



爱民制药

NEEQ: 871897

武汉爱民制药股份有限公司

Wuhan Aimin Pharmaceutical Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

公司荣誉及科技创新

- 1、中华全国工商业联合会医药业商会授予公司“2022年度中国医药行业守法诚信企业”；
- 2、鄂州市应急管理局评审公司为“安全生产标准化三级达标企业”；
- 3、葛店经济技术开发区管理委员会授予公司“商业秘密保护示范企业”；
- 4、公司原料药二车间（地萘酚）、固体制剂车间（胶囊剂生产线）通过 GMP 符合性检查；
- 5、公司的子机构湖北李时珍药物研究院通过湖北省中药产业技术研究院的年度绩效评价；
- 6、公司承担的“2017 年国家重点研发计划”中医药现代化研究重点专项《娑罗子等三种鄂产高品质道地中药材规模化种植及精准扶贫示范研究》完成验收；
- 7、2022 年度公司新增发明专利 2 项，截至报告期末公司累获授权专利 55 项，其中发明专利 38 项、实用新型专利 3 项、外观设计专利 14 项。

| 序号 | 新增专利名称 | 新增专利号 |
|----|-------------------------|------------------|
| 1 | 一种盐酸多塞平及其制剂中六种杂质的含量测定方法 | ZL202011065844.6 |
| 2 | 一种天师栗生长调节剂及其应用 | ZL202111258252.0 |

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、经营情况和管理层分析 | 11 |
| 第四节 | 重大事件 | 22 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 | 25 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 28 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 32 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 36 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 101 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人刘享平、主管会计工作负责人成先鹏及会计机构负责人（会计主管人员）李华元保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析 |
|-----------|---|
| 产品集中的风险 | <p>公司主要产品为注射用七叶皂苷钠冻干粉针剂 10mg、注射用七叶皂苷钠冻干粉针剂 5mg，主营业务收入主要来源于上述产品的销售收入。2022 年度上述产品收入占营业收入的比重为 73.21%，上述产品的生产、销售如出现较大变化，都有可能对公司经营业绩造成重大影响。</p> <p>应对措施：（1）新产品七叶皂苷钠搽剂、吲哚美辛缓释胶囊、烟酰胺注射液已投放市场；（2）将通过收购的方式新增 30 个药品批准文号，丰富产品线并实现利润的增加。</p> |
| 药品价格控制的风险 | <p>根据国家发展改革委等部门联合发出的《关于印发推进药品价格改革意见的通知》（发改价格[2015]904 号），自 2015 年 6 月 1 日起，除麻醉药品和第一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，药品实际交易价格主要由市场竞争形成。其中：（1）医保基金支付的药品，由医保部门会同有关部门拟定医保药品支付标准制定</p> |

| | |
|-----------|---|
| | <p>的程序、依据、方法等规则，探索建立引导药品价格合理形成的机制；（2）专利药品、独家生产药品，建立公开透明、多方参与的谈判机制形成价格。公司产品不属于政府定价范围，自2015年6月1日起不再受政府定价或指导价格的限制。随着将来药品价格改革政策的不断深入、药品采购机制的完善、医保控费作用的强化，相关政策会对公司药品的价格带来较强的不确定性。</p> <p>应对措施：因公司产品结构单一，主要产品价格波动对于公司影响较大。公司将确保药品在各省招标中以技术优势进入与竞品相比更高的质量层次，以规避在药品招标过程中因与竞品在同一质量层次中引起的中标药品价格降价的风险。</p> |
| 药品质量风险 | <p>药品作为一种特殊商品，直接关系到人民生命健康，其产品质量尤其重要。药品生产流程长、工艺复杂等特殊性质使公司产品质量受较多因素影响。原料采购、产品生产、存储和运输等过程若出现差错，均可能使产品发生物理、化学等变化，从而影响产品质量，甚至导致医疗事故。如果未来公司发生产品质量问题，将对公司生产经营和市场声誉造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强药品质量全链条、全周期、全过程的管理，从药材资源、采购、生产、销售、流通和使用进行全方面管理，对各人员进行定期培训和考核，杜绝药品生产事故的发生，降低意外发生的概率。</p> |
| 偿债能力较弱的风险 | <p>2022年12月31日资产负债率（母公司）为80.22%。公司2022年12月31日流动比率为0.72，速动比率为0.21，处于较低水平，公司面临一定的偿债风险。公司将加大股权融资力度，充实净资产，降低负债比率，提升经营业绩，提高偿债能力。</p> <p>应对措施：（1）公司主营业务收入来源七叶皂苷钠粉针剂的销售受经济周期影响小，产品疗效显著，质量稳定，公司将利用多年形成品牌效应进一步做大做强主营产品，扩大市场份额，同时尽快让新产品投放市场，形成良好现金流；（2）公司将加大股权融资力度，充实净资产，降低负债比率，提升经营业绩，提高偿债能力。</p> |
| 财政补贴变动的风险 | <p>2022年度公司发生与日常经营活动相关的政府补助为373.23万元，如果政府的财政补贴政策或金额发生变化，将对公司的盈利水平产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将提升经营业绩，争取将政府的财政补贴金额占年度利润总额的比例降到最低。</p> |
| 市场开发风险 | <p>公司自2006年军办企业改制以来，非常重视对市场的开发及产品推广，且主要使用科室为骨科和神经外科。根据医学研究和一些医院其它科室的临床数据表明，七叶皂苷钠可广泛用于除儿科、产科之外的所有科室，所以公司将持续加大市场开发力度，提高医院覆盖率及科室覆盖率。如未来市场环境发生变化，例如替代性药物的出现等，将加剧市场竞争，对公</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>司目前主要产品的销售构成一定威胁。</p> <p>应对措施：公司将加强市场学术推广，提升服务质量和公司品牌影响力，进一步扩大在七叶皂苷钠临床应用上的竞争优势，降低因市场竞争给公司带来的不利影响。</p> |
| 药研发的失败风险 | <p>公司近几年加大新产品开发研究，但新产品开发面临研发失败、监管部门审批未通过等风险。如果公司投入大量资金进行研发，如研发失败或者未通过审批，会对公司未来的持续发展带来较大的影响。</p> <p>应对措施：公司将在产品的立项、开发等环节做好风险评估与控制，制定更完善的计划并严格执行，降低新药研发的风险。</p> |
| 环境保护政策风险 | <p>公司主要从事药品生产，所处行业属于重污染行业。公司自成立以来一直注重环境保护和治理工作，建立了较为完善的环境保护管理体系。2015 年至今，公司未出现过重大环保事故，不存在因发生环境污染事件受到有关部门行政处罚的情形。公司自 2017 到 2022 年一直被鄂州市环保局批复为企业环境信用绿牌企业，并在《湖北企业环境信用评价系统》予以公示，先后多次被葛店开发区安全生产委员会评定为“全区安全生产先进单位”、“全区安全生产红旗单位”。2020 年至今被葛店开发区环保局评为“环保执法正面清单”，环保局非必要不打扰不检查。但是，随着国家对环保要求越来越严格及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，增加排污治理成本，从而导致公司生产经营成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力，影响收益水平。且公司存在由于不能达到新的环保要求或发生环保事故而被有关环境部门处罚进而对公司生产经营造成不利影响的风险。对此，公司将进一步加强环保法律法规、政策学习，严格落实各项环保制度和责任。</p> <p>应对措施：公司历来重视环保设施的投入和环境保护的规范化运作，以使公司环保设备设施、日常运作切合环保方面的规范要求。公司的新环保站已完工，保障了因数字化提取车间正常生产后而增加的排污量的处理能力。</p> |
| 公司房产、土地使用权抵押的风险 | <p>公司为取得银行授信，以部分自有房产、土地使用权向银行提供担保，处于权利受限状态，如公司不能按时偿还银行贷款，相关资产将面临抵债的风险，从而影响公司的正常运营。</p> <p>应对措施：公司将保持谨慎经营，提高盈利水平，降低财务风险水平，对将到期银行贷款提前做好归还预案，保证按时偿还。同时，公司也将增资扩股，降低资产负债率，从根本上降低房产和土地使用权被抵押给公司经营造成的风险。</p> |
| 实际控制人不当控制的风险 | <p>刘享平持有的公司出资或股份超过 50%，现直接持有公司 48.15%的股份，并分别通过鸿泰印务、信远鸿达、泰世集智、联智科间接持有公司 6.36%、1.29%、0.57%、0.70%股份，共持有公司 57.07%的股份，为公司控股股东、实际控制人。若</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>刘享平利用其实际控制人地位，通过行使股东权利对公司整体经营决策与投资计划、股利分配政策和人事政策等进行控制，将会对公司发展方向和前景构成重大影响。</p> <p>应对措施：公司已在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，制定了《关联交易制度》、《对外担保制度》等制度，对公司关联交易、对外投资、对外担保等事项的审议进行制度约定，对控股股东形成制度约束。通过制定《公司章程》和《投资者关系管理办法》等制度，保证中小股东知情权、参与权、质询权、表决权和与在董事、监事、高级管理人员违反法律、行政法规或者章程的规定，损害股东利益的情况下，股东提起诉讼的权利。通过上述方式，将制约大股东对公司的控制，加强中小股东与公司的联系，进而保护中小股东利益。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|----------|---|-------------------------|
| 爱民制药、公司 | 指 | 武汉爱民制药股份有限公司 |
| 神农爱民 | 指 | 湖北神农爱民药业有限公司 |
| 李时珍公司 | 指 | 湖北李时珍药物研究有限公司 |
| 李时珍研究院 | 指 | 湖北李时珍药物研究院 |
| 零点基金 | 指 | 鄂州葛店开发区零点产业投资基金中心（有限合伙） |
| 凯丽金 | 指 | 武汉凯丽金生物科技有限公司 |
| 鸿泰印务 | 指 | 湖北鸿泰安全印务有限公司 |
| 信远鸿达 | 指 | 鄂州信远鸿达股权投资管理中心（有限合伙） |
| 泰世集智 | 指 | 鄂州泰世集智股权投资管理中心（有限合伙） |
| 联智科 | 指 | 鄂州联智科股权投资管理中心（有限合伙） |
| 申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 武汉爱民制药股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Wuhan Aimin Pharmaceutical Co., Ltd. Aimin Pharma |
| 证券简称 | 爱民制药 |
| 证券代码 | 871897 |
| 法定代表人 | 刘享平 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书 | 刘梦祺 |
| 联系地址 | 湖北省鄂州市葛店经济技术开发区人民西路6号302室 |
| 电话 | 0711-3818499 |
| 传真 | 0711-3818499 |
| 电子邮箱 | mengqi.liu@whaimin.cn |
| 公司网址 | http://www.whaimin.cn/ |
| 办公地址 | 湖北省鄂州市葛店经济技术开发区人民西路6号302室 |
| 邮政编码 | 436070 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

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 | 2006年6月21日 |
| 挂牌时间 | 2017年8月25日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C27 医药制造业-C272 化学药品制剂制造-C2720 化学药品制剂制造 |
| 主要业务 | 七叶皂苷钠系列药品的研发、生产、销售 |
| 主要产品与服务项目 | 注射用七叶皂苷钠、七叶皂苷钠搽剂、七叶皂苷钠原料药 |
| 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） | 100,520,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（刘享平） |

| | |
|--------------|--|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（刘享平），一致行动人为（信远鸿达、鸿泰印务、刘梦祺、泰世集智、联智科） |
|--------------|--|

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 | 91420700177707714R | 否 |
| 注册地址 | 湖北省鄂州市葛店经济技术开发区创业大道 10 号 | 否 |
| 注册资本 | 100,520,000 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|----------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区常熟路 239 号 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 申万宏源承销保荐 | |
| 会计师事务所 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 吴惠娟 | 孙芳 |
| | 2 年 | 2 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室 | |

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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|-----------------|--------|
| 营业收入 | 53,224,692.28 | 49,833,714.87 | 6.80% |
| 毛利率% | 65.26% | 67.00% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -57,485,233.75 | -108,435,759.11 | 46.99% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -60,302,270.49 | -110,380,052.80 | 45.37% |
| 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） | -61.38% | -61.39% | - |
| 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） | -64.38% | -62.50% | - |
| 基本每股收益 | -0.572 | -1.079 | 46.99% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 377,338,126.46 | 430,766,626.58 | -12.40% |
| 负债总计 | 310,058,762.34 | 306,048,698.55 | 1.31% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 64,918,482.24 | 122,403,715.99 | -46.96% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.65 | 1.22 | -46.72% |
| 资产负债率%（母公司） | 80.22% | 69.89% | - |
| 资产负债率%（合并） | 82.17% | 71.05% | - |
| 流动比率 | 71.83% | 82.69% | - |
| 利息保障倍数 | -4.85 | -9.84 | - |

