

江苏远恒药业有限公司

审计报告

天衡审字（2022）02479 号



0000202206006932

报告文号：天衡审字[2022]02479号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字（2022）02479 号

江苏远恒药业有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的江苏远恒药业有限公司（以下简称“远恒药业”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 3 月 31 日的资产负债表，2021 年度、2022 年 1-3 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远恒药业 2021 年 12 月 31 日、2022 年 3 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年 1-3 月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，我们独立于远恒药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、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，管理层负责评估远恒药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算远恒药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远恒药业的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2022 年 5 月 14 日

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



# 资产负债表

2022年3月31日

编制单位：江苏远恒药业有限公司

单位：人民币元

| 资产                     | 注释   | 2022年3月31日     | 2021年12月31日    |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |      |                |                |
| 货币资金                   | 五、1  | 18,069,594.01  | 36,659,980.75  |
| 交易性金融资产                | 五、2  | 10,400,000.00  |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                |                |
| 衍生金融资产                 |      |                |                |
| 应收票据                   |      |                |                |
| 应收账款                   | 五、3  | 35,810,514.71  | 29,724,273.75  |
| 应收款项融资                 | 五、4  | -              | 500,189.47     |
| 预付款项                   | 五、5  | 2,270,829.54   | 2,250,331.68   |
| 其他应收款                  | 五、6  | 125,642.82     | 127,263.35     |
| 其中：应收利息                |      |                |                |
| 应收股利                   |      |                |                |
| 存货                     | 五、7  | 25,552,297.58  | 24,513,138.27  |
| 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                 |      |                |                |
| 流动资产合计                 |      | 92,228,878.66  | 93,775,142.27  |
| 非流动资产：                 |      |                |                |
| 债权投资                   |      |                |                |
| 可供出售金融资产               |      |                |                |
| 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、8  | 28,260,824.88  | 28,458,281.14  |
| 在建工程                   | 五、9  | 2,785,779.87   | 653,669.72     |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 使用权资产                  | 五、10 | 1,973,624.45   | 2,255,570.80   |
| 无形资产                   | 五、11 | 63,404.85      | 68,618.14      |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |
| 长期待摊费用                 |      |                |                |
| 递延所得税资产                | 五、12 | 322,794.31     | 269,047.46     |
| 其他非流动资产                | 五、13 | 734,444.00     | 1,489,245.00   |
| 非流动资产合计                |      | 34,140,872.36  | 33,194,432.26  |
| 资产总计                   |      | 126,369,751.02 | 126,969,609.53 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

2022年3月31日

编制单位：江苏远恒药业有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益）        | 注释   | 2022年3月31日     | 2021年12月31日    |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动负债：                  |      |                |                |
| 短期借款                   | 五、14 |                | 5,000,000.00   |
| 交易性金融负债                |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                |                |
| 衍生金融负债                 |      |                |                |
| 应付票据                   |      |                |                |
| 应付账款                   | 五、15 | 15,818,194.80  | 14,886,011.60  |
| 预收款项                   |      |                |                |
| 合同负债                   | 五、16 | 2,396,416.59   | 2,611,836.96   |
| 应付职工薪酬                 | 五、17 |                |                |
| 应交税费                   | 五、18 | 2,498,220.04   | 1,844,609.80   |
| 其他应付款                  | 五、19 | 30,968,537.18  | 29,175,403.08  |
| 其中：应付利息                |      |                |                |
| 应付股利                   |      |                |                |
| 持有待售负债                 |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            | 五、20 | 1,115,529.67   | 1,103,057.63   |
| 其他流动负债                 | 五、21 | 311,534.15     | 339,538.80     |
| 流动负债合计                 |      | 53,108,432.43  | 54,960,457.87  |
| 非流动负债：                 |      |                |                |
| 长期借款                   |      |                |                |
| 应付债券                   |      |                |                |
| 其中：优先股                 |      |                |                |
| 永续债                    |      |                |                |
| 租赁负债                   | 五、22 | 868,909.92     | 1,152,513.17   |
| 长期应付款                  |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |      |                |                |
| 预计负债                   |      |                |                |
| 递延收益                   | 五、23 | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   |
| 递延所得税负债                |      |                |                |
| 其他非流动负债                |      |                |                |
| 非流动负债合计                |      | 3,868,909.92   | 4,152,513.17   |
| 负债合计                   |      | 56,977,342.35  | 59,112,971.04  |
| 所有者权益（或股东权益）：          |      |                |                |
| 实收资本（或股本）              | 五、24 | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 其他权益工具                 |      |                |                |
| 其中：优先股                 |      |                |                |
| 永续债                    |      |                |                |
| 资本公积                   | 五、25 | 932,525.17     | 932,525.17     |
| 减：库存股                  |      |                |                |
| 其他综合收益                 |      |                |                |
| 专项储备                   |      |                |                |
| 盈余公积                   | 五、26 | 6,095,442.80   | 6,095,442.80   |
| 未分配利润                  | 五、27 | 42,364,440.70  | 40,828,670.52  |
| 所有者权益（或股东权益）合计         |      | 69,392,408.67  | 67,856,638.49  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |      | 126,369,751.02 | 126,969,609.53 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2022年1-3月

编制单位：江苏远恒药业有限公司

单位：人民币元

| 项目                            | 注释   | 2022年1-3月     | 2021年度         |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 五、28 | 31,471,964.67 | 121,845,114.09 |
| 减：营业成本                        | 五、28 | 11,799,155.16 | 47,585,966.20  |
| 税金及附加                         | 五、29 | 343,490.20    | 1,350,460.51   |
| 销售费用                          | 五、30 | 13,408,474.05 | 48,594,463.48  |
| 管理费用                          | 五、31 | 1,521,148.68  | 6,290,311.31   |
| 研发费用                          | 五、32 | 2,575,255.71  | 8,348,133.12   |
| 财务费用                          | 五、33 | 44,952.28     | 284,374.14     |
| 其中：利息费用                       |      | 56,684.46     | 305,033.20     |
| 利息收入                          |      | 15,562.40     | 37,143.56      |
| 加：其他收益                        | 五、34 | 51,725.00     | 882,856.28     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、35 | 45,946.58     | 407,305.50     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |                |
| 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、36 | -358,312.31   | -186,523.01    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 1,518,847.86  | 10,495,044.10  |
| 加：营业外收入                       | 五、37 | 1,000.00      | 5,218.22       |
| 减：营业外支出                       | 五、38 | 19,039.13     | 53,375.88      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 1,500,808.73  | 10,446,886.44  |
| 减：所得税费用                       | 五、39 | -34,961.45    | 641,951.30     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 1,535,770.18  | 9,804,935.14   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 1,535,770.18  | 9,804,935.14   |
| （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                      |      | 1,535,770.18  | 9,804,935.14   |
| 七、每股收益：                       |      |               |                |
| （一）基本每股收益                     |      |               |                |
| （二）稀释每股收益                     |      |               |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2021年度

