

**江中药业股份有限公司**

**已审财务报表**

**2022年度**

目 录

	页	次
审计报告	1	- 7
已审财务报表		
合并资产负债表	8	- 9
合并利润表		10
合并股东权益变动表	11	- 12
合并现金流量表	13	- 14
公司资产负债表	15	- 16
公司利润表		17
公司股东权益变动表	18	- 19
公司现金流量表	20	- 21
财务报表附注	22	- 148
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		1



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000  
Fax 传真：+86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2023）审字第61545255\_A01号  
江中药业股份有限公司

江中药业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江中药业股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的江中药业股份有限公司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，公允反映了江中药业股份有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61545255\_A01号  
江中药业股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>收入确认</b></p> <p>2022 年度，营业收入为人民币 3,811,641,510.59 元，主要为药品销售收入。</p> <p>由于销售收入对于财务报表整体的重要性，我们将销售收入确认为合并财务报表的关键审计事项。</p> <p>有关销售收入的会计政策及估计和披露参见财务报表附注三、20 和附注五、33。</p>	<p>（1）了解、评估并测试与销售收入相关的关键内部控制的设计和执行情况；</p> <p>（2）获取主要的销售合同，检查与商品控制权转移相关的合同条款与条件，复核销售收入的确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）执行分析性复核程序，分析销售收入与上年相比的变动情况，询问销售部门人员及管理层，调查异常变动情况；</p> <p>（4）执行销售收入细节测试，检查与收入确认相关包括销售合同、发票、经购货方签字的签收单等支持性文件，评价收入确认的真实性；</p> <p>（5）执行销售收入截止性测试，选取资产负债表日前后的销售收入交易样本，核对出库单等支持性文件，评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）取得并复核贵集团提供的销售返利计算表，抽取样本检查计算的准确性，评估销售返利的会计处理；</p> <p>（7）检查期后是否发生重大销售退回或销售返利，询问并了解该事项的原因及归属期间；</p> <p>（8）询问管理层并查询主要经销商的公开信息，以确认是否存在关联关系。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61545255\_A01号  
江中药业股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>销售费用</b></p> <p>2022 年度，销售费用为人民币 1,481,258,310.20 元，销售费用占营业收入比例为 38.86%。</p> <p>由于销售费用对财务报表整体的重要性，我们将销售费用识别为关键审计事项。</p> <p>有关销售费用的披露参见财务报表附注五、35。</p>	<p>（1）了解、评估并测试与销售费用相关的关键内部控制的设计和执行情况；</p> <p>（2）执行分析性复核程序，将销售费用及各明细项目发生金额与上年进行比较，分析变动的合理性；计算销售费用占营业收入比例，并与上年数据及同行业数据进行对比，询问销售部门人员及管理层，调查异常变动情况；</p> <p>（3）执行销售费用细节测试，检查与销售费用相关包括合同、发票、预算审批、广告播放监测报告和会议现场照片等支持性文件，评价销售费用的真实性；</p> <p>（4）分析薪酬福利变动原因，获取并检查员工名册、工资薪酬计算表和薪酬发放凭证等支持性文件；</p> <p>（5）执行期后程序，查看本年预提大额销售费用在次年实际支付情况；检查合同等其他支持性文件，以评价销售费用是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）询问管理层并查询主要广告商和服务供应商的公开信息，以确认是否存在关联关系。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61545255\_A01号  
江中药业股份有限公司

### 四、其他信息

江中药业股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江中药业股份有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江中药业股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61545255\_A01号  
江中药业股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江中药业股份有限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江中药业股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就江中药业股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61545255\_A01号  
江中药业股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

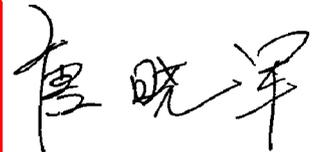
审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61545255\_A01号  
江中药业股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：杨景璐  
（项目合伙人）



中国注册会计师：唐晓军

中国 北京

2023年3月23日



江中药业股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年12月31日

人民币元

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	1,371,319,046.98	1,046,084,852.69
交易性金融资产	2	1,372,845,436.08	1,727,687,516.93
应收账款	3	319,225,995.65	308,207,532.37
应收款项融资	4	463,573,175.53	485,336,260.78
预付款项	5	70,589,938.88	51,474,732.05
其他应收款	6	19,076,257.49	48,051,870.64
存货	7	382,224,949.49	377,993,120.43
其他流动资产	8	23,220,512.65	19,643,267.43
<b>流动资产合计</b>		<b>4,022,075,312.75</b>	<b>4,064,479,153.32</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	9	36,439,837.46	39,502,533.21
其他非流动金融资产	10	138,500,000.00	119,260,873.15
固定资产	11	1,071,640,605.10	1,025,288,964.50
在建工程	12	445,674,123.09	190,770,806.43
使用权资产	13	2,731,214.47	4,367,419.92
无形资产	14	379,069,735.82	395,545,607.84
商誉	15	41,741,918.10	41,741,918.10
长期待摊费用		2,319,834.78	2,772,521.86
递延所得税资产	16	44,448,382.54	44,899,375.89
其他非流动资产	17	59,018,124.73	68,971,074.16
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,221,583,776.09</b>	<b>1,933,121,095.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,243,659,088.84</b>	<b>5,997,600,248.38</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

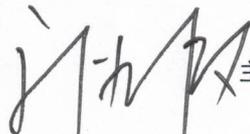
江中药业股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
应付票据	18	54,464,271.92	42,625,727.58
应付账款	19	181,816,430.56	163,094,814.55
合同负债	20	348,603,213.84	299,947,105.93
应付职工薪酬	21	161,520,113.33	134,716,889.12
应交税费	22	73,921,914.32	48,910,395.35
其他应付款	23	793,217,850.94	625,563,238.17
一年内到期的非流动负债	24	1,989,048.31	1,702,220.03
其他流动负债	25	42,136,410.27	-
流动负债合计		1,657,669,253.49	1,316,560,390.73
非流动负债			
租赁负债	26	1,175,853.16	2,790,648.14
递延收益	27	67,845,490.37	73,044,702.70
递延所得税负债	16	21,591,114.61	22,715,898.97
非流动负债合计		90,612,458.14	98,551,249.81
负债合计		1,748,281,711.63	1,415,111,640.54
股东权益			
股本	28	629,581,958.00	630,000,000.00
资本公积	29	412,351,044.22	407,818,466.57
减: 库存股	30	( 31,501,625.60)	( 43,279,812.35)
盈余公积	31	356,393,488.23	356,393,488.23
未分配利润	32	2,524,141,412.43	2,652,101,955.46
归属于母公司股东权益合计		3,890,966,277.28	4,003,034,097.91
少数股东权益		604,411,099.93	579,454,509.93
股东权益合计		4,495,377,377.21	4,582,488,607.84
负债和股东权益总计		6,243,659,088.84	5,997,600,248.38

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司  
合并利润表  
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
营业收入	33	3,811,641,510.59	2,873,974,462.18
减：营业成本	33	1,340,013,344.68	1,024,854,453.88
税金及附加	34	59,483,215.80	52,447,681.88
销售费用	35	1,481,258,310.20	1,031,461,936.28
管理费用	36	205,288,447.99	165,028,797.58
研发费用	37	99,970,632.00	87,824,629.21
财务费用	38	( 27,311,863.04)	( 22,420,791.50)
其中：利息费用		4,379,542.63	3,461,942.07
利息收入		32,341,343.33	26,296,347.56
加：其他收益	39	45,807,221.96	48,477,977.47
投资收益/(损失)	40	4,369,784.18	( 2,363,576.99)
其中：对联营企业的投资损失		( 821,163.22)	( 3,020,721.18)
公允价值变动收益	41	57,097,989.33	53,613,082.68
信用减值损失	42	( 13,835,234.40)	( 8,040,691.66)
资产减值损失	43	( 112,499.71)	( 1,379,881.70)
资产处置(损失)/收益	44	( 134,325.38)	902,093.88
营业利润		746,132,358.94	625,986,758.53
加：营业外收入	45	7,318,216.23	2,166,861.57
减：营业外支出	46	2,444,125.73	5,014,052.08
利润总额		751,006,449.44	623,139,568.02
减：所得税费用	48	106,795,093.74	92,190,441.16
净利润		644,211,355.70	530,949,126.86
按经营持续性分类			
持续经营净利润		644,211,355.70	530,949,126.86
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		596,058,708.67	505,687,248.49
少数股东损益		48,152,647.03	25,261,878.37
综合收益总额		644,211,355.70	530,949,126.86
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		596,058,708.67	505,687,248.49
归属于少数股东的综合收益总额		48,152,647.03	25,261,878.37
每股收益	49		
基本每股收益		0.94	0.80
稀释每股收益		0.94	0.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2022年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	630,000,000.00	407,818,466.57	( 43,279,812.35)	356,393,488.23	2,652,101,955.46	4,003,034,097.91	579,454,509.93	4,582,488,607.84
二、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	596,058,708.67	596,058,708.67	48,152,647.03	644,211,355.70
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	10,661,157.41	-	-	-	10,661,157.41	-	10,661,157.41
2. 授予员工限制性股票的影响	- (	2,045,361.91)	8,809,661.91	-	-	6,764,300.00	-	6,764,300.00
3. 回购并注销未解锁的限制性股票	( 362,000.00)	( 1,954,727.60)	2,316,727.60	-	-	-	-	-
4. 注销回购且未授予的普通股 (A股)	( 56,042.00)	( 595,755.24)	651,797.24	-	-	-	-	-
5. 其他	- (	1,532,735.01)	-	-	- (	1,532,735.01)	- (	1,532,735.01)
(三) 利润分配								
1. 对股东的分配 (附注五、32)	-	-	-	-	( 724,019,251.70)	( 724,019,251.70)	( 23,196,057.03)	( 747,215,308.73)
三、 本年年末余额	629,581,958.00	412,351,044.22	( 31,501,625.60)	356,393,488.23	2,524,141,412.43	3,890,966,277.28	604,411,099.93	4,495,377,377.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2022年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	630,000,000.00	435,358,415.36	-	307,634,847.70	2,503,874,705.05	3,876,867,968.11	374,431,871.63	4,251,299,839.74
二、 本年增减变动金额								
（一） 综合收益总额	-	-	-	-	505,687,248.49	505,687,248.49	25,261,878.37	530,949,126.86
（二） 股东投入和减少资本								
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,190,335.93	-	-	-	1,190,335.93	-	1,190,335.93
2. 回购并授予员工限制性股票的影响	-	( 28,730,284.72)	( 43,279,812.35)	-	-	( 72,010,097.07)	-	( 72,010,097.07)
3. 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	185,689,395.18	185,689,395.18
（三） 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	48,758,640.53	( 48,758,640.53)	-	-	-
2. 对股东的分配（附注五、32）	-	-	-	-	( 308,701,357.55)	( 308,701,357.55)	( 5,928,635.25)	( 314,629,992.80)
三、 本年年末余额	630,000,000.00	407,818,466.57	( 43,279,812.35)	356,393,488.23	2,652,101,955.46	4,003,034,097.91	579,454,509.93	4,582,488,607.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司  
合并现金流量表  
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,119,020,493.76	3,326,065,930.32
收到的税费返还		4,841,898.85	-
收到其他与经营活动有关的现金	50	91,022,092.73	67,255,967.18
经营活动现金流入小计		<u>4,214,884,485.34</u>	<u>3,393,321,897.50</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		835,467,141.56	669,891,812.73
支付给职工以及为职工支付的现金		602,739,004.54	525,919,243.47
支付的各项税费		423,359,977.47	392,173,545.95
支付其他与经营活动有关的现金	50	1,337,328,945.50	888,299,634.60
经营活动现金流出小计		<u>3,198,895,069.07</u>	<u>2,476,284,236.75</u>
经营活动产生的现金流量净额	51	<u>1,015,989,416.27</u>	<u>917,037,660.75</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		3,631,224,744.92	3,888,600,000.00
取得投资收益收到的现金		54,146,097.37	60,984,455.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,349.68	1,244,813.62
取得子公司收到的现金净额		-	197,891,745.65
投资活动现金流入小计		<u>3,685,423,191.97</u>	<u>4,148,721,014.46</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		345,640,667.05	188,490,789.19
投资支付的现金		3,260,357,564.48	5,196,800,000.00
投资活动现金流出小计		<u>3,605,998,231.53</u>	<u>5,385,290,789.19</u>
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>79,424,960.44</u>	<u>(1,236,569,774.73)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		3,886,200.00	37,959,080.00
取得借款所收到的现金		30,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		33,886,200.00	37,959,080.00
偿还债务所支付的现金		30,000,000.00	-
分配股利支付的现金		733,099,638.55	313,367,366.00
支付其他与筹资活动有关的现金	50	4,485,270.36	74,074,669.42
筹资活动现金流出小计		767,584,908.91	387,442,035.42
筹资活动使用的现金流量净额		( 733,698,708.91)	( 349,482,955.42)
<b>四、现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>			
加:年初现金及现金等价物余额	51	361,715,667.80	( 669,015,069.40)
		188,608,498.85	857,623,568.25
<b>五、年末现金及现金等价物余额</b>			
	51	550,324,166.65	188,608,498.85

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



江中药业股份有限公司

资产负债表

2022年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		1,370,383,866.32	1,039,063,029.49
交易性金融资产		1,372,845,436.08	1,727,687,516.93
应收账款	1	92,592,329.77	32,404,163.13
应收款项融资		381,632,781.44	390,805,067.41
预付款项		25,193,146.11	23,441,920.51
其他应收款	2	2,827,306.00	9,136,189.89
存货		167,600,563.32	165,896,313.38
其他流动资产		-	609,067.90
<b>流动资产合计</b>		<b>3,413,075,429.04</b>	<b>3,389,043,268.64</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	3	826,410,301.20	844,173,166.18
其他非流动金融资产		138,500,000.00	119,260,873.15
固定资产		829,195,565.22	838,510,379.97
在建工程		-	2,084,455.09
使用权资产		428,256.16	449,103.82
无形资产		283,905,356.76	294,554,790.39
长期待摊费用		314,570.30	433,824.90
递延所得税资产		9,833,199.98	10,927,562.17
其他非流动资产		17,143,943.40	30,484,427.18
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,105,731,193.02</b>	<b>2,140,878,582.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,518,806,622.06</b>	<b>5,529,921,851.49</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司  
资产负债表（续）  
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债		
应付票据	48,414,965.46	42,625,727.58
应付账款	53,341,781.75	19,262,091.52
合同负债	27,690.62	111,568,448.07
应付职工薪酬	51,105,222.54	48,979,217.44
应交税费	32,258,545.86	13,879,384.63
其他应付款	1,330,324,031.57	1,120,327,170.59
一年内到期的非流动负债	307,342.12	189,571.44
其他流动负债	3,599.78	-
流动负债合计	1,515,783,179.70	1,356,831,611.27
非流动负债		
租赁负债	124,134.54	261,063.66
递延收益	45,936,739.79	52,249,168.62
递延所得税负债	1,950,000.00	-
非流动负债合计	48,010,874.33	52,510,232.28
负债合计	1,563,794,054.03	1,409,341,843.55
股东权益		
股本	629,581,958.00	630,000,000.00
资本公积	411,944,076.02	407,411,498.37
减：库存股	( 31,501,625.60)	( 43,279,812.35)
盈余公积	356,393,488.23	356,393,488.23
未分配利润	2,588,594,671.38	2,770,054,833.69
股东权益合计	3,955,012,568.03	4,120,580,007.94
负债和股东权益总计	5,518,806,622.06	5,529,921,851.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