(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 | -14,634,573.12 | 13,653,988.26 | -207.18% |
| 应收账款周转率 | 2.9523 | 1.1311 | - |

| | | | |
|-------|--------|--------|---|
| 存货周转率 | 0.3324 | 0.3121 | - |
|-------|--------|--------|---|

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|------------|-------|
| 总资产增长率% | -12.40% | -3.77% | - |
| 营业收入增长率% | 6.80% | -70.99% | - |
| 净利润增长率% | 47.18% | -8,032.96% | - |

(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 | 100,520,000 | 100,520,000 | 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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 1、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,732,271.39 |
| 2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -177,293.17 |
| 非经常性损益合计 | 3,554,978.22 |
| 所得税影响数 | 439,978.71 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 297,962.77 |
| 非经常性损益净额 | 2,817,036.74 |

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司作为一家从事药品研发、生产和销售的公司，拥有独立完整的采购、生产和销售体系。公司立足于天然植物药开发与制造行业，是集中药材种植、研发、生产、销售于一体的高新技术企业，目前持有 87 个国家药品批准文号（84 个制剂文号、60 个品种、3 个原料药文号），八大剂型(11 个小剂型)。公司目前主要产品为注射用七叶皂苷钠冻干粉针剂、七叶皂苷钠搽剂和七叶皂苷钠原料药。

公司是“注射用七叶皂苷钠”产品的国内原研企业，并首家制定了该产品的标准，是七叶皂苷钠原料药和注射用七叶皂苷钠国家质量标准制定的主要参与者，是中国药品生物制品检定院用于检验七叶皂苷钠原料及制剂对照品的提供者，是国家“十二五”重大新药创制专项《七叶皂苷冻干粉针技术改造及其全程质量控制体系的建立》课题承担单位，是湖北省重大科技专项《七叶皂苷钠冻干粉针的二次研发及产业化》创制专项课题的承担单位，是“2017 年国家重点研发计划”中医药现代化研究重点专项《娑罗子等三种鄂产高品质道地中药材规模化种植及精准扶贫示范研究》的承担单位，研发成果《基于中药智能制造技术的七叶皂苷钠创新研发及其产业化》获得省科技进步二等奖，公司拥有先进的植物药提取技术、药品制作技术和药品检测技术。

目前公司已建立了健全的科研机构，已形成一套与企业经营方针、管理模式相适应的完整的、系统的技术创新体系，拥有较雄厚的科研资产和经济实力。

公司采取“全国各省自主投标、集中统一商业配送、自营和第三方专业学术推广相结合”的销售模式。公司产品在各省中标后，销售给医药商业公司，再由医药商业公司销售给各家医院，或直接销售给医院，最终用户为患者。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | | | |
|----------------|-------------|--------|--|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 | | |
| “单项冠军”认定 | □国家级 √省（市）级 | | |
| “高新技术企业”认定 | √是 | | |
| “科技型中小企业”认定 | □是 | | |
| “技术先进型服务企业”认定 | □是 | | |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - | | |
| 详细情况 | 序号 | 主管单位 | 项目名称 |
| | 1 | 国家工信部 | 第二批专精特新‘小巨人’企业 |
| | 2 | 湖北省经信厅 | 2021 年湖北省专精特新‘小巨人’企业 |
| | 3 | 湖北省经信厅 | 第一批支柱产业细分领域隐形冠军企业-科技小巨人 |
| | 4 | 湖北省科技厅 | 高新技术企业 |
| | 5 | 湖北省经信厅 | 2021 年省级制造业高质量发展专项数字经济类项目申报-湖北省上云标杆企业 |
| | 6 | 湖北省经信厅 | 2020 年湖北省基于互联网的制造业双创平台（企业）试点示范项目--基于互联 |

| | | |
|---|--------|--------------------------------|
| | | 网+娑罗子全产业链乡村振兴 |
| 7 | 湖北省科技厅 | 湖北省呼吸道微生态药物企校联合创新中心 |
| 8 | 湖北省经信厅 | 2021年工业互联网平台--基于全产业链的医药工业互联网平台 |

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 10,121,739.12 | 2.68% | 43,717,919.51 | 10.15% | -76.85% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 12,690,164.64 | 3.36% | 23,366,118.07 | 5.42% | -45.69% |
| 存货 | 54,719,683.97 | 14.50% | 56,522,443.53 | 13.12% | -3.19% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 149,889,881.71 | 39.72% | 159,989,437.15 | 37.14% | -6.31% |
| 在建工程 | 23,319,124.30 | 6.18% | 21,583,631.20 | 5.01% | 8.04% |
| 无形资产 | 73,261,215.70 | 19.42% | 64,683,815.20 | 15.02% | 13.26% |
| 商誉 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 99,226,925.34 | 26.30% | 131,000,000.00 | 30.41% | -24.25% |
| 长期借款 | 14,700,000.00 | 3.90% | - | - | - |
| 应收款项融资 | 2,142,142.44 | 0.57% | 732,629.00 | 0.17% | 192.39% |
| 预付款项 | 11,616,272.50 | 3.08% | 6,859,681.28 | 1.59% | 69.34% |
| 其他非流动资 | 13,721,023.96 | 3.64% | 26,020,793.13 | 6.04% | -47.27% |

| | | | | | |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
| 产 | | | | | |
| 应付票据 | - | - | 2,337,079.00 | 0.54% | -100.00% |
| 预收款项 | 29,357.80 | 0.01% | - | - | - |
| 合同负债 | 2,579,576.68 | 0.68% | 1,512,553.01 | 0.35% | 70.54% |
| 应付职工薪酬 | 1,814,734.47 | 0.48% | 1,343,115.26 | 0.31% | 35.11% |
| 应交税费 | 2,164,859.44 | 0.57% | 948,908.22 | 0.22% | 128.14% |
| 长期应付款 | 98,743,216.69 | 26.17% | 76,781,253.85 | 17.82% | 28.60% |
| 递延收益 | 64,018,373.64 | 16.97% | 64,614,341.63 | 15.00% | -0.92% |
| 开发支出 | 17,911,733.84 | 4.75% | 17,997,443.00 | 4.18% | -0.48% |
| 资产总计 | 377,338,126.46 | 100.00% | 430,766,626.58 | 100.00% | -12.40% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上期期末减少76.85%，主要原因是（1）报告期内母公司新建固体制剂及提取车间预付机械设备采购款703.64万元；（2）报告期内公司调整融资结构，清还中国农业发展银行短期贷款1,800.00万元；

2、应收账款较上期期末减少45.69%，主要原因是为保障销售应收账款回款率，公司提高现款销售和保证金销售比率，同时加强对商业授信回款率管理所致；

3、应收款项融资较上期期末增加192.39%，主要原因是报告期内承兑汇票未到期，跨期转入应收款项所致；

4、预付款项较上期期末增加69.34%，主要原因是新建固体制剂及提取车间购买配套生产设备，支付采购设备预付款703.64万元所致；

5、其他非流动资产较上期期末减少47.27%，主要原因是报告期内按照合同履行进度支付药品文号的往来款1,361.12万确认为无形资产所致；

6、应付票据较上期期末减少100%，主要原因是公司委托银行开具的承兑汇票已到期付款；

7、合同负债较上期期末增加70.54%，主要原因是根据收入准则确定销售产品现款销售预收款确认所致；

8、应付职工薪酬较上期期末增加35.11%，主要原因是公司着力打造自营团队，加快新产品的销售，为营销体系增加销售人员所致；

9、应交税费较上期期末增加128.14%，主要原因是国家税务总局规定制造行业中小企业延缓缴纳部分税款，根据税收优惠政策，公司享受增值税暂缓缴纳所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 53,224,692.28 | - | 49,833,714.87 | - | 6.80% |
| 营业成本 | 18,491,180.08 | 34.74% | 16,445,542.74 | 33.00% | 12.44% |
| 毛利率 | 65.26% | - | 67.00% | - | - |
| 销售费用 | 35,193,826.43 | 66.12% | 73,640,529.27 | 147.77% | -52.21% |
| 管理费用 | 33,980,435.53 | 63.84% | 38,508,891.29 | 77.27% | -11.76% |
| 研发费用 | 16,879,462.75 | 31.71% | 16,723,973.85 | 33.56% | 0.93% |
| 财务费用 | 9,727,679.65 | 18.28% | 9,899,047.84 | 19.86% | -1.73% |
| 信用减值损失 | 3,318,028.58 | 6.23% | -2,525,848.93 | -5.07% | -231.36% |
| 资产减值损失 | -651,234.55 | -1.22% | -171,159.36 | -0.34% | 280.48% |
| 其他收益 | 3,732,271.39 | 7.01% | 3,546,890.70 | 7.12% | 5.23% |
| 投资收益 | -13,473.83 | -0.03% | -44,823.61 | -0.09% | 69.94% |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | -56,793,295.16 | -106.70% | -106,756,904.53 | -214.23% | 46.80% |
| 营业外收入 | 272,045.57 | 0.51% | 344,049.48 | 0.69% | -20.93% |
| 营业外支出 | 449,338.74 | 0.84% | 837,734.83 | 1.68% | -46.36% |
| 净利润 | -57,438,563.91 | -107.92% | -108,752,637.81 | -218.23% | 47.18% |
| 所得税费用 | 467,975.58 | 0.88% | 1,502,047.93 | 3.01% | -68.84% |

项目重大变动原因：

2022年度实现营业收入5322.47万元，较2021年度的4983.37万元有小幅增长，增长率为6.8%，报告期内公司主要收入来源仍然是注射用七叶皂苷钠，受新冠疫情影响、全国医保支付解限的政策落地缓慢、以及“八省联采”政策的影响，销售额未达两亿元的盈亏平衡点；同时地方政府搬迁补偿资金不能及时到位，造成公司现金流紧张，影响市场销售，以致2022年度发生净亏损5748.52万元。以上利润构成项目重大变动的具体原因是：

1、销售费用较上年同期减少52.21%，主要原因是：公司着力打造医院自营销售团队，积极进行市场推广活动，前期投入较高，销售费用为3,519.38万元，销售费用率为66.12%，同时公司增强销售费用的使用效能，精准营销，有效控制销售运营成本投入，学术推广费等费用减少3,844.67万元；

2、信用减值损失较上年同期减少 231.36%，主要原因是本年超期应收账款转回，相应计提的信用减值损失转回 423.61 万元所致；

3、资产减值损失较上年同期增加 280.48%，主要原因是母公司计提存货跌价准备 65.12 万元所致；

4、营业利润亏损 5,679.33 万元，较上年同期减亏 4,996.36 万元，主要原因是（1）报告期内营业收入同比增加 6.8%，增长额 339.10 万元；（2）报告期内销售费用减少 3,844.67 万元，主要是报告期内优化销售渠道，控制营销推广费用的有效使用，从而降低销售成本，导致销售费用率降低 52.21%；

（3）为推动数字化转型建设，公司搭建信息化管理体系，提升了管理平台的工作效率，为公司后续发展打好基础，公司引入各类管理人才，管理人员工资及薪酬费用为 1,423.98 万元，占销售收入比例为 26.8%；（4）由于疫情人员出行受到管控，同时加强对管理中资金使用效率，管理费用中差旅及办公费等减少 322.74 万元；（5）为加快烟酰胺注射液、吡哌美辛缓释胶囊、氨甲苯酸注射液、地蒎酚软膏等新产品的上市进度，报告期内公司加大了研发的投入，研发费用投入 1,687.94 万元，占销售收入比例为 31.7%；

5、净利润较去年同期增加 47.18%，主要原因是：（1）报告期内销售费用率 66.12%，公司积极推进营销转型，控制营销推广费用的有效使用，在营业收入同比增长 6.8% 情况下，销售费用率降低 55.25%；

（2）公司加强管理，整体上管理费用同期相比较减少 452.84 万元，以上原因主要导致净利润减亏 5,131.41 万元。

整体上，报告期内销售收入增长 6.8%，但仍未达到盈亏平衡点。报告期内公司仍保持了对营销、研发和管理平台人才的投入，通过有效的管理措施，亏损较上年同期减亏 4,996.36 万元。

(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 | 52,707,077.59 | 48,347,172.38 | 9.02% |
| 其他业务收入 | 517,614.69 | 1,486,542.49 | -65.18% |
| 主营业务成本 | 18,297,425.74 | 15,667,505.31 | 16.79% |
| 其他业务成本 | 193,754.34 | 778,037.43 | -75.10% |