编制单位：江苏远恒药业有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 2022年1-3月      | 2021年度         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 26,526,628.97  | 116,657,017.75 |
| 收到的税费返还                   |    | -              | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 53,725.38      | 5,358,445.74   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 26,580,354.35  | 122,015,463.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 8,448,954.79   | 28,854,837.02  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 4,757,458.36   | 18,552,728.43  |
| 支付的各项税费                   |    | 2,318,438.42   | 11,687,934.73  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 12,007,255.86  | 48,737,882.79  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 27,532,107.43  | 107,833,382.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -951,753.08    | 14,182,080.52  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 28,000,000.00  | -              |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 45,946.58      | 407,305.50     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 9,608.86       | -              |
| 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                |    | 28,055,555.44  | 407,305.50     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,263,022.43   | 2,773,977.52   |
| 投资支付的现金                   |    | 38,400,000.00  | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -              | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -              | -              |
| 投资活动现金流出小计                |    | 40,663,022.43  | 2,773,977.52   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -12,607,466.99 | -2,366,672.02  |
| 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                 |    | -              | 5,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |    | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -              | -              |
| 筹资活动现金流入小计                |    | -              | 5,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 5,000,000.00   | 10,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 31,166.67      | 244,937.48     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | -              | -              |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 5,031,166.67   | 10,244,937.48  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -5,031,166.67  | -5,244,937.48  |
| 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            |    | -18,590,386.74 | 6,570,471.02   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 36,659,980.75  | 30,089,509.73  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 18,069,594.01  | 36,659,980.75  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2022年1-3月

编制单位：江苏远恒药业有限公司

单位：人民币元

| 单位：人民币元                                                                                                   |               |        |     |    |            |           |        |      |              |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|-----|----|------------|-----------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
| 项 目                                                                                                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积       | 2022年1-3月 |        |      |              |               |               |
|                                                                                                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |            | 减：库存股     | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
| 一、上年期末余额                                                                                                  | 20,000,000.00 | -      | -   | -  | 932,525.17 | -         | -      | -    | 6,095,442.80 | 40,828,670.52 | 67,856,638.49 |
| 加：会计政策变更                                                                                                  |               |        |     |    |            |           |        |      |              |               |               |
| 前期差错更正                                                                                                    |               |        |     |    |            |           |        |      |              |               | -             |
| 其他                                                                                                        |               |        |     |    |            |           |        |      |              |               | -             |
| 二、本年期初余额                                                                                                  | 20,000,000.00 | -      | -   | -  | 932,525.17 | -         | -      | -    |              |               | -             |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）                                                                                     | -             | -      | -   | -  | -          | -         | -      | -    | 6,095,442.80 | 40,828,670.52 | 67,856,638.49 |
| （一）综合收益总额                                                                                                 |               |        |     |    |            |           |        |      | -            | 1,535,770.18  | 1,535,770.18  |
| （二）所有者投入和减少资本                                                                                             | -             | -      | -   | -  | -          | -         | -      | -    |              | 1,535,770.18  | 1,535,770.18  |
| 1、所有者投入的普通股                                                                                               |               |        |     |    |            |           |        |      |              | -             | -             |
| 2、其他权益工具持有者投入资本                                                                                           |               |        |     |    |            |           |        |      |              |               | -             |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额                                                                                          |               |        |     |    |            |           |        |      |              |               | -             |
| 4、其他                                                                                                      |               |        | -   |    |            |           |        |      |              |               | -             |
| （三）利润分配                                                                                                   | -             | -      | -   | -  | -          | -         | -      | -    |              |               | -             |
| 1、提取盈余公积                                                                                                  |               |        |     |    |            |           |        |      | -            |               | -             |
| 2、对所有者（或股东）的分配                                                                                            |               |        |     |    |            |           |        |      |              | -             | -             |
| 3、其他                                                                                                      |               |        |     |    |            |           |        |      |              | -             | -             |
| （四）所有者权益内部结转                                                                                              | -             | -      | -   | -  | -          | -         | -      | -    |              |               | -             |
| 1、资本公积转增资本（或股本）                                                                                           |               |        |     |    |            |           |        |      |              |               | -             |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）                                                                                           |               |        |     |    |            |           |        |      |              |               | -             |
| 3、盈余公积弥补亏损                                                                                                |               |        |     |    |            |           |        |      |              |               | -             |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益                                                                                         |               |        |     |    |            |           |        |      |              |               | -             |
| 5、其他综合收益结转留存收益                                                                                            |               |        |     |    |            |           |        |      |              |               | -             |
| 6、其他                                                                                                      |               |        |     |    |            |           |        |      |              |               | -             |
| （五）专项储备                                                                                                   | -             | -      | -   | -  | -          | -         | -      | -    |              |               | -             |
| 1、本期提取                                                                                                    |               |        |     |    |            |           |        |      |              |               | -             |
| 2、本期使用                                                                                                    |               |        |     |    |            |           |        |      |              |               | -             |
| （六）其他                                                                                                     |               |        |     |    |            |           |        |      |              |               | -             |
| 四、本期期末余额                                                                                                  | 20,000,000.00 | -      | -   | -  | 932,525.17 | -         | -      | -    | 6,095,442.80 | 42,364,440.70 | 69,392,408.67 |
| 法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 会计： 出纳： 复核： 审核： 制单： 记账： 装订： 保管： 档案： 稽核： 审计： 评估： 咨询： 税务： 法律： 其他： 日期： 2022年3月31日 |               |        |     |    |            |           |        |      |              |               |               |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表（续）

