体营业收入较上年度增长 23.30%，营业成本同步增长，加上原材料价格上涨等因素的影响，导致营业成本增加。

(2) 公司本期销售费用增加 7,067,451.93 元，比去年同期增加 131.75%，主要原因是公司增加对重点产品乳果糖口服溶液的营销推广，实现乳果糖口服溶液营业收入比去年同期增长 21,820,855.47 元，比去年同期增长 68.53%。

(3) 公司本期管理费用减少 4,808,458.47 元，比去年同期减少 30.29%，主要原因是和去年同期相比，公司咨询费减少。

(4) 公司本期研发费用增加 2,452,191.78 元，比去年同期增加 52.20%，主要原因是 2022 年公司为了增强市场竞争力，增加了原品种的技术研发投入，包括通宣理肺颗粒无糖型工艺优化、板蓝根颗粒工艺优化、五子衍宗口服液工艺优化等。

(5) 公司本期信用减值损失减少 1,461,325.98 元，比去年同期减少 6962.47%，主要原因是近年来疫情对下游客户的经营状况造成不利影响，导致回款账期延长，公司增加了应收账款和其他应收款本期计提坏账准备金额，随着疫情影响因素的减弱，2023 年会逐步好转。

(6) 公司本期其他收益增加 286,374.63 元，比去年同期增加 1427.98%，主要原因是获得了全职引进第三类人才奖励补贴 100,000.00 元、2021 年科技创新奖金 100,000.00 元、规模企业奖励金 59,111.00 元、2021 年全市工业专精特新奖励资金 25,000.00 元等。

(7) 公司本期投资收益减少 166,155.74 元，比去年同期减少 668.21%，主要原因是公司采用权益法核算长期股权投资收益，按照持股比例对江西丹康制药有限公司的长期股权投资进行了损益调整。

(8) 公司本期营业外收入减少 3,541,562.21 元，比去年同期减少 99.92%，主要原因是计入当期损益的政府补助减少。

(9) 公司本期营业外支出减少 822,429.62 元，比去年同期减少 44.80%，主要原因是上年度公司向税务局补缴相关费用。

### (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	124,328,964.01	100,833,917.80	23.30%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	70,742,065.81	53,196,483.36	32.98%



其他业务成本	0.00	0.00	0.00%
--------	------	------	-------

#### 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
抗宫炎片	10,831,318.73	5,072,996.34	53.16%	-4.14%	-2.49%	-0.80%
乳果糖口服溶液	53,661,968.86	25,705,643.60	52.10%	68.53%	83.35%	-3.87%
强力枇杷露	14,914,129.96	8,319,446.95	44.22%	35.78%	14.23%	10.52%
通宣理肺颗粒	25,504,320.64	17,572,249.73	31.10%	14.68%	48.21%	-15.58%
板蓝根颗粒	3,842,376.69	2,152,677.77	43.98%	24.94%	66.62%	-14.01%
治咳枇杷合剂	6,570,230.92	4,536,844.58	30.95%	46.77%	61.33%	-6.23%
小儿止咳糖浆	2,719,566.16	2,207,695.66	18.82%	-7.59%	25.83%	-21.56%

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因:

- (1) 公司本期乳果糖口服溶液营业收入增加 21,820,855.47 元,比去年同期增长 68.53%,主要原因是公司加大产品推广力度。
- (2) 公司本期强力枇杷露、治咳枇杷合剂营业收入出现较大增长,主要原因是疫情导致呼吸类用药的销量上升。
- (3) 公司本期乳果糖口服溶液、板蓝根颗粒、治咳枇杷合剂等营业成本出现较大增长,主要是原材料价格上涨等因素的影响。

#### (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	吉林万通药业集团药品经销有限公司	10,580,215.96	11.37%	否
2	湖南恒昌医药集团股份有限公司	2,700,539.02	2.90%	否
3	江西青峰医药贸易有限公司	2,432,605.08	2.61%	否
4	四川佳能达医药贸易有限责任公司	1,808,785.84	1.94%	否
5	河南省迪康医药有限责任公司	967,539.82	1.04%	否
合计		18,489,685.72	19.86%	-

#### (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	安徽群康药业科技有限公司	15,805,057.65	27.78%	否
2	赣州虔唐贸易有限公司	11,439,672.57	20.11%	否
3	广州市桐晖药业有限公司	8,623,178.16	15.16%	否

4	潮州市潮安区新侨印务有限公司	4,851,935.63	8.53%	否
5	江西康馨药用包装有限公司	3,984,396.99	7.00%	否
合计		44,704,241.00	78.58%	-

### 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	11,812,410.42	-5,867,601.87	-301.32%
投资活动产生的现金流量净额	-3,711,137.55	-13,196,135.70	-71.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,999,926.27	2,133,886.11	-334.31%

#### 现金流量分析：

(1) 公司本期经营活动产生的现金流量净额增加 17,680,012.29 元，比去年同期增加 301.32%，主要原因是本年度营业收入较上年增加 23.30%，销售商品、提供劳务收到的现金增加了 32,845,696.19 元，同时延长了应付账款的账期，支付其他与经营活动有关的现金同比减少 11,304,687.91 元。

(2) 公司本期投资活动产生的现金流量净额增加 9,484,998.15 元，比去年同期增加 71.88%，主要原因收回前期拆出资金款 2,875,880.65 元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 7,146,384.51 元。

(3) 公司本期筹资活动产生的现金流量净额减少 7,133,812.30 元，比去年同期减少 334.31%，主要原因是疫情期间政府为支持企业发展，加大了对企业还贷的资金周转支持力度，帮助企业完成银行短期借款的续贷。

#### (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
丹东康复制药有限公司	控股子公司	乳果糖口服溶液的生产 and 销售	3,043,500	18,805,782.04	14,699,497.81	50,419,499.49	1,048,238.28
江西海尔思医药贸易有限公司	控股子公司	中药材、中成药、化学制剂等批发	5,000,000	13,204,899.80	1,955,666.81	44,466,330.38	1,427,376.12
江西健美滋电	控股子公司	网上销售药	2,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

子商务有限公司		品、食品、保健品、医用营养品等					
江西丹康制药有限公司	参股公司	生产销售生化药品、生物制品（除疫苗外）等。	55,555,556	114,893,360.37	43,950,873.41	0.00	-707,486.98

### 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
江西丹康制药有限公司	挂牌公司以中成药为主，不涉及生化药品、生物制品等，参股公司江西丹康制药有限公司经营范围为生产销售生化药品、生物制品（除疫苗外）、药品研发与技术服务，对挂牌公司不构成直接竞争。	未来可以形成对集团业务新板块的补充。

### 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合作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	15,970,210.81	9,599,019.03
研发支出占营业收入的比例	12.85%	9.52%
研发支出中资本化的比例	55.23%	51.06%

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	1	1
本科以下	30	32
研发人员总计	32	34
研发人员占员工总量的比例	16%	17%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	18	10
公司拥有的发明专利数量	4	3

#### 研发项目情况:

公司积极进行现有产品技术升级及新产品研发。公司研发模式采取自主研发及合作研发相结合方式进行，构建了完善的技术研发体系。

报告期内，公司研发投入总额占营业收入的比重较上年同期未发生显著变化。乳果糖工艺优化项目《一种含乳果糖的口服溶液制备用装置及其使用方法》于2022年2月1日获得专利证书（专利号：ZL202110593603.7），合同价款5,501,000.00元，报告期内转入无形资产。

### (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	海尔思及各子公司主要从事医药的生产和销售。2022年度营业收入为12,432.90万元。由于销售收入是海尔思关键业绩指标之一，销售收入是否真实、准确、完整地计入恰当会计期间存在重大错报风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	<p>(1) 通过选取大额销售合同审阅合同相关条款，并与管理层访谈，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估销售收入的确认政策是否符合收入准则的要求；</p> <p>(2) 了解并测试了与销售收入相关的内部控制，以确定其信赖性；</p> <p>(3) 对销售收入和销售成本执行分析程序，包括：本年各月度销售收入、销售成本、毛利率波动分析，主要产品本年销售收入、销售成本、毛利率与上年比较分析等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，抽样检查存货收发记录、销售合同、销售订单、销售发票及回款单据等支持性文件，检查收款记录，对年末应收账款进行函证，验证已确认销售收入的真实性；</p> <p>(5) 对资产负债表日前后确认的销售收入，核对存货出库单、运输单等文件，验证销售收入确认的完整性等；</p> <p>(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表和附注</p>

		中做出恰当列报。
开发支出	<p>海尔思 2022 年度研发支出资本化金额 882.00 万元，较 2021 年度增加 391.90 万元。研发支出资本化与费用化划分涉及重大管理层判断，资本化与费用化的不同判断将会对财务报表以及净利润产生重大影响，因此将开发支出确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评估并测试公司有关开发支出的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性；</p> <p>(2) 检查各研发项目立项情况表、立项可行性分析报告，以确认研发项目真实性；</p> <p>(3) 抽样检查委托第三方开展研发服务的合同、发票、付款单据和成果资料等文件，复核原始文档以确定其是否具有商业实质，函证合同及付款金额、研发进度等，对开发支出的确认进度进行重新计算，检查开发支出的准确性；</p> <p>(4) 现场访谈并核查提供研发服务的第三方背景资料，确认第三方是否具备提供研发服务的能力，以及研发服务的真实性，藉此判断研发支出是否真实、合理；</p> <p>(5) 询问研发部门相关人员，获取相关的专利证书，观察企业研发进度及相关研发成果情况，确认停止资本化的时点是否准确。</p>

## (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

<p><b>1、会计政策变更</b></p> <p><b>①企业会计准则解释第 15 号</b></p> <p>财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p> <p><b>②企业会计准则解释第 16 号</b></p> <p>财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p> <p><b>2、会计估计变更</b></p> <p>本报告期内会计估计未发生变更。</p>
---

## (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

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，由于新冠肺炎疫情的爆发，公司主打产品抗宫炎片及部分产品的原料采购、生产、销售受到一定的影响，但通宣理肺颗粒、乳果糖口服溶液出现大幅增长，其他未出现重大不利因素影响；公司所处行业的经营环境未发生重大变化；公司积极进行根据市场需求变化，研发新产品及优化市场开拓模式，为公司后续增长奠定基础，拥有良好的持续经营能力。

2022 年度，公司营业收入 124,328,964.01 元，比上年同期增长 23.30%；净利润 12,556,938.24 元，比上年同期下降 14.18%。报告期内公司经营保持健康运营，具备持续经营能力，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、行业监管政策变化的风险

医药行业是全球范围内监管最为严格的行业之一，为保证人民群众的用药安全和医药产业健康发展，国家有关部门制定了一系列相关政策。政策法规从药品研制、注册申报、药品生产、药品销售等一系列环节加以约束和管理。政策的实施可能会不同程度地增加医药企业的运营成本，加大新产品研制的投资风险，并将对医药企业的生产和销售产生影响。

**应对措施：**公司将密切关注国家政策走势，加强对行业新政策的把握理解，充分利用公司的产品优势、品牌优势和营销优势等，及时调整策略，增强企业整体竞争力，以确保业绩的稳定持续增长。

#### 2、新产品开发引进风险

公司通过自主研发、外部合作等方式加大新产品的开发和引进力度。由于药品行业存在产品开发周期长、环节多、投入大、审批严、政策变化大等特点，加之国家药品注册管理法规的变化，因而存在研发及产业化失败的风险。新产品研发注册过程中任一环节出现问题都将对本公司的经营业绩、盈利能力和成长性产生不利的影响。

**应对措施：**公司将进一步加强研发投入前论证的科学性、严谨性，并加强研发过程管理，加强产学研合作，尽可能降低研发失败的风险。

#### 3、国家药品集中采购带来的风险

根据《医疗机构药品集中采购工作规范》、《药品集中采购监督管理办法》、《国务院关于深化医疗保障制度改革的意见》等相关规定，我国实行以政府为主导，以国家、省、自治区、直辖市为单

位的药品集中采购模式，并进行统一组织、统一平台和统一监管。伴随国家药品集中采购政策的出台和推行，药品的采购价格将进一步降低，未来公司产品的价格也存在持续下降的风险。若未来公司相关产品在集中采购招投标中落标或中标价格大幅下降，且公司其他产品销售增长缓慢、在研新品开发缓慢，将对公司未来的收入和业绩产生较大不利影响。

**应对措施：**公司将在经营策略上根据产业政策及时调整内部经营方针，顺应国家有关医药改革政策的变化，避免对公司的经营产生不利影响。

#### 4、核心技术人员流失风险

核心技术人员是公司进行持续技术和产品服务创新的基础。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。尽管当前公司汇聚了药品研发、制造中较为优秀的技术团队，在业内具有一定的影响力，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，如果未来在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