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 |
|----------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 注射用七叶皂苷钠 | 38,965,545.24 | 6,064,339.53 | 84.44% | 2.86% | 20.53% | -2.63% |
| 委托研发服务 | - | - | - | -100% | -100% | -100% |
| 农产品初加工 | 10,625,026.58 | 10,318,949.10 | 2.88% | 30.08% | 44.09% | -76.62% |

| | | | | | | |
|----------|--------------|--------------|--------|---------|--------|---------|
| 烟酰胺注射液 | 2,188,815.06 | 1,750,336.98 | 20.03% | - | - | - |
| 吡哌美辛缓释胶囊 | 285,880.52 | 61,229.51 | 78.58% | - | - | - |
| 其他 | 641,810.19 | 102,570.62 | 84.02% | 471.07% | 42.41% | 133.95% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司开展多品种经营、多渠道销售，其中：

（1）注射用七叶皂苷钠针剂在原有代理模式基础上，开发自营渠道，初步形成多渠道经营模式，销售较上年同期增长 2.86%；

（2）农产品初加工营业收入较上年增长 30.08%，主要原因是农产品水蛭产品销售较大幅度拉升作用，但毛利率减少 76.62%，主要原因是（1）湖北神农爱民药业有限公司主要初加工农产品独活，因市场销售价格波动影响，整体市场售价下降 50%左右；（2）农产品葛根由于疫情长时间滞留在中转仓发生霉变，返工损耗率达 18%，同时该产品受市场价格下降影响，造成葛根销售价低于原采购价；报告期内为加速回款，降低储存成本，进行亏本销售，导致初加工农产品毛利率下降；

（3）烟酰胺注射液、吡哌美辛缓释胶囊毛利率增加 100%，公司激活现有文号，恢复烟酰胺注射液、吡哌美辛缓释胶囊的生产，以上两项为公司报告期内新产品首次投入市场销售；

（4）其它项毛利率增长 133.95%，主要原因是母公司对外提供研发技术服务 38.95 万元。

(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 | 溆浦县俞龙农业开发有限公司 | 6,408,910.40 | 12.04% | 否 |
| 2 | 国药控股山东有限公司 | 4,357,750.78 | 8.19% | 否 |
| 3 | 上药控股有限公司 | 3,488,938.19 | 6.56% | 否 |
| 4 | 国药控股湖北新特药有限公司 | 3,098,910.00 | 5.82% | 否 |
| 5 | 国药控股湖北有限公司 | 2,911,599.60 | 5.47% | 否 |
| 合计 | | 20,266,108.97 | 38.08% | - |

(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 | 亳州市世奥药业有限公司 | 2,111,550.62 | 6.63% | 否 |
| 2 | 湖北美林药业有限公司 | 1,987,508.40 | 6.24% | 否 |
| 3 | 竹溪县丰溪镇辽叶中药材种植农民专业合作社 | 1,641,000.00 | 5.15% | 否 |
| 4 | 武汉安利系统工程有限公司 | 1,475,000.00 | 4.63% | 否 |
| 5 | 国网湖北省电力公司 | 1,184,369.52 | 3.72% | 否 |
| 合计 | | 8,399,428.54 | 26.36% | - |

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 | -14,634,573.12 | 13,653,988.26 | -207.18% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,879,009.95 | -17,014,307.50 | 24.30% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,082,597.32 | 27,949,668.50 | -121.76% |

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额净流出 1,463.45 万元，主要原因是报告期内产品销售收入回款减少所致；

（2）投资活动产生的现金流量净额净流出 1,287.90 万元，主要原因是报告期内母公司新建固体制剂及提取车间预付机械设备采购款 703.64 万元；支付固体制剂车间在建工程项目进度款 584.26 万元；

（3）筹资活动产生的现金流量净额变动减少 121.76%，主要原因是（1）为调整贷款业务结构，清还中国农业发展银行 1,800.00 万元，同时向湖北省葛店开发区建设投资有限公司长期借款 2,000.00 万元；筹资活动现金净流入增加 200.00 万元（2）报告期内支付银行贷款利息 599.75 万元，仲利融资租赁偿还款 278.59 万元，筹资活动现金净流出 878.34 万元；最终导致净额净流出 608.25 万元。

（三）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 |
|----------|-------|------|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| 湖北李时珍药物研 | 控股子公司 | 医药研究 | 100,000,000.00 | 70,130,900.97 | 66,614,926.01 | 10,836,533.19 | 37,173.56 |

| | | | | | | | |
|-----------------|-------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 究有限公司 | | | | | | | |
| 湖北李时珍药物研究院 | 控股子公司 | 医药研究 | 10,000,000.00 | 8,448,812.45 | 3,313,754.89 | 0 | -1,526,389.46 |
| 湖北娑罗健康科技有限公司 | 控股子公司 | 中药材种植、购售，保健用品开发、生产与销售 | 8,000,000.00 | 4,660,666.89 | 4,340,701.43 | 1,709.51 | -1,109,760.62 |
| 湖北神龙爱民药业有限公司 | 控股子公司 | 中药材种植、购销 | 10,000,000.00 | 22,220,585.48 | 13,901,149.55 | 10,708,696.29 | 196,718.13 |
| 房县神龙爱民中药材发展有限公司 | 控股子公司 | 中药材种植、购销 | 10,000,000.00 | 189,869.19 | 189,589.19 | 0 | -542.5 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

三、 持续经营评价

公司拥有稳定的商业模式，拥有与经营紧密相关的要素或资源，已覆盖了全国 604 家二级以上医院，客户资源稳定，供应商资源稳定，销售额会持续增加。

报告期内，公司控股股东、实际控制人，董监高勤勉尽责，履行了相应职责，合法规避公司治理风险，公司内部管理完善，纳税记录完整，银行信用等级高，业务、资产、人员、财务机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 资产或股权收购、出售 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 债权债务往来或担保等事项 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 租赁 | 220,180.00 | 220,183.48 |
| | | |

备注：本次部分其他关联交易租赁超出预计的金额为 3.48 元，属于实际结算中产生微小计算差异，超出关联交易的金额占同类交易的比例微弱，对公司本期以及未来财务状况、经营成果无不利影响，不存在损害公司和公司股东利益的情形。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与武汉汉口科创实业投资有限公司签订借款协议，公司向武汉汉口科创实业投资有限公司借款 7,500 万元，借款利率不超过银行同期贷款利率，借款期限不超过三年，用于公司生产经营的需要，此关联方借款已于 2020 年及 2021 年经过董事会审议。本次关联交易的 300 万元余额是由 7500 万元借款产生的利息。本借款是公司关联方向公司提供借款，有利于解决公司的资金需求，有利于补充公司流动资金及日常业务开展，不会对公司产生不利影响，不存在损害公司和公司股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用。

（四）承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|----------|-----------|--------|------|--------|-----------------|--------|
| 实际控制人或控股 | 2017/4/10 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见“公司《公开转让说明书》” | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|--|----|----------|---|-------|
| 股东 | | | | | 中披露的承诺事项详细情况1”“避免同业竞争承诺函”。 | |
| 其他股东 | 2017/4/10 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见“公司《公开转让说明书》中披露的承诺事项详细情况1”公司《公开转让说明书》中披露的“避免同业竞争承诺函”。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017/4/10 | | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 详见公司《公开转让说明书》中披露的“董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺”。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/3/15 | | 挂牌 | 税款承诺 | 详见“公司《公开转让说明书》中披露的承诺事项详细情况3”。 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2017/3/15 | | 挂牌 | 税款承诺 | 详见“公司《公开转让说明书》中披露的承诺事项详细情况3” | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2019/4/29 | | 协议 | 一致行动承诺 | 成为刘享平的一致行动人 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2018/12/29 | | 协议 | 一致行动承诺 | 成为刘享平的一致行动人 | 正在履行中 |

承诺事项履行情况

| 事项 | 是或否 | 是否完成整改 |
|--|-----|--------|
| 因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息 | 不涉及 | |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 不涉及 | |
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺 | 否 | |

报告期内，上述人员均遵守了相关承诺，未有违反承诺的情况。

(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 | 固定资产 | 抵押 | 89,129,189.68 | 23.62% | 用于抵押贷款 |
| 无形资产 | 无形资产 | 抵押 | 36,781,693.90 | 9.75% | 用于抵押贷款 |
| 总计 | - | - | 125,910,883.58 | 33.37% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

如公司不能按时还贷，相关资产将面临抵债风险，从而影响公司正常运营。

第五节 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 | 45,938,968 | 45.70% | 0 | 45,938,968 | 45.70% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,101,100 | 12.04% | 0 | 12,101,100 | 12.04% |
| | 董事、监事、高管 | 950,000 | 0.95% | 0 | 950,000 | 0.95% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 54,581,032 | 54.30% | 0 | 54,581,032 | 54.30% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 36,303,300 | 36.12% | 0 | 36,303,300 | 36.12% |
| | 董事、监事、高管 | 2,850,000 | 2.84% | 0 | 2,850,000 | 2.84% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 100,520,000 | - | 0 | 100,520,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 9 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|-------------|------|-------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 刘享平 | 48,404,400 | 0 | 48,404,400 | 48.15% | 36,303,300 | 12,101,100 | | |
| 2 | 左敏 | 17,404,000 | 0 | 17,404,000 | 17.31% | 0 | 17,404,000 | | |
| 3 | 信远鸿达 | 8,500,000 | 0 | 8,500,000 | 8.46% | 5,666,666 | 2,833,334 | | |
| 4 | 零点基金 | 8,040,000 | 0 | 8,040,000 | 8.00% | 0 | 8,040,000 | | |
| 5 | 鸿泰印务 | 6,391,600 | 0 | 6,391,600 | 6.36% | 4,261,066 | 2,130,534 | | |
| 6 | 刘梦祺 | 3,800,000 | 0 | 3,800,000 | 3.78% | 2,850,000 | 950,000 | | |
| 7 | 泰世集智 | 2,920,000 | 0 | 2,920,000 | 2.90% | 2,920,000 | 0 | | |
| 8 | 联智科 | 2,580,000 | 0 | 2,580,000 | 2.57% | 2,580,000 | 0 | | |
| 9 | 凯丽金 | 2,480,000 | 0 | 2,480,000 | 2.47% | - | 2,480,000 | | |
| | 合计 | 100,520,000 | 0 | 100,520,000 | 100.00% | 54,581,032 | 45,938,968 | | |

普通股前十名股东间相互关系说明：

- (1) 刘享平持有鸿泰印务 100% 股权；
- (2) 刘享平为信远鸿达、泰世集智、联智科有限合伙人，信远鸿达、泰世集智、联智科与刘享平为一致行动人；
- (3) 刘享平为刘梦祺之父。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，刘享平直接和间接持有的公司股份合计超过 50%。刘享平现直接持有公司 48.15% 的股份，并分别通过鸿泰印务、信远鸿达、泰世集智、联智科间接持有公司 6.36%、1.29%、0.57%、0.70% 股份，共持有公司 57.07% 的股份。

刘享平先生，1963 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，华中科技大学管理学博士、比利时联合商学院工商管理博士、中国人民大学经济学硕士、华中工学院（现华中科技大学）工学学士，正高级经济师。1985 年 6 月至 1995 年 10 月，就职于武汉市物资局，历任讲师、副处长；

1995年10月1997年2月，任武汉市生产资料总公司法定代表人、总经理；1997年3月至2003年6月，就职于武汉千业包装有限公司，历任董事、总经理；2002年9月至今，就职于武汉汉口票据印务有限公司（现更名为武汉汉口科创实业投资有限公司），任董事长；2006年2月至2015年11月，就职于武汉爱民制药有限公司，历任副董事长、董事长；2015年11月至今，任武汉爱民制药股份有限公司董事长、总经理，任期至2024年6月。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的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

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 | 售后回租 | 仲利国际租赁有限公司 | 融资租赁公司 | 4,500,000.00 | 2021年11月09日 | 2024年11月9日 | 11.20% |
| 2 | 短期贷款 | 中信银行鄂州支行 | 银行 | 25,000,000.00 | 2022年6月21日 | 2023年6月20日 | 4.80% |
| 3 | 短期贷款 | 中信银行鄂州支行 | 银行 | 20,000,000.00 | 2022年6月20日 | 2023年6月19日 | 4.80% |

| | | | | | | | |
|----|------|--------------|----|----------------|-------------|-------------|-------|
| 4 | 长期贷款 | 中信银行鄂州支行 | 银行 | 13,000,000.00 | 2022年10月19日 | 2027年10月10日 | 5.50% |
| 5 | 短期贷款 | 鄂州农商行葛店开发区支行 | 银行 | 43,000,000.00 | 2022年6月8日 | 2023年6月8日 | 5.78% |
| 6 | 短期贷款 | 湖北银行鄂州分行 | 银行 | 9,500,000.00 | 2022年6月24日 | 2023年6月24日 | 5.80% |
| 7 | 长期贷款 | 竹溪农村商业银行沔阳支行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2022年2月21日 | 2025年2月21日 | 5.5% |
| 8 | 短期贷款 | 中国银行十堰分行 | 银行 | 1,360,000.00 | 2022年2月25日 | 2023年2月24日 | 4.35% |
| 合计 | - | - | - | 118,360,000.00 | - | - | - |