2022年1-3月

编制单位：江苏远恒药业有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   |  | 2021年度        |        |    |            |      |       |        |              |               | 单位：人民币元       |               |
|-----------------------|--|---------------|--------|----|------------|------|-------|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                       |  | 股本            | 其他权益工具 |    |            | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |  | 优先股           | 永续债    | 其他 |            |      |       |        |              |               |               |               |
| 一、上年期末余额              |  | 20,000,000.00 |        |    | 897,066.72 |      |       |        |              | 5,114,949.29  | 32,004,228.89 | 58,016,244.90 |
| 加：会计政策变更              |  |               |        |    |            |      |       |        |              |               |               |               |
| 前期差错更正                |  |               |        |    |            |      |       |        |              |               |               | -             |
| 其他                    |  |               |        |    |            |      |       |        |              |               |               | -             |
| 二、本年期初余额              |  | 20,000,000.00 | -      | -  | 897,066.72 | -    | -     | -      |              |               |               | -             |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |  | -             | -      | -  | 35,458.45  | -    | -     | -      | 5,114,949.29 | 32,004,228.89 | 58,016,244.90 |               |
| （一）综合收益总额             |  |               |        |    |            |      |       |        | 980,493.51   | 8,824,441.63  | 9,840,393.59  |               |
| （二）所有者投入和减少资本         |  | -             | -      | -  | 35,458.45  | -    | -     | -      |              | 9,804,935.14  | 9,804,935.14  |               |
| 1、股东投入的普通股            |  | -             |        |    |            |      |       |        | -            | -             | 35,458.45     |               |
| 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                  |  |               |        |    | 35,458.45  |      |       |        |              |               |               | -             |
| （三）利润分配               |  | -             |        |    |            |      |       |        |              |               |               | 35,458.45     |
| 1、提取盈余公积              |  |               |        |    | -          | -    | -     | -      | 980,493.51   | -980,493.51   | -             |               |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |  |               |        |    |            |      |       |        | 980,493.51   | -980,493.51   | -             |               |
| 3、其他                  |  |               |        |    |            |      |       |        |              |               | -             | -             |
| （四）所有者权益内部结转          |  | -             |        |    |            |      |       |        |              |               |               | -             |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |  |               |        |    | -          | -    | -     | -      | -            | -             | -             | -             |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |  |               |        |    |            |      |       |        |              |               |               | -             |
| 3、盈余公积弥补亏损            |  |               |        |    |            |      |       |        |              |               |               | -             |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |  |               |        |    |            |      |       |        |              |               |               | -             |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |  |               |        |    |            |      |       |        |              |               |               | -             |
| 6、其他                  |  |               |        |    |            |      |       |        |              |               |               | -             |
| （五）专项储备               |  | -             |        |    |            |      |       |        |              |               |               | -             |
| 1、本期提取                |  |               |        |    | -          | -    | -     | -      | -            | -             | -             | -             |
| 2、本期使用                |  |               |        |    |            |      |       |        |              |               |               | -             |
| （六）其他                 |  |               |        |    |            |      |       |        |              |               |               | -             |
| 四、本期期末余额              |  | 20,000,000.00 |        |    | 932,525.17 | -    | -     | -      | 6,095,442.80 | 40,828,670.52 | 67,856,638.49 |               |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 江苏远恒药业有限公司

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

江苏远恒药业有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2002 年 2 月 9 日，注册资本为 2000 万元，法定代表人：王联民，注册地址为徐州经济开发区杨山路 18 号，统一社会信用代码：9132030173529592XG。

经营范围：滴眼剂、栓剂（含激素类）、软膏剂、乳膏剂（含激素类）、化妆品、二类 6864 医用卫生材料及敷料的制造、销售（凭有效许可证经营）；药品的研发及技术转让；普货运输。（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）。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 3 月 31 日止的财务报表。

### 三、重要的会计政策、会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、23 收入”。

#### 1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

#### 7、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

##### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 8、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融资产的分类和计量

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

#### ①金融资产的初始计量：

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

#### ②金融资产的后续计量：

##### A 以摊余成本计量的债务工具投资

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

##### B 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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

##### C 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其

他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

D 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(3) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

① 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

② 金融负债的后续计量

A 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## B 其他金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (6) 金融工具减值（不含应收款项）

#### 减值准备的确认方法

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## 9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项 目  | 确定组合的依据               |
|------|-----------------------|
| 组合 1 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征   |
| 组合 2 | 本组合为母公司恩华股份纳入合并的关联方账款 |

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账 龄   | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5           | 5            |
| 1-2 年 | 10          | 10           |
| 2-3 年 | 30          | 30           |
| 3 年以上 | 50          | 50           |

对于划分为组合 2 的纳入合并的关联方账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 10、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 11、存货

(1) 公司存货包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

## 12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 13、固定资产

(1) 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## （2）折旧方法

固定资产折旧主要采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

年限平均法折旧年限、残值率和年折旧率如下

| 类 别   | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-------|---------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 10~40   | 3         | 2.43~9.70   |
| 机器设备  | 10      | 3         | 9.70        |
| 仪器仪表  | 5       | 3         | 19.40       |
| 办公设备  | 4~5     | 3         | 19.40~24.25 |
| 运输设备  | 10~15   | 3         | 6.47~9.70   |

## （3）固定资产处置

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

## 14、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 15、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按合并财务报表的编制方法进行处理。

在母公司财务报表中,对子公司投资采用成本法核算,在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时,确认投资收益。

## ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额包含在长期股权投资成本中;对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定,对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的,权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本公司负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的,在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时,将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### ②后续计量：

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 类 别   | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 依据      |
|-------|---------|-----------|---------|
| 土地使用权 | 50-52 年 | 0.00%     | 权证年限    |
| 技术使用权 | 5 年     | 0.00%     | 预计可使用年限 |

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### (4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### (5) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

## 17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 18、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 20、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司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。

### 21、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- ① 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 23、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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

#### 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 25、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

### （1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、18 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照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。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营