江中药业股份有限公司

利润表

2022年度

人民币元

	附注十五	2022年	2021年
营业收入	4	1,637,053,265.84	1,521,289,393.26
减：营业成本	4	676,302,688.19	608,102,285.25
税金及附加		34,468,543.75	34,410,095.81
销售费用		224,446,275.86	240,104,667.74
管理费用		100,008,126.95	94,932,740.35
研发费用		80,733,609.56	73,882,302.94
财务费用		( 7,842,044.24)	( 3,196,188.91)
其中：利息费用		23,696,461.13	21,481,508.20
利息收入		31,933,765.61	24,885,398.84
加：其他收益		35,514,738.45	37,207,475.51
投资收益	5	8,624,902.43	3,807,787.76
其中：对联营企业的投资损失		( 821,163.22)	( 3,020,721.18)
公允价值变动收益		57,097,989.33	53,530,561.35
信用减值损失		( 5,480,303.50)	( 268,269.15)
资产处置（损失）/收益		( 154,213.38)	837,349.50
营业利润		624,539,179.10	568,168,395.05
加：营业外收入		1,594,260.87	1,329,873.45
减：营业外支出		1,720,227.52	1,897,853.39
利润总额		624,413,212.45	567,600,415.11
减：所得税费用		81,854,123.06	80,014,009.84
净利润及综合收益总额		542,559,089.39	487,586,405.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2022年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	630,000,000.00	407,411,498.37	( 43,279,812.35)	356,393,488.23	2,770,054,833.69	4,120,580,007.94
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	542,559,089.39	542,559,089.39
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	10,661,157.41	-	-	-	10,661,157.41
2. 授予员工限制性股票的影响	-	( 2,045,361.91)	8,809,661.91	-	-	6,764,300.00
3. 回购并注销未解锁的限制性股票	( 362,000.00)	( 1,954,727.60)	2,316,727.60	-	-	-
4. 注销回购且未授予的普通股(A股)	( 56,042.00)	( 595,755.24)	651,797.24	-	-	-
5. 其他	-	( 1,532,735.01)	-	-	-	( 1,532,735.01)
(三) 利润分配						
1. 对股东的分配	-	-	-	-	( 724,019,251.70)	( 724,019,251.70)
三、本年年末余额	629,581,958.00	411,944,076.02	( 31,501,625.60)	356,393,488.23	2,588,594,671.38	3,955,012,568.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司  
 股东权益变动表(续)  
 2022年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	630,000,000.00	434,951,447.16	-	307,634,847.70	2,639,928,426.50	4,012,514,721.36
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	487,586,405.27	487,586,405.27
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,190,335.93	-	-	-	1,190,335.93
2. 回购并授予员工限制性股票的影响	-	( 28,730,284.72)	( 43,279,812.35)	-	-	( 72,010,097.07)
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	48,758,640.53	( 48,758,640.53)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	( 308,701,357.55)	( 308,701,357.55)
三、本年年末余额	630,000,000.00	407,411,498.37	( 43,279,812.35)	356,393,488.23	2,770,054,833.69	4,120,580,007.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



江中药业股份有限公司  
现金流量表  
2022年度

人民币元

	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,600,146,230.66	1,889,588,534.01
收到其他与经营活动有关的现金	78,320,228.72	50,055,467.02
经营活动现金流入小计	<u>1,678,466,459.38</u>	<u>1,939,644,001.03</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	352,308,617.40	401,597,879.05
支付给职工以及为职工支付的现金	220,349,235.67	187,218,627.40
支付的各项税费	235,034,143.39	245,542,892.69
支付其他与经营活动有关的现金	362,597,085.95	267,206,285.63
经营活动现金流出小计	<u>1,170,289,082.41</u>	<u>1,101,565,684.77</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>508,177,376.97</u>	<u>838,078,316.26</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	3,631,224,744.92	3,845,600,000.00
取得投资收益收到的现金	69,956,624.12	66,826,922.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,132.05	1,047,110.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,454,867.34	-
投资活动现金流入小计	<u>3,709,645,368.43</u>	<u>3,913,474,033.21</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,749,498.33	53,609,561.63
投资支付的现金	3,260,357,564.48	5,196,800,000.00
取得子公司支付的现金	-	220,234,338.00
投资活动现金流出小计	<u>3,320,107,062.81</u>	<u>5,470,643,899.63</u>
投资活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>389,538,305.62</u>	<u>( 1,557,169,866.42)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

江中药业股份有限公司  
现金流量表（续）  
2022年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	3,886,200.00	37,959,080.00
收到其他与筹资活动有关的现金	194,311,881.85	447,089,906.02
筹资活动现金流入小计	<u>198,198,081.85</u>	<u>485,048,986.02</u>
分配股利支付的现金	725,284,876.50	307,438,730.75
支付其他与筹资活动有关的现金	2,826,577.60	73,614,907.42
筹资活动现金流出小计	<u>728,111,454.10</u>	<u>381,053,638.17</u>
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额	( <u>529,913,372.25</u> )	<u>103,995,347.85</u>
四、现金及现金等价物净增加/（减少）额	367,802,310.34 (	615,096,202.31)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>181,586,675.65</u>	<u>796,682,877.96</u>
五、年末现金及现金等价物余额	<u>549,388,985.99</u>	<u>181,586,675.65</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

江中药业股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国江西省注册的股份有限公司。本公司所发行人民币普通股A股股票于1996年8月29日在上海证券交易所上市。本公司总部位于江西省南昌市高新区火炬大道788号。

本公司及其子公司（“本集团”）主要从事药品及保健品的生产与销售，本公司的经营范围为：中成药、化学药的生产及销售；糖类、巧克力和糖果、饮料等普通食品的生产及销售；保健食品、特殊医学用途食品等特殊食品的生产及销售；医疗器械的生产及销售；卫生湿巾等卫生用品的生产及销售；农副产品收购（粮食收购除外）；国内贸易及生产加工，国际贸易；研发服务、技术转让服务、技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本集团的母公司为于中国成立的华润江中制药集团有限责任公司（“华润江中集团”），最终母公司为于中国成立的中国华润有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月23日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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分类为：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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *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*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

##### 金融负债分类和计量

本集团的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。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、3。

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

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融工具抵销

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。

##### 金融资产转移

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 8. 存货

存货包括原材料、半成品、库存商品、周转材料、包装物和低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。计提存货跌价准备时，存货按类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以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的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，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，本集团负有承担额外损失义务的除外。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股东权益。

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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-45年	0-5%	2.11-5.00%
机器设备	10-15年	0-5%	6.33-10.00%
运输工具	4-10年	0-5%	9.50-25.00%
电子设备	3-5年	0-5%	19.00-33.33%
化工设备	5-10年	0-5%	9.50-20.00%
其他	5-15年	0-5%	6.33-20.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 11. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

#### 13. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件使用权	5年
非专利技术	10年
专利权	10年
商标权	10年

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### 14. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 资产减值（续）

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

#### 16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 职工薪酬（续）

##### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 17. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 18. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 预计负债（续）

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 19. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 与客户之间的合同产生的收入

本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但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。

##### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 21. 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作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，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 24. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 递延所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 租赁

在合同开始日，本集团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。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、12和附注三、17。

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

#### 27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

##### *合同现金流量特征*

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### *业务模式*

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的商业模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### *估计的不确定性*

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、15。

###### *非上市股权投资的公允价值*

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

###### *涉及销售折扣或销售退回的可变对价*

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对折扣率或退货率等予以合理估计。估计的折扣率或退货率可能并不等于未来实际的折扣率或退货率，本集团至少于每一资产负债表日对折扣率或退货率进行重新评估，并根据重新评估后的折扣率或退货率确定会计处理。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *存货跌价准备*

本集团根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，本集团将调整估计改变期间的存货账面价值，同时将其差异确认在估计改变期间的利润表中。

###### *固定资产的可使用年限*

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

本集团本年度主要税种及其税率列示如下：

税种	税基
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	对销售的酒类按销售收入的10%计缴消费税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%或1%计缴。
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的25%/15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

##### 2. 税收优惠

本公司获得江西省科学技术厅、江西省财政厅和国家税务总局江西省税务局于2020年9月14日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202036000735），有效期为三年，享受企业所得税优惠政策，2022年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

本公司子公司晋城海斯制药有限公司获得山西省科学技术厅、山西省财政厅和国家税务总局山西省税务局于2022年12月12日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR20221400058），有效期为三年，享受企业所得税优惠政策，2022年度晋城海斯制药有限公司适用的企业所得税税率为15%。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2022年	2021年
现金	300.00	300.00
银行存款（注）	1,364,385,626.75	999,175,188.77
其他货币资金	<u>6,933,120.23</u>	<u>46,909,363.92</u>
	<u>1,371,319,046.98</u>	<u>1,046,084,852.69</u>

注：于 2022 年 12 月 31 日，本集团银行存款余额中包含银行定期存款，本息余额为人民币 814,994,880.33 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 814,725,361.21 元），该定期存款可以提前支取或随时转让。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 6,000,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 42,750,992.63 元），参见附注五、52。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无存放于境外的货币资金（2021 年 12 月 31 日：无）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为七天到三个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

### 2. 交易性金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产		
债务工具投资	<u>1,372,845,436.08</u>	<u>1,727,687,516.93</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的债务工具投资为境内银行机构发行的非保本浮动收益理财产品。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，主要客户可以延长至180天。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	328,818,905.89	311,916,957.52
1年至2年	2,554,918.61	6,151,588.02
2年至3年	513,962.51	2,481,296.55
3年以上	1,600,249.10	3,995,075.27
	<u>333,488,036.11</u>	<u>324,544,917.36</u>
减：应收账款坏账准备	<u>14,262,040.46</u>	<u>16,337,384.99</u>
	<u>319,225,995.65</u>	<u>308,207,532.37</u>

应收账款及坏账准备按类别披露：

	2022年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	15,936,916.67	4.78	2,200,776.36	13.81	13,736,140.31
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>317,551,119.44</u>	<u>95.22</u>	<u>12,061,264.10</u>	<u>3.80</u>	<u>305,489,855.34</u>
	<u>333,488,036.11</u>	<u>100.00</u>	<u>14,262,040.46</u>		<u>319,225,995.65</u>
	2021年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,920,842.70	2.44	-	-	7,920,842.70
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>316,624,074.66</u>	<u>97.56</u>	<u>16,337,384.99</u>	<u>5.16</u>	<u>300,286,689.67</u>
	<u>324,544,917.36</u>	<u>100.00</u>	<u>16,337,384.99</u>		<u>308,207,532.37</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
山东和兴药业有限公司	<u>2,200,776.36</u>	<u>2,200,776.36</u>	100%	预计无法收回
	<u>2,200,776.36</u>	<u>2,200,776.36</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年			2021年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	312,881,989.22	3.00	9,386,459.79	303,996,114.82	3.00	9,133,153.27
1年至2年	2,554,918.61	32.00	817,573.95	6,151,588.02	32.00	1,968,508.17
2年至3年	513,962.51	50.00	256,981.26	2,481,296.55	50.00	1,240,648.28
3年至4年	610,280.88	100.00	610,280.88	3,005,107.05	100.00	3,005,107.05
4年至5年	11,511.85	100.00	11,511.85	11,511.85	100.00	11,511.85
5年以上	<u>978,456.37</u>	<u>100.00</u>	<u>978,456.37</u>	<u>978,456.37</u>	<u>100.00</u>	<u>978,456.37</u>
	<u>317,551,119.44</u>		<u>12,061,264.10</u>	<u>316,624,074.66</u>		<u>16,337,384.99</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	收购子公司	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2022年	<u>16,337,384.99</u>	<u>-</u>	<u>1,500,854.20</u>	<u>351,990.09</u>	<u>3,224,208.64</u>	<u>14,262,040.46</u>
2021年	<u>8,765,526.18</u>	<u>7,903,482.09</u>	<u>380,235.86</u>	<u>693,491.14</u>	<u>18,368.00</u>	<u>16,337,384.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2022年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 比例（%）	坏账准备 年末余额
晋城市城区工业和信息化局	14,544,786.93	4.36	436,343.61
云南济生药业有限公司	13,209,675.21	3.96	396,290.26
江西南华（上药）医药有限公司	7,658,120.44	2.30	229,743.61
江西仁和中方医药股份有限公司	7,455,783.36	2.24	223,673.50
新疆春宏医药有限公司	7,081,167.40	2.12	212,435.02
	<u>49,949,533.34</u>	<u>14.98</u>	<u>1,498,486.00</u>

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 比例（%）	坏账准备 年末余额
深圳市全药网药业有限公司	14,121,600.00	4.35	423,648.00
江西江中昌润医药有限责任公司	7,920,842.70	2.44	-
云南济生药业有限公司	7,479,683.96	2.30	224,390.52
江西汇仁医药贸易有限公司	7,042,718.38	2.17	211,281.55
新疆春宏医药有限公司	5,370,970.60	1.65	481,729.45
	<u>41,935,815.64</u>	<u>12.91</u>	<u>1,341,049.52</u>

4. 应收款项融资

	2022年	2021年
银行承兑汇票	463,573,175.53	485,336,260.78
减：应收款项融资坏账准备	-	-
	<u>463,573,175.53</u>	<u>485,336,260.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资（续）

其中，已质押的应收款项融资如下：

	2022年	2021年
银行承兑汇票	88,423,106.20	-
减：应收款项融资坏账准备	-	-
	<u>88,423,106.20</u>	<u>-</u>

于2022年12月31日，本集团所有权受到限制的应收款项融资为人民币88,423,106.20元（2021年12月31日：无），参见附注五、52。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2022年		2021年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>261,311,695.53</u>	<u>-</u>	<u>325,408,337.50</u>	<u>-</u>

于2022年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况（2021年12月31日：无）。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年		2021年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	70,361,951.12	99.67	49,382,802.42	95.94
1年至2年	224,811.85	0.32	880,079.52	1.71
2年至3年	-	-	149,329.20	0.29
3年以上	<u>3,175.91</u>	<u>0.01</u>	<u>1,062,520.91</u>	<u>2.06</u>
	<u>70,589,938.88</u>	<u>100.00</u>	<u>51,474,732.05</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2022年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付账款 余额合计数的 比例（%）
江西江中医药包装有限公司	10,204,423.08	14.46
国药控股鑫烨（湖北）医药有限公司	7,020,000.00	9.94
南昌市新建区燃气有限公司	3,533,465.55	5.01
浙江吉美食品科技有限公司	3,449,474.34	4.89
四川省中药材集团有限责任公司	2,950,000.00	4.18
	<u>27,157,362.97</u>	<u>38.48</u>

于2021年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付账款 余额合计数的 比例（%）
北京科拓恒通生物技术股份有限公司	6,999,993.00	13.60
江西印刷股份有限公司	3,172,835.22	6.16
江西奇丽合丰包装有限责任公司	2,855,140.51	5.55
江西丰彩丽印刷包装有限公司	2,389,622.37	4.64
杭州海玺文化传媒有限公司	2,170,000.00	4.22
	<u>17,587,591.10</u>	<u>34.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	7,846,754.76	32,260,528.27
1年至2年	14,831,527.42	9,181,642.24
2年至3年	8,457,972.13	15,823,909.19
3年以上	<u>27,597,373.30</u>	<u>24,599,564.03</u>
	58,733,627.61	81,865,643.73
减：其他应收款坏账准备	<u>39,657,370.12</u>	<u>33,813,773.09</u>
	<u>19,076,257.49</u>	<u>48,051,870.64</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
往来款	51,552,591.24	74,000,454.81
保证金	4,216,431.04	2,777,876.09
备用金	1,864,595.75	3,918,248.21
代垫款	<u>1,100,009.58</u>	<u>1,169,064.62</u>
	58,733,627.61	81,865,643.73
减：其他应收款坏账准备	<u>39,657,370.12</u>	<u>33,813,773.09</u>
	<u>19,076,257.49</u>	<u>48,051,870.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	17,211,155.76	-	16,602,617.33	33,813,773.09
本年计提	13,248,162.04	-	6,726,130.55	19,974,292.59
本年转回	1,419,115.8	-	5,868,806.50	7,287,922.30
本年核销	<u>3,042,773.26</u>	<u>-</u>	<u>3,800,000.00</u>	<u>6,842,773.26</u>
年末余额	<u>25,997,428.74</u>	<u>-</u>	<u>13,659,941.38</u>	<u>39,657,370.12</u>