**应对措施：**公司将加强对核心技术人员的培养和激励，为技术人员开创良好的科研条件，提供行业内具有竞争力的薪酬，制定针对研发成果的系列奖励措施，缔造良好的企业文化氛围，尽量减少核心技术人员的流失。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类	被担保人是否	是否履	是否因	是否因	违规担
----	------	------	-------------	------	------	-----	--------	-----	-----	-----	-----



					起始	终止	型	为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	行必要的决策程序	违规已被采取行政监管措施	违规已被采取自律监管措施	保是否完成整改
1	江西丹康制药有限公司	80,000,000	60,000,000	60,000,000	2022年9月26日	2025年9月26日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	80,000,000	60,000,000	60,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-

**合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**担保合同履行情况**

适用 不适用

担保合同在正常履行中，未出现清偿或违规担保的情况。

**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）	80,000,000	60,000,000
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	80,000,000	60,000,000
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	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
实际控制人或控股股东	2016年8月17日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不进行资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时, 控股股东、实际控制人王宁先生作出的不构成同业竞争承诺、不进行资金占用承诺正在履行中。

公司董事、监事、高级管理人员作出的不构成同业竞争承诺正在履行中。

(五) 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
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	32,308,794.86	9.81%	借款抵押
固定资产-机器设备	固定资产	抵押	4,316,986.20	1.31%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	2,401,000.00	0.73%	借款抵押
应收账款	流动资产	质押	5,671,488.00	1.72%	借款质押
总计	-	-	44,698,269.06	13.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产权利受限事项均为公司借款融资担保, 目的是为满足公司日常生产经营所需的流动资金, 不存在损害公司及其股东利益的情形, 对公司持续性及生产经营无不利影响。

## 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	45,284,599	49.63%	0	45,284,599	49.63%
	其中：控股股东、实际控制人	13,789,622	15.11%	0	13,789,622	15.11%
	董事、监事、高管	15,321,799	16.79%	0	15,321,799	16.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,965,401	50.37%	0	45,965,401	50.37%
	其中：控股股东、实际控制人	41,368,869	45.34%	0	41,368,869	45.34%
	董事、监事、高管	45,965,401	50.37%	0	45,965,401	50.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		91,250,000	-	0	91,250,000	-
<b>普通股股东人数</b>		184				

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	王宁	55,158,491	0	55,158,491	60.45%	41,368,869	13,789,622	24,660,000	0
2	宜春海嘉控股有限公司	7,410,620	0	7,410,620	8.12%	0	7,410,620	5,000,000	0
3	周鹰	6,128,709	0	6,128,709	6.72%	4,596,532	1,532,177	4,590,000	0
4	苏州时代伯乐创业投资企业（有限合伙）	5,348,146	0	5,348,146	5.86%	0	5,348,146	0	0
5	惠州伯乐财富科技	4,565,838	0	4,565,838	5.00%	0	4,565,838	0	0

	创业投资合伙企业（有限合伙）								
6	深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）	1,139,307	0	1,139,307	1.25%	0	1,139,307	0	0
7	惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）	1,139,306	0	1,139,306	1.25%	0	1,139,306	0	0
8	王烁生	1,080,000	0	1,080,000	1.18%	0	1,080,000	0	0
9	王跃辉	1,080,000	0	1,080,000	1.18%	0	1,080,000	0	0
10	王书青	690,000	0	690,000	0.76%	0	690,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>83,740,417</b>	<b>0</b>	<b>83,740,417</b>	<b>91.77%</b>	<b>45,965,401</b>	<b>37,775,016</b>	<b>34,250,000</b>	<b>0</b>

**普通股前十名股东间相互关系说明：**

1、苏州时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）、惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）、惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）的相互关系：

深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司同时是苏州时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；惠州时代伯乐股权投资管理有限公司同时是惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业（有限合伙）、惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；深圳市瀚信资产管理有限公司同时是深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司、惠州时代伯乐股权投资管理有限公司的控股股东，且三家公司为同一法人。

2、宜春海嘉控股有限公司、王宁、周鹰的相互关系：

宜春海嘉控股有限公司是由王宁、周鹰共同投资成立的公司，法人、实际控制人为王宁。

**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

王宁先生直接持有公司股份 55,158,491 股，占公司总股本 60.45%，是公司的控股股东、实际控制人。

王宁先生现任公司董事长，实际控制公司的经营管理，同时能够控制公司 60.45%的表决权，故认定王宁先生为公司的控股股东、实际控制人。

王宁先生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 11 月出生，研究生学历，毕业于中国人民大学，经济管理专业，硕士学位。1992 年 7 月至 1993 年 9 月任外资企业至卓飞高（中国）有限公司高级会计主任；1993 年 9 月至 1999 年 5 月任深圳蛇口海尔思保健科技有限公司总经理；1999 年 5 月至 2015 年 8 月，就职于江西海尔思药业有限公司，任总经理、董事长；2015 年 8 月至今，任江西海尔思药业股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东、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

##### (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	10,000,016	9,955.45	0.41	否	0	否	不适用	0	不适用

##### 募集资金使用详细情况：

2022 年度，公司实际使用募集资金 9,955.45 元，其中银行手续费 309.00 元，补充流动资金 9,646.45 元。截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金已使用 10,003,390.45 元，剩余 0.41 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况如下：

项 目	金额	时间/期间
募集资金总额①	-	10,000,016.00
发行费用②	-	0.00
募集资金净额③	-	10,000,016.00
募集资金收益④	利息收入	3,369.76
	利息收入	5.10
募集资金支出⑤	支付银行手续费	375.00
	支付银行手续费	309.00
	补充流动资金	8,633,060.00
	补充流动资金	9,646.45
	归还流动贷款	1,360,000.00

募集资金余额 (③+④-⑤)	-	0.41	2022年12月31日
----------------	---	------	-------------

### 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	短期借款	北京银行股份有限公司南昌东湖支行	银行	4,000,000	2022年2月25日	2023年2月24日	5.22%
2	短期借款	九江银行股份有限公司宜春十运费支行	银行	2,000,000	2022年2月9日	2023年2月8日	5.22%
3	短期借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司宜春分行	银行	2,000,000	2022年4月29日	2023年4月27日	5.00%
4	短期借款	北京银行股份有限公司南昌东湖支行	银行	6,000,000	2022年8月2日	2023年8月1日	4.80%
5	短期借款	赣州银行股份有限公司宜春分行	银行	23,000,000	2022年7月27日	2023年7月25日	6.60%
6	短期借款	宜春农村商业银行股份有限公司经开支行	银行	10,000,000	2022年8月2日	2023年8月1日	4.81%
7	短期借款	赣州银行股份有限公司宜春分行	银行	2,500,000	2022年8月2日	2023年1月23日	6.60%
8	短期借款	宜春农村商业银行	银行	16,000,000	2022年10月1日	2023年9月25日	6.09%

		银行股份有限 公司经开支行					
9	短期借款	宜春农村商业 银行股份有限 公司经开支行	银行	4,000,000	2022年12月14 日	2023年12月13 日	5.15%
<b>合计</b>	-	-	-	69,500,000	-	-	-

## 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

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
王宁	董事长	男	1969年11月	2021年9月13日	2024年9月12日
周鹰	董事、总经理	男	1975年8月	2021年9月13日	2024年9月12日
吴惠海	董事	男	1959年7月	2021年9月13日	2024年9月12日
周波	董事	男	1987年8月	2021年9月13日	2024年9月12日
施胜均	董事	男	1978年9月	2022年9月22日	2024年9月12日
易其谦	监事会主席、职工代表监事	男	1983年7月	2022年9月6日	2024年9月12日
汤光华	监事	男	1962年7月	2021年9月13日	2024年9月12日
蒋中军	监事	男	1982年8月	2021年9月13日	2024年9月12日
黎婕	财务负责人	女	1975年12月	2021年9月13日	2024年9月12日
孙哲	董事会秘书	男	1982年9月	2021年9月13日	2024年9月12日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长王宁同时是公司控股股东、实际控制人;

董事周鹰同时是公司股东、总经理;

其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东和实际控制人之间不存在任何关系。

#### (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
王宁	董事长	55,158,491	0	55,158,491	60.45%	0	0
周鹰	董事、总经理	6,128,709	0	6,128,709	6.72%	0	0
吴惠海	董事	0	0	0	0.00%	0	0
周波	董事	0	0	0	0.00%	0	0
施胜均	董事	0	0	0	0.00%	0	0
易其谦	监事会主席、职工代表监	0	0	0	0.00%	0	0



	事						
汤光华	监事	0	0	0	0.00%	0	0
蒋中军	监事	0	0	0	0.00%	0	0
黎婕	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
孙哲	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	61,287,200	-	61,287,200	67.17%	0	0

### (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
赵媛媛	董事	离任	无	个人原因	
施胜均	无	新任	董事	工作安排	
陈刚	监事会主席、 职工代表监事	离任	无	个人原因	
易其谦	无	新任	监事会主席、 职工代表监事	工作安排	

#### 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

<p>1、施胜均先生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1978年09月出生，大专学历，毕业于江西广播电视大学，工商管理专业。2000年8月至2004年3月任深圳雀巢食品有限公司销售主管；2004年3月至2008年6月任江西仁和药业有限公司销售经理；2008年6月至今，任江西海尔思药业有限公司营销总监。</p> <p>2、易其谦先生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1983年7月5日出生，大专学历。2004年-2012年任职于深圳宝华迪科技有限公司业务经理。2013年6月至今，任职于江西海尔思药业股份有限公司大客户部经理。</p>
---

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
行政人员	12	0	0	12
销售人员	38	0	1	37

生产人员	153	5	10	148
财务人员	8	0	0	8
技术人员	23	0	0	23
<b>员工总计</b>	<b>239</b>	<b>5</b>	<b>11</b>	<b>233</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	26	26
专科	58	57
专科以下	153	148
<b>员工总计</b>	<b>239</b>	<b>233</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：

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等各项有关劳动用工和职工权益保护的法律法规，及时与员工签订书面劳动合同，员工劳动合同签订率 100%，并严格按照有关规定为员工购买社保。报告期内，公司完善了公司员工晋升通道，强化了绩效考核的应用，持续推进职级进退管理机制、销售增量激励方案，提升员工积极性。

2、培训计划：

公司非常重视人才培养和梯队建设，结合公司发展和员工成长需求制定了年度培训计划并积极开展内外部学习培训，不断提高员工的工作技能和岗位胜任力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：

公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

**(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5月9日，国家药监局发布《中华人民共和国药品管理法实施条例（修订草案征求意见稿）》，与现行条例相比更加细化，偏重于具体实施，也更为贴合我国现行政策及行业发展环境。对首个批准上市的儿童专用新品种、剂型和规格，以及增加儿童适应症或者用法用量的，给予最长不超过12个月的市场独占期，期间内不再批准相同品种上市。对批准上市的罕见病新药，在药品上市许可持有人承诺保障药品供应情况下，给予最长不超过7年的市场独占期，期间不再批准相同品种上市。对首个挑战专利成功并首个获批上市的化学仿制药，给予市场独占期。国务院药品监督管理部门在该药品获批之日起12个月内不再批准同品种仿制药上市，共同挑战专利成功的除外。市场独占期限不超过被挑战药品的原专利权期限。

6月，国家医保局联合多部门发布《关于做好2022年城乡居民基本医疗保障工作的通知》，对进一步做好2022年城乡居民医疗保障工作做出部署。扎实落实《DRG/DIP支付方式改革三年行动计划》，探索推进门诊和中医医保支付方式改革。加强医保药品目录管理，做实做细谈判药品“双通道”管理。完善医疗机构和零售药店医疗保障定点管理。要全方位、多层次推进药品集采工作，统筹协调开展国家组织和省际联盟集采。2022年底国家和省级（或跨省联盟）集采药品品种数累计不少于350个。做好集采结果落地实施和采购协议期满接续工作，落实好医保基金预付、支付标准协同、结余留用等配套政策。

6月13日，国家医保局征求《2022年国家基本医疗保险工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》及相关文件意见，新版医保目录调整工作正式启动。10月16日，国家医保局发布《关于2022年国家医保药品目录调整通过形式审查的申报药品专家评审阶段性结果的公告》。2022年国家医保目录调整范围新增鼓励仿制药品目录、鼓励研发申报儿童药品清单和罕见病治疗药品三部分内容。同时，公布国谈品种续约规则，并新增非独家药品采用竞价规则，取最低报价为医保支付价。预计未来医保目录调整将每年一次常态化进行。