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

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（9）应收款项”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（8）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## 27、重要会计政策和会计估计变更

- (1) 重要会计政策变更：

执行新租赁准则导致的会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

- (2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率：

| 税 种     | 计税依据            | 税 率 |
|---------|-----------------|-----|
| 增值税     | 增值税计税销售额        | 13% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额          | 15% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7%  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 5%  |

### 2、税收优惠：

本公司于 2020 年 12 月 2 日被认定为江苏省 2020 年第一批高新技术企业，并取得换发的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据有关规定，公司企业所得税自 2020 年起 3 年内减按 15% 的税率征收。

## 五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,“期初”系指 2021 年 12 月 31 日,“期末”系指 2022 年 3 月 31 日,“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 3 月 31 日,“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

#### (1) 分类列示

| 项 目           | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 现金            | 5,540.24      | 8,715.35      |
| 银行存款          | 18,060,324.06 | 36,651,265.40 |
| 其他货币资金        | 3,729.71      |               |
| 合 计           | 18,069,594.01 | 36,659,980.75 |
| 其中:存放在境外的款项总额 |               |               |

(2) 货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

| 项 目                    | 期末余额          | 期初余额 |
|------------------------|---------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 10,400,000.00 |      |
| 其中:权益工具投资              |               |      |
| 债务工具投资                 |               |      |
| 理财产品                   | 10,400,000.00 |      |
| 合 计                    | 10,400,000.00 |      |

### 3、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         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 37,933,012.36 | 100.00 | 2,122,497.65 | 5.60     | 35,810,514.71 |
| 其中:组合1    | 37,544,092.24 | 98.97  | 2,122,497.65 | 5.65     | 35,421,594.59 |
| 组合2       | 388,920.12    | 1.03   |              |          | 388,920.12    |
| 合 计       | 37,933,012.36 | 100.00 | 2,122,497.65 | 5.60     | 35,810,514.71 |

(续)

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 31,489,938.99 | 100.00 | 1,765,665.24 |          | 29,724,273.75 |
| 其中：组合1    | 31,056,912.51 | 98.62  | 1,765,665.24 |          | 29,291,247.27 |
| 组合2       | 433,026.48    | 1.38   |              |          | 433,026.48    |
| 合 计       | 31,489,938.99 | 100.00 | 1,765,665.24 |          | 29,724,273.75 |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |              |      |
|---------|---------------|--------------|------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 |
| 1 年以内   | 35,355,382.32 | 1,767,769.12 | 5%   |
| 1 至 2 年 | 1,726,058.50  | 172,605.85   | 10%  |
| 2 至 3 年 | 246,015.16    | 73,804.55    | 30%  |
| 3 年以上   | 216,636.26    | 108,318.13   | 50%  |
| 合 计     | 37,544,092.24 | 2,122,497.65 |      |

(续)

| 账龄      | 期初余额          |              |      |
|---------|---------------|--------------|------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 |
| 1 年以内   | 29,300,673.76 | 1,463,311.87 | 5%   |
| 1 至 2 年 | 1,374,311.53  | 137,431.15   | 10%  |
| 2 至 3 年 | 130,206.96    | 39,062.09    | 30%  |
| 3 年以上   | 251,720.26    | 125,860.13   | 50%  |
| 合 计     | 31,056,912.51 | 1,765,665.24 |      |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 年末余额         |
|----------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|          |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 应收账款坏账准备 | 1,765,665.24 | 356,832.41 |       |       |      | 2,122,497.65 |
| 合 计      | 1,765,665.24 | 356,832.41 |       |       |      | 2,122,497.65 |

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 499.87 万元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 37.74 万元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

#### 4、应收款项融资

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 种 类    | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 |      | 500,189.47 |
| 合 计    |      | 500,189.47 |

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 2,270,829.54 | 100.00 | 2,250,331.68 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |              |        |              |        |
| 2 至 3 年 |              |        |              |        |
| 3 年以上   |              |        |              |        |
| 合 计     | 2,270,829.54 | 100.00 | 2,250,331.68 | 100.00 |

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

### (3) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 194.92 万元，占预付账款年末余额合计数的比例为 85.83%。

## 6、其他应收款

| 种 类   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 125,642.82 | 127,263.35 |
| 合 计   | 125,642.82 | 127,263.35 |

### (1) 其他应收款按款项账龄分类情况：

| 账龄      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 106,864.87 | 107,005.50 |
| 1 至 2 年 |            |            |
| 2 至 3 年 |            | 7,434.68   |
| 3 年以上   | 48,242.38  | 40,807.70  |
| 合 计     | 155,107.25 | 155,247.88 |

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项的性质  | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 保证金    | 85,680.00  | 85,680.00  |
| 备用金及其他 | 69,427.25  | 69,567.88  |
| 合 计    | 155,107.25 | 155,247.88 |

### (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 | 整个存续期预 | 整个存续期预期 |     |

|                  | 预期信用损失    | 期信用损失(未发生信用减值) | 信用损失(已发生信用减值) |           |
|------------------|-----------|----------------|---------------|-----------|
| 期初余额             | 27,984.53 |                |               | 27,984.53 |
| 期初余额其他应收款账面余额在本期 |           |                |               |           |
| --转入第二阶段         |           |                |               |           |
| --转入第三阶段         |           |                |               |           |
| --转回第二阶段         |           |                |               |           |
| --转回第一阶段         |           |                |               |           |
| 本期计提             | 1,479.90  |                |               | 1,479.90  |
| 本期转回             |           |                |               |           |
| 本期转销             |           |                |               |           |
| 本期核销             |           |                |               |           |
| 其他变动             |           |                |               |           |
| 期末余额             | 29,464.43 |                |               | 29,464.43 |

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 类别        | 期初余额      | 本期变动金额   |       |       |      | 年末余额      |
|-----------|-----------|----------|-------|-------|------|-----------|
|           |           | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 其他应收款坏账准备 | 27,984.53 | 1,479.90 |       |       |      | 29,464.43 |
| 合计        | 27,984.53 | 1,479.90 |       |       |      | 29,464.43 |

## (5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 10.87 万元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 70.11%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1.56 元。