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	5,592,890.35	-	6,333,936.45	11,926,826.80
收购子公司	3,061,818.47	-	10,268,680.88	13,330,499.35
本年计提	8,779,467.33	-	-	8,779,467.33
本年转回	425,520.39	-	-	425,520.39
其他变动	<u>202,500.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>202,500.00</u>
年末余额	<u>17,211,155.76</u>	<u>-</u>	<u>16,602,617.33</u>	<u>33,813,773.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
晋能控股装备制造集团有限公司	28,644,389.81	48.77	往来款	注1	19,571,419.31
江西省长荣汽车销售有限公司	6,750,000.00	11.49	往来款	1年-2年	6,726,130.55
南昌市土地储备中心	1,549,677.81	2.64	往来款	5年以上	1,549,677.81
北京路德公司	497,000.00	0.85	往来款	5年以上	497,000.00
南昌市第三医院	207,795.00	0.35	代垫款	1年以内	6,233.85
	<u>37,648,862.62</u>	<u>64.10</u>			<u>28,350,461.52</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
晋能控股装备制造集团有限公司	28,644,389.81	34.99	往来款	注2	8,286,658.47
江西桑海集团有限责任公司	12,518,794.98	15.29	往来款	1年以内	-
江西省长荣汽车销售有限公司	6,750,000.00	8.25	往来款	1年以内	202,500.00
上海久和公司	3,800,000.00	4.64	往来款	5年以上	3,800,000.00
容志耀	2,411,413.12	2.95	往来款	3年以上	2,411,413.12
	<u>54,124,597.91</u>	<u>66.12</u>			<u>14,700,571.59</u>

注1：其中人民币5,500,000.00元账龄在1年至2年；人民币8,144,389.81元账龄在2年至3年；人民币15,000,000.00元账龄在3年以上。

注2：其中人民币5,500,000.00元账龄在1年以内；人民币8,144,389.81元账龄在1年至2年；人民币15,000,000.00元账龄在2年至3年。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 7. 存货

	2022年			2021年		
	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	164,985,522.22	51,759,489.44	113,226,032.78	168,909,547.89	56,978,034.14	111,931,513.75
库存商品	190,359,632.69	2,327,031.13	188,032,601.56	151,918,758.11	3,552,936.19	148,365,821.92
自制半成品	45,951,784.15	-	45,951,784.15	81,285,084.89	-	81,285,084.89
包装物	25,186,565.56	260,328.02	24,926,237.54	26,996,303.01	790,993.95	26,205,309.06
周转材料	8,384,347.59	2,670,628.75	5,713,718.84	8,220,807.53	2,712,285.63	5,508,521.90
低值易耗品	4,393,075.30	18,500.68	4,374,574.62	4,715,369.59	18,500.68	4,696,868.91
	<u>439,260,927.51</u>	<u>57,035,978.02</u>	<u>382,224,949.49</u>	<u>442,045,871.02</u>	<u>64,052,750.59</u>	<u>377,993,120.43</u>

存货跌价准备变动如下：

#### 2022年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	56,978,034.14	49,195.06	-	5,267,739.76	51,759,489.44
库存商品	3,552,936.19	380,699.91	317,395.26	1,289,209.71	2,327,031.13
包装物	790,993.95	-	-	530,665.93	260,328.02
周转材料	2,712,285.63	-	-	41,656.88	2,670,628.75
低值易耗品	18,500.68	-	-	-	18,500.68
	<u>64,052,750.59</u>	<u>429,894.97</u>	<u>317,395.26</u>	<u>7,129,272.28</u>	<u>57,035,978.02</u>

#### 2021年

	年初余额	收购子公司	本年计提	本年减少		年末余额
				转回	转销	
原材料	59,328,530.65	-	262,828.43	337,648.74	2,275,676.20	56,978,034.14
库存商品	2,763,796.99	250,034.35	1,454,702.01	-	915,597.16	3,552,936.19
自制半成品	2,903.35	-	-	-	2,903.35	-
包装物	1,645,362.22	-	-	-	854,368.27	790,993.95
周转材料	2,756,855.97	-	-	-	44,570.34	2,712,285.63
低值易耗品	18,929.92	-	-	-	429.24	18,500.68
	<u>66,516,379.10</u>	<u>250,034.35</u>	<u>1,717,530.44</u>	<u>337,648.74</u>	<u>4,093,544.56</u>	<u>64,052,750.59</u>

### 8. 其他流动资产

	2022年	2021年
待抵扣进项税额	17,513,528.78	15,761,851.36
预缴税金	<u>5,706,983.87</u>	<u>3,881,416.07</u>
	<u>23,220,512.65</u>	<u>19,643,267.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

2022年

	年初余额	本年变动		年末账面价值
		权益法下投资损益	减少投资	
联营企业				
江西本草天工科技有限责任公司	32,496,990.95	( 3,036,616.23)	-	29,460,374.72
北京江中高科技投资有限责任公司	2,260,281.45	( 18,748.92)	( 2,241,532.53)	-
北京正旦国际科技有限责任公司	<u>4,745,260.81</u>	<u>2,234,201.93</u>	<u>-</u>	<u>6,979,462.74</u>
	<u>39,502,533.21</u>	<u>( 821,163.22)</u>	<u>( 2,241,532.53)</u>	<u>36,439,837.46</u>

2021年

	年初余额	本年变动		年末账面价值
		权益法下投资损益	减少投资	
联营企业				
江西本草天工科技有限责任公司	34,945,347.53	( 2,448,356.58)	-	32,496,990.95
北京江中高科技投资有限责任公司	5,040,968.84	19,312.61	( 2,800,000.00)	2,260,281.45
北京正旦国际科技有限责任公司	<u>5,336,938.02</u>	<u>( 591,677.21)</u>	<u>-</u>	<u>4,745,260.81</u>
	<u>45,323,254.39</u>	<u>( 3,020,721.18)</u>	<u>( 2,800,000.00)</u>	<u>39,502,533.21</u>

于2022年12月31日，本集团长期股权投资未计提减值准备（2021年12月31日：无）。

10. 其他非流动金融资产

	2022年		2021年	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	成本	累计公允价值变动	公允价值	持股比例 (%)
非上市公司权益投资			<u>138,500,000.00</u>	<u>119,260,873.15</u>
青海银行股份				
有限公司	<u>125,500,000.00</u>	<u>13,000,000.00</u>	<u>138,500,000.00</u>	2.05
				<u>3,675,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	化工设备	其他	合计
原价							
年初余额	1,059,084,010.86	656,266,559.52	22,840,182.70	88,778,044.26	28,776,139.82	106,112,112.04	1,961,857,049.20
购置	-	58,553,766.36	694,265.50	5,930,407.62	-	5,886,441.98	71,064,881.46
在建工程转入	23,726,814.49	55,664,804.64	-	115,486.72	-	102,849.94	79,609,955.79
处置或报废	-	( 5,328,231.81)	( 1,341,606.02)	( 2,836,714.36)	( 155,545.65)	( 264,088.77)	( 9,926,186.61)
年末余额	<u>1,082,810,825.35</u>	<u>765,156,898.71</u>	<u>22,192,842.18</u>	<u>91,987,224.24</u>	<u>28,620,594.17</u>	<u>111,837,315.19</u>	<u>2,102,605,699.84</u>
累计折旧							
年初余额	340,224,690.48	423,469,728.27	18,527,023.67	54,499,118.78	22,010,202.16	77,837,321.34	936,568,084.70
计提	37,066,085.52	45,747,498.40	1,636,292.65	11,849,197.90	1,335,504.11	5,914,329.51	103,548,908.09
处置或报废	-	( 5,036,716.67)	( 1,276,214.59)	( 2,494,717.06)	( 147,768.35)	( 196,481.38)	( 9,151,898.05)
年末余额	<u>377,290,776.00</u>	<u>464,180,510.00</u>	<u>18,887,101.73</u>	<u>63,853,599.62</u>	<u>23,197,937.92</u>	<u>83,555,169.47</u>	<u>1,030,965,094.74</u>
账面价值							
年末	<u>705,520,049.35</u>	<u>300,976,388.71</u>	<u>3,305,740.45</u>	<u>28,133,624.62</u>	<u>5,422,656.25</u>	<u>28,282,145.72</u>	<u>1,071,640,605.10</u>
年初	<u>718,859,320.38</u>	<u>232,796,831.25</u>	<u>4,313,159.03</u>	<u>34,278,925.48</u>	<u>6,765,937.66</u>	<u>28,274,790.70</u>	<u>1,025,288,964.50</u>

江中药业股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	化工设备	其他	合计
原价							
年初余额	1,029,139,708.97	598,120,773.29	23,765,571.20	78,399,436.80	28,776,139.82	102,941,255.37	1,861,142,885.45
购置	1,055,669.69	36,624,551.84	761,335.22	7,039,135.95	-	2,949,019.69	48,429,712.39
非同一控制下企业合并	28,888,632.20	22,071,068.13	2,003,673.00	4,894,284.74	-	257,383.13	58,115,041.20
处置或报废	-	( 549,833.74)	( 3,690,396.72)	( 1,554,813.23)	-	( 35,546.15)	( 5,830,589.84)
年末余额	<u>1,059,084,010.86</u>	<u>656,266,559.52</u>	<u>22,840,182.70</u>	<u>88,778,044.26</u>	<u>28,776,139.82</u>	<u>106,112,112.04</u>	<u>1,961,857,049.20</u>
累计折旧							
年初余额	303,605,648.83	381,160,868.05	20,582,839.34	44,570,316.30	20,412,401.44	71,534,008.42	841,866,082.38
计提	36,619,041.65	42,745,674.23	1,442,426.96	10,849,736.30	1,597,800.72	6,330,993.38	99,585,673.24
处置或报废	-	( 436,814.01)	( 3,498,242.63)	( 920,933.82)	-	( 27,680.46)	( 4,883,670.92)
年末余额	<u>340,224,690.48</u>	<u>423,469,728.27</u>	<u>18,527,023.67</u>	<u>54,499,118.78</u>	<u>22,010,202.16</u>	<u>77,837,321.34</u>	<u>936,568,084.70</u>
账面价值							
年末	<u>718,859,320.38</u>	<u>232,796,831.25</u>	<u>4,313,159.03</u>	<u>34,278,925.48</u>	<u>6,765,937.66</u>	<u>28,274,790.70</u>	<u>1,025,288,964.50</u>
年初	<u>725,534,060.14</u>	<u>216,959,905.24</u>	<u>3,182,731.86</u>	<u>33,829,120.50</u>	<u>8,363,738.38</u>	<u>31,407,246.95</u>	<u>1,019,276,803.07</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：

2022年

房屋及建筑物

原价

年初

330,938,469.07

在建工程转入

4,813,818.03

年末余额

335,752,287.10

累计折旧

年初余额

106,283,796.07

计提

9,695,210.20

年末余额

115,979,006.27

账面价值

年末

219,773,280.83

年初

224,654,673.00

2021年

房屋及建筑物

原价

年初余额

330,054,982.83

购置

883,486.24

年末余额

330,938,469.07

累计折旧

年初余额

96,740,543.49

计提

9,543,252.58

年末余额

106,283,796.07

账面价值

年末

224,654,673.00

年初

233,314,439.34

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 11. 固定资产（续）

于2022年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
植物有效成分提取及保健食品生产项目房产	109,678,853.00	正在办理中
新固体制剂车间等房屋及建筑物	<u>80,885,747.13</u>	正在办理中
	<u>190,564,600.13</u>	

于2022年12月31日，本集团正在为账面价值总计人民币190,564,600.13元（2021年12月31日：人民币170,731,743.55元）的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且上述事项不会对本集团2022年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华润江中科创城现代中药生 产基地一期项目	410,446,762.49	-	410,446,762.49	105,232,231.11	-	105,232,231.11
智能化冻干粉针车间	-	-	-	49,023,631.62	-	49,023,631.62
城区北石店新型工业园区	31,693,253.28	-	31,693,253.28	31,791,794.13	-	31,791,794.13
原料车间技术改造项目	3,534,107.32	-	3,534,107.32	2,638,694.48	-	2,638,694.48
江中大厦部分区域改造（二 三楼加办公区域）	-	-	-	2,084,455.09	-	2,084,455.09
	<u>445,674,123.09</u>	<u>-</u>	<u>445,674,123.09</u>	<u>190,770,806.43</u>	<u>-</u>	<u>190,770,806.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2022年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末 余额	工程投入占 资金 来源	工程投入占 预算 比例（%）
华润江中科创城现代中药生产基地 一期项目	566,000,000.00	105,232,231.11	326,161,286.03	(20,946,754.65)	-	410,446,762.49	自筹	76.22
城区北石店新型工业园区	369,890,000.00	31,791,794.13	61,344.71	-	(159,885.56)	31,693,253.28	自筹	8.57
智能化冻干粉针车间	50,858,494.01	49,023,631.62	1,834,862.39	(50,858,494.01)	-	-	自筹	100.00
原料车间技术改造项目	13,751,420.00	2,638,694.48	895,412.84	-	-	3,534,107.32	自筹	25.70
江中大厦部分区域改造（二三楼加 办公区域）	<u>7,804,707.13</u>	<u>2,084,455.09</u>	<u>5,720,252.04</u>	<u>(7,804,707.13)</u>	-	-	自筹	100.00
	<u>1,008,304,621.14</u>	<u>190,770,806.43</u>	<u>334,673,158.01</u>	<u>(79,609,955.79)</u>	<u>(159,885.56)</u>	<u>445,674,123.09</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	非同一控制下 合并	本年增加	年末 余额	资金 来源	工程投入占 预算 比例（%）
华润江中科创城现代中药生产基地一期项目	566,000,000.00	2,330,892.59	-	102,901,338.52	105,232,231.11	自筹	18.18
城区北石店新型工业园区	369,890,000.00	-	28,711,893.43	3,079,900.70	31,791,794.13	自筹	8.60
智能化冻干粉针车间	66,258,800.00	-	49,023,631.62	-	49,023,631.62	自筹	89.77
原料车间技术改造项目	13,751,420.00	-	-	2,638,694.48	2,638,694.48	自筹	19.19
江中大厦部分区域改造（二三楼加办公区域）	<u>3,074,416.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,084,455.09</u>	<u>2,084,455.09</u>	自筹	67.80
	<u>1,018,974,636.52</u>	<u>2,330,892.59</u>	<u>77,735,525.05</u>	<u>110,704,388.79</u>	<u>190,770,806.43</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产

2022年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	4,895,685.93
增加	<u>283,333.02</u>
年末余额	<u>5,179,018.95</u>
累计折旧	
上年年末余额	528,266.01
计提	<u>1,919,538.47</u>
年末余额	<u>2,447,804.48</u>
账面价值	
年末	<u>2,731,214.47</u>
年初	<u>4,367,419.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产（续）

2021年

	房屋及建筑物
成本	
上年年末余额	-
会计政策变更	301,208.30
年初余额	301,208.30
增加	3,140,487.46
非同一控制下企业合并	1,453,990.17
年末余额	<u>4,895,685.93</u>
累计折旧	
上年年末余额	-
会计政策变更	-
年初余额	-
计提	528,266.01
年末余额	<u>528,266.01</u>
账面价值	
年末	<u>4,367,419.92</u>
年初	<u>301,208.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2022年

	土地使用权	非专利技术	软件使用权	专利权	商标权	合计
原价						
年初及年末余额	<u>495,500,386.39</u>	<u>31,077,550.00</u>	<u>6,393,161.13</u>	<u>10,344,700.00</u>	<u>94,198,600.00</u>	<u>637,514,397.52</u>
累计摊销						
年初余额	133,891,303.98	11,144,565.40	854,849.20	2,079,931.10	93,998,140.00	241,968,789.68
计提	<u>11,914,498.22</u>	<u>2,835,263.77</u>	<u>904,340.27</u>	<u>798,009.76</u>	<u>23,760.00</u>	<u>16,475,872.02</u>
年末余额	<u>145,805,802.20</u>	<u>13,979,829.17</u>	<u>1,759,189.47</u>	<u>2,877,940.86</u>	<u>94,021,900.00</u>	<u>258,444,661.70</u>
账面价值						
年末	<u>349,694,584.19</u>	<u>17,097,720.83</u>	<u>4,633,971.66</u>	<u>7,466,759.14</u>	<u>176,700.00</u>	<u>379,069,735.82</u>
年初	<u>361,609,082.41</u>	<u>19,932,984.60</u>	<u>5,538,311.93</u>	<u>8,264,768.90</u>	<u>200,460.00</u>	<u>395,545,607.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2021年