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

第六节 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 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|----|----|----|-------------|------|--------|------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| | | | | | | |

| | | | 戒对象 | | | |
|-----------|----------|---|-----|----------|------------|------------|
| 刘享平 | 董事长、总经理 | 男 | 否 | 1963年7月 | 2021年6月25日 | 2024年6月24日 |
| 徐元虎 | 董事、副总经理 | 男 | 否 | 1971年9月 | 2021年6月25日 | 2024年6月24日 |
| 熊富良 | 董事、副总经理 | 男 | 否 | 1967年2月 | 2021年6月25日 | 2024年6月24日 |
| 徐联武 | 董事、副总经理 | 男 | 否 | 1965年11月 | 2021年6月25日 | 2024年6月24日 |
| 左平安 | 董事 | 男 | 否 | 1968年4月 | 2021年6月25日 | 2024年6月24日 |
| 施川 | 董事 | 男 | 否 | 1987年6月 | 2021年6月25日 | 2024年6月24日 |
| 刘梦祺 | 董事、董事会秘书 | 女 | 否 | 1988年12月 | 2021年6月25日 | 2024年6月24日 |
| 夏建国 | 监事会主席 | 男 | 否 | 1954年4月 | 2021年6月25日 | 2024年6月24日 |
| 殷想林 | 监事 | 男 | 否 | 1973年10月 | 2021年6月28日 | 2024年6月24日 |
| 李云秀 | 监事 | 女 | 否 | 1971年3月 | 2021年6月25日 | 2024年6月24日 |
| 成先鹏 | 财务总监 | 男 | 否 | 1979年5月 | 2022年5月26日 | 2024年6月24日 |
| 董事会人数： | | | | | 7 | |
| 监事会人数： | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数： | | | | | 6 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理刘享平为公司实际控制人。
 公司董事、董事会秘书刘梦祺为公司实际控制人刘享平之女。
 公司董事施川为公司实际控制人刘享平之婿。

(二) 变动情况

√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 |
|-----|------|------|------|------|------|
| 付敏 | 财务总监 | 离任 | 无 | 辞职 | |
| 成先鹏 | 财务总监 | 新任 | 财务总监 | 聘任 | |

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

| 职务 | 是否发生变动 | 变动次数 |
|-------|--------|------|
| 董事长 | 否 | 0 |
| 总经理 | 否 | 0 |
| 董事会秘书 | 否 | 0 |
| 财务总监 | 是 | 1 |

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、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：

成先鹏先生，1979年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中南财经政法大学会计学学士、中级会计师。2006年2月至2008年3月，就职于广东平安消防实业有限公司，历任销售会计及成本会计；2008年4月至2009年9月，历任广东自生电力配件有限公司财务部主管、子公司财务负责人；2009年10月至2012年1月，就职于武汉千湖生物科技有限公司，任财务负责人；2012年2月至2022年1月，就职于湖北四环制药有限公司，历任财务主管、财务负责人；2022年2月入职武汉爱民制药股份有限公司，2022年5月至今任武汉爱民制药股份有限公司财务总监、财务负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|----------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形 | 否 | |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 | 是 | 财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限 | 否 | |

| | | |
|--|---|----------|
| 于近亲属) | | |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业 | 否 | |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易 | 否 | |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形 | 否 | |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况 | 否 | |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况 | 是 | 董事长兼任总经理 |

(六) 独立董事任职履职情况

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 | 29 | 2 | | 31 |
| 财务人员 | 19 | | 3 | 16 |
| 研发人员 | 42 | 3 | | 45 |
| 生产人员 | 102 | | 3 | 99 |
| 销售人员 | 19 | 53 | | 72 |
| 行政人员 | 26 | | 8 | 18 |
| 员工总计 | 237 | 58 | 14 | 281 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 3 | 3 |
| 硕士 | 19 | 12 |
| 本科 | 82 | 115 |
| 专科 | 50 | 80 |
| 专科以下 | 83 | 71 |
| 员工总计 | 237 | 281 |

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

员工薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有员工签订劳动合同。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，符合国家有关法律、法规及地方相关社会

保险政策，为员工办理了社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。公司同时为员工办理了住房公积金，员工福利政策还包括定期体检、定期拓展等。

招聘及培训计划

公司招聘主要以网络渠道招聘与现场招聘相结合的形式。公司重视人才的培养，为员工提供持续发展的空间。新员工入职后，将进行关于公司文化、行业发展、岗位技能等方面的培训。公司每年年初开展年度培训需求调研，针对员工培训需求形成公司年度培训计划，并按计划开展各类培训课程，持续跟踪培训绩效，同时鼓励员工外出参加行业交流会议，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

需公司承担费用的离退休职工

公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（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

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业

股份转让系统有关规范性文件的要求，结合公司实际公司，修订完善了《武汉爱民制药股份有限公司章程》。

为保持公司各项内控有据可依，制定与完善了公司内控制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《对外投资制度》、《关联交易制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》和《利润分配管理制度》，建立了较为规范的治理结构，明确了股东大会、董事会、监事会及总经理等高级管理人员的权责。

公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。

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，公司严格遵守法律法规、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求，规范召集、召开股东大会。各次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会人员资格及股东大会表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，公司治理机制保证了股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对重要人事变动、融资等事项均严格按照相应治理制度的要求进行决策。公司重大决策严格履行了规定程序。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

《公司章程》符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规则要求。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 2 | 5 | 2 |

2、股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|---|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场 | 否 | |
| 2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行 | 否 | |
| 2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出 | 否 | |
| 2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出 | 否 | |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会 | 否 | |
| 股东大会是否实施过征集投票权 | 否 | |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二 | 否 | |

| | | |
|--|--|--|
| 十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | | |
|--|--|--|

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定与要求，规范股东大会召集、召开、表决程序。董事会能够依法召集、召开，并就公司重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项方案，切实保护公司和股东的权益。监事会能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，面向市场独立经营，独立核算与决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生，均能正常履行职责。

3. 资产完整及独立

公司合法拥有与公司业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权及使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被控股股东及其控制的其他企业或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司经营与管理完全独立于控股股东及其他关联企业，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项 | 是或否 |
|---|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形 | 否 |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否 |

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2018 年度建立了《年度报告重大差错追究制度》，明确了对公司年报信息披露相关责任人的责任制度，确保年报信息披露的真实、准确、完整，不断提高公司规范运作水平。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

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

第八节 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 | 大信审字[2023]第 2-00614 号 | |
| 审计机构名称 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室 | |
| 审计报告日期 | 2023 年 4 月 25 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 吴惠娟 | 孙芳 |
| | 2 年 | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 8 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 17.5 万元 | |

审 计 报 告

大信审字[2023]第 2-00614 号

武汉爱民制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉爱民制药股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。

四、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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴惠娟

中国 · 北京

中国注册会计师：孙芳

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---------------|------|----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 10,121,739.12 | 43,717,919.51 |
| 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（二） | 12,690,164.64 | 23,366,118.07 |
| 应收款项融资 | 五（三） | 2,142,142.44 | 732,629.00 |
| 预付款项 | 五（四） | 11,616,272.50 | 6,859,681.28 |
| 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（五） | 3,469,437.91 | 3,797,309.82 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（六） | 54,719,683.97 | 56,522,443.53 |
| 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 | 五（七） | 482,059.92 | 1,155,754.75 |
| 流动资产合计 | | 95,241,500.50 | 136,151,855.96 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（八） | 149,889,881.71 | 159,989,437.15 |
| 在建工程 | 五（九） | 23,319,124.30 | 21,583,631.20 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（十） | 73,261,215.70 | 64,683,815.20 |
| 开发支出 | 五（十一） | 17,911,733.84 | 17,997,443.00 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十二） | 987,937.21 | 915,655.96 |
| 递延所得税资产 | 五（十三） | 3,005,709.24 | 3,423,994.98 |
| 其他非流动资产 | 五（十四） | 13,721,023.96 | 26,020,793.13 |
| 非流动资产合计 | | 282,096,625.96 | 294,614,770.62 |
| 资产总计 | | 377,338,126.46 | 430,766,626.58 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十五） | 99,226,925.34 | 131,000,000.00 |
| 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 | 五（十六） | | 2,337,079.00 |
| 应付账款 | 五（十七） | 7,007,821.38 | 7,304,698.53 |
| 预收款项 | 五（十八） | 29,357.80 | |
| 合同负债 | 五（十九） | 2,579,576.68 | 1,512,553.01 |
| 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（二十） | 1,814,734.47 | 1,343,115.26 |
| 应交税费 | 五（二十一） | 2,164,859.44 | 948,908.22 |
| 其他应付款 | 五（二十二） | 17,680,998.82 | 17,495,560.07 |
| 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 | 五（二十三） | 1,780,625.00 | 2,527,500.00 |
| 其他流动负债 | 五（二十四） | 312,273.08 | 183,688.98 |
| 流动负债合计 | | 132,597,172.01 | 164,653,103.07 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五（二十五） | 14,700,000.00 | - |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 五（二十六） | 98,743,216.69 | 76,781,253.85 |

| | | | |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五（二十七） | 64,018,373.64 | 64,614,341.63 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 177,461,590.33 | 141,395,595.48 |
| 负债合计 | | 310,058,762.34 | 306,048,698.55 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十八） | 100,520,000.00 | 100,520,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十九） | 78,741,147.13 | 78,741,147.13 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（三十） | 5,016,021.16 | 5,016,021.16 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（三十一） | -119,358,686.05 | -61,873,452.30 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 64,918,482.24 | 122,403,715.99 |
| 少数股东权益 | | 2,360,881.88 | 2,314,212.04 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 67,279,364.12 | 124,717,928.03 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 377,338,126.46 | 430,766,626.58 |

法定代表人：刘享平

主管会计工作负责人：成先鹏

会计机构负责人：李华元

（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 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 8,830,483.33 | 40,108,230.76 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十一（一） | 9,896,877.22 | 19,371,466.15 |
| 应收款项融资 | | 366,925.34 | 732,629.00 |
| 预付款项 | | 11,840,682.15 | 8,188,964.61 |
| 其他应收款 | 十一（二） | 7,715,801.28 | 9,256,984.47 |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 45,072,504.49 | 47,052,388.25 |
| 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 | | 197,537.12 | 806,144.66 |
| 流动资产合计 | | 83,920,810.93 | 125,516,807.90 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十一（三） | 84,701,255.35 | 84,701,255.35 |
| 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 | | 102,658,180.45 | 109,424,084.93 |
| 在建工程 | | 23,319,124.30 | 21,583,631.20 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 59,747,930.92 | 49,815,837.44 |
| 开发支出 | | 20,228,029.97 | 18,363,957.97 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 890,874.97 | 756,000.11 |
| 递延所得税资产 | | 2,789,134.91 | 3,168,386.54 |
| 其他非流动资产 | | 13,721,023.96 | 25,035,407.03 |
| 非流动资产合计 | | 308,055,554.83 | 312,848,560.57 |
| 资产总计 | | 391,976,365.76 | 438,365,368.47 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 97,866,925.34 | 131,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 2,337,079.00 |
| 应付账款 | | 18,307,862.48 | 10,424,902.43 |
| 预收款项 | | 29,357.80 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,478,763.62 | 877,708.46 |
| 应交税费 | | 1,763,109.23 | 698,808.01 |
| 其他应付款 | | 18,307,747.40 | 18,083,957.00 |
| 其中：应付利息 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 2,077,026.10 | 1,337,335.04 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,580,625.00 | 2,527,500.00 |
| 其他流动负债 | | 270,013.39 | 173,853.55 |
| 流动负债合计 | | 141,681,430.36 | 167,461,143.49 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 13,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 98,743,216.69 | 76,781,253.85 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 61,018,373.64 | 62,114,341.63 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 172,761,590.33 | 138,895,595.48 |
| 负债合计 | | 314,443,020.69 | 306,356,738.97 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 100,520,000.00 | 100,520,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 78,741,147.13 | 78,741,147.13 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 5,016,021.16 | 5,016,021.16 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -106,743,823.22 | -52,268,538.79 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 77,533,345.07 | 132,008,629.50 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 391,976,365.76 | 438,365,368.47 |