7月，国家医保局联合财政部发布《关于进一步做好基本医疗保险跨省异地就医直接结算工作的通知》，针对群众异地就医过程中反映的痛点、难点、堵点问题，做出了最新指引。目前，全国一半左右的统筹地区（共208个）启动了高血压、糖尿病、恶性肿瘤门诊放化疗、尿毒症透析、器官移植术后抗40排异治疗等5种门诊慢特病相关治疗费用跨省直接结算试点工作，进一步推进门诊费用跨省直接结算。据国家医保局数据显示，截至2022年6月底，全国住院费用跨省直接结算已联网定点医疗机构5.86万家；全国门诊费用跨省直接结算已联网定点医疗机构6.59万家，定点零售药店16.53万家。逐渐满足人民群众对于看好病和就医结算方便快捷越来越高的要求。

2022年12月1日起，《药品网络销售监督管理办法》正式施行，对药品网络销售管理、平台责任履行、监督检查措施及法律责任作出了规定。《药品网络销售禁止清单（第一版）》同日生效，明确将疫苗、麻醉药品、中药配方颗粒等药品，列入网络销售禁止范围内。新版《药品网络销售监督管理办法》提出网络药品销售、药品网络交易第三方平台等新业态、新模式的出现给经济发展注入了活力，也对传统经营监管模式提出了挑战。

上述政策的实施对公司的未来发展既是机遇也是挑战，各项政策的出台可能对公司未来研发计划

和销售模式产生影响，公司将积极应对行业政策变化带来的风险。

## 二、 业务资质

公司及子公司生产经营活动所需资质证书如下，报告期内未发生变更。

公司名称	资质证书	证书编号
江西海尔思药业股份有限公司	药品生产许可证	赣 20160096
	食品经营许可证	JY33609020115723
江西海尔思医药贸易有限公司	药品经营许可证	赣 AA7950608
丹东康复制药有限公司	药品生产许可证	辽 20150143

## 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	乳果糖口服溶液
剂型	口服溶液剂
治疗领域/用途	消化系统用药
发明专利起止期限	2021年5月28日-2041年5月27日
所属药（产）品注册分类	化学药品
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	是
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	144.89万支
销售量	145.82万支

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%
乳果糖口服溶液	53,661,968.86	25,705,643.60	52.10%	68.53%	83.35%	-3.87%
通宣理肺颗粒	25,504,320.64	17,572,249.73	31.10%	14.68%	48.21%	-15.58%
强力枇杷露	14,914,129.96	8,319,446.95	44.22%	35.78%	14.23%	10.52%
抗宫炎片	10,831,318.73	5,072,996.34	53.16%	-4.14%	-2.49%	-0.80%

合计	104,911,738.19	56,670,336.62	-	-	-	-
----	----------------	---------------	---	---	---	---

报告期内，公司收入、成本构成无重大变化。

## 2. 销售模式分析

公司拥有成熟的营销体系，主要包括两种销售模式：（一）代理模式：在深化与原有代理商合作的基础上，积极发展更广泛的代理商合作，将大型连锁店和医院作为主攻市场，做到主要品种的广泛覆盖。同时与国内知名药品经营企业开展闲置品规全国总代式（或贴牌）合作。（二）自营模式：公司组建针对商业客户的分销队伍，用来拉动以抗宫炎片为主的渠道分销业务的销售，将产品分销到各县级市场。此外，公司组建了基层医疗销售部，积极参与新一轮标期的基本药物/低价药招标工作。

## 3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

√适用 □不适用

药品名称	中标省份	中标价格或中标区间	产品规格	
乳果糖口服溶液	广西、四川、江苏、西藏、贵州、黑龙江、新疆、浙江、北京、山东、福建、山西、宁夏、云南、海南、辽宁	17.60元-35.80元	10支	
抗宫炎片	陕西、四川、宁夏、广西、贵州、云南、山西、青海	24.30元-25.47元	108粒	
通宣理肺颗粒	四川、湖北、陕西、西藏、宁夏、广西	19.80元	10袋	
通宣理肺颗粒	陕西、江苏、贵州、甘肃	25.80元-31.68元	16袋	

报告期内，公司产品乳果糖口服溶液、抗宫炎片、通宣理肺颗粒等多个产品在全国多个省份中标。

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

√适用 □不适用

主要药（产）品名称	纳入时间	是否为报告期内新进入国家基药目录、国家级医保目录的药品
通宣理肺颗粒	2009年12月(国家医保目录) 2018年11月(国家基药目录)	否
板蓝根颗粒	2009年12月(国家医保目录) 2009年9月(国家基药目录)	否
藿香正气水	2009年12月(国家医保目录) 2009年9月(国家基药目录)	否
生脉饮	2017年2月(国家医保目录) 2018年10月(国家基药目录)	否
强力枇杷露	2009年12月(国家医保目录) 2012年9月(国家基药目录)	否

抗宫炎片	2009年12月(国家医保目录)	否
健儿清解液	2009年12月(国家医保目录)	否

报告期内，通宣理肺颗粒、板蓝根颗粒、藿香正气水、生脉饮、强力枇杷露、抗宫炎片、健儿清解液仍在最新国家医保目录内，通宣理肺颗粒、板蓝根颗粒、藿香正气水、生脉饮、强力枇杷露仍在最新国家基药目录内。

报告期内无新进入和退出国家基药目录、国家医保目录的药品。

## 四、 知识产权

### (一) 主要药（产）品核心技术情况

公司拥有8项专利，其中发明专利4项，实用新型专利4项。

子公司丹东康复制药有限公司拥有10项专利，其中实用新型专利10项。

公司注重知识产权保护，公司主要产品乳果糖口服溶液制备用装置及其使用方法已获得相关发明专利；主要产品抗宫炎片的粉碎装置、主要产品通宣理肺颗粒的颗粒筛选设备等已获得相关实用新型专利。

### (二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

### (三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发总体情况

公司积极进行现有产品技术升级及新产品研发。公司研发模式采取自主研发及合作研发相结合方式进行，构建了完善的技术研发体系。

报告期内，公司研发投入总额占营业收入的比重较上年同期未发生显著变化。乳果糖工艺优化项目《一种含乳果糖的口服溶液制备用装置及其使用方法》于2022年2月1日获得专利证书（专利号：ZL202110593603.7），合同价款5,501,000.00元，报告期内转入无形资产。

### (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	乳果糖原料药工艺优化及其口服液（规格：50%）临床前药学研究及一致性评价	5,220,000.00	5,220,000.00	完成配合小试，进行中控与成品全检
2	米诺地尔外用溶液（浓度5%）研究及技术开发	1,900,000.00	1,900,000.00	已完成处方、工艺研究，小试工艺验证阶段；
3	葡萄糖酸钙锌口服溶液（10ml）	1,100,000.00	1,100,000.00	已完成处方、工艺研究，小试工艺验证阶段；
4	乳果糖工艺优化研究	600,000.00	5,501,000.00	已完成
合计		8,820,000.00	13,721,000.00	-

公司研发项目主要包括新产品研发和现有产品的工艺改进、质量提升。报告期内，公司研发项目已取得多项进展。

**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

**6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠**

适用 不适用

**7. 自愿披露的其他研发情况**

适用 不适用

**六、 药（产）品委托生产**

适用 不适用

2022年5月，子公司丹东康复制药有限公司乳果糖口服溶液委托至公司的生产手续获得批准。

## 七、 质量管理

### (一) 基本情况

公司基于风险管理建立了较为完善的质量管理体系，落实客户和消费者权益保护，涵盖供应商管理、药品生产、质量检验监督和放行、市场质量反馈的全过程。

公司严格按药品生产经营相关法律法规，对产品生产、经营进行全过程、全覆盖的质量管理，及时有效处理供应商、客户和消费者的反馈信息，严格落实体系自检和纠偏，持续改进质量管理体系。公司质量管理体系运行持续保持正常，报告期内未发生重大产品质量和安全事故。

### (二) 重大质量问题

适用 不适用

## 八、 安全生产与环境保护

### (一) 基本情况

为了保障职工安全，落实安全生产，公司制订了多项管理制度，建立了应急安全组织机构，配备了应急安全管理人员，组织进行应急安全演练，确保应急响应有效运行。

报告期内，按上级主管部门的规定和要求，及时落实疫情防控管理、复工复产、园区突发疫情防控的各项工作和日常疫情防控管理。按上级主管部门要求完成了对医药企业现场安全生产、污染防治、职业卫生、特种设备等的专项管理排查，并及时落实整改。

公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题，不存在受到环保部门行政处罚的情况。

### (二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

公司不涉及危险废物的排放，不涉及危险化学品的生产与经营，仅在生产过程与实验过程中使用少量硫酸、盐酸。公司每年定期在公安部门进行备案，每次购买时办理购用证明。

公司按照要求建立了独立的易制毒化学品库，实行双人管理，易制毒管理制度、安全管理制度均按照要求放置现场并悬挂上墙，建立了单独的易制毒化学品进出台账，并按照易制毒化学品的取用路径安装了与公安部门联网的监控设备，每年进行易制毒化学品管理的相关培训，按照相关要求对易制毒化学品的购入、储存、使用进行严格日常管理。

### (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

公司主营业务为中成药的生产，核心产品为抗宫炎片、通宣理肺颗粒等。其中抗宫炎片的主要原料为广东紫珠、益母草、乌药；通宣理肺颗粒主要原料为紫苏叶、前胡、桔梗、苦杏仁、麻黄、甘草、陈皮、半夏(制)、茯苓、麸炒枳壳、黄芩。

供求情况：对于抗宫炎片主要中药材广东紫珠，主要产地分部在江西、湖南，种植区域可以满足公司的产品原材料需求，同时降低了公司的采购成本。通宣理肺颗粒等产品所需主要原材料的供求情况主要看市场行情。

采购模式：主要为“公司+合作社+农户”和通过供应商按市场价格采购两种模式。“公司+合作社+农户”的模式下，公司通过向合作社或中药材种植公司提供广东紫珠种子和技术指导方式，由合作社或中药材种植公司发展农户种植药材，建立科学规范的中药材种植基地，待药材成熟后，满足公司原材料质量要求的前提下，再以协议价格进行收购。对于其他中药材原材料、辅料及包装材料，公司按国家相关质量标准要求，从合格供应商处通过竞价或询价方式进行市场化采购。

质量控制措施：公司采用的“公司+合作社+农户”模式，从源头保证了主要产品抗宫炎片的原材料广东紫珠的供应质量；对于需要通过市场采购的中药材，公司遴选出的合格供应商，并与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，同时对其供应的产品进行评估，如批次产品出现质量问题，会进行重新询价调整供应商。公司拥有完善的检验检测技术和质量控制体系，较大程度保障了中间产品及最终产品质量的稳定、可控。报告期内，公司主要产品未出现因产品质量问题导致的退换货，亦未发生质量纠纷事件，产品品质得到客户的好评和认可。

价格波动对公司的影响：广东紫珠价格的变动直接影响公司主营业务成本，但因公司特有的采购模式和推广种植技术，能够较好的控制价格，因此价格方面不会给公司经营造成重大影响。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

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有限责任公司管理暂行办法》、《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。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定而进行。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司根据《公司法》、《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治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，并结合公司实际情况，对《公司章程》的相关条款进行修订完善。并于2022年5月30日公司召开的2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟修订公司章程的议案》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《江西海尔思药业股份有限公司2022年第一次临时股东大会

决议公告》（公告编号：2022-024）、《江西海尔思药业股份有限公司关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2022-018）。

## （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	5	6	3

### 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、表决等符合法律、行政法规和公司章程、三会议事规则的规定，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

报告期内，公司新增了《关联交易管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》、《印鉴管理制度》、《资金管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度，依法依规运作，严格履行内部决策程序，不存在违法违规和重大缺陷，切实有效地保护中小股东的利益。

公司持续加强董事、监事、高级管理人员的学习培训，积极组织相关人员参加全国股转系统等监管部门组织的培训，主动接受主办券商的持续督导，不断提升公司治理水平。

截止报告期末，公司暂未引入职业经理人。

## （四） 投资者关系管理情况

公司严格执行《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》，在生产经营同时自觉履行信息披露义务，确保信息披露内容及时、真实、准确和完整。构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，增进投资者对公司的了解和认同，保障投资者的知情权、参与权、质询权和表决权，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。以实现公司价值最大化和股东利益最大化。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立性

公司主营业务为药品的研发、生产和销售。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司拥有完整的研发、采购、和销售体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

### 2、资产独立性

公司拥有独立完整的资产，具备与公司经营相关的固定资产及商标等无形资产，且均为公司合法拥有或使用。公司的资产独立于控股股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形，公司资产具有独立性。

### 3、人员独立性

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的研发、销售和管理人员，公司人事部负责制定并执行劳动、人事、工资等相关制度。公司董事会、监事会和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职于本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

### 4、财务独立性

公司具有独立的财务部门和独立的财务核算体系，制订有规范、独立的财务会计制度，能够依法独立做出财务决策；公司财务人员独立；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。