	土地使用权	非专利技术	软件使用权	专利权	商标权	合计
原价						
年初余额	476,795,129.44	31,077,550.00	629,543.39	1,868,000.00	94,078,000.00	604,448,222.83
购置	-	-	5,399,874.74	-	-	5,399,874.74
非同一控制下企业合并	18,705,256.95	-	363,743.00	8,476,700.00	120,600.00	27,666,299.95
年末余额	<u>495,500,386.39</u>	<u>31,077,550.00</u>	<u>6,393,161.13</u>	<u>10,344,700.00</u>	<u>94,198,600.00</u>	<u>637,514,397.52</u>
累计摊销						
年初余额	122,284,622.85	8,309,301.63	196,812.91	1,868,000.00	93,983,425.00	226,642,162.39
计提	11,606,681.13	2,835,263.77	658,036.29	211,931.10	14,715.00	15,326,627.29
年末余额	<u>133,891,303.98</u>	<u>11,144,565.40</u>	<u>854,849.20</u>	<u>2,079,931.10</u>	<u>93,998,140.00</u>	<u>241,968,789.68</u>
账面价值						
年末	<u>361,609,082.41</u>	<u>19,932,984.60</u>	<u>5,538,311.93</u>	<u>8,264,768.90</u>	<u>200,460.00</u>	<u>395,545,607.84</u>
年初	<u>354,510,506.59</u>	<u>22,768,248.37</u>	<u>432,730.48</u>	<u>-</u>	<u>94,575.00</u>	<u>377,806,060.44</u>

于2022年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产（2021年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉

2022年

	年初及年末余额
江西南昌桑海制药有限责任公司	6,079,127.85
江西南昌济生制药有限责任公司	8,697,006.41
晋城海斯制药有限公司	<u>26,965,783.84</u>
	<u>41,741,918.10</u>

2021年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	年末余额
江西南昌桑海制药 有限责任公司	6,079,127.85	-	6,079,127.85
江西南昌济生制药 有限责任公司	8,697,006.41	-	8,697,006.41
晋城海斯制药有限公司	<u>-</u>	<u>26,965,783.84</u>	<u>26,965,783.84</u>
	<u>14,776,134.26</u>	<u>26,965,783.84</u>	<u>41,741,918.10</u>

本集团于2021年9月收购晋城海斯制药有限公司，形成商誉人民币26,965,783.84元。

本集团于2019年1月收购江西南昌桑海制药有限责任公司，形成商誉人民币6,079,127.85元。

本集团于2019年1月收购江西南昌济生制药有限责任公司，形成商誉人民币8,697,006.41元。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 15. 商誉（续）

企业合并取得的商誉已经分配至海斯制药资产组、桑海制药资产组、济生制药资产组以进行减值测试。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。海斯制药资产组现金流量预测适用的折现率为10.63%（2021年：10.47%），用于推断5年以后的海斯制药资产组现金流量的增长率均为3%（2021年：3%）。桑海制药资产组和济生制药资产组现金流量预测适用的折现率为10.63%（2021年：10.63%），用于推断5年以后的桑海制药资产组和济生制药资产组现金流量的增长率均为3%（2021年：3%）。

以下说明了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时做出的关键假设：

- |       |  |
|-------|--|
| 预算毛利率 | — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。 |
| 折现率   | — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税后折现率。                              |

分配至桑海制药资产组、济生制药资产组和海斯制药资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年		2021年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	57,712,954.58	9,902,564.55	53,146,731.75	11,913,122.47
内部交易未实现利润	38,367,935.28	9,591,983.82	26,613,011.00	6,653,252.74
可抵扣亏损	-	-	6,310,535.89	1,577,633.97
预提费用	58,888,328.44	14,722,082.11	56,307,845.52	14,076,961.38
递延收益	53,354,691.67	8,003,203.75	59,048,410.30	9,537,185.70
金融资产公允价值变动	-	-	6,239,126.85	935,869.03
股权激励	11,448,969.27	2,228,548.31	1,072,008.14	205,350.60
	<u>219,772,879.24</u>	<u>44,448,382.54</u>	<u>208,737,669.45</u>	<u>44,899,375.89</u>

	2022年		2021年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公允价值调整	73,364,458.44	19,641,114.61	90,863,595.88	22,715,898.97
金融资产公允价值变动	13,000,000.00	1,950,000.00	-	-
	<u>86,364,458.44</u>	<u>21,591,114.61</u>	<u>90,863,595.88</u>	<u>22,715,898.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2022年	2021年
可抵扣亏损	6,343,945.21	23,357,690.45
可抵扣暂时性差异	<u>53,864,146.22</u>	<u>67,345,998.40</u>
	<u>60,208,091.43</u>	<u>90,703,688.85</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年	2021年
2022年	-	6,543,790.10
2023年	-	2,974,188.05
2024年	2,949,797.83	6,068,431.47
2025年	1,413,165.50	3,677,914.07
2026年	1,065,530.37	4,093,366.76
2027年	<u>915,451.51</u>	<u>-</u>
	<u>6,343,945.21</u>	<u>23,357,690.45</u>

本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

17. 其他非流动资产

	2022年	2021年
预付工程设备款	<u>59,018,124.73</u>	<u>68,971,074.16</u>

18. 应付票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	<u>54,464,271.92</u>	<u>42,625,727.58</u>

于2022年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2021年12月31日：无）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2022年	2021年
1年以内	170,727,167.04	155,694,231.29
1至2年	7,354,097.49	2,688,964.02
2至3年	1,837,916.48	391,686.80
3年以上	<u>1,897,249.55</u>	<u>4,319,932.44</u>
	<u>181,816,430.56</u>	<u>163,094,814.55</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 20. 合同负债

	2022年	2021年
1年以内	345,541,139.34	297,149,660.16
1年以上	<u>3,062,074.50</u>	<u>2,797,445.77</u>
	<u>348,603,213.84</u>	<u>299,947,105.93</u>

通常情况下，当本公司收到客户提前支付的销售货款后，一般会在 3 个月左右的时间范围内履行履约义务并确认收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	129,422,450.11	576,562,660.86	549,184,845.64	156,800,265.33
离职后福利（设定提存计划）	5,294,251.01	53,994,467.38	54,569,058.39	4,719,660.00
辞退福利	188.00	1,219,815.64	1,219,815.64	188.00
	<u>134,716,889.12</u>	<u>631,776,943.88</u>	<u>604,973,719.67</u>	<u>161,520,113.33</u>

2021年

	年初余额	收购子公司	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	92,108,396.69	13,286,185.64	503,890,583.47	479,862,715.69	129,422,450.11
离职后福利（设定提存计划）	4,506,702.30	655,789.08	43,524,100.51	43,392,340.88	5,294,251.01
辞退福利	1,866,127.00	-	1,221,195.90	3,087,134.90	188.00
	<u>98,481,225.99</u>	<u>13,941,974.72</u>	<u>548,635,879.88</u>	<u>526,342,191.47</u>	<u>134,716,889.12</u>

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	117,715,734.04	483,932,384.17	457,029,386.15	144,618,732.06
职工福利费	-	21,128,445.35	21,128,445.35	-
社会保险费	4,343,839.74	23,553,512.92	23,954,173.38	3,943,179.28
其中：医疗保险费	3,866,958.09	21,868,871.12	21,968,404.58	3,767,424.63
工伤保险费	187,831.01	1,450,646.30	1,477,820.18	160,657.13
生育保险费	289,050.64	233,995.50	507,948.62	15,097.52
住房公积金	2,092,816.00	33,685,652.34	33,709,670.18	2,068,798.16
工会经费和职工教育经费	5,270,060.33	14,262,666.08	13,363,170.58	6,169,555.83
	<u>129,422,450.11</u>	<u>576,562,660.86</u>	<u>549,184,845.64</u>	<u>156,800,265.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2021年

	年初余额	收购子公司	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	85,020,156.42	8,503,806.75	431,259,350.56	407,067,579.69	117,715,734.04
职工福利费	-	-	18,443,226.02	18,443,226.02	-
社会保险费	4,125,233.23	554,524.79	20,014,680.04	20,350,598.32	4,343,839.74
其中：医疗保险费	3,685,858.28	514,978.03	16,602,941.35	16,936,819.57	3,866,958.09
工伤保险费	129,994.71	25,921.00	1,538,704.86	1,506,789.56	187,831.01
生育保险费	309,380.24	13,625.76	1,873,033.83	1,906,989.19	289,050.64
住房公积金	1,375,232.40	310,079.00	25,832,102.56	25,424,597.96	2,092,816.00
工会经费和职工教育经费	1,587,774.64	3,917,775.10	8,341,224.29	8,576,713.70	5,270,060.33
	<u>92,108,396.69</u>	<u>13,286,185.64</u>	<u>503,890,583.47</u>	<u>479,862,715.69</u>	<u>129,422,450.11</u>

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	4,914,170.63	50,565,455.69	50,987,784.53	4,491,841.79
失业保险费	247,550.52	1,565,608.60	1,585,340.91	227,818.21
企业年金缴费	132,529.86	1,863,403.09	1,995,932.95	-
	<u>5,294,251.01</u>	<u>53,994,467.38</u>	<u>54,569,058.39</u>	<u>4,719,660.00</u>

2021年

	年初余额	收购子公司	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	4,326,585.29	503,907.82	41,939,043.79	41,855,366.27	4,914,170.63
失业保险费	180,117.01	19,100.00	1,307,500.09	1,259,166.58	247,550.52
企业年金缴费	-	132,781.26	277,556.63	277,808.03	132,529.86
	<u>4,506,702.30</u>	<u>655,789.08</u>	<u>43,524,100.51</u>	<u>43,392,340.88</u>	<u>5,294,251.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应交税费

	2022年	2021年
增值税	38,838,179.73	26,316,846.66
企业所得税	19,675,713.33	12,628,237.82
城市维护建设税	3,751,902.18	1,919,043.62
个人所得税	3,334,732.30	1,100,017.17
土地使用税	2,495,747.85	2,836,020.89
房产税	2,281,375.87	2,503,737.90
教育费附加	1,666,289.70	880,778.84
地方教育费附加	1,013,639.87	535,298.53
其他	864,333.49	190,413.92
	<u>73,921,914.32</u>	<u>48,910,395.35</u>

23. 其他应付款

	2022年	2021年
应付股利	-	1,262,626.80
其他应付款	<u>793,217,850.94</u>	<u>624,300,611.37</u>
	<u>793,217,850.94</u>	<u>625,563,238.17</u>

其他应付款

	2022年	2021年
待付费用	673,411,289.14	522,834,948.27
往来款	41,614,556.63	27,249,666.35
保证金	40,282,235.37	33,031,754.85
应付限制性股票激励对象款	31,501,625.60	36,696,453.20
其他	<u>6,408,144.20</u>	<u>4,487,788.70</u>
	<u>793,217,850.94</u>	<u>624,300,611.37</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

于2022年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
张软敏	15,903,386.84	尚未结清
荆丰伟	10,236,365.88	尚未结清
容志耀	10,094,065.15	尚未结清
邱先文	<u>5,911,198.77</u>	尚未结清
	<u>42,145,016.64</u>	

24. 一年内到期的非流动负债

	2022年	2021年
一年内到期的租赁负债	<u>1,989,048.31</u>	<u>1,702,220.03</u>

25. 其他流动负债

	2022年	2021年
应交税费-待转销项税额	<u>42,136,410.27</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 租赁负债

	2022年	2021年
房屋及建筑物	3,164,901.47	4,492,868.17
减：一年内到期的租赁负债	<u>1,989,048.31</u>	<u>1,702,220.03</u>
	<u>1,175,853.16</u>	<u>2,790,648.14</u>

27. 递延收益

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少 转入其他收益	其他变动	年末余额
与资产相关的政府补助	62,246,516.45	2,588,000.00	7,578,021.13	300,000.00	56,956,495.32
与收益相关的政府补助	<u>10,798,186.25</u>	<u>604,000.00</u>	<u>513,191.20</u>	-	<u>10,888,995.05</u>
	<u>73,044,702.70</u>	<u>3,192,000.00</u>	<u>8,091,212.33</u>	<u>300,000.00</u>	<u>67,845,490.37</u>

2021年

	年初余额	收购子公司	本年增加	本年减少 转入其他收益	其他变动	年末余额
与资产相关的政府补助	41,054,607.37	15,020,534.08	12,177,000.00	6,005,625.00	-	62,246,516.45
与收益相关的政府补助	<u>9,524,893.29</u>	<u>50,000.00</u>	<u>5,060,000.00</u>	<u>1,136,707.04</u>	<u>2,700,000.00</u>	<u>10,798,186.25</u>
	<u>50,579,500.66</u>	<u>15,070,534.08</u>	<u>17,237,000.00</u>	<u>7,142,332.04</u>	<u>2,700,000.00</u>	<u>73,044,702.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 递延收益（续）

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他减少	年末余额	与资产/收益 相关
植物有效成分提取及保健食品项目产业扶持资金	29,022,000.00	-	4,837,000.00	-	24,185,000.00	与资产相关
应急物资保障体系建设	7,825,799.00	-	-	-	7,825,799.00	与资产相关
中药提取智能制造新模式工业转型升级资金	6,958,875.00	-	899,500.00	-	6,059,375.00	与资产相关
智能化冻干粉针车间改造项目	5,160,000.00	-	74,400.00	-	5,085,600.00	与资产相关
科创城项目建设扶持资金	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
年产3000万支知母总皂苷冻干粉针项目	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	与资产相关
科技专项资金	1,434,774.04	-	176,666.67	-	1,258,107.37	与资产相关
省级工业转型升级专项资金	1,383,333.33	-	200,000.00	-	1,183,333.33	与资产相关
中药配方颗粒智能化干法制粒技术开发研究资金	1,000,000.00	-	-	300,000.00	700,000.00	与资产相关
工业全产业链	882,000.00	588,000.00	811,000.00	-	659,000.00	与资产相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 递延收益（续）

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：（续）

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他减少	年末余额	与资产/收益 相关
应急专用药品保障动员中心补助	534,735.08	-	2,383.50	-	532,351.58	与资产相关
基建投资新功能培育平台建设专项投资资金	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关
中药大品种绿色智能制造关键技术研究	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与资产相关
锅炉煤改气补贴	225,000.00	-	60,000.00	-	165,000.00	与资产相关
中药在线检测技术与质量评价工程技术研究中心 建设项目款	200,000.00	-	12,900.00	-	187,100.00	与资产相关
江中药谷智能化生产项目升级改造扶持资金	120,000.00	-	120,000.00	-	-	与资产相关
技术中心创新能力建设项目专项资金	-	1,000,000.00	384,170.96	-	615,829.04	与资产相关
基于杞菊地黄丸的抗视疲劳健康产品的研究开发	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
中药保健品智能制造试点示范扶持资金	3,500,000.00	-	-	-	3,500,000.00	与收益相关
新型药用辅料壳聚糖工业化生产技术体系的构建 与质量标准化研究资金	1,800,000.00	-	-	-	1,800,000.00	与收益相关
中药大品种-复方草珊瑚含片提取工艺优化项目 资金	157,163.20	-	157,163.20	-	-	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 递延收益（续）