（三） 合并利润表

单位：元

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

| | | | |
|-------------------------------|--------|----------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | 五（三十二） | 53,224,692.28 | 49,833,714.87 |
| 其中：营业收入 | | 53,224,692.28 | 49,833,714.87 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 116,403,579.03 | 157,395,678.20 |
| 其中：营业成本 | 五（三十二） | 18,491,180.08 | 16,445,542.74 |
| 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（三十三） | 2,130,994.59 | 2,177,693.21 |
| 销售费用 | 五（三十四） | 35,193,826.43 | 73,640,529.27 |
| 管理费用 | 五（三十五） | 33,980,435.53 | 38,508,891.29 |
| 研发费用 | 五（三十六） | 16,879,462.75 | 16,723,973.85 |
| 财务费用 | 五（三十七） | 9,727,679.65 | 9,899,047.84 |
| 其中：利息费用 | | 9,742,685.16 | 9,859,085.35 |
| 利息收入 | | 146,334.22 | 225,890.58 |
| 加：其他收益 | 五（三十八） | 3,732,271.39 | 3,546,890.70 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十九） | -13,473.83 | -44,823.61 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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（四十） | 3,318,028.58 | -2,525,848.93 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（四十一） | -651,234.55 | -171,159.36 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -56,793,295.16 | -106,756,904.53 |
| 加：营业外收入 | 五（四十二） | 272,045.57 | 344,049.48 |
| 减：营业外支出 | 五（四十三） | 449,338.74 | 837,734.83 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -56,970,588.33 | -107,250,589.88 |
| 减：所得税费用 | 五（四十四） | 467,975.58 | 1,502,047.93 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -57,438,563.91 | -108,752,637.81 |
| 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） | | -57,438,563.91 | -108,752,637.81 |
| 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） | | 46,669.84 | -316,878.70 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -57,485,233.75 | -108,435,759.11 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -57,438,563.91 | -108,752,637.81 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -57,485,233.75 | -108,435,759.11 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 46,669.84 | -316,878.70 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十二（二） | -0.572 | -1.079 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：刘享平

主管会计工作负责人：成先鹏

会计机构负责人：李华元

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|-------------------------------|-------|----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | 十一（四） | 42,073,813.04 | 38,788,407.36 |
| 减：营业成本 | 十一（四） | 7,978,020.86 | 5,492,624.04 |
| 税金及附加 | | 1,658,241.53 | 1,593,949.35 |
| 销售费用 | | 35,006,105.92 | 72,722,437.86 |
| 管理费用 | | 27,281,939.87 | 32,689,150.60 |
| 研发费用 | | 18,998,480.10 | 16,440,494.98 |
| 财务费用 | | 9,594,496.47 | 9,659,647.42 |
| 其中：利息费用 | | 9,609,064.71 | 9,611,016.61 |
| 利息收入 | | 133,729.97 | 204,707.77 |
| 加：其他收益 | | 2,289,267.99 | 2,848,752.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十一（五） | -3,973.83 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | 3,179,578.77 | -3,028,738.10 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -651,234.55 | -171,159.36 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -53,629,833.33 | -100,161,042.35 |
| 加：营业外收入 | | 6,212.11 | 43,939.83 |
| 减：营业外支出 | | 384,863.18 | 610,759.43 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -54,008,484.40 | -100,727,861.95 |
| 减：所得税费用 | | 466,800.03 | 1,143,465.99 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -54,475,284.43 | -101,871,327.94 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -54,475,284.43 | -101,871,327.94 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|-----------------------|------------------------|
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -54,475,284.43 | -101,871,327.94 |
| 七、每股收益： | | | |
| (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 |
|-----------------------|--------|----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 72,336,631.19 | 91,000,777.82 |
| 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 | | 54,396.85 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（四十五） | 4,579,625.81 | 74,387,382.15 |
| 经营活动现金流入小计 | | 76,970,653.85 | 165,388,159.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 14,432,086.68 | 16,632,265.91 |
| 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 | | 27,891,577.22 | 30,815,324.78 |
| 支付的各项税费 | | 5,244,352.72 | 13,221,031.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（四十五） | 44,037,210.35 | 91,065,549.83 |
| 经营活动现金流出小计 | | 91,605,226.97 | 151,734,171.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -14,634,573.12 | 13,653,988.26 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,879,009.95 | 15,951,307.50 |
| 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（四十五） | | 1,063,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 12,879,009.95 | 17,014,307.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,879,009.95 | -17,014,307.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 135,860,000.00 | 220,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（四十五） | 43,400,000.00 | 43,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 179,260,000.00 | 263,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 135,322,412.16 | 182,691,246.15 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,505,185.16 | 9,859,085.35 |
| 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（四十五） | 43,515,000.00 | 43,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 185,342,597.32 | 235,550,331.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -6,082,597.32 | 27,949,668.50 |
| 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 | | -33,596,180.39 | 24,589,349.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 43,717,919.51 | 19,128,570.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,121,739.12 | 43,717,919.51 |

法定代表人：刘享平

主管会计工作负责人：成先鹏

会计机构负责人：李华元

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 60,592,644.50 | 77,428,005.93 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,257,386.91 | 73,984,034.42 |
| 经营活动现金流入小计 | | 63,850,031.41 | 151,412,040.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,501,040.15 | 6,214,506.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 22,279,653.41 | 23,351,808.45 |
| 支付的各项税费 | | 4,139,295.37 | 11,796,036.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 43,450,053.09 | 103,771,478.58 |
| 经营活动现金流出小计 | | 73,370,042.02 | 145,133,829.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -9,520,010.61 | 6,278,210.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,568,759.95 | 13,679,862.87 |
| 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 | | | 1,063,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 12,568,759.95 | 14,742,862.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,568,759.95 | -14,742,862.87 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 130,500,000.00 | 220,500,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 43,400,000.00 | 43,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 173,900,000.00 | 263,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 133,222,412.16 | 173,191,246.15 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,371,564.71 | 9,611,016.61 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 43,495,000.00 | 43,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 183,088,976.87 | 225,802,262.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -9,188,976.87 | 37,697,737.24 |
| 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 | | -31,277,747.43 | 29,233,085.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 40,108,230.76 | 10,875,145.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 8,830,483.33 | 40,108,230.76 |

(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 | 100,520,000.00 | | | | 78,741,147.13 | | | | 5,016,021.16 | | -61,873,452.30 | 2,314,212.04 | 124,717,928.03 |
| 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 | 100,520,000.00 | | | | 78,741,147.13 | | | | 5,016,021.16 | | -61,873,452.30 | 2,314,212.04 | 124,717,928.03 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -57,485,233.75 | 46,669.84 | -57,438,563.91 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -57,485,233.75 | 46,669.84 | -57,438,563.91 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|-----------------|--------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 100,520,000.00 | | | | 78,741,147.13 | | | | 5,016,021.16 | | -119,358,686.05 | 2,360,881.88 | 67,279,364.12 |

| 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 | 100,520,000.00 | | | | 78,741,147.13 | | | | 5,016,021.16 | | 46,562,306.81 | 2,631,090.74 | 233,470,565.84 |
| 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 | 100,520,000.00 | | | | 78,741,147.13 | | | | 5,016,021.16 | | 46,562,306.81 | 2,631,090.74 | 233,470,565.84 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | - | -316,878.70 | -108,752,637.81 |
| | | | | | | | | | | | 108,435,759.11 | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | - | -316,878.70 | -108,752,637.81 |
| | | | | | | | | | | | 108,435,759.11 | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|--|--|---------------|--|--|--------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 100,520,000.00 | | | 78,741,147.13 | | | 5,016,021.16 | | -61,873,452.30 | 2,314,212.04 | 124,717,928.03 |

法定代表人：刘享平

主管会计工作负责人：成先鹏

会计机构负责人：李华元

(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 | 100,520,000.00 | | | | 78,741,147.13 | | | | 5,016,021.16 | | -52,268,538.79 | 132,008,629.50 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,520,000.00 | | | | 78,741,147.13 | | | | 5,016,021.16 | | -52,268,538.79 | 132,008,629.50 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -54,475,284.43 | -54,475,284.43 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -54,475,284.43 | -54,475,284.43 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|-----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|------------------------|----------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 100,520,000.00 | | | | 78,741,147.13 | | | | 5,016,021.16 | | -106,743,823.22 | 77,533,345.07 |

| 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 | 100,520,000.00 | | | | 78,741,147.13 | | | | 5,016,021.16 | | 49,602,789.15 | 233,879,957.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,520,000.00 | | | | 78,741,147.13 | | | | 5,016,021.16 | | 49,602,789.15 | 233,879,957.44 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -101,871,327.94 | -101,871,327.94 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -101,871,327.94 | -101,871,327.94 |
| (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. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 100,520,000.00 | | | 78,741,147.13 | | | | 5,016,021.16 | | -52,268,538.79 | 132,008,629.50 |

三、 财务报表附注

武汉爱民制药股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

武汉爱民制药股份有限公司（以下简称“公司”）系武汉爱民制药有限公司于2015年11月整体变更设立的股份有限公司。

法定代表人：刘享平

注册资金：10,052.00万元

统一社会信用代码：91420700177707714R

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

住所：湖北省鄂州市葛店经济开发区创业大道10号

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：许可项目：药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零售；第二类医疗器械生产；药品互联网信息服务；消毒剂生产（不含危险化学品）；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；食品用洗涤剂生产；化妆品生产；食品生产；食品销售；食品添加剂生产；粮食加工食品生产；豆制品制造；乳制品生产；茶叶制品生产；特殊医学用途配方食品生产；婴幼儿配方食品生产；保健食品生产；饮料生产；现制现售饮用水；食品互联网销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；中药提取物生产；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；中草药种植；中草药收购；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用化学产品制造；日用化学产品销售；食品用洗涤剂销售；个人卫生用品销售；化妆品批发；化妆品零售；日用品销售；食品添加剂销售；食用农产品初加工；非食用农产品初加工；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；食用农产品批发；食用农产品零售；特殊医学用途配方食品销售；保健食品（预包装）销售（除许可业务外，可

自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告于 2023 年 4 月 25 日经董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自报告期末起 12 个月内具有持续经营能力。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额

之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

（1） 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发

生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金

融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

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）。

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

（九） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（3） 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金、往来款

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一） 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被

投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-----------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 | 3.00 | 2.43-4.85 |
| 机器设备 | 5-10 | 3.00 | 9.70-19.40 |
| 运输设备 | 5 | 3.00 | 19.40 |
| 其他设备 | 5-10 | 3.00 | 9.70-19.40 |

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 |

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|---------|---------|------|
| 软件使用权 | 5 | 直线法 |
| 药品生产经营权 | 10 | 直线法 |
| 专利权 | 10-20 | 直线法 |
| 非专利技术 | 5-10 | 直线法 |
| 林权 | 30 | 直线法 |

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值

测试时，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。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

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

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

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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

收入确认方法

1. 销售商品合同

经销商销售模式和医院销售模式下以货物发出、经销商或医院验收确认的当天作为相关商品控制权转移并确认销售收入。

零售模式下以货物发出、收到现金货款的当天作为相关商品控制权转移并确认销售收入。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含委托研发生产合同等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3. 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠计量时，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。

确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

本期无需说明的会计政策变更。

2. 会计估计变更的影响

本期无需说明的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----------|
| 增值税 | 应税销售收入 | 13%、9%、6% |
| 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% |

(二) 重要税收优惠及批文

公司已通过高新技术企业认定审查并收到由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202042001232，有效期三年。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 现金 | | 10,000.00 |
| 银行存款 | 10,109,413.04 | 41,357,143.81 |
| 其他货币资金 | 12,326.08 | 2,350,775.70 |
| 合 计 | 10,121,739.12 | 43,717,919.51 |

注：其他货币资金为支付宝、微信等账户余额。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 28,708,805.14 | 100.00 | 16,018,640.50 | 55.80 |
| 其中：应收药品销售业务 | 28,708,805.14 | 100.00 | 16,018,640.50 | 55.80 |
| 合 计 | 28,708,805.14 | 100.00 | 16,018,640.50 | 55.80 |

| 类 别 | 期初余额 | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 43,620,913.27 | 100.00 | 20,254,795.20 | 46.43 |
| 其中：应收药品销售业务 | 43,620,913.27 | 100.00 | 20,254,795.20 | 46.43 |
| 合 计 | 43,620,913.27 | 100.00 | 20,254,795.20 | 46.43 |

(1) 按应收药品销售业务计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 13,016,584.68 | 6.50 | 846,548.34 | 18,605,873.04 | 8.59 | 1,598,223.09 |
| 1 至 2 年 | 811,318.64 | 47.48 | 385,253.64 | 12,447,694.88 | 48.99 | 6,098,077.06 |
| 2 至 3 年 | 2,404,964.42 | 96.11 | 2,311,351.91 | 600,719.15 | 98.86 | 593,842.29 |
| 3 至 4 年 | 509,315.20 | 99.91 | 508,864.41 | 1,704,125.05 | 99.88 | 1,702,151.61 |
| 4 至 5 年 | 1,704,121.05 | 100.00 | 1,704,121.05 | 6,474,629.57 | 100.00 | 6,474,629.57 |
| 5 年以上 | 10,262,501.15 | 100.00 | 10,262,501.15 | 3,787,871.58 | 100.00 | 3,787,871.58 |
| 合 计 | 28,708,805.14 | | 16,018,640.50 | 43,620,913.27 | | 20,254,795.20 |