### 5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、财务负责人等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届第七次董事会议审议通过《年度报告差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层将严格执行该制度，报告期内，公司未发生年度报告重大差错更正、重大遗漏信息等情况，执行情况良好。

### 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	中兴财光华审会字(2023)第250005号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座24层	
审计报告日期	2023年4月26日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	范睿 5年	王永峰 5年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5年	
会计师事务所审计报酬	23万元	
审计报告	中兴财光华审会字(2023)第250005号 江西海尔思药业股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了江西海尔思药业股份有限公司(以下简称海尔思公司)财务报表，包括2022年12月31日	

的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了海尔思公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

相关信息披露详见财务报表附注——“三、23 收入确认”和“五、26 营业收入和营业成本”。

#### 1. 事项描述

海尔思及各子公司主要从事医药的生产和销售。2022 年度营业收入为 12,432.90 万元。由于销售收入是海尔思关键业绩指标之一，销售收入是否真实、准确、完整地计入恰当会计期间存在重大错报风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）通过选取大额销售合同审阅合同相关条款，并与管理层访谈，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估销售收入的确认政策是否符合收入准则的要求。

（2）了解并测试了与销售收入相关的内部控制，以确定其信赖性；

（3）对销售收入和销售成本执行分析程序，包括：本年各月度销售收入、销售成本、毛利率波动分析，主要产品本年销售收入、销售成本、毛利率与上年比较分析等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，抽样检查存货收发记录、销售合同、销售订单、销售发票及回款单据等支持性文件，检查收款记录，对年末应收账款进行函证，验证已确认销售收入的真实性；

（5）对资产负债表日前后确认的销售收入，核对存货出库单、运输单等文件，验证销售收入确认的完整性等；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表和附注中做出恰当列报。

### （二）开发支出

相关信息披露详见财务报表附注——“三、19 研究开发支出”和“五、10 开发支出”。

#### 1. 事项描述

海尔思 2022 年度研发支出资本化金额 882.00 万元，较 2021 年度增加 391.90 万元。研发支出资本化与费用化划分涉及重大管理层判断，资本化与费用化的不同判断将会对财务报表以及净利润产生重大影响，因此将开发支出确认识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们针对开发支出确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）评估并测试公司有关开发支出的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性；

（2）检查各研发项目立项情况表、立项可行性分析报告，以确认研发项目真实性；

（3）抽样检查委托第三方开展研发服务的合同、发票、付款单据和成果资料等文件，复核原始文档以确定其是否具有商业实质，函证合同及付款金额、研发进度等，对开发支出的确认进度进行重新计算，

检查开发支出的准确性；

(4) 现场访谈并核查提供研发服务的第三方背景资料，确认第三方是否具备提供研发服务的能力，以及研发服务的真实性，藉此判断研发支出是否真实、合理；

(5) 询问研发部门相关人员，获取相关的专利证书，观察企业研发进度及相关研发成果情况，确认停止资本化的时点是否准确。

#### 四、其他信息

海尔思公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海尔思公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海尔思公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能对海尔思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海尔思公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范睿  
中国注册会计师：王永峰

中国·北京

2023年4月26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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	25,665,276.16	22,563,929.56
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			
应收账款	五、2	56,717,571.82	56,073,861.80
应收款项融资	五、3	1,967,083.00	952,472.00
预付款项	五、4	41,081,208.81	45,264,313.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,458,326.88	3,266,977.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	60,781,283.99	46,505,541.03
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		35,230.00	77,151.92
<b>流动资产合计</b>		187,705,980.66	174,704,246.91
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	21,316,735.81	21,507,757.29
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	五、8	71,076,538.75	77,764,169.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	21,205,009.09	17,303,762.64
开发支出	五、10	8,220,000.00	4,901,000.00
商誉	五、11	14,589,577.21	14,589,577.21
长期待摊费用	五、12		125,311.25
递延所得税资产	五、13	1,029,164.55	743,342.06
其他非流动资产	五、14	4,337,991.41	3,461,228.00
<b>非流动资产合计</b>		141,775,016.82	140,396,148.20
<b>资产总计</b>		329,480,997.48	315,100,395.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	69,500,000.00	70,000,000.00
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	五、16	17,768,220.63	12,856,474.98
预收款项			
合同负债	五、17	13,255,512.08	8,527,767.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	3,050,897.59	2,326,662.72
应交税费	五、19	6,579,901.61	15,228,431.77
其他应付款	五、20	2,527,666.63	2,503,644.71
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	五、21	1,723,216.56	1,108,609.73
<b>流动负债合计</b>		114,405,415.10	112,551,591.02
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	101,213.95	131,373.90
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		101,213.95	131,373.90
<b>负债合计</b>		114,506,629.05	112,682,964.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	91,250,000.00	91,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	15,340,579.29	15,340,579.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	12,567,951.64	11,559,819.26
一般风险准备			
未分配利润	五、25	92,455,575.98	81,147,864.92
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		211,614,106.91	199,298,263.47
少数股东权益		3,360,261.52	3,119,166.72
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		214,974,368.43	202,417,430.19
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		329,480,997.48	315,100,395.11

法定代表人：王宁

主管会计工作负责人：周鹰

会计机构负责人：黎婕

(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		21,041,179.33	18,323,607.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		53,305,206.39	52,863,514.41
应收款项融资		915,083.00	684,672.00
预付款项		37,812,930.71	36,963,880.06
其他应收款		106,015.60	133,598.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,684,607.40	41,488,918.51
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		35,230.00	35,230.00
<b>流动资产合计</b>		<b>166,900,252.43</b>	<b>150,493,421.72</b>
<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		41,316,735.81	41,507,757.29
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		68,533,884.83	75,109,835.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,429,179.62	16,494,032.33
开发支出		3,000,000.00	4,901,000.00
商誉			
长期待摊费用			125,311.25
递延所得税资产		810,423.06	559,956.32
其他非流动资产		4,337,991.41	3,461,228.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>138,428,214.73</b>	<b>142,159,120.91</b>

<b>资产总计</b>		305,328,467.16	292,652,542.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款		69,500,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,841,785.97	9,010,994.76
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,783,974.12	1,259,127.14
应交税费		5,179,827.51	14,924,000.99
其他应付款		1,700,291.29	2,739,574.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,604,390.86	947,382.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		988,570.81	123,159.78
<b>流动负债合计</b>		101,598,840.56	99,004,239.87
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		101,598,840.56	99,004,239.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		91,250,000.00	91,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,340,579.29	15,340,579.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,567,951.64	11,559,819.26

一般风险准备			
未分配利润		84,571,095.67	75,497,904.21
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		203,729,626.60	193,648,302.76
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		305,328,467.16	292,652,542.63

### （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>		124,328,964.01	100,833,917.80
其中：营业收入	五、26	124,328,964.01	100,833,917.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		107,891,733.66	86,086,370.50
其中：营业成本	五、26	70,742,065.81	53,196,483.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	2,104,092.18	2,251,344.47
销售费用	五、28	12,431,792.44	5,364,340.51
管理费用	五、29	11,065,949.31	15,874,407.78
研发费用	五、30	7,150,210.81	4,698,019.03
财务费用	五、31	4,397,623.11	4,701,775.35
其中：利息费用		4,120,473.88	4,413,528.18
利息收入		13,478.68	23,241.04
加：其他收益	五、32	306,429.19	20,054.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-191,021.48	-24,865.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-191,021.48	-24,865.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-1,440,337.37	20,988.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-465,145.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,647,154.75	14,763,724.73
加：营业外收入	五、36	3,000.00	3,544,562.21
减：营业外支出	五、37	1,013,336.79	1,835,766.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,636,817.96	16,472,520.53
减：所得税费用	五、38	1,079,879.72	1,840,708.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,556,938.24	14,631,812.04
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）		12,556,938.24	14,631,812.04
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）		241,094.80	381,638.32
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,315,843.44	14,250,173.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		12,556,938.24	14,631,812.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,315,843.44	14,250,173.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		241,094.80	381,638.32
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	0.13	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.16

法定代表人：王宁

主管会计工作负责人：周鹰

会计机构负责人：黎婕

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>		93,036,104.66	69,091,826.22
减：营业成本		60,005,952.14	40,597,270.11
税金及附加		1,817,123.80	1,736,863.73
销售费用		999,968.60	1,178,097.72
管理费用		7,966,637.23	5,803,365.14
研发费用		4,211,553.16	3,009,000.86
财务费用		4,396,216.41	4,702,261.56
其中：利息费用		4,120,473.88	4,413,528.18
利息收入		7,004.82	15,487.46
加：其他收益		144,422.12	20,054.56
投资收益（损失以“-”号填列）		-191,021.48	-24,865.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-191,021.48	-24,865.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,204,632.35	421,062.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-465,145.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,922,275.67	12,481,218.12
加：营业外收入			3,544,352.21
减：营业外支出		812,180.18	1,786,691.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,110,095.49	14,238,878.93
减：所得税费用		1,028,771.65	1,892,729.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,081,323.84	12,346,149.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,081,323.84	12,346,149.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		10,081,323.84	12,346,149.30
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		117,245,237.00	84,399,540.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	2,736,155.41	7,209,720.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		119,981,392.41	91,609,260.81
购买商品、接受劳务支付的现金		54,017,937.57	42,915,250.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			



支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,906,873.49	10,507,395.31
支付的各项税费		20,467,360.71	12,972,718.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	19,776,810.22	31,081,498.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		108,168,981.99	97,476,862.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、40	11,812,410.42	-5,867,601.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、39	2,875,880.65	
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,875,880.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,549,751.19	12,696,135.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、39	1,037,267.01	500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,587,018.20	13,196,135.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,711,137.55	-13,196,135.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,000,016.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		72,000,000.00	72,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	56,484,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		128,484,000.00	82,500,016.00
偿还债务支付的现金		72,500,000.00	75,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,170,498.88	4,502,686.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	56,813,427.39	563,443.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		133,483,926.27	80,366,129.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,999,926.27	2,133,886.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,101,346.60	-16,929,851.46
加：期初现金及现金等价物余额		22,563,929.56	39,493,781.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,665,276.16	22,563,929.56

法定代表人：王宁

主管会计工作负责人：周鹰

会计机构负责人：黎婕

(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		84,985,737.88	44,922,798.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,369,514.88	6,655,294.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>87,355,252.76</b>	<b>51,578,093.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,523,100.96	26,221,243.92
支付给职工以及为职工支付的现金		10,111,757.38	7,421,459.88
支付的各项税费		18,558,414.80	9,827,009.02
支付其他与经营活动有关的现金		6,293,911.12	17,975,589.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>74,487,184.26</b>	<b>61,445,302.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,868,068.50</b>	<b>-9,867,208.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			181,210.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>181,210.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,215,720.66	11,955,629.85
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,215,720.66</b>	<b>11,955,629.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,215,720.66</b>	<b>-11,774,419.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,000,016.00
取得借款收到的现金		72,000,000.00	72,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		55,584,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>127,584,000.00</b>	<b>83,500,016.00</b>
偿还债务支付的现金		72,500,000.00	75,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,170,498.88	4,502,686.50
支付其他与筹资活动有关的现金		55,848,277.39	304,843.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>132,518,776.27</b>	<b>80,107,529.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,934,776.27</b>	<b>3,392,486.11</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,717,571.57	-18,249,142.61
加：期初现金及现金等价物余额		18,323,607.76	36,572,750.37
六、期末现金及现金等价物余额		21,041,179.33	18,323,607.76

(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	91,250,000.00				15,340,579.29				11,559,819.26		81,147,864.92	3,119,166.72	202,417,430.19
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	91,250,000.00				15,340,579.29				11,559,819.26		81,147,864.92	3,119,166.72	202,417,430.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,008,132.38		11,307,711.06	241,094.80		12,556,938.24
（一）综合收益总额										12,315,843.44	241,094.80		12,556,938.24
（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							1,008,132.38	-1,008,132.38				
1. 提取盈余公积							1,008,132.38	-1,008,132.38				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	91,250,000.00			15,340,579.29			12,567,951.64	92,455,575.98	3,360,261.52	214,974,368.43		

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	89,999,997.00				0.26				10,325,204.33		68,132,306.13	2,737,528.40	171,195,036.12
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	89,999,997.00				0.26				10,325,204.33		68,132,306.13	2,737,528.40	171,195,036.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,250,003.00				15,340,579.03				1,234,614.93		13,015,558.79	381,638.32	31,222,394.07
（一）综合收益总额											14,250,173.72	381,638.32	14,631,812.04
（二）所有者投入和减少资本	1,250,003.00				15,340,579.03								16,590,582.03
1. 股东投入的普通股	1,250,003.00				8,740,579.04								9,990,582.04
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					6,599,999.99								6,599,999.99

(三) 利润分配								1,234,614.93	-1,234,614.93		
1. 提取盈余公积								1,234,614.93	-1,234,614.93		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	91,250,000.00			15,340,579.29				11,559,819.26	81,147,864.92	3,119,166.72	202,417,430.19