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：（续）

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他减少	年末余额	与资产/收益 相关
多元化中药生产能源管理平台关键技术研究项目 资金	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与收益相关
基建投资新功能培育平台建设专项投资资金	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与收益相关
第二批省级工业转型升级专项资金	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与收益相关
省级重点实验室补助	533,300.00	-	-	-	533,300.00	与收益相关
研发课题经费-复方草珊瑚含片二次研究	980,000.00	4,000.00	-	-	984,000.00	与收益相关
技术与开发补助	780,750.00	-	-	-	780,750.00	与收益相关
其他资源勘探工业信息补助	50,000.00	-	-	-	50,000.00	与收益相关
国家级绿色工厂款	500,000.00	-	-	-	500,000.00	与收益相关
中药精油关键技术与中医香疗健康产品产业化	300,000.00	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	与收益相关
中药大品种绿色智能制造产业化关键技术研究资 金	796,973.05	-	6,028.00	-	790,945.05	与收益相关
江西省中医药重点实验室启动经费	250,000.00	-	-	-	250,000.00	与收益相关
泽州县教育局汇科技创新创业资金	50,000.00	-	50,000.00	-	-	与收益相关
十佳高层次人才项目	-	300,000.00	-	-	300,000.00	与收益相关
	<u>73,044,702.70</u>	<u>3,192,000.00</u>	<u>8,091,212.33</u>	<u>300,000.00</u>	<u>67,845,490.37</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	收购子公司	本年新增	本年计入 其他收益	其他减少	年末余额	与资产/收益相关
科技专项资金	1,664,774.04	-	-	230,000.00	-	1,434,774.04	与资产相关
植物有效成分提取及保健食品项目产业扶持资金	33,859,000.00	-	-	4,837,000.00	-	29,022,000.00	与资产相关
中药提取智能制造新模式工业转型升级资金	3,080,000.00	-	4,445,000.00	566,125.00	-	6,958,875.00	与资产相关
江中药谷智能化生产项目升级改造扶持资金	240,000.00	-	-	120,000.00	-	120,000.00	与资产相关
基建投资新功能培育平台建设专项投资资金	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与资产相关
省级工业转型升级专项资金	1,583,333.33	-	-	200,000.00	-	1,383,333.33	与资产相关
中药保健品智能制造试点示范扶持资金	3,500,000.00	-	-	-	-	3,500,000.00	与收益相关
新型药用辅料壳聚糖工业化生产技术体系的构建与 质量标准化研究资金	1,800,000.00	-	-	-	-	1,800,000.00	与收益相关
健胃消食片在线检测智能制造研究与运用资金	1,023,157.02	-	-	1,023,157.02	-	-	与收益相关
中药大品种-复方草珊瑚含片提取工艺优化项目资金	209,969.43	-	-	52,806.23	-	157,163.20	与收益相关
中药吊篮式循环提取与MVR浓缩集成产业化示范生 产线项目资金	7,716.84	-	-	7,716.84	-	-	与收益相关
多元化中药生产能源管理平台关键技术研究项目资 金	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与收益相关
基建投资新功能培育平台建设专项投资资金	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	与收益相关
第二批省级工业转型升级专项资金	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	与收益相关
省级重点实验室补助	533,300.00	-	-	-	-	533,300.00	与收益相关
研发课题经费-复方草珊瑚含片二次研究	20,000.00	-	960,000.00	-	-	980,000.00	与收益相关
其他资源勘探工业信息补助	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：（续）

	年初余额	收购子公司	本年新增	本年计入 其他收益	其他减少	年末余额	与资产/收益相关
国家级绿色工厂款	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与收益相关
技术与研究开发补助	780,750.00	-	-	-	-	780,750.00	与收益相关
工业全产业链	-	-	882,000.00	-	-	882,000.00	与资产相关
中药精油关键技术与中医香疗健康产品产业化	-	-	3,000,000.00	-2,700,000.00	-	300,000.00	与收益相关
中药在线检测技术与质量评价工程技术研究中心 建设项目款	-	-	200,000.00	-	-	200,000.00	与资产相关
中药大品种绿色智能制造产业化关键技术研究资金	-	-	850,000.00	53,026.95	-	796,973.05	与收益相关
中药配方颗粒智能化干法制粒技术开发研究资金	-	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
江西省中医药重点实验室启动经费	-	-	250,000.00	-	-	250,000.00	与收益相关
中药大品种绿色智能制造关键技术研究	-	-	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
科创城项目建设扶持资金	-	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
锅炉煤改气补贴	127,500.00	-	150,000.00	52,500.00	-	225,000.00	与资产相关
泽州县教育局汇科技创新创业资金	-	50,000.00	-	-	-	50,000.00	与收益相关
年产3000万支知母总皂苷冻干粉针项目	-	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	与资产相关
应急专用药品保障动员中心补助	-	534,735.08	-	-	-	534,735.08	与资产相关
智能化冻干粉针车间改造项目	-	5,160,000.00	-	-	-	5,160,000.00	与资产相关
应急物资保障体系建设	-	7,825,799.00	-	-	-	7,825,799.00	与资产相关
	<u>50,579,500.66</u>	<u>15,070,534.08</u>	<u>17,237,000.00</u>	<u>7,142,332.04</u>	<u>2,700,000.00</u>	<u>73,044,702.70</u>	

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 28. 股本

2022年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
股份总数	<u>630,000,000.00</u>	<u>( 418,042.00)</u>	<u>629,581,958.00</u>

2021年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
股份总数	<u>630,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>630,000,000.00</u>

截至2021年12月31日，本公司流通在外的普通股（A股）为623,699,958股，已授予尚未解锁的限制性股票为5,734,000股，已回购尚未授予的普通股（A股）为566,042股。

根据2022年3月23日召开的第九届董事会第二次会议审计通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司于2022年5月17日回购并注销已授予尚未解锁的限制性股票88,000股，回购价格每股人民币6.40元，股本人民币88,000.00元。

根据2022年5月19日召开第九届董事会第四次会议和第九届监事会第四次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司于2022年7月14日回购并注销已授予尚未解锁的限制性股票274,000股，回购价格每股人民币6.40元，股本人民币274,000.00元。

根据2022年6月28日和2022年7月15日本公司召开第九届董事会第五次会议和2022年第一次临时股东大会审议通过的《关于调整公司回购专用证券账户股份用途并注销的议案》，本公司于2022年9月8日注销尚未授予的普通股（A股）56,042股，股本人民币56,042.00元。

截至2022年12月31日，本公司流通在外的普通股（A股）为623,699,958股，已授予尚未解锁的限制性股票为5,882,000股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	343,244,707.53	-	( 4,595,844.75)	338,648,862.78
其他	<u>64,573,759.04</u>	<u>10,661,157.41</u>	<u>( 1,532,735.01)</u>	<u>73,702,181.44</u>
	<u>407,818,466.57</u>	<u>10,661,157.41</u>	<u>( 6,128,579.76)</u>	<u>412,351,044.22</u>

股本溢价减少主要系限制性股票授予对象缴纳认股款、结转库存股成本、回购并注销已授予尚未解锁的限制性股票和注销未授予的普通股（A股）所致（详见附注十一和附注五、28）。

其他资本公积增加主要系以权益结算的股份支付计入股东权益所致。

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	371,974,992.25	-	( 28,730,284.72)	343,244,707.53
其他	<u>63,383,423.11</u>	<u>1,190,335.93</u>	<u>-</u>	<u>64,573,759.04</u>
	<u>435,358,415.36</u>	<u>1,190,335.93</u>	<u>( 28,730,284.72)</u>	<u>407,818,466.57</u>

股本溢价减少主要系限制性股票授予对象缴纳认股款和结转库存股成本所致（详见附注十一）。

其他资本公积增加主要系以权益结算的股份支付计入股东权益所致。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 30. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>43,279,812.35</u>	<u>3,886,200.00</u>	<u>(15,664,386.75)</u>	<u>31,501,625.60</u>

库存股减少主要系授予的限制性股票结转库存股成本、对激励对象分配现金股利、回购并注销已授予尚未解锁的限制性股票和注销且未授予的普通股（A股）所致；库存股增加主要系限制性股票回购义务所致。

### 31. 盈余公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>356,393,488.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>356,393,488.23</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>307,634,847.70</u>	<u>48,758,640.53</u>	<u>-</u>	<u>356,393,488.23</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 未分配利润

	2022年	2021年
年初未分配利润	2,652,101,955.46	2,503,874,705.05
归属于母公司所有者的净利润	596,058,708.67	505,687,248.49
减：提取法定盈余公积	-	48,758,640.53
应付普通股现金股利	<u>724,019,251.70</u>	<u>308,701,357.55</u>
年末未分配利润	<u>2,524,141,412.43</u>	<u>2,652,101,955.46</u>

2022 年 5 月 13 日，本公司 2021 年年度股东大会会议审议通过了《公司 2021 年度利润分配的议案》，决定实施现金股利的利润分配方案，向全体股东共计派发现金股利人民币 409,228,272.70 元。

2022 年 10 月 22 日，本公司 2022 年第九届董事会第七次会议决议审议通过了《公司 2022 年前三季度利润分配的议案》，决定实施现金股利的利润分配方案，向全体股东共计派发现金股利人民币 314,790,979.00 元。

2021 年 3 月 18 日，本公司 2021 年第八届董事会第十四次会议决议审议通过了《公司 2020 年度利润分配的议案》，决定实施现金股利的利润分配方案，向全体股东共计派发现金股利人民币 170,100,000.00 元。2021 年 12 月 3 日，本公司 2021 年度第三次临时股东大会会议审议通过了《公司 2021 年前三季度利润分配方案》，决定实施现金股利的利润分配方案，向全体股东共计派发现金股利人民币 138,601,357.55 元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,771,827,680.87	1,322,830,028.47	2,856,090,279.83	1,016,515,616.20
其他业务	<u>39,813,829.72</u>	<u>17,183,316.21</u>	<u>17,884,182.35</u>	<u>8,338,837.68</u>
	<u>3,811,641,510.59</u>	<u>1,340,013,344.68</u>	<u>2,873,974,462.18</u>	<u>1,024,854,453.88</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	3,808,827,362.17	2,870,978,922.50
租赁收入	<u>2,814,148.42</u>	<u>2,995,539.68</u>
	<u>3,811,641,510.59</u>	<u>2,873,974,462.18</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2022年

报告分部	医药工业	酒类	合计
主要经营地区			
中国大陆	<u>3,798,341,233.09</u>	<u>10,486,129.08</u>	<u>3,808,827,362.17</u>
主要产品类型			
医药工业	3,798,341,233.09	-	3,798,341,233.09
酒类	<u>-</u>	<u>10,486,129.08</u>	<u>10,486,129.08</u>
	<u>3,798,341,233.09</u>	<u>10,486,129.08</u>	<u>3,808,827,362.17</u>
收入确认时间			
在某一时刻确认收入			
医药工业	3,798,341,233.09	-	3,798,341,233.09
酒类	<u>-</u>	<u>10,486,129.08</u>	<u>10,486,129.08</u>
	<u>3,798,341,233.09</u>	<u>10,486,129.08</u>	<u>3,808,827,362.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2021年

报告分部	医药工业	酒类	合计
主要经营地区			
中国大陆	<u>2,862,970,530.64</u>	<u>8,008,391.86</u>	<u>2,870,978,922.50</u>
主要产品类型			
医药工业	2,862,970,530.64	-	2,862,970,530.64
酒类	<u>-</u>	<u>8,008,391.86</u>	<u>8,008,391.86</u>
	<u>2,862,970,530.64</u>	<u>8,008,391.86</u>	<u>2,870,978,922.50</u>
收入确认时间			
在某一时刻确认收入			
医药工业	2,862,970,530.64	-	2,862,970,530.64
酒类	<u>-</u>	<u>8,008,391.86</u>	<u>8,008,391.86</u>
	<u>2,862,970,530.64</u>	<u>8,008,391.86</u>	<u>2,870,978,922.50</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
商品销售	<u>296,885,031.43</u>	<u>169,041,701.53</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。本集团对部分客户通常通过预收形式收取货款，对于部分客户，合同价款通常在交付商品后3个月内到期。部分合同客户有权退货或享受返利，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 税金及附加

	2022年	2021年
城市维护建设税	19,758,953.37	16,615,869.19
土地使用税	11,701,756.60	11,453,749.55
房产税	9,542,689.36	10,133,887.14
教育费附加	8,506,730.00	7,153,104.50
地方教育费附加	5,671,153.33	4,768,735.66
其他	4,301,933.14	2,322,335.84
	<u>59,483,215.80</u>	<u>52,447,681.88</u>

35. 销售费用

	2022年	2021年
营销开支	806,498,191.99	404,506,787.34
广告宣传促销费	362,316,854.08	321,217,701.29
薪酬福利	309,039,752.17	304,298,958.57
折旧及摊销	3,403,511.96	1,438,489.08
	<u>1,481,258,310.20</u>	<u>1,031,461,936.28</u>

36. 管理费用

	2022年	2021年
薪酬福利	133,102,093.33	96,533,601.30
行政开支	35,444,872.03	36,850,267.75
折旧及摊销	31,291,427.96	26,268,800.05
税金	551,124.81	27,926.19
其他	4,898,929.86	5,348,202.29
	<u>205,288,447.99</u>	<u>165,028,797.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 研发费用

	2022年	2021年
日常研发费用	26,428,560.66	32,682,430.45
职工薪酬	26,396,428.87	16,813,783.82
新产品设计费	22,792,754.25	11,547,750.81
折旧及摊销	15,698,291.82	13,884,949.65
材料费	8,654,596.40	12,895,714.48
	<u>99,970,632.00</u>	<u>87,824,629.21</u>

38. 财务费用

	2022年	2021年
利息支出	4,379,542.63	3,461,942.07
减：利息收入	( 32,341,343.33)	( 26,296,347.56)
其他	649,937.66	413,613.99
	<u>( 27,311,863.04)</u>	<u>( 22,420,791.50)</u>

39. 其他收益

	2022年	2021年
代扣个人所得税手续费返还	319,491.72	660,983.03
与日常活动相关的政府补助	45,487,730.24	47,816,994.44
	<u>45,807,221.96</u>	<u>48,477,977.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年	与资产/收益相关
植物有效成分提取及保健食品项目产业扶持资金	4,837,000.00	4,837,000.00	与资产相关
中药提取智能制造新模式工业转型升级资金	899,500.00	566,125.00	与资产相关
工业全产业链	811,000.00	-	与资产相关
技术中心创新能力建设项目专项资金	384,170.96	-	与资产相关
中药配方颗粒智能化干法制粒技术开发研究资金	300,000.00	-	与资产相关
省级工业转型升级专项资金	200,000.00	200,000.00	与资产相关
科技专项资金	176,666.67	230,000.00	与资产相关
江中药谷智能化生产项目升级改造扶持资金	120,000.00	120,000.00	与资产相关
智能化冻干粉针车间改造项目	74,400.00	-	与资产相关
锅炉煤改气补贴	60,000.00	52,500.00	与资产相关
中药在线检测技术与质量评价工程技术研究中心建设项目款	12,900.00	-	与资产相关
应急专用药品保障动员中心补助	2,383.50	-	与资产相关
2022第四批科技发展专项资金	8,900,000.00	-	与收益相关
税收减免	7,550,000.00	-	与收益相关
2021年度研发补助资金	6,350,000.00	-	与收益相关
收中医药科创城管委会财政奖励	3,725,850.00	-	与收益相关
收到2021年科创城政策兑现奖励-企业所得税	2,567,631.00	-	与收益相关
稳岗补贴	1,885,159.77	563,519.02	与收益相关
污染污水治理返还补助	1,017,993.83	2,002,766.64	与收益相关
2022年第二批科技发展专项资金	625,100.00	-	与收益相关
2022第一批科技发展专项资金	520,000.00	-	与收益相关
一次性留工培训补助	514,000.00	-	与收益相关
双千计划	500,000.00	-	与收益相关
20年湾里教科体育局建中药制剂中试转共享服务平台资金	500,000.00	-	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