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 广东星昊药业有限公司 | 2,400,000.00 | 8.36 | 2,400,000.00 |
| 陕西中远医药有限公司 | 2,332,809.53 | 8.13 | 2,332,720.43 |
| 上药控股江阴有限公司 | 1,675,280.00 | 5.84 | 1,675,280.00 |
| 重庆易美医药有限责任公司 | 1,551,408.75 | 5.40 | 1,489,197.26 |
| 陕西秦康药业有限公司 | 1,461,029.00 | 5.09 | 1,461,029.00 |
| 合计 | 9,420,527.28 | 32.82 | 9,358,226.69 |

(三) 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 2,142,142.44 | 732,629.00 |
| 合计 | 2,142,142.44 | 732,629.00 |

注：期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 2,311,110.00 元，已终止确认的金额为 1,942,480.00 元，未终止确认的金额为 368,630.00 元。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 9,809,337.40 | 84.44 | 2,429,459.15 | 35.41 |
| 1至2年 | 1,405,348.90 | 12.10 | 3,996,364.00 | 58.26 |
| 2至3年 | 313,850.00 | 2.70 | 215,169.84 | 3.14 |
| 3年以上 | 87,736.20 | 0.76 | 218,688.29 | 3.19 |
| 合计 | 11,616,272.50 | 100.00 | 6,859,681.28 | 100.00 |

2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|--------------|--------------------|
| 浙江森力机械科技股份有限公司 | 1,263,000.00 | 10.87 |
| 湖北天远华芳轻工机械有限公司 | 1,167,210.00 | 10.05 |
| 亳州市世奥药业有限公司 | 1,028,389.38 | 8.85 |
| 浙江迦南科技股份有限公司 | 721,000.00 | 6.21 |
| 辽宁天亿机械有限公司 | 668,800.00 | 5.76 |
| 合计 | 4,848,399.38 | 41.74 |

(五) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 5,904,871.44 | 5,314,617.23 |
| 减：坏账准备 | 2,435,433.53 | 1,517,307.41 |
| 合计 | 3,469,437.91 | 3,797,309.82 |

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 3,251,984.97 | 3,154,531.98 |
| 保证金 | 2,652,886.47 | 2,160,085.25 |
| 减：坏账准备 | 2,435,433.53 | 1,517,307.41 |
| 合计 | 3,469,437.91 | 3,797,309.82 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,434,220.34 | 2,323,478.30 |
| 1至2年 | 1,596,297.57 | 1,747,927.75 |
| 2至3年 | 1,675,908.85 | 200,320.49 |
| 3至4年 | 182,720.49 | 305,564.14 |
| 4至5年 | 279,164.14 | 111,422.33 |
| 5年以上 | 736,560.05 | 625,904.22 |
| 减：坏账准备 | 2,435,433.53 | 1,517,307.41 |
| 合计 | 3,469,437.91 | 3,797,309.82 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期初余额 | 943,639.50 | | 573,667.91 | 1,517,307.41 |
| 本期计提 | 807,870.29 | | 110,255.83 | 918,126.12 |
| 期末余额 | 1,751,509.79 | | 683,923.74 | 2,435,433.53 |

2. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|--------------|------|------------|------|----------------------|--------|
| 仲利国际融资租赁有限公司 | 保证金 | 900,000.00 | 1-2年 | 15.24 | |

(六) 存货

1. 存货的分类

| 存货类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/ 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/ 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 32,396,862.23 | 371,111.70 | 32,025,750.53 | 26,493,210.59 | 332,557.30 | 26,160,653.29 |
| 周转材料 | 904,019.35 | | 904,019.35 | 813,713.32 | | 813,713.32 |
| 在产品/ 自制半成品 | 7,203,942.79 | | 7,203,942.79 | 7,476,123.58 | | 7,476,123.58 |
| 库存商品 | 12,618,417.05 | 726,859.26 | 11,891,557.79 | 20,502,049.41 | 114,179.11 | 20,387,870.30 |
| 其他 | 2,694,413.51 | | 2,694,413.51 | 1,684,083.04 | | 1,684,083.04 |
| 合计 | 55,817,654.93 | 1,097,970.96 | 54,719,683.97 | 56,969,179.94 | 446,736.41 | 56,522,443.53 |

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

| 存货类别 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末余额 |
|------|------------|------------|-------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 332,557.30 | 38,554.40 | | | 371,111.70 |
| 库存商品 | 114,179.11 | 612,680.15 | | | 726,859.26 |
| 合计 | 446,736.41 | 651,234.55 | | | 1,097,970.96 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|--------------|
| 应交税费借方余额 | 482,059.92 | 1,155,754.75 |
| 合计 | 482,059.92 | 1,155,754.75 |

(八) 固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 141,010,671.94 | 72,374,915.82 | 4,086,603.92 | 87,706,044.05 | 305,178,235.73 |
| 2. 本期增加金额 | | 1,350,796.47 | | 1,796,059.09 | 3,146,855.56 |
| (1) 购置 | | 1,350,796.47 | | 1,796,059.09 | 3,146,855.56 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 141,010,671.94 | 73,725,712.29 | 4,086,603.92 | 89,502,103.14 | 308,325,091.29 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 37,107,607.06 | 62,904,782.06 | 3,893,386.13 | 41,283,023.33 | 145,188,798.58 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合 计 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 2. 本期增加金额 | 4,377,989.28 | 2,376,906.15 | 49,726.68 | 6,441,788.89 | 13,246,411.00 |
| （1）计提 | 4,377,989.28 | 2,376,906.15 | 49,726.68 | 6,441,788.89 | 13,246,411.00 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 41,485,596.34 | 65,281,688.21 | 3,943,112.81 | 47,724,812.22 | 158,435,209.58 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 99,525,075.60 | 8,444,024.08 | 143,491.11 | 41,777,290.92 | 149,889,881.71 |
| 2. 期初账面价值 | 103,903,064.88 | 9,470,133.76 | 193,217.79 | 46,423,020.72 | 159,989,437.15 |

(九) 在建工程

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 食品车间紫薯车间 | 8,293,741.43 | | 8,293,741.43 | 8,232,505.58 | | 8,232,505.58 |
| 爱普思软件开发工程 | | | | 554,889.53 | | 554,889.53 |
| 固体制剂车间 | 7,584,057.07 | | 7,584,057.07 | 5,923,270.07 | | 5,923,270.07 |
| 中药提取车间 | 7,441,325.80 | | 7,441,325.80 | 6,872,966.02 | | 6,872,966.02 |
| 合 计 | 23,319,124.30 | | 23,319,124.30 | 21,583,631.20 | | 21,583,631.20 |

(十) 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 林权 | 专利技术 | 非专利技术 | 药品生产经营权 | 合 计 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 60,352,778.37 | 3,071,812.93 | 2,000,000.00 | 13,941,680.00 | 8,902,704.95 | | 88,268,976.25 |
| 2. 本期增加金额 | | 404,889.53 | | | 548,275.86 | 13,063,000.00 | 14,016,165.39 |
| （1）购置 | | 404,889.53 | | | 548,275.86 | 13,063,000.00 | 14,016,165.39 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 60,352,778.37 | 3,476,702.46 | 2,000,000.00 | 13,941,680.00 | 9,450,980.81 | 13,063,000.00 | 102,285,141.64 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 8,742,764.91 | 2,671,888.30 | 370,786.67 | 8,778,640.18 | 3,021,080.99 | | 23,585,161.05 |
| 2. 本期增加金额 | 1,352,240.28 | 212,745.85 | 67,415.76 | 1,141,833.01 | 1,358,229.99 | 1,306,300.00 | 5,438,764.89 |
| （1）计提 | 1,352,240.28 | 212,745.85 | 67,415.76 | 1,141,833.01 | 1,358,229.99 | 1,306,300.00 | 5,438,764.89 |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件使用 权 | 林权 | 专利技术 | 非专利技 术 | 药品生产经营 权 | 合 计 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 3. 本期减少金 额 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 10,095,005.19 | 2,884,634.15 | 438,202.43 | 9,920,473.19 | 4,379,310.98 | 1,306,300.00 | 29,023,925.94 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | |
| 2. 本期增加金 额 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金 额 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价 值 | 50,257,773.18 | 592,068.31 | 1,561,797.57 | 4,021,206.81 | 5,071,669.83 | 11,756,700.00 | 73,261,215.70 |
| 2. 期初账面价 值 | 51,610,013.46 | 399,924.63 | 1,629,213.33 | 5,163,039.82 | 5,881,623.96 | | 64,683,815.20 |

(十一) 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 | 其他 | 计入当期 损益 | 确认为无 形资产 | |
| LSZY20140006CR | 5,250,658.79 | 226,545.86 | | | | 5,477,204.65 |
| LSZY20160003DOX | 6,503,700.48 | 529,123.31 | | | | 7,032,823.79 |
| LSZY20140011XK | 4,853,781.16 | 547,924.24 | | | | 5,401,705.40 |
| LSZY-0001 | 1,389,302.57 | 1,183,888.86 | | 2,573,191.43 | | |
| 合 计 | 17,997,443.00 | 2,487,482.27 | | 2,573,191.43 | | 17,911,733.84 |

(续)

| 项 目 | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 截至 期末的研发进度 |
|-----------------|----------|----------|---------------|
| LSZY20140006CR | 2015年1月 | 已进入开发阶段 | 开发阶段 |
| LSZY20160003DOX | 2017年1月 | 已进入开发阶段 | 开发阶段 |
| LSZY20140011XK | 2013年11月 | 已进入开发阶段 | 开发阶段 |
| 合 计 | — | — | — |

(十二) 长期待摊费用

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-------|------------|------------|------------|-------|------------|
| 装修费 | 57,483.00 | 220,291.25 | 114,899.29 | | 162,874.96 |
| 办公室租金 | 102,172.85 | | 32,110.61 | | 70,062.24 |
| 土地租赁费 | 756,000.11 | | 28,000.10 | | 728,000.01 |
| 其他 | | 32,000.00 | 5,000.00 | | 27,000.00 |
| 合计 | 915,655.96 | 252,291.25 | 180,010.00 | | 987,937.21 |

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 3,005,709.24 | 19,460,530.07 | 3,423,994.98 | 22,145,010.70 |
| 合 计 | 3,005,709.24 | 19,460,530.07 | 3,423,994.98 | 22,145,010.70 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 91,514.92 | 73,828.32 |
| 可抵扣亏损 | 168,678,004.22 | 109,913,072.94 |
| 合 计 | 168,769,519.14 | 109,986,901.26 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年 度 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 2022 年度 | | 38,893.55 |
| 2023 年度 | 8,563.40 | 8,563.40 |
| 2024 年度 | 4,404,255.21 | 4,404,255.21 |
| 2025 年度 | 2,228,637.70 | 2,228,637.70 |
| 2026 年度 | 103,232,723.08 | 103,232,723.08 |
| 2027 年度 | 58,803,824.83 | |
| 合 计 | 168,678,004.22 | 109,913,072.94 |

(十四) 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 预付长期资产购置款 | 13,721,023.96 | 26,020,793.13 |
| 合 计 | 13,721,023.96 | 26,020,793.13 |

(十五) 短期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 保证借款 | | 10,000,000.00 |
| 保证+抵押借款 | 97,500,000.00 | 103,000,000.00 |
| 抵押借款 | | 18,000,000.00 |
| 信用借款 | 1,360,000.00 | |

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|----------------|
| 保证借款 | | 10,000,000.00 |
| 未终止确认应收票据贴现 | 366,925.34 | |
| 合 计 | 99,226,925.34 | 131,000,000.00 |

注 1：期末，公司用不动产抵押，鄂州信远鸿达股权投资管理中心（有限合伙）、鄂州泰世集智股权投资管理中心（有限合伙）、鄂州智科股权投资管理中心（有限合伙）、湖北李时珍药物研究公司、刘享平、刘梦祺为公司提供担保向中信银行鄂州支行取得借款 4,500.00 万元；公司用不动产抵押，刘享平、刘梦祺、湖北鸿泰安全印务有限公司、鄂州信远鸿达股权投资管理中心（有限合伙）、鄂州泰世集智股权投资管理中心（有限合伙）、鄂州智科股权投资管理中心（有限合伙）、武汉凯丽金生物科技有限公司、湖北李时珍药物研究公司为公司提供担保向湖北农商行葛店开发区支行取得借款 4,300.00 万元；公司用不动产抵押，刘享平、刘梦祺、湖北鸿泰安全印务有限公司，武汉凯丽金生物科技有限公司、鄂州市中小企业融资担保有限公司为公司提供担保向湖北银行取得借款 950.00 万元；