法定代表人：王宁

主管会计工作负责人：周鹰

会计机构负责人：黎婕

(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：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	91,250,000.00				15,340,579.29				11,559,819.26		75,497,904.21	193,648,302.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,250,000.00				15,340,579.29				11,559,819.26		75,497,904.21	193,648,302.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,008,132.38			9,073,191.46	10,081,323.84
（一）综合收益总额											10,081,323.84	10,081,323.84
（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								1,008,132.38			-1,008,132.38	
1. 提取盈余公积								1,008,132.38			-1,008,132.38	



2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	91,250,000.00				15,340,579.29				12,567,951.64		84,571,095.67	203,729,626.60

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	89,999,997.00				0.26				10,325,204.33		64,386,369.84	164,711,571.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	89,999,997.00				0.26				10,325,204.33		64,386,369.84	164,711,571.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,250,003.00				15,340,579.03				1,234,614.93		11,111,534.37	28,936,731.33
（一）综合收益总额											12,346,149.30	12,346,149.30
（二）所有者投入和减少资本	1,250,003.00				15,340,579.03							16,590,582.03
1. 股东投入的普通股	1,250,003.00				8,740,579.04							9,990,582.04
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					6,599,999.99							6,599,999.99
（三）利润分配									1,234,614.93		-1,234,614.93	
1. 提取盈余公积									1,234,614.93		-1,234,614.93	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	91,250,000.00				15,340,579.29				11,559,819.26		75,497,904.21	193,648,302.76

### 三、 财务报表附注

#### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

江西海尔思药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),由江西海尔思药业有限公司整体变更而来,系江西省宜春市工商行政管理局批准成立,由深圳海尔思保健科技有限公司和深圳市尔汝保健品有限公司共同出资组建,于1999年5月4日设立的有限责任公司,截至2022年12月31日,公司营业执照统一社会信用代码:913609001609615995,注册资本:9,125.00万元,公司住所:江西省宜春市袁州医药工业园。法定代表人:王宁。经营期限:自1999年5月4日至长期。

江西海尔思药业股份有限公司于2016年7月19日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司文件(股转系统函【2016】5249号),同意江西海尔思药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码838260。

##### 1、 行业性质

本公司属于医药制造行业。

##### 2、 业务性质、主要经营活动

本公司及子公司主要从事医药的生产和销售。

##### 3、 母公司或最终控制方

本公司实际控制人为王宁。

##### 4、 财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2023年4月26日批准报出。

##### 5、 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共3户,本年度合并范围与上年度相比未发生变化,详见本附注七“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,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

本公司自财务报告期末起12个月无影响公司持续经营的重大事项。

#### 三、 公司主要会计政策、会计估计

## 1、 遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 2、 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。

## 3、 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。

## 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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（参见本附注三、6（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三、12“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）。

## 6、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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、8“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”（详见本附注三、12、（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。

## 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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未

偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。



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)。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺,信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计,与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致;

④对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具,每个资产负债表日,考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息),评估其信用风险自初始确认后是否显著增加,按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的,处于第一阶段,按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具,按照其账面余额和实际利率计算利息收入;处于第三阶段的金融工具,按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备,其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回,作为减值损失或利得,计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征,将应收票据和应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据,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,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。确定组合的依据如下:

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方款项

各组合预期信用损失率：

应收票据组合 1：应收银行承兑汇票组合不计提坏账。

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合根据预期信用损失率按账龄组合计提坏账。

应收账款组合 1：账龄组合

账 龄	预期信用损失率 (%)
6个月以下 (含6个月, 下同)	0.00
6-12月	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方款项不计提坏账。

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方款项

各组合预期信用损失率：

其他应收款组合 1：账龄组合

账 龄	预期信用损失率 (%)
6个月以下 (含6个月, 下同)	0.00
6-12月	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方款项不计提坏账。

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%-100%。

## （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

## （8）金融工具的公允价值确定

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

## 9、 存货

### （1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、合同履约成本等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、原材料、包装物发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### （3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 10、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 12、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

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股东/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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 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，按本附注三、6、（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股东/所有者权益变动而确认的股东/所有者权益，按比例结转转入当期损益。

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股东/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股东/所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转转入当期损益。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股东/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股东/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股东/所有者权益变动而确认的股东/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。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

### 14、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

## 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、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

#### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，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。

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法
商标	10	直线法
药号	10	直线法
专利权	20	直线法

## 19、研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

根据医药监管法律法规的规定，医药行业的研发必须严格依照规定分阶段开展，医药研发大致分为三个阶段：临床前研究、临床研究和申报注册。①临床前研究的项目尚处于早期探索的阶段，具有很大不确定性。②新药的临床研究试验具体分为 I、II、III、IV 期。I 期临床试验：初步的临床药理学及人体安全性评价试验。观察人体对于新药的耐受程度和药物代谢动力学，为制定给药方案提供依据。II 期临床试验：随机盲法对照临床试验。对新药有效性及安全性作出初步评价，推荐临床给药剂量。III 期临床试验：扩大的多中心临床试验。应遵循随机对照原则，进一步评价有效性、安全性。IV 期临床试验：新药上市后监测。在广泛使用条件下考察疗效和不良反应。③申报注册阶段。药品研发项目完成临床 III 期后，可以向药监部门申请新药证书和生产批件。但根据研发项目的具体情况，对临床试验的要求不同，取得的最终批复文件也不同，公司以实际取得的最终批复文件为资本化确认依据。

根据医药行业研究的流程及公司自身的特点，本公司药品研发项目取得国家药品监督管理局的生产批件或者相关批复后的可直接归属的开支予以资本化。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

## 22、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### ①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，客户验收时取得货物的控制权，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失

的期间，计入当期损益。

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

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

## 25、递延所得税资产/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。

## 26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东/所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东/所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 会计估计变更

本报告期内会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	增值税应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
江西海尔思药业股份有限公司	15
丹东康复制药有限公司	15
江西海尔思医药贸易有限公司	25
江西健美滋电子商务有限公司	25

## 2、 税收优惠及批文

江西海尔思药业股份有限公司 2020 年 9 月被认定为高新技术企业[证书号 GR202036001156]，有效期三年，企业所得税减按 15%计征。

本期丹东康复制药有限公司和江西海尔思医药贸易有限公司享受《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)，应纳税所得额不到 100 万元的部分适用所得税税率 2.5%；应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分适用所得税税率 5%。

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022 年 1 月 1 日】，期末指【2022 年 12 月 31 日】，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

### 1、 货币资金

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	182,463.17	51,027.72
银行存款	25,221,901.00	22,367,984.45
其他货币资金	260,911.99	144,917.39
合 计	25,665,276.16	22,563,929.56

注：截至 2022 年 12 月 31 日止，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。其他货币资金为公司支付宝余额。

### 2、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	62,492,475.37	5,774,903.55	56,717,571.82	60,424,133.82	4,350,272.02	56,073,861.80
合 计	62,492,475.37	5,774,903.55	56,717,571.82	60,424,133.82	4,350,272.02	56,073,861.80

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022 年 12 月 31 日，账龄组合计提坏账准备：

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6 个月内(含 6 个月,下同)	26,178,850.89		
6-12 个月	6,259,416.40	5.00	312,970.82
1-2 年	22,400,441.55	10.00	2,240,044.16
2-3 年	5,014,062.81	30.00	1,504,218.84
3-4 年	1,699,634.54	50.00	849,817.27
4-5 年	361,083.59	80.00	288,866.87
5 年以上	578,985.59	100.00	578,985.59
合 计	62,492,475.37		5,774,903.55

②坏账准备的变动

项 目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少		2022. 12. 31
			转回	转销	



应收账款坏账准备	4,350,272.02	1,424,631.53	5,774,903.55
----------	--------------	--------------	--------------

(3) 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	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
四川智同医药有限公司	554,400.00	6个月以内	0.89		非关联方
	10,061,852.56	1-2年	16.10	1,006,185.26	
吉林万通药业集团药品经销有限公司	8,664,804.40	6个月以内	13.87		非关联方
	1,857,397.38	6-12月	2.97	92,869.87	
江西青峰医药贸易有限公司	2,748,843.70	6个月以内	4.40		非关联方
	2,187,524.17	1-2年	3.50	218,752.42	
	1,541,202.19	2-3年	2.47	462,360.66	
湖南海王医药有限公司	938,341.20	6个月以内	1.50		非关联方
	921,813.43	6-12月	1.48	46,090.67	
	803,974.80	1-2年	1.29	80,397.48	
	857,117.35	2-3年	1.37	257,135.21	
湖南恒昌医药集团股份有限公司	3,074,467.34	6个月以内	4.92		非关联方
<b>合计</b>	<b>34,211,738.52</b>		<b>54.76</b>	<b>1,347,288.47</b>	

### 3、 应收账款融资

项目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,967,083.00	952,472.00
<b>合计</b>	<b>1,967,083.00</b>	<b>952,472.00</b>

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

#### (1) 坏账准备

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，期限短，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故不计提信用减值。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

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	11,356,385.19	
<b>合计</b>	<b>11,356,385.19</b>	

### 4、 预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	14,301,408.64	34.81	16,343,657.02	36.11
1-2年	4,554,617.17	11.09	1,491,490.54	3.30
2-3年	1,483,581.25	3.61	11,735,702.63	25.93
3年以上	20,741,601.75	50.49	15,693,462.93	34.66
<b>合计</b>	<b>41,081,208.81</b>	<b>100.00</b>	<b>45,264,313.12</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
宜丰县店上中药材种植专业合作社	非关联方	4,981,775.35	12.13	3年以上	未收到材料
宜丰县古阳寨药材种植专业合作社	非关联方	4,447,487.81	10.83	3年以上	未收到材料
赣州虔唐贸易有限公司	非关联方	4,341,819.72	10.57	1年以内	未收到材料
苏志力	非关联方	3,126,217.20	7.61	3年以上	未收到材料
罗竹玲	非关联方	2,424,751.77	5.90	3年以上	未收到材料
<b>合 计</b>		<b>19,322,051.85</b>	<b>47.04</b>		

注:公司预付账款账龄较长的主要原因:公司自2016年开始与宜丰县古阳寨药材种植专业合作社、宜丰县店上中药材种植专业合作社以及部分个人在广东紫珠及益母草、乌药、枇杷叶等适合当地气候,且公司用量比较大的药材进行种植合作,中药材生长周期较长;

## 5、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,458,326.88	3,266,977.48
<b>合 计</b>	<b>1,458,326.88</b>	<b>3,266,977.48</b>

(1) 其他应收款情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,862,190.26	403,863.38	1,458,326.88	3,655,135.02	388,157.54	3,266,977.48
<b>合 计</b>	<b>1,862,190.26</b>	<b>403,863.38</b>	<b>1,458,326.88</b>	<b>3,655,135.02</b>	<b>388,157.54</b>	<b>3,266,977.48</b>

### ①坏账准备

A. 2022年12月31日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项 目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理 由
组合计提:				
账龄组合	1,862,190.26	21.69	403,863.38	
关联方组合				
<b>合 计</b>	<b>1,862,190.26</b>	<b>—</b>	<b>403,863.38</b>	

2022年12月31日,账龄组合计提坏账准备:

账 龄	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备
6个月内(含6个月,下同)	132,668.88		
6-12月	25,000.00	5.00	1,250.00
1-2年	557,695.17	10.00	55,769.52
2-3年	1,140,646.21	30.00	342,193.86
3-4年	980.00	50.00	490.00
4-5年	5,200.00	80.00	4,160.00
<b>合 计</b>	<b>1,862,190.26</b>	<b>—</b>	<b>403,863.38</b>

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2022年1月1日余额	388,157.54			388,157.54
本期计提	15,705.84			15,705.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	403,863.38			403,863.38

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022. 12. 31	2021. 12. 31
备用金	187,475.17	115,675.17
暂借款	1,628,289.14	3,466,902.78
押金、保证金	25,500.00	63,500.00
代垫款	20,925.95	9,057.07
合 计	1,862,190.26	3,655,135.02

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
孙凤丹	否	暂借款	500,000.00	1-2年	26.85	50,000.00
			1,108,089.14	2-3年	59.50	332,426.74
姜丽丽	否	备用金	60,000.00	6个月内	3.22	
黄波	否	备用金	10,000.00	6-12个月	0.54	500.00
			44,806.50	1-2年	2.41	4,480.65
北京银行股份有限公司 南昌分行营业部	否	押金	23,500.00	2-3年	1.26	7,050.00
延向前	否	暂借款	15,000.00	6-12个月	0.81	750.00
张凡翔	否	备用金	14,000.00	6个月内	0.75	
合 计		—	1,775,395.64	—	95.34	395,207.39