(7) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7、存货

## (1) 存货分类情况

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 原材料  | 17,266,000.86 | 16,327,905.71 |
| 在产品  | 1,614,948.29  | 1,069,488.64  |
| 库存商品 | 6,671,348.43  | 7,115,743.92  |
| 合 计  | 25,552,297.58 | 24,513,138.27 |

## 8、固定资产

## (1) 固定资产及固定资产清理

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 28,260,824.88 | 28,458,281.14 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 28,260,824.88 | 28,458,281.14 |

## (2) 固定资产情况

| 项目         | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输设备       | 仪器仪表         | 其他办公设备       | 合 计           |
|------------|---------------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |               |            |              |              |               |
| 1. 期初余额    | 10,949,734.15 | 33,119,775.06 | 803,952.48 | 6,011,197.49 | 905,759.27   | 51,790,418.45 |
| 2. 本期增加金额  |               | 158,761.06    |            | 535,929.21   | 191,023.01   | 885,713.28    |
| (1) 购置     |               | 158,761.06    |            | 535,929.21   | 191,023.01   | 885,713.28    |
| (2) 在建工程转入 |               |               |            |              |              |               |
| 3. 本期减少金额  | 58,000.00     | 17,847.86     |            | 257,489.15   | 1,950.00     | 335,287.01    |
| (1) 处置或报废  |               |               |            | 1,111.11     | 1,950.00     | 3,061.11      |
| (2) 其他减少   | 58,000.00     | 17,847.86     |            | 256,378.04   |              | 332,225.90    |
| 4. 期末余额    | 10,891,734.15 | 33,260,688.26 | 803,952.48 | 6,289,637.55 | 1,094,832.28 | 52,340,844.72 |
| 二、累计折旧     |               |               |            |              |              |               |
| 1. 期初余额    | 2,165,002.78  | 15,168,295.74 | 460,011.39 | 4,899,168.32 | 639,659.08   | 23,332,137.31 |
| 2. 本期增加金额  | 132,073.17    | 793,724.40    | 5,711.25   | 118,521.99   | 23,529.87    | 1,073,560.68  |
| (1) 计提     | 132,073.17    | 793,724.40    | 5,711.25   | 118,521.99   | 23,529.87    | 1,073,560.68  |
| 3. 本期减少金额  | 56,260.00     | 17,312.42     |            | 250,214.23   | 1,891.50     | 325,678.15    |
| (1) 处置或报废  |               |               |            | 1,077.78     | 1,891.50     | 2,969.28      |
| (2) 其他减少   | 56,260.00     | 17,312.42     |            | 249,136.45   |              | 322,708.87    |
| 4. 期末余额    | 2,240,815.95  | 15,944,707.72 | 465,722.64 | 4,767,476.08 | 661,297.45   | 24,080,019.84 |
| 三、减值准备     |               |               |            |              |              |               |
| 1. 期初余额    |               |               |            |              |              |               |
| 2. 本期增加金额  |               |               |            |              |              |               |
| (1) 计提     |               |               |            |              |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |               |            |              |              |               |
| (1) 处置或报废  |               |               |            |              |              |               |
| 4. 期末余额    |               |               |            |              |              |               |
| 四、账面价值     |               |               |            |              |              |               |
| 1. 期末账面价值  | 8,650,918.20  | 17,315,980.54 | 338,229.84 | 1,522,161.47 | 433,534.83   | 28,260,824.88 |
| 2. 期初账面价值  | 8,784,731.37  | 17,951,479.32 | 343,941.09 | 1,112,029.17 | 266,100.19   | 28,458,281.14 |

(3) 截止 2022 年 3 月 31 日无暂时闲置的固定资产。

(4) 截止 2022 年 3 月 31 日无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目   | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|-------|--------------|-----------|
| 房屋建筑物 | 8,650,918.20 | 尚待办理中     |

### 9、在建工程

| 种 类  | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 在建工程 | 2,785,779.87 | 653,669.72 |
| 工程物资 |              |            |
| 合计   | 2,785,779.87 | 653,669.72 |

#### (1) 在建工程情况：

| 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       |
| 马来酸噻吗洛尔滴眼液车间扩建 | 1,226,146.79 |      | 1,226,146.79 | 653,669.72 |      | 653,669.72 |
| 研发中心扩建工程       | 1,559,633.08 |      | 1,559,633.08 |            |      |            |
| 合计             | 2,785,779.87 |      | 2,785,779.87 | 653,669.72 |      | 653,669.72 |

#### (2) 在建工程项目本期变动情况：

| 项目名称           | 预算数          | 期初余额       | 报告期增加金额      | 转入固定资产金额 | 报告期其他减少金额 | 期末余额         |
|----------------|--------------|------------|--------------|----------|-----------|--------------|
| 马来酸噻吗洛尔滴眼液车间扩建 | 1,811,600.00 | 653,669.72 | 572,477.07   |          |           | 1,226,146.79 |
| 研发中心扩建工程       | 3,143,400.00 |            | 1,559,633.08 |          |           | 1,559,633.08 |
| 合计             | 4,955,000.00 | 653,669.72 | 2,132,110.15 |          |           | 2,785,779.87 |

续：

| 项目名称           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：报告期利息资本化金额 | 资金来源 |
|----------------|-------------|------|-----------|---------------|------|
| 马来酸噻吗洛尔滴眼液车间扩建 | 67.68%      | 未完工  |           |               | 自筹资金 |
| 研发中心扩建工程       | 49.62%      | 未完工  |           |               | 自筹资金 |
| 合计             |             |      |           |               |      |

#### (3) 本报告期计提在建工程减值准备情况：

期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

### 10、使用权资产

| 项目        | 房屋建筑物        | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：   |              |              |
| 1. 期初余额   | 3,383,356.20 | 3,383,356.20 |
| 2. 会计政策变更 |              |              |
| 3. 本期增加金额 |              |              |
| (1) 租入    |              |              |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 4. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 5. 期末余额   | 3,383,356.20 | 3,383,356.20 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1. 期初余额   | 1,127,785.40 | 1,127,785.40 |
| 2. 会计政策变更 |              |              |
| 3. 本期增加金额 | 281,946.35   | 281,946.35   |
| (1) 计提    | 281,946.35   | 281,946.35   |
| 4. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 5. 期末余额   | 1,409,731.75 | 1,409,731.75 |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 会计政策变更 |              |              |
| 3. 本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提    |              |              |
| 4. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置或报废 |              |              |
| 5. 期末余额   |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 1,973,624.45 | 1,973,624.45 |
| 2. 期初账面价值 | 2,255,570.80 | 2,255,570.80 |