	2022年	2021年	与资产/收益相关
中国（南昌）中医药科创城管理委员会财政金融部-水电气补助	455,944.94	-	与收益相关
赣江新区创新发展局创新券兑现	432,000.00	-	与收益相关
收到中医药科创城管理委员会财政金融部款项	326,638.43	-	与收益相关
中药精油关键技术与中医香疗健康产品产业化	300,000.00	-	与收益相关
光伏发电补贴	271,962.94	454,736.04	与收益相关
第三十条政策局级配套资金	262,150.00	-	与收益相关
收科创城保障产业链物流安全稳定补贴	180,000.00	-	与收益相关
中药大品种-复方草珊瑚含片提取工艺优化项目资金	157,163.20	52,806.23	与收益相关
科技奖励金（江西省科学技术厅）	150,000.00	-	与收益相关
一次性扩岗补助	81,000.00	-	与收益相关
收到科创城管理委员会扶持资金	60,000.00	-	与收益相关
南昌市第一批科技计划项目	50,000.00	-	与收益相关
2022年职业健康示范企业	50,000.00	-	与收益相关
泽州县教育局汇科技创新创业资金	50,000.00	-	与收益相关
兑现“120条”涉工政策条款2020年度市级清算资金	34,700.00	-	与收益相关
江西科学技术信息研究所网上技术市场交易补助	27,737.00	-	与收益相关
中医药科创城财政金融部安全生产标准化建设补助	20,000.00	-	与收益相关
赣江新区政务服务发22年企业残疾人超比例奖励补贴款	16,650.00	-	与收益相关
市场监督管理局专利奖励款	16,500.00	52,000.00	与收益相关
中药大品种绿色智能制造产业化关键技术研究资金	6,028.00	53,026.95	与收益相关
一次性留工补助	5,500.00	-	与收益相关
湾里区财政扶持资金	-	8,700,000.00	与收益相关
2020年度研发设备补助	-	5,380,000.00	与收益相关
省级科技专项补助	-	5,100,000.00	与收益相关
南昌市社会保险管理中心（疫情减免五险退费）	-	4,904,823.62	与收益相关
税收补贴	-	4,533,367.08	与收益相关
2018企业研发费投入后补助款	-	2,634,000.00	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

	2022年	2021年	与资产/收益相关
高新区经发局应急物资保障补助 款	-	1,620,000.00	与收益相关
高新区经发局奖励	-	1,200,000.00	与收益相关
健胃消食片在线检测智能制造研 究与运用资金	-	1,023,157.02	与收益相关
省级工程研究中心补助	-	800,000.00	与收益相关
2019年科技创新奖	-	453,100.00	与收益相关
2020年赣江新区科技项目奖励	-	436,400.00	与收益相关
经济工作暨科技创新奖	-	300,000.00	与收益相关
市级涉工政策奖补	-	288,000.00	与收益相关
科技保险专项	-	278,200.00	与收益相关
2020年度南昌市规模以上工业 企业有效应对疫情加快推进项 目建设的补贴	-	262,150.00	与收益相关
科创城企业服务部补助-煤改气 补助资金	-	250,000.00	与收益相关
中医药科创成统计局-入统奖励	-	200,000.00	与收益相关
科创城企业服务部补助-生物医 药产业政策奖励	-	100,000.00	与收益相关
2019年授权及有限发明专利奖	-	90,000.00	与收益相关
赣江新区创新发展局创新券兑现 -检验费补助	-	52,600.00	与收益相关
节能先进单位奖励款	-	10,000.00	与收益相关
税费减免	-	9,000.00	与收益相关
中药吊篮式循环提取与MVR浓 缩集成产业化示范生产线项目 资金	-	7,716.84	与收益相关
	<u>45,487,730.24</u>	<u>47,816,994.44</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 投资收益

	2022年	2021年
权益法核算的长期股权投资损失	( 821,163.22)	( 3,020,721.18)
债权投资在持有期间取得的投资收益	-	32,144.19
处置长期股权投资产生的投资收益	1,515,947.40	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产在持有期间取得的投资收益	<u>3,675,000.00</u>	<u>625,000.00</u>
	<u>4,369,784.18</u>	<u>( 2,363,576.99)</u>

41. 公允价值变动收益

	2022年	2021年
交易性金融资产收益	37,858,862.48	45,613,082.68
其他非流动金融资产	<u>19,239,126.85</u>	<u>8,000,000.00</u>
	<u>57,097,989.33</u>	<u>53,613,082.68</u>

42. 信用减值损失

	2022年	2021年
应收账款坏账损失/（转回）	1,148,864.11	( 313,255.28)
其他应收款坏账损失	<u>12,686,370.29</u>	<u>8,353,946.94</u>
	<u>13,835,234.40</u>	<u>8,040,691.66</u>

43. 资产减值损失

	2022年	2021年
存货跌价损失	<u>112,499.71</u>	<u>1,379,881.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 资产处置（损失）/收益

	2022年	2021年
固定资产处置（损失）/收益	( <u>134,325.38</u> )	<u>902,093.88</u>

45. 营业外收入

	2022年	2021年	计入2022年 非经常性损益
经批准无需支付的款项	3,996,140.65	357,591.08	3,996,140.65
处罚收入	755,049.34	164,915.31	755,049.34
其他	<u>2,567,026.24</u>	<u>1,644,355.18</u>	<u>2,567,026.24</u>
	<u>7,318,216.23</u>	<u>2,166,861.57</u>	<u>7,318,216.23</u>

46. 营业外支出

	2022年	2021年	计入2022年 非经常性损益
赔偿罚款支出	354,714.62	1,402,115.28	354,714.62
捐赠支出	1,620,824.87	1,138,465.04	1,620,824.87
其他	<u>468,586.24</u>	<u>2,473,471.76</u>	<u>468,586.24</u>
	<u>2,444,125.73</u>	<u>5,014,052.08</u>	<u>2,444,125.73</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 47. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年
营业成本	1,340,013,344.68	1,024,854,453.88
营销开支	806,498,191.99	404,506,787.34
职工薪酬（注1）	468,538,274.37	417,646,343.69
广告费和促销费	362,316,854.08	321,217,701.29
折旧和摊销（注2）	50,393,231.74	41,592,238.78
行政开支	35,444,872.03	36,850,267.75
其他	<u>63,325,965.98</u>	<u>62,502,024.22</u>
	<u>3,126,530,734.87</u>	<u>2,309,169,816.95</u>

注1：职工薪酬包含在营业成本中的余额为人民币163,238,669.51元（2021年：人民币130,989,536.19元）。

注2：折旧和摊销包含在营业成本中的余额为人民币72,003,773.92元（2021年：人民币74,149,914.76元）。

### 48. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	107,468,884.75	98,373,851.99
递延所得税费用	<u>( 673,791.01)</u>	<u>( 6,183,410.83)</u>
	<u>106,795,093.74</u>	<u>92,190,441.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	751,006,449.44	623,139,568.02
按法定税率计算的所得税费用（注）	187,751,612.35	155,784,892.01
本公司及某些子公司适用不同税率的影响	( 69,855,243.15)	( 56,142,905.04)
税率变动对期初递延所得税余额的影响	3,316,293.25	-
不可抵扣的费用	674,125.75	897,982.77
归属于联营企业的损益	123,174.48	453,108.18
加计扣除	( 13,724,605.34)	( 14,546,048.65)
无须纳税的收益	( 551,250.00)	( 93,750.00)
利用以前年度未确认的暂时性差异和可抵扣亏损	( 1,185,155.20)	( 1,349,258.39)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	228,862.88	1,018,448.59
其他	17,278.72	6,167,971.69
	<u>106,795,093.74</u>	<u>92,190,441.16</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用		

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

49. 每股收益

	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.94</u>	<u>0.80</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.94</u>	<u>0.80</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 49. 每股收益（续）

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益的具体计算如下：

	2022年	2021年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	596,058,708.67	505,687,248.49
减：限制性股票的现金股利（注1）	<u>6,764,300.00</u>	<u>1,262,626.80</u>
	<u>589,294,408.67</u>	<u>504,424,621.69</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注2）	<u>623,699,958.00</u>	<u>627,676,006.67</u>
基本每股收益（元/股）	<u>0.94</u>	<u>0.80</u>

注 1：如附注十一所述，本公司于 2021 年 11 月 8 日按照《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》完成对激励对象的限制性股票的授予。本公司根据财政部 2015 年发布的《企业会计准则解释第 7 号》的相关规定，在计算基本每股收益时考虑限制性股票的影响。2022 年度，限制性股票的影响金额约为人民币 6,764,300.00 元（2021 年度：人民币 1,262,626.80 元）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 49. 每股收益（续）

注2：根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》第五十六条规定：“计算上市公司定期报告中披露的每股收益等相关指标时，发行在外的总股本以扣减回购专用账户中的股份后的股本数为准。”

由于本公司发行在外的限制性股票具有反稀释性，因此未就稀释性对2022年的基本每股收益进行调整。

### 50. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	40,379,009.63	58,612,304.41
票据保证金	42,750,992.63	-
活期存款利息收入	4,507,014.89	6,834,362.29
营业外收入	<u>3,385,075.58</u>	<u>1,809,300.48</u>
	<u>91,022,092.73</u>	<u>67,255,967.18</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
票据保证金	6,000,000.00	42,750,992.63
经营性费用支出	<u>1,331,328,945.50</u>	<u>845,548,641.97</u>
	<u>1,337,328,945.50</u>	<u>888,299,634.60</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
回购并注销未解锁的限制性股票	2,316,727.60	-
租金	2,168,542.76	801,945.55
回购股份	<u>-</u>	<u>73,272,723.87</u>
	<u>4,485,270.36</u>	<u>74,074,669.42</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年
净利润	644,211,355.70	530,949,126.86
加：资产减值损失	112,499.71	1,379,881.70
信用减值损失	13,835,234.40	8,040,691.66
固定资产折旧	103,548,908.09	99,585,673.24
使用权资产折旧	1,919,538.47	528,266.01
无形资产摊销	16,475,872.02	15,326,627.29
长期待摊费用摊销	452,687.08	301,587.00
处置固定资产的损失/（收益）	134,325.38（	902,093.88）
股份支付	10,661,157.41	1,190,335.93
财务费用	（ 26,322,296.79）（	18,307,452.86）
公允价值变动收益	（ 57,097,989.33）（	53,613,082.68）
投资（收益）/损失	（ 4,369,784.18）	2,363,576.99
递延所得税资产减少	450,993.35	223,079.39
递延所得税负债减少	（ 1,124,784.36）（	6,406,490.21）
存货的增加	（ 4,344,328.77）（	23,625,721.36）
经营性应收项目的减少	27,396,388.15	159,501,669.96
经营性应付项目的增加	<u>290,049,639.94</u>	<u>200,501,985.71</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,015,989,416.27</u>	<u>917,037,660.75</u>

票据背书转让：

	2022年	2021年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇 票背书转让	<u>351,159,574.03</u>	<u>329,111,140.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表补充资料（续）

（1）现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2022年	2021年
现金的年末余额	550,324,166.65	188,608,498.85
减：现金的年初余额	<u>188,608,498.85</u>	<u>857,623,568.25</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>361,715,667.80</u>	<u>( 669,015,069.40)</u>

（2）现金及现金等价物

	2022年	2021年
现金		
其中：库存现金	300.00	300.00
可随时用于支付的银行存款	549,390,746.42	184,449,827.56
可随时用于支付的其他货币资金	<u>933,120.23</u>	<u>4,158,371.29</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>550,324,166.65</u>	<u>188,608,498.85</u>

52. 所有权或使用权受到限制的资产

	2022年	2021年	
货币资金	6,000,000.00	42,750,992.63	注1
应收款项融资	<u>88,423,106.20</u>	<u>-</u>	注2
	<u>94,423,106.20</u>	<u>42,750,992.63</u>	

注1：于2022年12月31日，人民币6,000,000.00元的银行存款用于应付票据承兑保证金（2021年12月31日：人民币42,750,992.63元）。

注2：于2022年12月31日，人民币88,423,106.20元的应收款项融资用于应付票据承兑保证金（2021年12月31日：无）。

## 六、 合并范围的变动

### 1. 其他原因的合并范围变动

本集团所属子公司江西江中杞浓酒业有限责任公司于2022年度注销，注销日为2022年9月15日。故自2022年9月15日起，本集团不再将江西江中杞浓酒业有限责任公司纳入合并范围。

本集团所属子公司江西江中济海制药有限责任公司于2022年度注销，注销日为2022年12月29日。故自2022年12月29日起，本集团不再将江西江中济海制药有限责任公司纳入合并范围。

本集团所属子公司江西赣江新区桑济项目投资有限责任公司于2022年10月24日在江西省南昌市成立。其注册资本为人民币5,000,000.00元，江西南昌济生制药有限责任公司持股100%。主要业务为以自有资金从事投资活动，机械设备租赁和非居住房地产租赁。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	
					直接	间接
同一控制下企业合并取得的子公司						
江西江中医药贸易有限责任公司	江西南昌	江西南昌	药品销售	7,000.00	99.71	-
宁夏朴卡酒业有限公司	宁夏银川	宁夏银川	酒类产品生产	12,000.00	100.00	-
通过设立或投资等方式取得的子公司						
上海江中电子商务有限责任公司	上海	上海	药品销售	500.00	100.00	-
江西赣江新区桑济项目投资有限责任公司	江西南昌	江西南昌	机械设备租赁、非居住房地产租赁、投资	500.00	-	51.00
非同一控制下企业合并取得的子公司						
江西南昌济生制药有限责任公司	江西南昌	江西南昌	药品生产销售	12,245.00	51.00	-
江西南昌桑海制药有限责任公司	江西南昌	江西南昌	药品生产销售	10,205.00	51.00	-
晋城海斯制药有限公司	山西晋城	山西晋城	药品生产销售	14,851.00	51.00	-
山西海斯欣达医药有限公司	山西晋城	山西晋城	药品销售	800.00	-	51.00

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2022年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计少 数股东权益
江西南昌济生制药有限责任公司	49.00%	2,681,716.28	15,794,220.95	195,118,613.66
江西南昌桑海制药有限责任公司	49.00%	17,286,838.67	7,401,836.08	190,079,058.42
晋城海斯制药有限公司	49.00%	<u>29,280,369.99</u>	<u>-</u>	<u>220,863,363.03</u>
		<u>49,248,924.94</u>	<u>23,196,057.03</u>	<u>606,061,035.11</u>

2021年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
江西南昌济生制药有限责任公司	49.00%	6,568,458.28	2,057,982.85	208,231,118.33
江西南昌桑海制药有限责任公司	49.00%	13,259,127.95	3,870,652.40	180,194,055.83
晋城海斯制药有限公司	49.00%	<u>5,893,597.86</u>	<u>-</u>	<u>191,582,993.04</u>
		<u>25,721,184.09</u>	<u>5,928,635.25</u>	<u>580,008,167.20</u>

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2022年

	江西南昌济生制药有限责任公司
流动资产	317,052,192.44
非流动资产	<u>583,305,719.17</u>
资产合计	<u>900,357,911.61</u>
流动负债	487,302,417.58
非流动负债	<u>14,871,068.60</u>
负债合计	<u>502,173,486.18</u>
营业收入	330,034,655.68
净利润及综合收益总额	<u>5,472,890.37</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>57,185,317.75</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

2021年

江西南昌济生制药有限责任公司

流动资产	340,409,942.04
非流动资产	<u>193,399,276.39</u>
资产合计	<u>533,809,218.43</u>
流动负债	98,960,607.46
非流动负债	<u>9,887,144.99</u>
负债合计	<u>108,847,752.45</u>
营业收入	306,814,505.81
净利润及综合收益总额	<u>13,405,016.89</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>( 9,904,143.24)</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

2022年

江西南昌桑海制药有限责任公司

流动资产	493,604,847.72
非流动资产	<u>78,889,281.42</u>
资产合计	<u>572,494,129.14</u>
流动负债	171,968,527.35
非流动负债	<u>6,464,176.18</u>
负债合计	<u>178,432,703.53</u>
营业收入	370,374,281.75
净利润及综合收益总额	<u>37,746,062.60</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>81,424,233.33</u>

2021年

江西南昌桑海制药有限责任公司

流动资产	287,359,629.17
非流动资产	<u>189,955,191.65</u>
资产合计	<u>477,314,820.82</u>
流动负债	101,899,969.45
非流动负债	<u>7,671,880.29</u>
负债合计	<u>109,571,849.74</u>
营业收入	344,341,635.83
净利润及综合收益总额	<u>27,059,444.80</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(4,782,203.50)</u>