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,690,086.67	114,881.50	38,575,205.17
包装物	8,146,149.84		8,146,149.84
半成品	3,768,422.48		3,768,422.48
库存商品	8,267,357.73	567,448.58	7,699,909.15
发出商品	2,591,597.35		2,591,597.35
合 计	61,463,614.07	682,330.08	60,781,283.99

(续)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,850,770.44	114,881.50	28,735,888.94
包装物	4,698,315.16		4,698,315.16
半成品	3,983,331.31		3,983,331.31
库存商品	9,093,571.98	102,302.64	8,991,269.34
发出商品	96,736.28		96,736.28
合 计	46,722,725.17	217,184.14	46,505,541.03

(2) 存货跌价准备

项 目	2022. 01. 01	本年增加金额		本年减少金额		2022. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	114,881.50					114,881.50
库存商品	102,302.64	465,145.94				567,448.58
合 计	217,184.14	465,145.94				682,330.08

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	21,316,735.81		21,316,735.81	21,507,757.29		21,507,757.29
合 计	21,316,735.81		21,316,735.81	21,507,757.29		21,507,757.29

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
江西丹康制药有限公司	21,507,757.29			-191,021.48		
合 计	21,507,757.29			-191,021.48		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放 现金股利或利润	计提 减值准备	其他		
一、联营企业					
江西丹康制药有限公司				21,316,735.81	
合 计				21,316,735.81	

8、固定资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
固定资产	71,076,538.75	77,764,169.75
固定资产清理		
合 计	71,076,538.75	77,764,169.75

(1) 固定资产情况及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	79,113,353.53	69,862,795.71	1,682,862.60	2,092,238.19	152,751,250.03
2、本期增加金额	10,788.34	1,835,647.80	14,601.77	169,082.20	2,030,120.11
(1) 购置	10,788.34	1,835,647.80	14,601.77	169,082.20	2,030,120.11
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额				12,238.00	12,238.00
(1) 处置或报废				12,238.00	12,238.00
4、期末余额	79,124,141.87	71,698,443.51	1,697,464.37	2,249,082.39	154,769,132.14
二、累计折旧					
1、期初余额	26,416,115.31	45,942,787.44	1,545,609.31	1,082,568.22	74,987,080.28
2、本期增加金额	2,865,210.12	5,489,416.46	52,710.04	309,802.43	8,717,139.05
(1) 计提	2,865,210.12	5,489,416.46	52,710.04	309,802.43	8,717,139.05
3、本期减少金额				11,625.94	11,625.94
(1) 处置或报废				11,625.94	11,625.94
4、期末余额	29,281,325.43	51,432,203.90	1,598,319.35	1,380,744.71	83,692,593.39
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	49,842,816.44	20,266,239.61	99,145.02	868,337.68	71,076,538.75
2、期初账面价值	52,697,238.22	23,920,008.27	137,253.29	1,009,669.97	77,764,169.75

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
开发区房坝4号楼508室	0.00	尚在权属变更办理中
综合业务楼	35,025.30	尚在权属变更办理中
片剂楼	95,726.98	尚在权属变更办理中
新仓库	4,559,993.34	尚在权属变更办理中

其他说明：

A 子公司丹东康复制药有限公司，其房产证登记的所有权人为个人王洪升，账面原值 3,021,671.29 元，累计折旧 2,890,919.01 元，净值 130,752.28 元（房产证编号：丹振兴区字第 2005130570 号、丹振兴区字第 2005130567 号、丹振兴区字第 2007120200 号）。2020 年 5 月，丹东康复制药有限公司对王洪升提起诉讼，要求确认相关土地使用权的权属，并于 2020 年 11 月 3 日获得辽宁省丹东市振兴区人民法院民事判决书（（2020）辽 0603 民初 1243 号），一审判决登记在王洪升名下的涉诉房产归原告丹东康复制药有限公司所有。被告王洪升于 2021 年 3 月 15 日提起上诉，经辽宁省丹东市中级人民法院审理，做出（2021）辽 06 民终 702 号民事判决书，判定驳回上诉，维持原判。登记在王洪升名下的涉诉房产归丹东康复制药有限公司所有。目前处于法院判决的执行阶段，本公司预计 2023 年 12 月 31 日前完成权属变更。

B 本公司期末固定资产-房屋建筑物账面价值 32,308,794.86 元、期末固定资产-机器设备 4,316,986.20 元用于借款抵押，固定资产抵押情况详见附注五、15。

## 9、无形资产

### （1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	商标	专利	药号	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	5,465,400.00	151,929.20	10,000.00	8,536,735.84	8,000,000.00	22,164,065.04
2、本期增加金额				5,501,000.00		5,501,000.00
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 委托开发				5,501,000.00		5,501,000.00
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	5,465,400.00	151,929.20	10,000.00	14,037,735.84	8,000,000.00	27,665,065.04
二、累计摊销						
1、期初余额	2,195,852.00	126,746.89	6,666.60	120,510.60	2,410,526.31	4,860,302.40
2、本期增加金额	109,308.00	8,592.84	1,000.00	680,852.71	800,000.00	1,599,753.55
(1) 计提	109,308.00	8,592.84	1,000.00	680,852.71	800,000.00	1,599,753.55
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	2,305,160.00	135,339.73	7,666.60	801,363.31	3,210,526.31	6,460,055.95
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	3,160,240.00	16,589.47	2,333.40	13,236,372.53	4,789,473.69	21,205,009.09
2、期初账面价值	3,269,548.00	25,182.31	3,333.40	8,416,225.24	5,589,473.69	17,303,762.64

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
振兴国用(2015)第06320649号	759,240.00	权属转移登记办理中
丹东国用(2008)第06320603号	0.00	权属转移登记办理中

(3) 其他说明:

①子公司丹东康复制药有限公司, 土地使用权证上登记的所有权人为个人王洪升, 账面原值1,265,400.00元, 累计摊销506,160.00元, 净值759,240.00元(土地使用权证编号: 振兴国用(2015)第06320649号, 丹东国用(2008)第06320603号)。相关权属办理情况详见8固定资产(1)③其他说明。

②本公司期末土地使用权账面价值2,401,000.00元用于抵押, 抵押情况详见附注五、15。

10、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	委托开发	确认为无形资产	转入当期损益	
乳果糖工艺优化研究	4,901,000.00		600,000.00	5,501,000.00		
米诺地尔外用溶液(浓度5%)研究			1,900,000.00			1,900,000.00
葡萄糖酸钙锌口服溶液(规格: 10ml)研究			1,100,000.00			1,100,000.00
乳果糖原料药工艺优化及其口服液(规格: 50%)临床前药学研究及一致性评价			5,220,000.00			5,220,000.00
合 计	4,901,000.00		8,820,000.00	5,501,000.00		8,220,000.00

注1：2021年2月8日公司与江西四面体科技有限公司签订乳果糖口服溶液的工艺改进技术开发合同，合同总价款550.10万元。2022年2月1日公司取得《一种含乳果糖的口服溶液制备用装置及其使用方法》专利证书（专利号：ZL202110593603.7）；

注2：2022年7月1日公司与武汉华尔生物科技有限公司签订米诺地尔外用溶液（浓度5%）技术开发合同，合同总价款260万元，截止2022年12月31日已完成处方、工艺研究，小试工艺验证阶段；

注3：2022年7月1日公司与武汉华尔生物科技有限公司签订葡萄糖酸钙锌口服溶液技术开发合同，合同总价款200万元，截止2022年12月31日已完成处方、工艺研究，小试工艺验证阶段；

注4：2019年11月4日丹东康复制药有限公司与江西四面体科技有限公司签订乳果糖原料药工艺优化及其口服液（规格：50%）临床前药学研究及一致性评价技术开发合同，合同总价款580万元，截止2022年12月31日完成配合小试，进行中控与成品全检。

## 11、商誉

### （1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
丹东康复制药有限公司	14,589,577.21			14,589,577.21
合计	14,589,577.21			14,589,577.21

### （2）商誉减值准备

本公司于期末对包含商誉的相关资产进行减值测试，比较相关资产的账面价值与其可收回金额，截至2022年12月31日止可收回金额不存在低于其账面价值的情形，无需计提商誉减值准备。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司管理层批准的最近五年财务预测数据为基础，现金流量预测使用的折现率16.60%，预测期以后的现金流量根据市场分析和产品分析制定的销售目标推断得出，该增长和医药制造行业总体长期平均增长率相当。

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

根据公司聘请的北京坤元至诚资产评估有限公司出具的《江西海尔思药业股份有限公司商誉减值测试涉及的含并购丹东康复制药有限公司商誉的资产组可收回金额资产评估报告》（京坤评报字（2023）0222号），上述包含商誉的资产组及资产组组合可收回金额均高于账面价值，商誉未发生减值。

## 12、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
厂门扩建	125,311.25		125,311.25			
合计	125,311.25		125,311.25			

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	926,815.04	6,178,766.93	710,764.44	4,738,429.56
资产减值准备	102,349.51	682,330.08	32,577.62	217,184.14
合计	1,029,164.55	6,861,097.01	743,342.06	4,955,613.70

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	101,213.95	674,759.77	131,373.90	875,826.07
合 计	101,213.95	674,759.77	131,373.90	875,826.07

## 14、其他非流动资产

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预付工程、设备款等	4,337,991.41	3,461,228.00
合 计	4,337,991.41	3,461,228.00

## (1) 其他非流动资产余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他非流动资产 期末余额合计数的 比例 (%)
衡阳春天医药化工设备有限公司	设备款	1,175,340.00	1-2年	27.09
湖南千山制药机械股份有限公司	设备款	1,123,000.00	1年以内	25.89
扬州华强制药设备科技有限公司	设备款	674,600.00	1-2年	15.55
四川绿叶制药股份有限公司	药品批准文号	471,698.11	1年以内	10.87
山东鹰眼机械科技有限公司	设备款	295,779.40	1年以内	6.82
合 计	—	3,740,417.51	—	86.22

## 15、短期借款

借款类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31
质押借款	28,500,000.00	28,500,000.00
抵押借款	23,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	18,500,000.00
合 计	69,500,000.00	70,000,000.00

注 1：2022 年 2 月 25 日，由王宁、王少迎、周鹰、朱华香、江西省中小企业创业投资有限公司提供连带责任担保，并由王宁持有公司 230 万股权与江西省中小企业创业投资有限公司签订反担保质押合同，公司从北京银行股份有限公司南昌高新支行取得 1 年期贷款 400.00 万元。

注 2：2022 年 7 月 25 日，公司以销售给吉林万通药业集团药经销有限公司的强力枇杷露、治咳枇杷合剂、小儿止咳糖浆、抗宫炎片等的应收账款作质押，从赣州银行股份有限公司宜春支行取得 6 个月贷款 250.00 万元。

注 3：2022 年 8 月 2 日，由王宁、王少迎、周鹰、朱华香提供连带责任担保，并由王宁持有公司 345 万股权与北京银行股份有限公司南昌东湖支行签订质押合同，公司从北京银行股份有限公司南昌东湖支行取得 1 年期贷款 600.00 万元。

注 4：2022 年 9 月 26 日，由王宁、王少迎、周鹰、朱华香、宜春市融资担保有限责任公司提供连带责任担保，并由王宁持有公司 700 万股权、宜春海嘉控股有限公司持有的公司 500 万股权分别与宜春市融资担保有限责任公司签订反担保质押合同，朱华香、王少迎、江西丹康制药有限公司分别与宜春市融资担保有限责任公司签订反担保保证合同，公司从宜春农村商业银行股份有限公司经开支行取得 1 年期贷款 1600.00 万。

注 5：2022 年 7 月 25 日，由公司以不动产房屋、土地使用权、机器设备提供抵押，并由王宁、王少迎、周鹰、朱华香提供连带责任担保，从赣州银行股份有限公司宜春支行取得 1 年期短贷款 2,300.00 万元。

注 6：2022 年 2 月 8 日，由王宁、王少迎、周鹰、朱华香提供连带责任担保，公司从九江银行股份有限公司十运支行取得 1 年期贷款 200.00 万元。



注 7：2022 年 4 月 28 日，由王宁、王少迎、周鹰、朱华香、宜春市融资担保有限责任公司提供连带责任担保，并由江西丹康制药有限公司与宜春市融资担保有限责任公司签订反担保保证合同，公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司宜春分行取得 1 年期贷款 200.00 万元。

注 8：2022 年 7 月 27 日，由王宁、王少迎、周鹰、朱华香、宜春市融资担保有限责任公司提供连带责任担保，公司从宜春农村商业银行股份有限公司经开支行取得 1 年期贷款 1,000.00 万。