注 2：期末，子公司湖北神农爱民药业有限公司从中国银行十堰分行取得信用借款 136.00 万元。

(十六) 应付票据

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 2,337,079.00 |
| 合 计 | | 2,337,079.00 |

(十七) 应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3,165,659.15 | 2,978,168.74 |
| 1 年以上 | 3,842,162.23 | 4,326,529.79 |
| 合 计 | 7,007,821.38 | 7,304,698.53 |

(十八) 预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------|------|
| 1 年以内（含 1 年） | 29,357.80 | |
| 合 计 | 29,357.80 | |

(十九) 合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,588,494.14 | 509,058.56 |
| 1 至 2 年 | 991,082.54 | 1,003,494.45 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,579,576.68 | 1,512,553.01 |

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,301,059.69 | 26,318,118.08 | 25,804,443.30 | 1,814,734.47 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 42,055.57 | 2,045,078.35 | 2,087,133.92 | |
| 合 计 | 1,343,115.26 | 28,363,196.43 | 27,891,577.22 | 1,814,734.47 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,278,402.63 | 23,700,213.76 | 23,200,602.52 | 1,778,013.87 |
| 职工福利费 | 554.36 | 465,158.70 | 465,158.70 | 554.36 |
| 社会保险费 | 9,704.00 | 1,139,819.46 | 1,149,523.46 | |
| 其中：医疗保险费 | 8,407.91 | 1,093,154.55 | 1,101,562.46 | |
| 工伤保险费 | 1,296.09 | 46,664.91 | 47,961.00 | |
| 住房公积金 | 12,398.70 | 722,947.33 | 699,179.79 | 36,166.24 |
| 工会经费和职工教育经费 | | 289,978.83 | 289,978.83 | |
| 合 计 | 1,301,059.69 | 26,318,118.08 | 25,804,443.30 | 1,814,734.47 |

3. 设定提存计划情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | 40,409.71 | 1,965,145.35 | 2,005,555.06 | |
| 失业保险费 | 1,645.86 | 79,933.00 | 81,578.86 | |
| 合 计 | 42,055.57 | 2,045,078.35 | 2,087,133.92 | |

(二十一) 应交税费

| 税 种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 增值税 | 1,130,858.95 | 25,425.17 |
| 企业所得税 | 15,609.24 | 54,839.59 |
| 城市维护建设税 | 88,827.27 | 5,210.76 |
| 教育费附加 | 38,068.84 | 2,233.18 |
| 地方教育费附加 | 25,379.23 | 1,488.79 |
| 房产税 | 476,430.88 | 474,979.77 |
| 土地使用税 | 191,124.10 | 191,124.10 |
| 个人所得税 | 190,488.05 | 184,066.07 |

| 税 种 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 其他税费 | 8,072.88 | 9,540.79 |
| 合 计 | 2,164,859.44 | 948,908.22 |

(二十二) 其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 尚未支付的销售费用 | 4,111,784.00 | 3,698,686.00 |
| 保证金 | 6,404,013.08 | 6,693,257.74 |
| 往来款 | 7,165,201.74 | 7,103,616.33 |
| 合 计 | 17,680,998.82 | 17,495,560.07 |

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 200,000.00 | |
| 一年内到期的长期应付款 | 1,580,625.00 | 2,527,500.00 |
| 合 计 | 1,780,625.00 | 2,527,500.00 |

(二十四) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 312,273.08 | 183,688.98 |
| 合 计 | 312,273.08 | 183,688.98 |

(二十五) 长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|------|
| 保证+抵押借款 | 13,000,000.00 | |
| 保证借款 | 1,700,000.00 | |
| 合 计 | 14,700,000.00 | |

注 1：期末，公司用不动产抵押，鄂州信远鸿达股权投资管理中心（有限合伙）、鄂州泰世集智股权投资管理中心（有限合伙）、鄂州智科股权投资管理中心（有限合伙）、湖北李时珍药物研究公司、刘享平、刘梦祺为公司提供担保向中信银行鄂州支行取得借款 1,300.00 万元；

注 2：期末，竹溪县政合融资担保有限公司、刘才可、穆大玉、范哲、竹溪县丰溪镇辽叶中药材种植农民专业合作社为子公司湖北神农爱民药业有限公司提供担保向湖北竹溪农商行取得借款 190.00 万元。

(二十六) 长期应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 借款及利息 | 98,237,500.00 | 75,000,000.00 |
| 应付融资租赁款 | 505,716.69 | 1,781,253.85 |
| 合 计 | 98,743,216.69 | 76,781,253.85 |

(二十七) 递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|---------------|------------|--------------|---------------|-------------|
| LSZY20140011XK | 950,000.00 | | | 950,000.00 | 与资产相关 |
| 2017YFC1701000 | 845,967.99 | | 845,967.99 | | 与资产相关 |
| LSZY20140017JG | 168,373.64 | | | 168,373.64 | 与资产相关 |
| EZ01-002-20190018 | 150,000.00 | | | 150,000.00 | 与资产相关 |
| 2020DEB012 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 2020ACA007 | 50,0000.00 | | | 50,0000.00 | 与资产相关 |
| 63JS2117 | | 500,000.00 | | 500,000.00 | 与资产相关 |
| WHAM-0003 | 60,000,000.00 | | 250,000.00 | 59,750,000.00 | 与资产相关 |
| 合 计 | 64,614,341.63 | 500,000.00 | 1,095,967.99 | 64,018,373.64 | — |

(二十八) 股本

| 项 目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 100,520,000.00 | | | | | | 100,520,000.00 |

(二十九) 资本公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 10,820,000.00 | | | 10,820,000.00 |
| 其他资本公积 | 67,921,147.13 | | | 67,921,147.13 |
| 合 计 | 78,741,147.13 | | | 78,741,147.13 |

(三十) 盈余公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,016,021.16 | | | 5,016,021.16 |
| 合 计 | 5,016,021.16 | | | 5,016,021.16 |

(三十一) 未分配利润

| 项 目 | 期末余额 | |
|-----------------------|-----------------|------------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润 | -61,873,452.30 | |
| 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 | -61,873,452.30 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -57,485,233.75 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | 母公司净利润 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -119,358,686.05 | |

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 52,707,077.59 | 18,297,425.74 | 48,347,172.38 | 15,667,505.31 |
| 注射用七叶皂苷钠 | 38,965,545.24 | 6,064,339.53 | 37,882,651.19 | 5,031,437.45 |
| 委托研发服务 | | | 2,184,052.32 | 3,402,404.21 |
| 农产品初加工 | 10,625,026.58 | 10,318,949.10 | 8,168,082.47 | 7,161,639.16 |
| 烟酰胺注射液 | 2,188,815.06 | 1,750,336.98 | | |
| 吲哚美辛缓释胶囊 | 285,880.52 | 61,229.51 | | |
| 其他 | 641,810.19 | 102,570.62 | 112,386.40 | 72,024.49 |
| 二、其他业务小计 | 517,614.69 | 193,754.34 | 1,486,542.49 | 778,037.43 |
| 委托加工物资 | | | 826,411.04 | 461,186.59 |
| 房屋租赁 | 517,614.69 | 193,754.34 | 659,878.92 | 316,850.84 |
| 其他 | | | 252.53 | |
| 合 计 | 53,224,692.28 | 18,491,180.08 | 49,833,714.87 | 16,445,542.74 |

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间 | 注射用七叶皂苷钠 | 农产品初加工 | 烟酰胺注射液 | 吲哚美辛缓释胶囊 | 其他 |
|----------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|
| 在某一时间点确认 | 38,965,545.24 | 10,625,026.58 | 2,188,815.06 | 285,880.52 | 641,810.19 |
| 合 计 | 38,965,545.24 | 10,625,026.58 | 2,188,815.06 | 285,880.52 | 641,810.19 |

(三十三) 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 243,377.15 | 175,775.46 |
| 教育费附加 | 104,636.68 | 76,282.85 |
| 地方教育费附加 | 69,757.78 | 50,855.24 |
| 房产税 | 1,113,978.16 | 1,220,406.09 |
| 土地使用税 | 572,029.44 | 618,241.44 |
| 其他 | 27,215.38 | 36,132.13 |
| 合 计 | 2,130,994.59 | 2,177,693.21 |

(三十四) 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 学术推广费咨询费 | 30,808,777.71 | 69,692,417.87 |
| 工资薪酬 | 3,180,790.65 | 3,279,444.95 |
| 广告费用 | 2,979.00 | 285,005.60 |
| 差旅及办公费 | 128,166.22 | 36,046.63 |
| 业务招待费 | 57,128.13 | 61,058.19 |
| 折旧及摊销 | 108,229.13 | 3,207.83 |
| 其他 | 907,755.59 | 283,348.20 |
| 合 计 | 35,193,826.43 | 73,640,529.27 |

(三十五) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 折旧及摊销 | 13,064,033.11 | 12,971,735.42 |
| 工资薪酬 | 14,239,873.15 | 14,686,653.39 |
| 差旅及办公费 | 1,930,242.97 | 5,157,679.64 |
| 业务招待费 | 568,045.52 | 364,777.26 |
| 水电物料费 | 275,390.57 | 338,609.81 |
| 咨询中介费 | 604,888.75 | 3,113,035.24 |
| 修理费 | 381,021.45 | 154,709.52 |
| 其他 | 2,916,940.01 | 1,721,691.01 |
| 合 计 | 33,980,435.53 | 38,508,891.29 |

(三十六) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 七叶皂苷钠相关产品 | 3,862,568.50 | 4,933,195.15 |
| 皮肤类药物研究 | 1,400,176.47 | 1,108,023.00 |
| 止咳消炎类药物研究 | 2,573,191.43 | 951,862.27 |
| 心血管类药物研究 | 924,892.48 | 1,583,644.21 |
| 疗法或药物效果检测 | 1,653,933.70 | 2,304,156.58 |
| 明和项目研究与转移 | 5,900,838.72 | 3,137,279.98 |
| 中药质量全程追溯管理系统研究 | 99,983.21 | 590,429.83 |
| 精神类药物研究 | 58,200.00 | 932,961.60 |
| 健康饮品研究 | | 1,182,421.23 |
| 散寒止痛药物研究 | 287,914.31 | |
| 其他 | 117,763.93 | |
| 合 计 | 16,879,462.75 | 16,723,973.85 |

(三十七) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 9,742,685.16 | 9,859,085.35 |
| 减：利息收入 | 146,334.22 | 225,890.58 |
| 手续费及其他支出 | 31,328.71 | 33,232.27 |
| 融资担保/服务费 | 100,000.00 | 232,620.80 |
| 合 计 | 9,727,679.65 | 9,899,047.84 |

(三十八) 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|--------------|--------------|-------------|
| 递延收益转入 | 1,095,967.99 | 1,200,000.00 | 与资产相关 |
| 财政奖励/补助 | 2,212,300.00 | 1,543,350.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 7,568.00 | 521.20 | 与收益相关 |
| 个税返还 | 1,947.61 | | 与收益相关 |
| 税收减免 | 414,487.79 | 339,267.50 | 与收益相关 |
| 人才补助 | | 350,000.00 | 与收益相关 |
| 其他 | | 113,752.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 3,732,271.39 | 3,546,890.70 | — |

(三十九) 投资收益

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 应收款项融资票据贴现息 | -13,473.83 | -44,823.61 |
| 合计 | -13,473.83 | -44,823.61 |

(四十) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 应收账款信用减值损失 | 4,236,154.70 | -2,250,765.17 |
| 其他应收款信用减值损失 | -918,126.12 | -275,083.76 |
| 合计 | 3,318,028.58 | -2,525,848.93 |

(四十一) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -651,234.55 | -171,159.36 |
| 合计 | -651,234.55 | -171,159.36 |

(四十二) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 盘盈利得 | 260,085.93 | 276,719.49 | 260,085.93 |
| 罚款收入 | 1,500.00 | | 1,500.00 |
| 其他 | 10,459.64 | 67,329.99 | 10,459.64 |
| 合计 | 272,045.57 | 344,049.48 | 272,045.57 |

(四十三) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 112,917.81 | 104,060.37 | 112,917.81 |
| 罚款及滞纳金支出 | 32,906.50 | 500,944.47 | 32,906.50 |
| 其他 | 303,514.43 | 232,729.99 | 303,514.43 |
| 合计 | 449,338.74 | 837,734.83 | 449,338.74 |

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 49,689.84 | 1,853,943.99 |
| 递延所得税费用 | 418,285.74 | -351,896.06 |
| 合 计 | 467,975.58 | 1,502,047.93 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 金额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -56,970,588.33 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -8,545,588.25 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -240,108.28 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 34,080.60 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 152,611.76 |
| 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 | 9,066,979.75 |
| 所得税费用 | 467,975.58 |