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况表

| 项目        | 软件         | 合 计        |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |            |
| 1. 期初余额   | 245,525.51 | 245,525.51 |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| (1) 购置    |            |            |
| (2) 合并增加  |            |            |
| (3) 存货转入  |            |            |
| 3. 本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置    |            |            |
| (2) 其他转出  |            |            |
| 4. 期末余额   | 245,525.51 | 245,525.51 |
| 二、累计摊销    |            |            |
| 1. 期初余额   | 176,907.37 | 176,907.37 |
| 2. 本期增加金额 | 5,213.29   | 5,213.29   |
| (1) 计提    | 5,213.29   | 5,213.29   |
| (2) 合并增加  |            |            |
| 3. 本期减少金额 |            |            |

|           |            |            |
|-----------|------------|------------|
| (1) 处置    |            |            |
| (2) 其他转出  |            |            |
| 4. 期末余额   | 182,120.66 | 182,120.66 |
| 三、减值准备    |            |            |
| 1. 期初余额   |            |            |
| 2. 本期增加金额 |            |            |
| (1) 计提    |            |            |
| (2) 合并增加  |            |            |
| 3、本期减少金额  |            |            |
| (1) 处置    |            |            |
| (2) 其他转出  |            |            |
| 4. 期末余额   |            |            |
| 四、账面价值    |            |            |
| 1. 期末余额   | 63,404.85  | 63,404.85  |
| 2. 期初余额   | 68,618.14  | 68,618.14  |

## 12、递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 2,151,962.07 | 322,794.31 | 1,793,649.77 | 269,047.46 |
| 合 计    | 2,151,962.07 | 322,794.31 | 1,793,649.77 | 269,047.46 |

## 13、其他非流动资产

| 项 目        | 期末余额       | 期初余额         |
|------------|------------|--------------|
| 预付构建长期资产款项 | 734,444.00 | 1,489,245.00 |
| 合 计        | 734,444.00 | 1,489,245.00 |

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项目   | 期末余额 | 期初余额         |
|------|------|--------------|
| 保证借款 |      | 5,000,000.00 |
| 合 计  |      | 5,000,000.00 |

## 15、应付账款

### (1) 应付款项列示

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 15,818,194.80 | 14,886,011.60 |
| 合 计  | 15,818,194.80 | 14,886,011.60 |

(2) 期末公司无超过 1 年的重要应付账款情况。

**16、合同负债**

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 销售款项 | 2,396,416.59 | 2,611,836.96 |
| 合 计  | 2,396,416.59 | 2,611,836.96 |

**17、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项 目            | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------------|------|--------------|--------------|------|
| 一、短期薪酬         |      | 4,256,065.87 | 4,256,065.87 |      |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |      | 501,392.49   | 501,392.49   |      |
| 三、辞退福利         |      |              |              |      |
| 四、股份支付         |      |              |              |      |
| 五、一年内到期的其他福利   |      |              |              |      |
| 六、其他           |      |              |              |      |
| 合 计            |      | 4,757,458.36 | 4,757,458.36 |      |

**(2) 短期职工薪酬**

| 项 目           | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|---------------|------|--------------|--------------|------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 |      | 3,299,428.76 | 3,299,428.76 |      |
| 2、职工福利费       |      | 193,323.38   | 193,323.38   |      |
| 3、社会保险费       |      | 352,989.67   | 352,989.67   |      |
| 其中：医疗保险费      |      | 295,613.39   | 295,613.39   |      |
| 工伤保险费         |      | 27,332.53    | 27,332.53    |      |
| 生育保险费         |      | 30,043.75    | 30,043.75    |      |
| 4、住房公积金       |      | 251,327.00   | 251,327.00   |      |
| 5、工会经费和职工教育经费 |      | 158,997.06   | 158,997.06   |      |
| 6、短期带薪缺勤      |      |              |              |      |
| 7、短期利润分享计划    |      |              |              |      |
| 合 计           |      | 4,256,065.87 | 4,256,065.87 |      |

**(3) 设定提存计划列示**

| 项 目      | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 486,189.89 | 486,189.89 |      |
| 2、失业保险费  |      | 15,202.60  | 15,202.60  |      |
| 合 计      |      | 501,392.49 | 501,392.49 |      |

**18、应交税费**

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税   | 1,998,790.79 | 1,280,646.62 |
| 企业所得税 | 213,919.18   | 365,609.71   |

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 个人所得税   | 19,348.92    | 18,773.84    |
| 城市维护建设税 | 140,592.20   | 89,645.18    |
| 房产税     | 21,798.31    | 21,798.31    |
| 教育费附加   | 99,262.56    | 64,032.28    |
| 印花税     | 4,508.08     | 4,103.86     |
| 合 计     | 2,498,220.04 | 1,844,609.80 |

## 19、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金、押金 | 3,389,968.63  | 3,579,944.37  |
| 往来款    | 5,336,201.68  | 5,368,853.13  |
| 应付个人款  | 4,244.64      |               |
| 其他     | 22,238,122.23 | 20,226,605.58 |
| 合 计    | 30,968,537.18 | 29,175,403.08 |

### (2) 公司无账龄超过一年的重要其他应付款项

## 20、一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,115,529.67 | 1,103,057.63 |
| 合 计        | 1,115,529.67 | 1,103,057.63 |

## 21、其他流动负债

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 311,534.15 | 339,538.80 |
| 合 计   | 311,534.15 | 339,538.80 |

## 22、租赁负债

| 项 目          | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 尚未支付的租赁付款额   | 1,984,439.59 | 2,255,570.80 |
| 其中：未确认融资费用   | 117,621.20   | 92,103.41    |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,115,529.67 | 1,103,057.63 |
| 合 计          | 868,909.92   | 1,152,513.17 |