注 9：2022 年 12 月 14 日，由王宁、王少迎、周鹰、朱华香、提供连带责任担保，公司从宜春农村商业银行股份有限公司经开支行取得 1 年期贷款 400.00 万。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
材料款	14,721,976.85	11,175,364.46
设备款	295,479.00	84,975.00
咨询、检测费等	2,750,764.78	1,596,135.52
合 计	17,768,220.63	12,856,474.98

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽家和中药科技股份有限公司	781,029.30	未结算
上海烜奎营销策划中心	713,643.00	未结算
合 计	1,494,672.30	

## 17、合同负债

### (1) 合同负债列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
货款	13,255,512.08	8,527,767.11
合 计	13,255,512.08	8,527,767.11

### (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,326,662.72	14,093,261.85	13,369,026.98	3,050,897.59
二、离职后福利-设定提存计划		537,467.87	537,467.87	
合 计	2,326,662.72	14,630,729.72	13,906,494.85	3,050,897.59

### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,326,662.72	13,056,748.35	12,332,513.48	3,050,897.59
2、职工福利费		538,789.13	538,789.13	
3、社会保险费		343,690.13	343,690.13	
其中：医疗保险费		306,538.97	306,538.97	
工伤保险费		37,151.16	37,151.16	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		154,034.24	154,034.24	
合 计	2,326,662.72	14,093,261.85	13,369,026.98	3,050,897.59

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		513,313.18	513,313.18	
2、失业保险费		24,154.69	24,154.69	
合 计		537,467.87	537,467.87	

#### 19、应交税费

税 项	2022. 12. 31	2021. 12. 31
增值税	4,458,659.56	3,247,819.11
企业所得税	1,289,119.66	11,248,881.93
个人所得税	-326.45	52.19
城市维护建设税	266,927.27	227,349.03
教育费附加	190,963.40	162,693.19
房产税	125,240.62	126,982.80
土地使用税	154,063.28	158,126.54
印花税	81,607.11	45,693.94
环境保护税	13,647.16	10,833.04
合 计	6,579,901.61	15,228,431.77

#### 20、其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,527,666.63	2,503,644.71
合 计	2,527,666.63	2,503,644.71

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
借支款	118,339.64	183,489.64
保证金	1,567,966.84	1,139,615.18
代垫款	189,889.91	4,660.08
其他	651,470.24	1,175,879.81
合 计	2,527,666.63	2,503,644.71

②账龄超过1年的重要其他应付款：无。

#### 21、其他流动负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待转销项税额	1,723,216.56	1,108,609.73
合 计	1,723,216.56	1,108,609.73

#### 22、股本

项 目	2022. 01. 01	本期增减				小计	2022. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	91,250,000.00						91,250,000.00

注1：股份质押情况详见附注五、15。

注 2：2022 年 9 月 20 日，江西丹康制药有限公司与赣州银行股份有限公司宜春分行签订了编号为 DYZL20220921016137 的《授信额度协议》，该协议授信额度为 8000 万元，其中项目贷款 6000 万元，用于置换原料药、口服制剂等生产基地项目借款（包括发行私募可转债 4000 万元和向宜春农村商业银行股份有限公司经开支行申请项目贷款 2000 万元，共计 6000 万元）；流动资金贷款 2000 万元。本次借款由公司、宜春海嘉控股有限公司、公司股东王宁及其配偶、公司股东周鹰及其配偶提供连带责任保证担保；由公司股东王宁持有的公司股份 891 万股、股东周鹰持有的公司股份 459 万股提供股权质押担保；由江西丹康制药有限公司提供项目土地使用权抵押担保、项目建成后的房产及机器设备追加抵押担保。本次公司对江西丹康制药有限公司提供的连带责任保证担保，由宜春海嘉控股有限公司以其持有的江西丹康制药有限公司 50% 股权对公司提供反担保。

### 23、资本公积

项 目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
股本溢价	8,740,579.30			8,740,579.30
其他资本公积	6,599,999.99			6,599,999.99
合 计	15,340,579.29			15,340,579.29

### 24、盈余公积

项 目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
法定盈余公积	11,559,819.26	1,008,132.38		12,567,951.64
合 计	11,559,819.26	1,008,132.38		12,567,951.64

### 25、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	81,147,864.92	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	81,147,864.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,315,843.44	
减：提取法定盈余公积	1,008,132.38	10.00%
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	92,455,575.98	

### 26、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,328,964.01	70,742,065.81	100,833,917.80	53,196,483.36
其他业务				
合 计	124,328,964.01	70,742,065.81	100,833,917.80	53,196,483.36

（2）主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	124,328,964.01	70,742,065.81	100,833,917.80	53,196,483.36
合 计	124,328,964.01	70,742,065.81	100,833,917.80	53,196,483.36

（3）主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

抗宫炎片	10,831,318.73	5,072,996.34	11,299,484.51	5,202,397.21
乳果糖口服溶液	53,661,968.86	25,705,643.60	31,841,113.39	14,019,716.47
强力枇杷露	14,914,129.96	8,319,446.95	10,984,126.31	7,282,767.02
通宣理肺颗粒	25,504,320.64	17,572,249.73	22,238,651.44	11,856,699.86
板蓝根颗粒	3,842,376.69	2,152,677.77	3,075,280.37	1,291,982.53
治咳枇杷合剂	6,570,230.92	4,536,844.58	4,476,585.61	2,812,180.39
小儿止咳糖浆	2,719,566.16	2,207,695.66	2,942,846.87	1,754,573.02
肝肾滋	990,828.32	712,250.03	8,765,241.52	5,584,205.87
其他	5,294,223.73	4,462,261.15	5,210,587.78	3,391,960.99
合计	124,328,964.01	70,742,065.81	100,833,917.80	53,196,483.36

(4) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	24,328,964.01				124,328,964.01
合 计	24,328,964.01				124,328,964.01

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同，本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点完成履约义务，客户验收时取得货物的控制权。

## 27、营业税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	480,974.31	542,542.06
教育费附加	343,553.04	387,530.05
房产税	514,899.89	536,298.83
土地使用税	648,759.34	702,160.78
印花税	66,974.81	33,219.12
车船使用税	1,560.00	6,600.00
环境保护税	47,370.79	42,993.63
合 计	2,104,092.18	2,251,344.47

## 28、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
工资及福利	1,629,747.18	1,579,744.58
社会保险费	16,449.17	0.00
推广服务费	10,232,742.52	3,527,503.06
差旅费	109,407.72	122,725.83
业务招待费	327,582.98	43,136.57
办公费	61,376.75	41,260.53
广告宣传费	12,632.19	33,774.98
折旧费	5,616.37	2,700.64
其他	36,237.56	13,494.32
合 计	12,431,792.44	5,364,340.51

## 29、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
-----	---------	---------

工资及福利	3,190,000.03	2,415,941.29
办公费	345,914.20	308,519.43
社会保险费	864,708.83	818,851.34
工会经费	147,034.24	0.00
业务招待费	502,127.26	660,408.31
差旅费	323,046.92	551,795.01
汽车使用及修理费	312,972.79	479,647.88
水电费	354,870.75	272,966.20
折旧及摊销	2,132,208.86	1,540,202.35
咨询费	560,307.39	8,070,706.73
装修费	747,000.00	
存货报废损失	1,165,796.16	
其他	419,961.88	755,369.24
<b>合 计</b>	<b>11,065,949.31</b>	<b>15,874,407.78</b>

### 30、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
工资	1,477,227.00	1,469,751.40
材料费	3,122,724.72	1,809,000.73
折旧	302,591.38	185,699.89
试制费等	2,247,667.71	1,233,567.01
<b>合 计</b>	<b>7,150,210.81</b>	<b>4,698,019.03</b>

### 31、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	4,120,473.88	4,413,528.18
减：利息收入	13,478.68	23,241.04
承兑汇票贴息		
手续费及其他	290,627.91	311,488.21
<b>合 计</b>	<b>4,397,623.11</b>	<b>4,701,775.35</b>

### 32、其他收益

项 目	2022年度	2021年度
政府补助	306,339.91	19,906.24
其他	89.28	148.32
<b>合 计</b>	<b>306,429.19</b>	<b>20,054.56</b>

计入当期损益的政府补助

项 目	2022 年度	2021 年度
<b>与收益相关：</b>		
锅炉补贴款		
宜春市袁州区公共就业人才服务局-稳岗补贴款	1,928.91	
宜春市袁州区财政局-再就业基金		19,906.24
宜春市袁州区财政局-一次性留工培训补助	8,500.00	
宜春市市场监督管理局-发明专利授权资助	1,800.00	
中共宜春市袁州区委组织部-全职引进第三类人才奖励补贴	100,000.00	
中共宜春市袁州区委组织部-市级科技项目奖励	10,000.00	
宜春市袁州区工业和信息化局-2021 年全市工业专精特新奖励资金	25,000.00	

丹东科学技术局-2021年科技创新奖金	100,000.00	
丹东市振兴区工业和信息化局-规模企业奖励金	59,111.00	
<b>合 计</b>	<b>306,339.91</b>	<b>19,906.24</b>

### 33、投资收益

项 目	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	-191,021.48	-24,865.74
<b>合 计</b>	<b>-191,021.48</b>	<b>-24,865.74</b>

### 34、信用减值损失

项 目	2022年度	2021年度
应收账款信用减值损失	-1,424,631.53	164,414.36
其他应收款信用减值损失	-15,705.84	-143,425.75
<b>合 计</b>	<b>-1,440,337.37</b>	<b>20,988.61</b>

### 35、资产减值损失

项 目	2022年度	2021年度
存货跌价损失	-465,145.94	
<b>合 计</b>	<b>-465,145.94</b>	

### 36、营业外收入

项 目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,450,900.00	295,911.00
其他	3,000.00	93,662.21	3,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>3,544,562.21</b>	<b>298,911.00</b>

计入当期损益的政府补助

项 目	2022年度	2021年度
<b>与收益相关：</b>		
宜春市袁州区总工会江西英才家政服务费		8,400.00
宜春市袁州区工业和信息化局-2020区高质量发展考核奖		130,000.00
宜春市袁州区工业园区财政所-企业发展基金		2,888,700.00
宜春市袁州区财政局-市创新驱动“5511”工程后补助款		101,000.00
宜春市袁州区工业和信息化委员会-两化融合贯标奖励		300,000.00
宜春市袁州区科学技术局科技创新款		21,000.00
宜春市市场监督管理局-发明专利授权资助		1,800.00
<b>合 计</b>		<b>3,450,900.00</b>

### 37、营业外支出

项 目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	612.06		612.06
滞纳金	489,028.04	1,758,148.80	489,028.04
其他	523,696.69	77,617.61	523,696.69
<b>合 计</b>	<b>1,013,336.79</b>	<b>1,835,766.41</b>	<b>1,013,336.79</b>

### 38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	1,395,862.16	1,872,670.15
递延所得税费用	-315,982.44	-31,961.66
合 计	1,079,879.72	1,840,708.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	13,636,817.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,045,522.69
子公司适用不同税率的影响	-282,528.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	28,653.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,689.52
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-853,860.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-54,596.42
所得税费用	1,079,879.72

### 39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
利息收入	13,478.68	23,241.04
政府补助及其他营业外收入	359,454.19	3,653,775.09
备用金、押金及保证金	1,943,222.54	2,025,703.87
收到暂收款	420,000.00	1,507,000.00
合 计	2,736,155.41	7,209,720.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
付现费用	16,315,361.58	16,918,724.27
营业外支出	1,011,709.52	1,789,746.41
备用金、押金及保证金	1,821,243.54	1,121,542.27
老厂员工安置费用		10,576,575.75
支付暂收款	628,495.58	674,909.43
合 计	19,776,810.22	31,081,498.13

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
收到资金拆出款	2,875,880.65	
合 计	2,875,880.65	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
支付资金拆出款	1,037,267.01	500,000.00
合 计	1,037,267.01	500,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
收到资金拆借款	56,484,000.00	
合 计	56,484,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
资金拆借	56,549,150.00	258,600.00
借款担保费及其他	264,277.39	304,843.39
合 计	56,813,427.39	563,443.39

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,556,938.24	14,631,812.04
加：信用减值损失	1,440,337.37	-20,988.61
资产减值损失	465,145.94	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,717,139.05	8,179,221.41
无形资产摊销	1,599,753.55	1,025,903.58
长期待摊费用摊销	125,311.25	125,311.20
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	612.06	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,120,473.88	4,413,528.18
投资损失（收益以“-”号填列）	191,021.48	24,865.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-285,822.49	-1,801.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,159.95	-30,159.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,740,888.90	-8,754,414.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,767,734.15	-18,182,890.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,420,283.09	-7,277,987.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,812,410.42	-5,867,601.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,665,276.16	22,563,929.56
减：现金的期初余额	22,563,929.56	39,493,781.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,101,346.60	-16,929,851.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年度	2021年度
一、现金	25,665,276.16	22,563,929.56
其中：库存现金	182,463.17	51,027.72
可随时用于支付的银行存款	25,221,901.00	22,367,984.45