(四十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,579,625.81 | 74,387,382.15 |
| 其中：往来款及其他 | 1,215,415.71 | 10,782,732.17 |
| 保证金 | 241,882.48 | 1,116,440.47 |
| 政府补助、存息等 | 2,782,637.62 | 62,175,913.78 |
| 备用金 | 339,690.00 | 312,295.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 44,037,210.35 | 91,065,549.83 |
| 其中：往来款及其他 | 481,681.45 | 14,500,189.19 |
| 管理费用、销售费用等 | 42,592,743.47 | 75,714,585.41 |
| 备用金 | 962,785.43 | 850,775.23 |

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|--------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 1,063,000.00 |
| 其中：购买湖北明和药业有限公司债权 | | 1,063,000.00 |

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 43,400,000.00 | 43,000,000.00 |
| 其中：借款 | 43,400,000.00 | 43,000,000.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 43,515,000.00 | 43,000,000.00 |
| 其中：借款 | 43,400,000.00 | 43,000,000.00 |
| 担保费 | 115,000.00 | |

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -57,438,563.91 | -108,752,637.81 |
| 加：信用减值损失 | -3,318,028.58 | 2,525,848.93 |
| 资产减值准备 | 651,234.55 | 171,159.36 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 13,246,411.00 | 15,236,635.27 |
| 无形资产摊销 | 5,438,764.89 | 4,253,217.31 |
| 长期待摊费用摊销 | 180,010.00 | 344,362.29 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 9,842,685.16 | 10,091,706.15 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 418,285.74 | -351,896.06 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 1,151,525.01 | -7,843,922.29 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 14,729,084.42 | 101,346,093.13 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 464,018.60 | -3,366,578.02 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -14,634,573.12 | 13,653,988.26 |
| 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 | 10,121,739.12 | 43,717,919.51 |
| 减：现金的期初余额 | 43,717,919.51 | 19,128,570.25 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -33,596,180.39 | 24,589,349.26 |

2. 现金及现金等价物

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 10,121,739.12 | 43,717,919.51 |
| 其中：库存现金 | | 10,000.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,109,413.04 | 41,357,143.81 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 12,326.08 | 2,350,775.70 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 10,121,739.12 | 43,717,919.51 |

(四十七) 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 | 89,129,189.68 | 用于抵押贷款 |
| 无形资产 | 36,781,693.90 | 用于抵押贷款 |

六、 在其他主体中的权益

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例（%） | 取得方式 |
|-----------------|-----|-------|----------|---------|------|
| 湖北李时珍药物研究院 | 湖北 | 湖北 | 医药研究 | 100.00 | 设立 |
| 湖北李时珍药物研究有限公司 | 湖北 | 湖北 | 医药研究 | 80.00 | 设立 |
| 湖北神农爱民药业有限公司 | 湖北 | 湖北 | 中草药种植、销售 | 80.00 | 设立 |
| 房县神农爱民中药材发展有限公司 | 湖北 | 湖北 | 中草药种植、销售 | 80.00 | 设立 |
| 湖北娑罗健康科技有限公司 | 湖北 | 湖北 | 农、林、牧、渔业 | 100.00 | 收购 |

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

| 名称 | 与本公司关系 | 类型 | 国籍 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-----|-----------|-----|----|--------------|---------------|
| 刘享平 | 实际控制人、董事长 | 自然人 | 中国 | 57.07 | 57.07 |

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|-------------|
| 刘梦祺 | 股东、董事、董事会秘书 |
| 徐元虎、熊富良、徐联武 | 董事、副总经理 |
| 左平安、施川 | 董事 |
| 夏建国 | 监事会主席 |
| 殷想林、李云秀 | 监事 |
| 成先鹏 | 财务总监 |
| 湖北鸿泰安全印务有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 武汉汉口科创实业投资有限公司 | 高管关联 |
| 鄂州信远鸿达股权投资管理中心(有限合伙) | 股东、高管关联 |
| 鄂州泰世集智股权投资管理中心(有限合伙) | 股东、高管关联 |
| 鄂州联智科股权投资管理中心(有限合伙) | 股东、高管关联 |

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|--------|---------|---------------|-------|---------------|------------|---------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 采购商品、接受劳务： | | | | | | | |
| 湖北鸿泰安全印务有限公司 | 采购商品 | 采购低值易耗品 | 市场价 | | | 606,400.00 | 12.89 |

2. 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 本期租赁收入 | 上期租赁收入 |
|---------------|--------------|--------|------------|------------|
| 湖北李时珍药物研究有限公司 | 湖北鸿泰安全印务有限公司 | 房租 | 220,183.48 | 220,183.49 |

3. 关联担保情况

| 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 |
|--|--------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 刘享平、刘梦祺、湖北鸿泰安全印务有限公司、武汉凯丽金生物科技有限公司、鄂州市中小企业融资担保有限公司 | 武汉爱民制药股份有限公司 | 9,500,000.00 | 2022/6/24 | 2023/6/24 | 否 |
| 刘享平、刘梦祺、湖北鸿泰安全印务有限公司、鄂州信远鸿达股权投资管理中心(有限合 | 武汉爱民制药股份有限公司 | 43,000,000.00 | 2022/6/8 | 2023/6/8 | 否 |

| 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 |
|---|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 伙)、鄂州泰世集智股权投资管理中心(有限合伙)鄂州智科股权投资管理中心(有限合伙)、湖北李时珍药物研究公司 | | | | | |
| 鄂州信远鸿达股权投资管理中心(有限合伙)、鄂州泰世集智股权投资管理中心(有限合伙)鄂州智科股权投资管理中心(有限合伙)、刘享平、刘梦祺 | 武汉爱民制药股份有限公司 | 45,000,000.00 | 2022/6/21 | 2023/6/20 | 否 |
| 鄂州信远鸿达股权投资管理中心(有限合伙)、鄂州泰世集智股权投资管理中心(有限合伙)鄂州智科股权投资管理中心(有限合伙)、刘享平、刘梦祺 | 武汉爱民制药股份有限公司 | 13,000,000.00 | 2022/10/19 | 2027/10/10 | 否 |

4. 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 拆入/拆出 | 金额 | 起始日 | 到期日 |
|----------------|-------|---------------|-----------|----------|
| 武汉汉口科创实业投资有限公司 | 拆入 | 75,000,000.00 | 2020-4-26 | 2024-2-5 |

(五) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 武汉汉口科创实业投资有限公司 | 78,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 应付账款 | 湖北鸿泰安全印务有限公司 | 112,092.42 | 112,092.42 |
| 应收账款 | 湖北鸿泰安全印务有限公司 | 113,786.52 | |
| 其他应收款 | 湖北鸿泰安全印务有限公司 | 77,614.05 | |

八、 承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司无承诺和或有事项。

九、 资产负债表日后事项

无。

十、 其他重要事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 25,179,639.30 | 100.00 | 15,282,762.08 | 60.69 |
| 其中：应收药品销售业务 | 25,179,639.30 | 100.00 | 15,282,762.08 | 60.69 |
| 合 计 | 25,179,639.30 | 100.00 | 15,282,762.08 | 60.69 |

| 类 别 | 期初余额 | | | |
|------------------|---------------|--------|---------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 38,671,080.22 | 100.00 | 19,299,614.07 | 49.91 |
| 其中：应收药品销售业务 | 38,671,080.22 | 100.00 | 19,299,614.07 | 49.91 |
| 合 计 | 38,671,080.22 | 100.00 | 19,299,614.07 | 49.91 |

(1) 按应收药品销售业务计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 9,888,086.68 | 5.17 | 511,214.08 | 14,102,230.72 | 7.09 | 994,106.25 |
| 1 至 2 年 | 665,449.14 | 35.74 | 237,858.49 | 12,144,688.15 | 48.50 | 5,890,196.77 |
| 2 至 3 年 | 2,293,346.08 | 95.99 | 2,201,382.90 | 592,279.15 | 98.84 | 585,402.29 |
| 3 至 4 年 | 500,875.20 | 99.91 | 500,424.41 | 1,674,700.05 | 99.88 | 1,672,726.61 |
| 4 至 5 年 | 1,674,700.05 | 100.00 | 1,674,700.05 | 6,443,110.57 | 100.00 | 6,443,110.57 |
| 5 年以上 | 10,157,182.15 | 100.00 | 10,157,182.15 | 3,714,071.58 | 100.00 | 3,714,071.58 |
| 合 计 | 25,179,639.30 | | 15,282,762.08 | 38,671,080.22 | | 19,299,614.07 |

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 广东星昊药业有限公司 | 2,400,000.00 | 9.53 | 2,400,000.00 |
| 陕西中远医药有限公司 | 2,332,809.53 | 9.26 | 2,332,720.43 |
| 上药控股江阴有限公司 | 1,675,280.00 | 6.65 | 1,675,280.00 |
| 重庆易美医药有限责任公司 | 1,551,408.75 | 6.16 | 1,489,197.26 |
| 陕西秦康药业有限公司 | 1,461,029.00 | 5.80 | 1,461,029.00 |
| 合 计 | 9,420,527.28 | 37.40 | 9,358,226.69 |

(二)其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 其他应收款项 | 9,929,300.98 | 10,633,210.95 |
| 减：坏账准备 | 2,213,499.70 | 1,376,226.48 |
| 合计 | 7,715,801.28 | 9,256,984.47 |

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 7,276,935.55 | 8,549,100.02 |
| 保证金 | 2,652,365.43 | 2,084,110.93 |
| 减：坏账准备 | 2,213,499.70 | 1,376,226.48 |
| 合计 | 7,715,801.28 | 9,256,984.47 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,186,136.11 | 4,349,461.02 |
| 1至2年 | 1,529,950.00 | 5,183,775.55 |
| 2至3年 | 5,140,406.99 | 111,220.00 |
| 3至4年 | 111,220.00 | 304,064.14 |
| 4至5年 | 277,664.14 | 111,022.33 |
| 5年以上 | 683,923.74 | 573,667.91 |
| 减：坏账准备 | 2,213,499.70 | 1,376,226.48 |
| 合计 | 7,715,801.28 | 9,256,984.47 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期初余额 | 802,558.57 | | 573,667.91 | 1,376,226.48 |
| 本期计提 | 727,017.39 | | 110,255.83 | 837,273.22 |
| 期末余额 | 1,529,575.96 | | 683,923.74 | 2,213,499.70 |

2. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------------|------|--------------|------|----------------------|--------|
| 湖北李时珍药物研究院 | 往来款 | 3,552,874.91 | 2-3年 | 35.78 | |

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|--------------|------|--------------|------|----------------------|--------|
| 湖北神农爱民药业有限公司 | 往来款 | 1,020,000.00 | 1年以内 | 10.27 | |
| 仲利国际融资租赁有限公司 | 保证金 | 900,000.00 | 1-2年 | 9.06 | |
| 合计 | | 5,472,874.91 | | 55.11 | |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 84,701,255.35 | | 84,701,255.35 | 84,701,255.35 | | 84,701,255.35 |
| 合计 | 84,701,255.35 | | 84,701,255.35 | 84,701,255.35 | | 84,701,255.35 |

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 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 湖北李时珍药物研究院 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 湖北神农爱民药业有限公司 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 | | |
| 湖北娑罗健康科技有限公司 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 | | |
| 湖北李时珍药物研究有限公司 | 58,701,255.35 | | | 58,701,255.35 | | |
| 合计 | 84,701,255.35 | | | 84,701,255.35 | | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 注射用七叶皂苷钠 | 38,965,545.24 | 6,064,339.53 | 37,882,651.19 | 5,031,437.45 |
| 烟酰胺注射液 | 2,188,815.06 | 1,750,336.98 | | |
| 吡啶美辛缓释胶囊 | 285,880.52 | 61,229.51 | | |
| 其他 | 633,572.22 | 102,114.84 | 905,756.17 | 461,186.59 |
| 合计 | 42,073,813.04 | 7,978,020.86 | 38,788,407.36 | 5,492,624.04 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-------|
| 应收款项融资票据贴现息 | -3,973.83 | |
| 合计 | -3,973.83 | |

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 备注 |
|--|---------------|----|
| 1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 9,079,041.39 | |
| 2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -177,293.17 | |
| 3. 所得税影响额 | -1,241,994.21 | |
| 4. 少数股东影响额 | -297,962.77 | |
| 合 计 | 7,361,791.24 | |

(二) 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 | |
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -61.38 | -61.39 | -0.572 | -1.079 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -64.38 | -62.50 | -0.600 | -1.098 |

武汉爱民制药股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

第九节 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：

公司董事会秘书办公室