## 23、递延收益

| 项 目                            | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 马来酸噻吗洛尔滴眼液质量一致性评价<br>研发及成果转化项目 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
|-----|--------------|--------------|

**24、实收资本**

| 股东名称         | 期末余额          |          | 期初余额          |          |
|--------------|---------------|----------|---------------|----------|
|              | 出资金额          | 出资比例 (%) | 出资金额          | 出资比例 (%) |
| 江苏恩华药业股份有限公司 | 13,000,000.00 | 65.00    | 13,000,000.00 | 65.00    |
| 王联民          | 1,900,000.00  | 9.50     | 1,900,000.00  | 9.50     |
| 段光新          | 1,200,000.00  | 6.00     | 1,200,000.00  | 6.00     |
| 连欣           | 1,200,000.00  | 6.00     | 1,200,000.00  | 6.00     |
| 司斌           | 980,000.00    | 4.90     | 980,000.00    | 4.90     |
| 李振元          | 560,000.00    | 2.80     | 560,000.00    | 2.80     |
| 吕国强          | 200,000.00    | 1.00     | 200,000.00    | 1.00     |
| 李萍           | 200,000.00    | 1.00     | 200,000.00    | 1.00     |
| 王桂忠          | 200,000.00    | 1.00     | 200,000.00    | 1.00     |
| 范凤侠          | 200,000.00    | 1.00     | 200,000.00    | 1.00     |
| 范宇           | 200,000.00    | 1.00     | 200,000.00    | 1.00     |
| 王宜侠          | 160,000.00    | 0.80     | 160,000.00    | 0.80     |
| 合 计          | 20,000,000.00 | 100.00   | 20,000,000.00 | 100.00   |

**25、资本公积**

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 其他资本公积 | 932,525.17 | 932,525.17 |
| 合 计    | 932,525.17 | 932,525.17 |

**26、盈余公积**

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,095,442.80 | 6,095,442.80 |
| 合 计    | 6,095,442.80 | 6,095,442.80 |

**27、未分配利润**

| 项 目     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 期末未分配利润 | 42,364,440.70 | 40,828,670.52 |

**28、营业收入和营业成本**

## (1) 分类情况

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额           |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 31,471,964.67 | 11,799,155.16 | 119,115,164.08 | 47,585,966.20 |
| 其他业务 |               |               | 2,729,950.01   |               |

|    |               |               |                |               |
|----|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 合计 | 31,471,964.67 | 11,799,155.16 | 121,845,114.09 | 47,585,966.20 |
|----|---------------|---------------|----------------|---------------|

## (2) 主营业务收入 (分产品)

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额           |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 产品销售 | 31,471,964.67 | 11,799,155.16 | 119,115,164.08 | 47,585,966.20 |
| 合计   | 31,471,964.67 | 11,799,155.16 | 119,115,164.08 | 47,585,966.20 |

## (2) 其他业务收入 (分产品)

| 项目    | 本期金额 |    | 上期金额         |    |
|-------|------|----|--------------|----|
|       | 收入   | 成本 | 收入           | 成本 |
| 技术服务费 |      |    | 2,729,950.01 |    |
| 合计    |      |    | 2,729,950.01 |    |

## 29、税金及附加

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额         |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 183,361.04 | 728,643.89   |
| 教育费附加   | 129,811.73 | 520,459.91   |
| 房产税     | 21,798.31  | 87,193.24    |
| 印花税     | 8,519.12   | 14,163.47    |
| 合计      | 343,490.20 | 1,350,460.51 |

## 30、销售费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 1,018,869.35  | 3,869,405.63  |
| 固定资产折旧 | 2,693.37      | 9,817.81      |
| 机物料消耗  | 24,572.21     | 107,235.83    |
| 广告及宣传费 | 11,000.00     | 55,303.78     |
| 办公费    | 46,519.94     | 209,353.27    |
| 差旅费    | 15,638.60     | 302,258.07    |
| 会议费    | 11,958.49     | 9,043.40      |
| 业务招待费  | 53,882.22     | 205,089.50    |
| 市内交通费  | 17,784.47     | 392,595.46    |
| 技术服务费  | 31,994.32     | 257,481.27    |
| 市场建设费用 | 12,123,615.91 | 43,061,205.28 |
| 展览费    | 1,000.00      | 8,361.32      |
| 其他     | 48,945.17     | 107,312.86    |
| 合 计    | 13,408,474.05 | 48,594,463.48 |

## 31、管理费用

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,057,850.88 | 4,033,257.37 |

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产折旧 | 56,727.10    | 246,442.65   |
| 无形资产摊销 | 5,213.29     | 23,260.64    |
| 股权激励   |              | 35,458.45    |
| 存货盘亏   | 28,445.93    | 491,021.44   |
| 办公费    | 101,568.18   | 570,050.63   |
| 差旅费    | 8,282.93     | 68,131.27    |
| 会议费    |              | 820.00       |
| 业务招待费  | 109,854.58   | 190,840.51   |
| 修理费    | 12,170.47    | 82,775.56    |
| 劳动保护费  |              | 12,237.94    |
| 其他     | 141,035.32   | 536,014.85   |
| 合 计    | 1,521,148.68 | 6,290,311.31 |

## 32、研发费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,067,967.32 | 3,843,284.35 |
| 固定资产折旧 | 113,826.62   | 456,283.16   |
| 材料费    | 175,941.60   | 1,232,789.01 |
| 外部研究费  | 1,206,554.84 | 2,076,752.29 |
| 其他     | 10,965.33    | 739,024.31   |
| 合 计    | 2,575,255.71 | 8,348,133.12 |

## 33、财务费用

| 项目     | 本期金额      | 上期金额       |
|--------|-----------|------------|
| 利息费用   | 56,684.46 | 305,033.20 |
| 减：利息收入 | 15,562.40 | 37,143.56  |
| 手续费    | 1,906.72  | 11,155.96  |
| 其他     | 1,923.50  | 5,328.54   |
| 合计     | 44,952.28 | 284,374.14 |