可随时用于支付的其他货币资金	260,911.99	144,917.39
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	25,665,276.16	22,563,929.56

#### 41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	32,308,794.86	借款抵押
固定资产-机器设备	4,316,986.20	借款抵押
无形资产	2,401,000.00	借款抵押
应收账款	2,856,000.00	借款质押
合计	41,882,781.06	

#### 42、政府补助

##### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
稳岗补贴款	1,928.91				1,928.91			是
一次性留工培训补助	8,500.00				8,500.00			是
创业贷款贴息	50,025.00						50,025.00	是
发明专利授权资助	1,800.00				1,800.00			是
全职引进第三类人才奖励补贴	100,000.00				100,000.00			是
市级科技项目奖励	10,000.00				10,000.00			是
2021年全市工业专精特新奖励资金	25,000.00				25,000.00			是
2021年科技创新奖金	100,000.00				100,000.00			是
规模企业奖励金	59,111.00				59,111.00			是
合 计	---				306,339.91		50,025.00	

##### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴款	与收益相关	1,928.91		
一次性留工培训补助	与收益相关	8,500.00		
创业贷款贴息	与收益相关			50,025.00
发明专利授权资助	与收益相关	1,800.00		
全职引进第三类人才奖励补贴	与收益相关	100,000.00		
市级科技项目奖励	与收益相关	10,000.00		
2021年全市工业专精特新奖励资金	与收益相关	25,000.00		
2021年科技创新奖金	与收益相关	100,000.00		
规模企业奖励金	与收益相关	59,111.00		
合 计	---	306,339.91		50,025.00

##### (3) 本期退回的政府补助情况：无

## 六、合并范围的变更

公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 七、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	
丹东康复制药有限公司	丹东市振兴区	丹东振兴区四道沟街地质路488号	生产、销售：口服溶液剂、合剂、糖浆剂、原料药（乳果糖浓溶液）。	77.00		增资
江西海尔思医药贸易有限公司	宜春市袁州区	江西省宜春市袁州区海尔思路9号	中药材、中成药、中药饮片、化学药剂及制剂批发；保健食品、化妆品、消毒产品、消杀产品销售，进出口贸易。	100.00		设立
江西健美滋电子商务有限公司	宜春市经济技术开发区	江西省宜春市经济技术开发区宜春大道716号	电子商务技术领域内的技术研究；网上销售药品、食品、保健品、医用营养品、奶粉、茶叶代用品、咖啡饮料、卫生用品、日用百货。	100.00		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 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
丹东康复制药有限公司	23.00	241,094.80		3,360,261.52

#### (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
丹东康复制药有限公司	15,009,165.78	8,574,198.40	23,583,364.18	8,782,652.42	101,213.95	8,883,866.37

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丹东康复制药有限公司	23,204,209.66	3,449,549.99	26,653,759.65	12,871,126.22	131,373.90	13,002,500.12

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丹东康复制药有限公司	50,419,499.49	1,048,238.28	1,048,238.28	2,906,358.47	31,841,113.39	1,659,297.05	1,659,297.05	3,326,786.65

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西丹康制药有限公司	宜春市袁州区医药工业园	春市袁州区医药工业园	生产销售生化药品、生物制品（除疫苗外）、药品研发与技术服务。	27.00		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江西丹康制药有限公司	江西丹康制药有限公司
流动资产	83,276,459.97	93,225,409.43
非流动资产	31,616,900.40	23,092,951.21
资产合计	114,893,360.37	116,318,360.64
流动负债	10,942,486.96	11,660,000.25
非流动负债	60,000,000.00	60,000,000.00
负债合计	70,942,486.96	71,660,000.25
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	43,950,873.41	44,658,360.39
按持股比例计算的净资产份额	21,316,735.81	21,507,757.29
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	21,316,735.81	21,507,757.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-707,486.98	-117,049.73
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-707,486.98	-117,049.73
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人情况

关联方名称（姓名）	与本公司关系	持股情况（%）
王宁	董事长	60.45

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、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七、2、“在合营企业或联营企业中的权益”。

### 4、本公司的其他关联方情况：

截至2022年12月31日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司关系
周鹰	股东、董事、总经理
吴惠海	董事
周波	董事
施胜均	董事
苏州时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
宜春海嘉控股有限公司	实际控制人控制的企业、股东
深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
王烁生	股东
王跃辉	股东
深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
孙哲	董事会秘书
黎婕	财务负责人
易其谦	监事会主席、职工代表监事
蒋中军	监事
汤光华	监事
王志理	子公司股东
王新理	子公司股东
王洪升	子公司股东王志理和王新理的父亲
王少迎	股东王宁之妻
朱华香	股东周鹰之妻

注：2022年9月6日，公司第三届董事会第九次会议审议并通过，施胜均先生担任公司董事，赵媛媛辞任公司董事。

2022年9月6日，公司第一次职工代表大会审议并通过，易其谦先生担任公司职工代表监事、监事会主席，陈刚辞任公司职工代表监事、监事会主席。

## 5、关联方交易

(1) 购销商品的关联交易：无

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西海尔思药业股份有限公司	江西丹康制药有限公司	80,000,000.00	2022/9/26	2025/9/26	否

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王宁、王少迎 周鹰、朱华香	江西海尔思药业股份有限公司	2,000,000.00	2022/2/8	2023/2/8	否
王宁、王少迎 周鹰、朱华香	江西海尔思药业股份有限公司	4,000,000.00	2022/2/25	2023/2/24	否
王宁、王少迎 周鹰、朱华香、	江西海尔思药业股份有限公司	2,000,000.00	2022/4/28	2023/4/27	否

江西丹康制药有限公司					
王宁、王少迎 周鹰、朱华香	江西海尔思药业股份有限公司	23,000,000.00	2022/7/25	2023/7/25	否
王宁、王少迎 周鹰、朱华香	江西海尔思药业股份有限公司	10,000,000.00	2022/7/27	2023/7/26	否
王宁、王少迎 周鹰、朱华香	江西海尔思药业股份有限公司	6,000,000.00	2022/8/2	2023/8/1	否
王宁、王少迎 周鹰、朱华香、 宜春海嘉控股有限公司	江西海尔思药业股份有限公司	16,000,000.00	2022/9/26	2023/9/25	否
王宁、王少迎 周鹰、朱华香	江西海尔思药业股份有限公司	4,000,000.00	2022/12/14	2023/12/13	否

### (3) 关联方资金拆借

关联方	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	说明
拆入：					
王洪升	87,739.64			87,739.64	无固定拆入日期

## 6、 关键管理人员报酬

项目	2022年度	2021年度
关键管理人员报酬	396,195.18	400,307.88
合计	396,195.18	400,307.88

## 7、 关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款	王洪升	87,739.64	87,739.64
其他应付款	王宁	4,597.00	

## 九、 承诺及或有事项

截至2022年12月31日止，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截止本审计报告日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

公司自2016年开始与宜丰县古阳寨药材种植专业合作社、宜丰县店上中药材种植专业合作社以及部分个人在广东紫珠及益母草、乌药、枇杷叶等适合当地气候，且公司用量比较大的药材进行种植合作。截至2022年12月31日止，企业预付种植款14,980,232.13元（其中：宜丰县店上中药材种植专业合作社4,981,775.35元、宜丰县古阳寨药材种植专业合作社4,447,487.81元、苏志力3,126,217.20元、罗竹玲2,424,751.77元）。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	58,226,844.21	4,921,637.82	53,305,206.39	56,591,903.26	3,728,388.85	52,863,514.41
合 计	58,226,844.21	4,921,637.82	53,305,206.39	56,591,903.26	3,728,388.85	52,863,514.41

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年12月31日，账龄组合计提坏账准备：

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6个月内(含6个月,下同)	24,759,643.47		
6-12月	5,258,474.52	5.00	262,923.73
1-2年	21,669,544.17	10.00	2,166,954.42
2-3年	4,829,153.61	30.00	1,448,746.08
3-4年	1,202,153.04	50.00	601,076.52
4-5年	329,691.65	80.00	263,753.32
5年以上	178,183.75	100.00	178,183.75
合 计	58,226,844.21	--	4,921,637.82

②坏账准备的变动

项 目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少		2022. 12. 31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,728,388.85	1,193,248.97			4,921,637.82

(3) 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	金额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
四川智同医药有限公司	554,400.00	6个月以内	0.95		非关联方
	10,061,852.56	1-2年	17.28	1,006,185.26	
吉林万通药业集团药品经销有限公司	8,664,804.40	6个月以内	14.88		非关联方
	1,857,397.38	6-12月	3.19	92,869.87	
江西青峰医药贸易有限公司	2,748,843.70	6个月以内	4.72		非关联方
	2,187,524.17	1-2年	3.76	218,752.42	
	1,541,202.19	2-3年	2.65	462,360.66	
湖南海王医药有限公司	938,341.20	6个月以内	1.61		非关联方
	921,813.43	6-12月	1.58	46,090.67	
	803,974.80	1-2年	1.38	80,397.48	
湖南恒昌医药集团股份有限公司	857,117.35	2-3年	1.47	257,135.21	非关联方
	3,074,467.34	6个月以内	5.28		
合 计	34,211,738.52		58.75	1,347,288.47	

## 2、其他应收款

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	106,015.60	133,598.98
合 计	106,015.60	133,598.98

## (1) 其他应收款情况

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	122,052.24	16,036.64	106,015.60	138,252.24	4,653.26	133,598.98
合 计	122,052.24	16,036.64	106,015.60	138,252.24	4,653.26	133,598.98

## ① 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12个月内预期 信用损失率%	坏账准备	理 由
组合计提：				
账龄组合	122,052.24	13.14	16,036.64	
合并范围内关联方组合				
合 计	122,052.24	—	16,036.64	

2022年12月31日，账龄组合计提坏账准备：

账 龄	账面余额	未来12个月内预期 信用损失率%	坏账准备
6个月内(含6个月,下同)	21,800.00		
6-12月	10,000.00	5.00	500.00
1-2年	57,695.17	10.00	5,769.52
2-3年	32,557.07	30.00	9,767.12
3-4年		50.00	
4-5年		80.00	
5年以上		100.00	
合 计	122,052.24	—	16,036.64

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2022年1月1日余额	4,653.26			4,653.26
本期计提	11,383.38			11,383.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	16,036.64			16,036.64

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022. 12. 31	2021. 12. 31
备用金	87,495.17	65,695.17
暂借款		
押金、保证金	25,500.00	63,500.00
代垫款	9,057.07	9,057.07
合 计	122,052.24	138,252.24

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黄波	否	备用金	10,000.00	6-12个月	8.19	500.00
			44,806.50	1-2年	36.71	4,480.65
胡小华	否	备用金	13,800.00	6个月内	11.31	
北京银行股份有限公司南昌分行营业部	否	押金	23,500.00	2-3年	19.25	7,050.00
宜春市袁州区社会保险事业管理局	否	代垫款	9,057.07	2-3年	7.42	2,717.12
陈刚	否	备用金	9,744.17	1-2年	7.98	974.42
<b>合计</b>		—	<b>110,907.74</b>	—	<b>90.86</b>	<b>15,722.19</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	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	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资	21,316,735.81		21,316,735.81	21,507,757.29		21,507,757.29
<b>合计</b>	<b>41,316,735.81</b>		<b>41,316,735.81</b>	<b>41,507,757.29</b>		<b>41,507,757.29</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
丹东康复制药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
江西海尔思医药贸易有限公司				
江西健美滋电子商务有限公司				
减：长期投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>20,000,000.00</b>

注：公司于2017年9月28日设立江西海尔思医药贸易有限公司，认缴出资额500.00万元，认缴出资时间为2037年9月18日前；2017年10月13日设立江西健美滋电子商务有限公司，认缴出资额200.00万元，认缴出资时间为2037年10月13日前。截止2022年12月31日，对这2家子公司尚未出资。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
江西丹康制药有限公司	21,507,757.29			-191,021.48		
<b>合计</b>	<b>21,507,757.29</b>			<b>-191,021.48</b>		



(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
一、联营企业					
江西丹康制药有限公司				21,316,735.81	
合计				21,316,735.81	

## 4、营业收入及成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,036,104.66	60,005,952.14	69,091,826.22	40,597,270.11
其他业务				
合计	93,036,104.66	60,005,952.14	69,091,826.22	40,597,270.11

## 十三、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，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	356,364.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,010,247.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-653,882.60	

项目	金额	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	37,130.05	
非经常性损益净额	-691,012.65	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-10,833.09	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-680,179.56	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.99	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.33	0.14	0.14

江西海尔思药业股份有限公司

2023年4月26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：

江西海尔思药业股份有限公司董事会秘书办公室。