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

2022年

	晋城海斯制药有限公司
流动资产	787,062,428.82
非流动资产	<u>174,221,700.93</u>
资产合计	<u>961,284,129.75</u>
流动负债	489,747,750.19
非流动负债	<u>20,435,447.48</u>
负债合计	<u>510,183,197.67</u>
营业收入	961,714,555.93
净利润及综合收益总额	<u>59,755,857.12</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>127,718,410.58</u>

2021年

	晋城海斯制药有限公司
流动资产	690,900,668.91
非流动资产	<u>178,912,459.52</u>
资产合计	<u>869,813,128.43</u>
流动负债	457,684,302.65
非流动负债	<u>21,143,125.70</u>
负债合计	<u>478,827,428.35</u>
营业收入	247,579,611.90
净利润及综合收益总额	<u>12,027,750.73</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>28,643,060.11</u>

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
江西本草天工科技有限责任公司	江西南昌	江西南昌	药品科研开发	8,800.00	40.00	-	权益法
北京正旦国际科技有限责任公司	北京	北京	药品科研开发	6,613.33	25.71	-	权益法

下表列示了本集团的联营企业的汇总财务信息：

	2022年	2021年
联营企业		
投资账面价值合计	36,439,837.46	39,502,533.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	( 821,163.22)	( 3,020,721.18)
综合亏损总额	( 821,163.22)	( 3,020,721.18)

## 八、 与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年

#### 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 准则要求	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 准则要求	合计
货币资金	-	1,371,319,046.98	-	1,371,319,046.98
应收账款	-	319,225,995.65	-	319,225,995.65
交易性金融资产	1,372,845,436.08	-	-	1,372,845,436.08
其他应收款	-	19,076,257.49	-	19,076,257.49
应收款项融资	-	-	463,573,175.53	463,573,175.53
其他非流动金融资产	138,500,000.00	-	-	138,500,000.00
	<u>1,511,345,436.08</u>	<u>1,709,621,300.12</u>	<u>463,573,175.53</u>	<u>3,684,539,911.73</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2022年（续）

金融负债

以摊余成本计量的金融工具

应付票据	54,464,271.92
应付账款	181,816,430.56
其他应付款	793,217,850.94
	<u>1,029,498,553.42</u>

2021年

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 准则要求	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 准则要求	合计
货币资金	-	1,046,084,852.69	-	1,046,084,852.69
应收账款	-	308,207,532.37	-	308,207,532.37
交易性金融资产	1,727,687,516.93	-	-	1,727,687,516.93
其他应收款	-	48,051,870.64	-	48,051,870.64
应收款项融资	-	-	485,336,260.78	485,336,260.78
其他非流动金融资产	119,260,873.15	-	-	119,260,873.15
	<u>1,846,948,390.08</u>	<u>1,402,344,255.70</u>	<u>485,336,260.78</u>	<u>3,734,628,906.56</u>

金融负债

以摊余成本计量的金融工具

应付票据	42,625,727.58
应付账款	163,094,814.55
其他应付款	625,563,238.17
	<u>831,283,780.30</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融资产转移

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2022年12月31日，本集团已背书及贴现给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币261,311,695.53元（2021年12月31日：人民币325,408,337.50元）。于2022年12月31日，其到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2022年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书及贴现在本年度大致均衡发生。

### 3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款、应付票据、应收款项融资、其他应收款及其他应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和交易性金融资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收款项融资、应收账款和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额，即向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群较为广泛，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### *信用风险显著增加判断标准*

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

于2022年12月31日，应收账款、应收款项融资和其他应收款风险敞口信息参见附注五、3、4和6。

#### 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2022年

	1年以内	1年至2年	2年至3年	合计
应付账款	181,816,430.56	-	-	181,816,430.56
应付票据	54,464,271.92	-	-	54,464,271.92
其他应付款	793,217,850.94	-	-	793,217,850.94
一年内到期的非流动负债	1,989,048.31	-	-	1,989,048.31
租赁负债	-	1,216,895.74	49,535.17	1,266,430.91
	<u>1,031,487,601.73</u>	<u>1,216,895.74</u>	<u>49,535.17</u>	<u>1,032,754,032.64</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2021年

	1年以内	1年至2年	2年至3年	合计
应付账款	163,094,814.55	-	-	163,094,814.55
应付票据	42,625,727.58	-	-	42,625,727.58
其他应付款	625,563,238.17	-	-	625,563,238.17
一年内到期的非流动负债	1,702,220.03	-	-	1,702,220.03
租赁负债	-	1,969,767.49	864,375.40	2,834,142.89
	<u>832,986,000.33</u>	<u>1,969,767.49</u>	<u>864,375.40</u>	<u>835,820,143.22</u>

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行理财有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2022年

	利率变化	净收益/（损失）	股东权益合计 增加/（减少）
交易性金融资产	增加1%	7,315,424.66	7,315,424.66
	减少1%	( <u>7,315,424.66</u> )	( <u>7,315,424.66</u> )

2021年

	利率变化	净收益/（损失）	股东权益合计 增加/（减少）
交易性金融资产	增加1%	11,719,432.88	11,719,432.88
	减少1%	( <u>11,719,432.88</u> )	( <u>11,719,432.88</u> )

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债占总资产的比例。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2022年	2021年
资产负债率	28.00%	23.59%

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
债务工具投资	-	1,372,845,436.08	-	1,372,845,436.08
其他非流动金融资产				
权益工具投资	-	138,500,000.00	-	138,500,000.00
应收款项融资	-	463,573,175.53	-	463,573,175.53
	-	1,974,918,611.61	-	1,974,918,611.61

## 九、公允价值的披露（续）

### 1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
债务工具投资	-	1,727,687,516.93	-	1,727,687,516.93
其他非流动金融资产				
权益工具投资	-	119,260,873.15	-	119,260,873.15
应收款项融资	-	485,336,260.78	-	485,336,260.78
	-	<u>2,332,284,650.86</u>	-	<u>2,332,284,650.86</u>

### 2. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应付账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由会计机构负责人领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。会计机构负责人直接向主管会计工作负责人报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经主管会计工作负责人审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场倍数法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市净率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

## 十、 关联方关系及其交易

### 1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例 (%)	对本公司表决 权比例 (%)
华润江中制药集团 有限责任公司	江西	对医药及其他行业 的投资及控股管理	252,441,045.00	43.06	43.06

本公司的中间控制方为华润医药控股有限公司，最终控制方为中国华润有限公司。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

### 3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 其他关联方

#### 关联方关系

江西江中中药饮片有限公司	母公司控制的企业
江西江中昌润医药有限责任公司	母公司控制的企业
江西江中九昌医药有限公司	母公司控制的企业
江西江中本草健康科技有限公司	母公司控制的企业
江西江中食疗科技有限公司	母公司的联营企业
江西江中医药商业运营有限责任公司	母公司的联营企业
江中食疗科技有限公司	母公司的联营企业子公司
杭州江中食疗电子商务有限公司	母公司的联营企业子公司
江西江中九州医药有限责任公司	母公司的联营企业子公司
山东江中长青现代医药物流有限公司	母公司的联营企业子公司
河南江中华杰医药有限责任公司	母公司的联营企业子公司
四川江中粤通医药有限公司	母公司的联营企业子公司
江苏江中亚邦医药有限责任公司	母公司的联营企业子公司
华润山东医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润河北益生医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润河北医大医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润河南医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润西安医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖北医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖南双舟医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖南瑞格医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖南新特药有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药商业集团有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
华润惠州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润昆山医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润内蒙古医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润新龙（北京）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润国邦（上海）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖南医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润陕西医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润（三明）医药有限公司	受同一最终控制方控制

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 其他关联方（续）

#### 关联方关系

华润南通医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润江苏医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润潍坊远东医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润秦皇岛医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润张家港百禾医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润武汉医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润广东医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润扬州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润安徽医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润泰安医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润江苏医药有限公司德信行分公司	受同一最终控制方控制
华润天津医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润衢州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润辽宁医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润广安医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山西康兴源医药有限公司大同分公司	受同一最终控制方控制
华润江西医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润邯郸医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润唐山医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润保定医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润菏泽医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润东大（福建）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山东医药有限公司滨州分公司	受同一最终控制方控制
华润青岛医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润山西医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润沧州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润昆明医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润荆州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润随州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润亳州中药有限公司	受同一最终控制方控制
华润湖北金马医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润福建医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润圣海健康科技有限公司	受同一最终控制方控制

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 其他关联方（续）

#### 关联方关系

华润张家口医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润双鹤药业股份有限公司沧州分公司	受同一最终控制方控制
木棉花酒店（深圳）有限公司惠州分公司	受同一最终控制方控制
北京双鹤制药装备有限责任公司	受同一最终控制方控制
华润数字科技有限公司	受同一最终控制方控制
浙江新赛科药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润环保服务有限公司	受同一最终控制方控制
华润四川医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润珠海医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润中山医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润大庆医药有限公司	受同一最终控制方控制
北京万荣亿康医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润广西医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润德州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润济宁医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润桂林医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润海南裕康医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润（大连）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润宜昌医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润双鹤药业股份有限公司	受同一最终控制方控制
华润安阳医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润三门峡医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润青海医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润黑龙江医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润贵州医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润（南平）医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润南阳医药有限公司	受同一最终控制方控制
珠海华润银行股份有限公司深圳分行前海支行	受同一最终控制方控制
珠海华润银行股份有限公司深圳罗湖支行	受同一最终控制方控制

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	2022年	2021年
江西江中中药饮片有限公司	采购商品	23,237,967.74	11,238,006.27
华润数字科技有限公司	接受劳务	21,495,477.97	5,792,451.44
江西江中食疗科技有限公司	采购商品	4,247,912.15	181,158.41
华润圣海健康科技有限公司	采购商品	3,781,486.55	2,968,247.78
华润双鹤药业股份有限公司沧州分公司	采购商品	911,899.12	-
华润环保服务有限公司	接受劳务	475,679.20	367,066.35
华润河北益生医药有限公司	采购商品	247,831.86	-
浙江新赛科药业有限公司	采购商品	159,292.04	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	采购商品	2,300.89	144,991.15
木棉花酒店（深圳）有限公司惠州分公司	接受劳务	-	566,037.74
		<u>54,559,847.52</u>	<u>21,257,959.14</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2022年	2021年
华润河南医药有限公司	销售商品	71,534,132.05	50,630,725.98
四川江中粤通医药有限公司	销售商品	65,813,735.63	47,919,547.47
江西江中昌润医药有限责任公司	销售商品	26,368,843.27	33,125,074.34
江西江中九州医药有限责任公司	销售商品	18,682,215.57	27,462,029.79
华润河北益生医药有限公司	销售商品	17,594,025.15	5,709,274.40
华润湖北医药有限公司	销售商品	17,564,261.60	19,163,703.48
华润山东医药有限公司	销售商品	12,892,754.47	5,082,498.76
华润四川医药有限公司	销售商品	12,857,298.25	-
华润医药商业集团有限公司	销售商品	11,092,751.90	5,824,691.43
华润河北医大医药有限公司	销售商品	9,534,528.48	1,969,450.65
江西江中本草健康科技有限公司	销售商品	8,343,978.71	-
华润湖南医药有限公司	销售商品	5,572,785.70	1,510,447.96
华润惠州医药有限公司	销售商品	4,720,150.53	1,462,930.88
华润广东医药有限公司	销售商品	4,483,603.62	810,616.58
江西江中医药商业运营有限责任公司	销售商品	4,321,048.66	-
华润江西医药有限公司	销售商品	4,164,542.25	627,205.63
江西江中中药饮片有限公司	销售商品	3,943,274.50	-
华润辽宁医药有限公司	销售商品	3,579,544.87	-
华润南通医药有限公司	销售商品	3,304,786.70	1,138,353.32
华润唐山医药有限公司	销售商品	3,302,303.25	1,247,852.74
杭州江中食疗电子商务有限公司	销售商品	2,882,453.09	4,706,616.66
华润珠海医药有限公司	销售商品	2,767,386.41	-
华润天津医药有限公司	销售商品	2,558,220.17	1,519,010.82
华润中山医药有限公司	销售商品	2,544,048.39	-
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	销售商品	2,102,902.82	1,730,474.31
河南江中华杰医药有限责任公司	销售商品	2,002,942.53	2,903,359.99
华润衢州医药有限公司	销售商品	1,904,098.52	715,271.16
华润国邦（上海）医药有限公司	销售商品	1,811,181.78	1,628,877.86
江苏江中亚邦医药有限责任公司	销售商品	1,630,249.58	1,851,053.14
华润内蒙古医药有限公司	销售商品	1,566,383.61	-
华润湖南瑞格医药有限公司	销售商品	1,560,775.20	-
华润医药（上海）有限公司	销售商品	1,537,681.38	1,228,630.08
华润潍坊远东医药有限公司	销售商品	1,329,274.93	-
华润泰安医药有限公司	销售商品	1,328,435.42	676,562.17
华润大庆医药有限公司	销售商品	1,027,915.16	-
华润湖南双舟医药有限公司	销售商品	942,653.01	621,622.46
华润湖南新特药有限公司	销售商品	964,048.58	-
北京万荣亿康医药有限公司	销售商品	925,631.05	-
华润菏泽医药有限公司	销售商品	891,539.75	-
华润广西医药有限公司	销售商品	887,689.09	-
华润保定医药有限公司	销售商品	773,126.36	-
华润沧州医药有限公司	销售商品	760,776.65	-
华润昆山医药有限公司	销售商品	753,876.12	1,158,884.94

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### （1） 关联方商品和劳务交易（续）

##### 向关联方销售商品和提供劳务（续）

	关联交易内容	2022年	2021年
华润德州医药有限公司	销售商品	737,881.04	-
华润江苏医药有限公司	销售商品	710,805.33	802,522.13
华润济宁医药有限公司	销售商品	686,527.78	-
华润桂林医药有限公司	销售商品	681,652.42	-
华润海南裕康医药有限公司	销售商品	649,475.41	-
华润（大连）医药有限公司	销售商品	630,365.30	-
华润邯郸医药有限公司	销售商品	629,238.42	-
华润宜昌医药有限公司	销售商品	623,120.15	-
华润新龙（北京）医药有限公司	销售商品	617,089.17	1,220,590.45
华润双鹤药业股份有限公司	销售商品	603,539.80	-
江中食疗科技有限公司	销售商品	481,077.44	-
华润武汉医药有限公司	销售商品	426,371.69	302,003.46
华润张家港百禾医药有限公司	销售商品	400,246.07	420,391.29
华润秦皇岛医药有限公司	销售商品	353,315.22	78,778.09
山东江中长青现代医药物流有限公司	销售商品	82,287.79	60,743.35
华润西安医药有限公司	销售商品	-	5,549,279.95
江西江中食疗科技有限公司	销售商品	-	128,654.41
华润南阳医药有限公司	销售商品	-	48,035.40
其他关联方	销售商品	8,468,552.93	8,746,767.41
		<u>361,905,400.72</u>	<u>239,782,532.94</u>

上述关联交易定价政策是按市场价格由双方协商确定。

#### （2） 关联方租赁

##### 作为出租人

	租赁 资产种类	2022年 租赁收入	2021年 租赁收入
江中食疗科技有限公司	办公楼	1,057,706.44	1,057,706.44
华润江中制药集团有限责任公司	办公楼	713,394.48	713,394.48
江西江中九昌医药有限公司	仓库	395,311.92	220,183.49
江西江中医药商业运营有限责任公司	办公楼	276,772.28	72,330.28
江西江中昌润医药有限责任公司	办公楼	185,284.40	350,256.88
江西江中中药饮片有限公司	办公楼	131,346.33	-
江西江中本草健康科技有限公司	办公楼	43,782.11	-
		<u>2,803,597.96</u>	<u>2,413,871.57</u>

上述关联交易定价政策是按市场价格由双方协商确定。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 存放在关联方的货币资金

	2022年	2021年
珠海华润银行股份有限公司深圳分行前海支行	180,000,000.00	180,000,000.00
珠海华润银行股份有限公司深圳分行前海支行	90,720.08	53,202.18
珠海华润银行股份有限公司深圳罗湖支行	<u>172.28</u>	<u>741.09</u>
	<u>180,090,892.36</u>	<u>180,053,943.27</u>