## 34、其他收益

计入当期损益的政府补助：

| 项目                   | 本期金额 | 上期金额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------|------|------------|-----------------|
| 2020 年企业高质量发展纳税奖     |      | 60,000.00  | 与收益相关           |
| 2020 年度新增研发费奖励       |      | 414,800.00 | 与收益相关           |
| 2021 年度徐州市推动科技创新专项资金 |      | 120,000.00 | 与收益相关           |
| 2020 年度区国家高新技术企业奖励资金 |      | 100,000.00 | 与收益相关           |

|                                                      |           |            |       |
|------------------------------------------------------|-----------|------------|-------|
| 2020 年市级知识产权贯标优秀企业奖励                                 |           | 50,000.00  | 与收益相关 |
| 徐州市人力资源和社会保障局以工代训补贴款                                 |           | 98,000.00  | 与收益相关 |
| 专利大赛奖励资金                                             |           | 5,000.00   | 与收益相关 |
| 职工失业保险金稳岗补贴款                                         |           | 34,336.28  | 与收益相关 |
| 2019 年发明专利维持年费资助奖励款                                  |           | 720.00     | 与收益相关 |
| 2021 年徐州市国内发明专利授权奖励                                  | 1,725.00  |            | 与收益相关 |
| 徐州经济技术开发区科技局市推动科技创新 2017 年度项目验收后补助及 2020 年度项目分年度补助资金 | 50,000.00 |            | 与收益相关 |
| 合 计                                                  | 51,725.00 | 882,856.28 |       |

## 35、投资收益

| 项 目      | 本期金额      | 上期金额       |
|----------|-----------|------------|
| 银行理财产品收益 | 45,946.58 | 407,305.50 |
| 合 计      | 45,946.58 | 407,305.50 |

## 36、信用减值损失

| 项 目       | 本期金额        | 上期金额       |
|-----------|-------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | -356,832.41 | 176,960.26 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,479.90   | 9,562.75   |
| 合 计       | -358,312.31 | 186,523.01 |

## 37、营业外收入

| 项 目 | 本期金额     | 上期金额     |
|-----|----------|----------|
| 其他  | 1,000.00 | 5,218.22 |
| 合 计 | 1,000.00 | 5,218.22 |

## 38、营业外支出

| 项目      | 本期金额      | 上期金额      |
|---------|-----------|-----------|
| 非流动资产报废 | 9,608.86  | 5,180.51  |
| 税收滞纳金   | 9,430.27  | 48,195.37 |
| 合计      | 19,039.13 | 53,375.88 |

## 39、所得税费用

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 本期所得税费用 | 18,785.40  | 662,649.25 |
| 递延所得税费用 | -53,746.85 | -20,697.95 |
| 合 计     | -34,961.45 | 641,951.30 |

## 六、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

| 股东           | 注册地 | 企业性质  | 对本公司的持股比例 |
|--------------|-----|-------|-----------|
| 江苏恩华药业股份有限公司 | 徐州  | 医药制造业 | 65%       |

### 2、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 与本公司关系     |
|------------------|------------|
| 江苏恩华和信医药营销有限公司   | 受同一最终控制方控制 |
| 徐州恩华统一医药连锁销售有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 南京医药徐州恩华有限公司     | 母公司的联营企业   |

注：以上其他关联方仅包含存在关联交易的公司。

### 3、关联交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称        | 交易内容 | 本期金额      | 上期金额       |
|--------------|------|-----------|------------|
| 江苏恩华药业股份有限公司 | 采购商品 | 75,185.84 | 929,923.64 |
| 合 计          |      | 75,185.84 | 929,923.64 |

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称            | 交易内容  | 本期金额       | 上期金额         |
|------------------|-------|------------|--------------|
| 江苏恩华药业股份有限公司     | 销售商品  | 13,011.33  | 34,114.18    |
| 江苏恩华和信医药营销有限公司   | 销售商品  | 17,884.95  | 580,502.72   |
| 徐州恩华统一医药连锁销售有限公司 | 销售商品  | 27,965.29  | 162,376.06   |
| 南京医药徐州恩华有限公司     | 销售商品  | 84,929.10  | 394,265.36   |
| 江苏恩华药业股份有限公司     | 技术服务费 |            | 2,075,471.71 |
| 合 计              |       | 143,790.67 | 3,246,730.03 |

#### (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方

| 关联方名称        | 租赁资产种类 | 本期金额       | 上期金额         |
|--------------|--------|------------|--------------|
| 江苏恩华药业股份有限公司 | 厂房设备   | 265,858.80 | 1,063,435.20 |
| 合 计          |        | 265,858.80 | 1,063,435.20 |

### 3、期末关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额       |      | 期初余额       |      |
|------|------------------|------------|------|------------|------|
|      |                  | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 应收账款 | 江苏恩华药业股份有限公司     | 5,327.03   |      |            |      |
| 应收账款 | 江苏恩华和信医药营销有限公司   | 352,562.00 |      | 332,352.00 |      |
| 应收账款 | 徐州恩华统一医药连锁销售有限公司 | 31,031.09  |      | 100,674.48 |      |
| 应收账款 | 南京医药徐州恩华有限公司     | 95,152.99  |      | 124,175.09 |      |

## (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 江苏恩华药业股份有限公司 | 5,212,636.00 | 5,212,636.00 |

**七、承诺及或有事项**

截止 2022 年 3 月 31 日，公司无需要披露承诺及或有事项。

**八、资产负债表日后事项**

截止报告日，公司无需要披露资产负债表日后事项。

**九、其他重要事项**

截止报告日，公司无需要披露其他重要事项。

江苏远恒药业有限公司

2022 年 5 月 14 日





编号 320100000202202220077

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

# 营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人 余瑞玉

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



登记机关



2022 年 02 月 22 日



# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



证书序号：NO.010731

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



|                   |                  |
|-------------------|------------------|
| 姓名                | 宋福荣              |
| 性别                | 女                |
| 出生日期              | 1962-02-13       |
| 工作单位              | 江苏天华大彭会计师事务所徐州分所 |
| 身份证号码             | 320303620213282  |
| Identity card No. |                  |



### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大彭会计师事务所  
CPAs  
徐州分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年07月18日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天衡会计师事务所  
CPAs  
徐州分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年07月18日  
/y /m /d

### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