2022年，上述存款年利率分别为4.10%、0.25-0.3%和0.25-0.3%（2021年：4.10%、0.3%和0.3%）。

（4） 其他关联方交易

	注释	2022年	2021年
关键管理人员薪酬	(a)	7,506,417.21	5,834,927.77
其中：股权激励费用		2,253,645.32	282,948.70
江西江中昌润医药有限责任公司	(b)	<u>82,790.91</u>	<u>81,604.99</u>
		<u>7,589,208.12</u>	<u>5,916,532.76</u>

注释：

- (a) 2022年，本集团发生的关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其它形式）总额为人民币7,506,417.21元（2021年：人民币5,834,927.77元）。
- (b) 本公司与江西江中昌润医药有限责任公司签订《商标使用权许可协议》，许可其在其产品的生产、销售、服务、广告宣传等经营活动中使用“江中”商标，使用期限自2022年1月1日至2022年12月31日。

江中药业股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2022年		2021年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江西江中昌润医药有限责任公司	7,381,157.26	-	7,920,842.70	-
江西江中本草健康科技有限公司	6,280,131.85	-	-	-
华润医药商业集团有限公司	5,431,449.33	164,042.15	4,657,848.39	139,735.45
华润山东医药有限公司	4,971,678.50	149,150.36	4,896,696.10	146,900.88
华润湖南医药有限公司	1,987,393.02	59,621.79	967,916.87	29,037.51
华润天津医药有限公司	1,400,976.12	42,029.28	877,915.08	29,829.63
华润广东医药有限公司	1,224,060.00	36,721.80	314,038.00	9,421.14
华润惠州医药有限公司	1,186,244.00	35,587.32	475,315.00	14,259.45
华润湖北医药有限公司	778,856.56	23,365.70	526,192.75	15,785.78
华润南通医药有限公司	778,600.00	23,358.00	582,866.00	17,485.98
华润医药（上海）有限公司	762,840.00	22,885.20	334,495.00	10,034.85
华润潍坊远东医药有限公司	529,068.00	15,872.04	-	-
华润湖南瑞格医药有限公司	478,764.00	14,362.92	552,480.00	16,574.40
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	469,470.00	14,084.11	330,093.60	9,902.81
华润内蒙古医药有限公司	445,290.00	13,358.70	894,018.00	26,820.54
江苏江中亚邦医药有限责任公司	396,786.48	11,903.59	661,400.00	19,842.00
华润河南医药有限公司	391,583.70	11,747.51	228,079.55	6,842.39
华润新龙（北京）医药有限公司	377,766.25	11,382.48	737,117.65	22,113.53
华润衢州医药有限公司	374,835.00	11,245.05	287,920.00	8,640.50
华润昆山医药有限公司	344,820.00	10,344.60	426,180.00	12,785.40
华润保定医药有限公司	321,930.00	9,657.90	325,020.00	9,750.60
华润辽宁医药有限公司	299,081.90	9,383.19	317,759.87	13,461.98
江西江中九州医药有限责任公司	287,233.30	8,617.00	401,852.10	12,055.56
华润泰安医药有限公司	270,922.70	34,519.04	282,342.60	22,898.36
华润江苏医药有限公司	259,100.00	7,773.00	155,460.00	4,663.80
华润武汉医药有限公司	243,916.50	7,317.50	150,788.50	4,523.66
华润邯郸医药有限公司	217,380.00	6,521.40	203,300.60	8,330.16
华润安徽医药有限公司	203,482.00	6,104.46	-	-
河南江中华杰医药有限责任公司	177,755.00	5,332.65	301,610.00	9,048.30
华润江西医药有限公司	177,535.00	5,326.05	204,018.00	6,120.54
华润江苏医药有限公司德信行分公司	174,922.86	5,247.69	178,315.30	5,349.46
华润湖南新特药有限公司	135,405.00	4,062.15	297,891.00	8,936.73
华润张家港百禾医药有限公司	84,811.19	2,544.34	98,070.00	2,942.10
华润扬州医药有限公司	59,735.53	16,625.86	161,551.65	21,600.88
华润唐山医药有限公司	41,184.44	1,235.53	179,321.24	5,379.64
华润东大（福建）医药有限公司	35,255.00	1,057.65	54,285.00	1,628.55
华润国邦（上海）医药有限公司	-	-	1,285,532.00	38,565.96
华润（大连）医药有限公司	112,423.00	3,372.69	109,063.50	3,271.91
其他关联方	1,580,785.70	45,327.11	1,503,895.80	46,282.74
	<u>40,674,629.19</u>	<u>851,087.81</u>	<u>31,881,491.85</u>	<u>760,823.17</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

（2）其他应收款

	2022年		2021年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江西本草天工科技有限责任公司	134,385.00	4,031.55	-	-
江西江中昌润医药有限责任公司	87,758.36	-	-	-
江西江中九昌医药有限公司	60,000.00	-	-	-
华润圣海健康科技有限公司	8,000.00	1,200.00	8,000.00	240.00
江中食疗科技有限公司	1,416.00	42.48	-	-
	<u>291,559.36</u>	<u>5,274.03</u>	<u>8,000.00</u>	<u>240.00</u>

（3）预付款项

	2022年	2021年
华润圣海健康科技有限公司	<u>542,640.00</u>	<u>-</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

（1） 合同负债

	2022年	2021年
华润湖北医药有限公司	4,445,720.35	-
华润河南医药有限公司	1,861,366.87	7,080,953.21
华润河北益生医药有限公司	1,852,935.92	1,650,848.00
华润四川医药有限公司	1,771,102.66	-
华润安阳医药有限公司	1,575,411.50	-
华润河北医大医药有限公司	559,877.28	-
华润惠州医药有限公司	302,449.57	6.00
华润辽宁医药有限公司	286,888.45	-
华润大庆医药有限公司	262,920.35	-
华润珠海医药有限公司	194,924.27	-
华润南通医药有限公司	192,336.28	-
北京万荣亿康医药有限公司	168,743.36	-
华润山东医药有限公司	159,292.04	-
华润江西医药有限公司	139,635.40	-
华润中山医药有限公司	132,063.72	-
华润湖北金马医药有限公司	103,034.97	116,308.00
华润三门峡医药有限公司	93,203.88	-
华润青海医药有限公司	77,500.00	-
华润黑龙江医药有限公司	54,000.00	-
华润医药（上海）有限公司	44,500.00	-
华润菏泽医药有限公司	26,283.50	360,626.00
华润济宁医药有限公司	22,501.88	-

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(1) 合同负债（续）

	2022年	2021年
华润秦皇岛医药有限公司	18,460.19	38,448.00
华润贵州医药有限公司	18,407.08	-
华润（南平）医药有限公司	12,540.00	-
华润张家口医药有限公司	11,052.60	-
华润福建医药有限公司	9,656.81	-
江西江中食疗科技有限公司	8,400.00	-
华润荆州医药有限公司	6,371.68	-
江西江中九昌医药有限公司	5,120.00	-
华润医药商业集团有限公司	4,213.15	-
华润昆明医药有限公司	4,160.04	-
华润山东医药有限公司滨州分公司	2,624.00	2,624.00
华润湖南双舟医药有限公司	577.14	22,869.50
华润西安医药有限公司	313.35	2,062.81
华润新龙（北京）医药有限公司	189.81	-
四川江中粤通医药有限公司	-	5,096,566.67
江西江中九州医药有限责任公司	-	1,040,384.67
华润河北医大医药有限公司	-	599,800.00
华润唐山医药有限公司	-	286,620.00
华润湖北医药有限公司	-	171,420.47
华润泰安医药有限公司	-	171,018.00
华润潍坊远东医药有限公司	-	157,224.00
华润青岛医药有限公司	-	46,230.00
华润沧州医药有限公司	-	27,900.00
华润广安医药有限公司	-	20,300.00
华润保定医药有限公司	-	20,080.00
华润山西康兴源医药有限公司大同分公司	-	16,396.20
华润亳州中药有限公司	-	9,660.00
华润随州医药有限公司	-	8,538.00
华润山西医药有限公司	-	288
	<u>14,428,778.10</u>	<u>16,947,171.53</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

（2）其他应付款

	2022年	2021年
华润数字科技有限公司	2,253,276.46	-
华润湖北医药有限公司	196,371.94	-
华润辽宁医药有限公司	131,193.47	-
华润张家口医药有限公司	10,000.00	10,000.00
江西江中食疗科技有限公司	1,650.00	-
木棉花酒店（深圳）有限公司惠州分公司	-	566,037.74
华润湖南医药有限公司	-	30,000.00
江西江中中药饮片有限公司	-	4,783.07
	<u>2,592,491.87</u>	<u>610,820.81</u>

（3）应付账款

	2022年	2021年
江西江中中药饮片有限公司	3,209,676.03	5,490,898.95
华润圣海健康科技有限公司	542,640.00	-
江中食疗科技有限公司	287,971.18	-
浙江新赛科药业有限公司	225,000.00	-
华润环保服务有限公司	181,135.73	18,792.00
北京双鹤制药装备有限责任公司	-	13,000.00
	<u>4,446,422.94</u>	<u>5,522,690.95</u>

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

## 十一、股份支付

### 1. 概况

	2022年12月31日	2021年12月31日
授予的各项权益工具总额	30,967,620.00	28,555,320.00
行权的各项权益工具总额	-	-
失效的各项权益工具总额	<u>1,802,760.00</u>	<u>-</u>
	2022年	2021年
以股份支付换取的职工服务总额	10,661,157.41	1,190,335.93
其中：以权益结算的股份支付确认的 费用总额	<u>10,661,157.41</u>	<u>1,190,335.93</u>

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
以权益结算的股份支付计入资本公 积的累计金额	<u>11,851,493.34</u>	<u>1,190,335.93</u>

### 2. 股份支付计划

根据2021年11月8日召开的2021年第二次临时股东大会的授权，本公司于2021年11月15日召开第八届董事会第二十一次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》（以下称“激励计划”），本公司向符合授予条件的89名激励对象首次授予579万股限制性股票，首次授予价格为6.62元/股，在确定授予日后的资金缴纳过程中，2名激励对象因个人原因自愿放弃本次获授的限制性股票5.6万股。因此，2021年实际授予权益人数为87人，实际授予的限制性股票数量为573.4万股。

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股份支付计划（续）

激励对象自获授限制性股票完成登记之日起24个月、36个月、48个月内为限售期，若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象在自授予限制性股票完成登记之日起24个月后的首个交易日起至授予限制性股票完成登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止（“第一个解除限售期”），自授予限制性股票完成登记之日起36个月后的首个交易日起至授予限制性股票完成登记之日起48个月内的最后一个交易日当日止（“第二个解除限售期”）及自授予限制性股票完成登记之日起48个月后的首个交易日起至授予限制性股票完成登记之日起60个月内的最后一个交易日当日止（“第三个解除限售期”）依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的1/3、1/3与1/3。因个人绩效考核未获解除限售的限制性股票由公司按授予价格和回购时股票市场价格（董事会审议回购事项前1个交易日公司标的股票交易均价）的孰低值予以回购注销。

限制性股票于授予日的市价为人民币11.60元/股，故确定限制性股票于授予日的公允价值为人民币4.98元/股。2021年授予的限制性股票的公允价值为人民币28,555,320.00元。

根据2021年11月8日召开的2021年第二次临时股东大会的授权，本公司于2022年4月21日召开第九届董事会第三次会议审议通过《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司向符合授予条件的17名激励对象授予51万股限制性股票，授予价格为7.62元/股。

限制性股票于授予日的市价为人民币12.35元/股，故确定限制性股票于授予日的公允价值为人民币4.73元/股。2022年授予的限制性股票的公允价值为人民币2,412,300.00元。

报告期内限制性股票变动情况表：

	2022年	2021年
年初限制性股票份数	5,734,000.00	-
本年授予的限制性股票份数	510,000.00	5,734,000.00
本年解锁的限制性股票份数	-	-
本年失效的限制性股票份数	(362,000.00)	-
年末限制性股票份数	<u>5,882,000.00</u>	<u>5,734,000.00</u>

本集团于2022年确认的股份支付费用为人民币10,661,157.41元（2021年：人民币1,190,335.93元）。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2022年	2021年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>184,157,762.59</u>	<u>130,343,579.03</u>

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

于2023年3月23日，本公司董事会召开会议，提出2022年度利润分配预案，分配现金股利人民币409,206,822.70元（即每10股现金股利人民币6.50元）。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

## 十四、其他重要事项

### 1. 分部报告

#### 经营分部

本集团 99%以上之收入源自医药工业产品的销售业务；本集团的内部结构简单，由管理层对其进行统一、集中管理；管理层定期评价本集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。故本集团只有一个分部。

#### 其他信息

##### 产品和劳务信息

##### 对外交易收入

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	3,808,827,362.17	2,870,978,922.50
租赁收入	<u>2,814,148.42</u>	<u>2,995,539.68</u>
	<u>3,811,641,510.59</u>	<u>2,873,974,462.18</u>

#### 十四、其他重要事项（续）

##### 1. 分部报告（续）

###### 其他信息（续）

###### 地理信息

###### 对外交易收入

	2022年	2021年
中国大陆	<u>3,811,641,510.59</u>	<u>2,873,974,462.18</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

###### 非流动资产总额

	2022年	2021年
中国大陆	<u>2,038,635,393.55</u>	<u>1,768,960,846.02</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

###### 主要客户信息

本集团不依赖于某个或某几个重要客户。

#### 十四、其他重要事项（续）

##### 2. 租赁

###### （1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2022年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币2,814,148.42元（2021年：人民币2,995,539.68元），参见附注五、33。

###### 经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2022年	2021年
租赁收入	<u>2,814,148.42</u>	<u>2,995,539.68</u>

经营租出固定资产，参见附注五、11。

###### （2）作为承租人

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	194,216.49	72,622.16
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,337,911.66	4,741,365.61
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	298,331.98	-
与租赁相关的总现金流出	<u>5,787,403.97</u>	<u>5,246,490.78</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为2-5年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，主要客户可以延长至180天。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	<u>92,988,939.40</u>	<u>32,714,185.56</u>
	92,988,939.40	32,714,185.56
减：应收账款坏账准备	<u>396,609.63</u>	<u>310,022.43</u>
	<u>92,592,329.77</u>	<u>32,404,163.13</u>

应收账款及坏账准备按类别披露：

	2022年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	79,768,618.69	85.78	-	-	79,768,618.69
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>13,220,320.71</u>	<u>14.22</u>	<u>396,609.63</u>	<u>3.00</u>	<u>12,823,711.08</u>
	<u>92,988,939.40</u>	<u>100.00</u>	<u>396,609.63</u>		<u>92,592,329.77</u>
	2021年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	22,380,104.71	68.41	-	-	22,380,104.71
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>10,334,080.85</u>	<u>31.59</u>	<u>310,022.43</u>	<u>3.00</u>	<u>10,024,058.42</u>
	<u>32,714,185.56</u>	<u>100.00</u>	<u>310,022.43</u>		<u>32,404,163.13</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	<u>13,220,320.71</u>	<u>3.00</u>	<u>396,609.63</u>
	2021年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	<u>10,334,080.85</u>	<u>3.00</u>	<u>310,022.43</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2022年	<u>310,022.43</u>	<u>86,587.20</u>	<u>-</u>	<u>396,609.63</u>
2021年	<u>275,409.96</u>	<u>34,612.47</u>	<u>-</u>	<u>310,022.43</u>

于2022年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
江西江中昌润医药有限责任公司	7,381,157.26	7.94	-
江西南华（上药）医药有限公司	6,311,694.00	6.79	189,350.82
江西江中本草健康科技有限公司	6,280,131.85	6.75	-
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	3,289,713.43	3.54	98,691.40
江西汇仁医药贸易有限公司	<u>1,679,446.80</u>	<u>1.81</u>	<u>50,383.40</u>
	<u>24,942,143.34</u>	<u>26.83</u>	<u>338,425.62</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例（%）	坏账准备 年末余额
上海江中电子商务有限责任公司	14,459,262.01	44.20	-
江西江中昌润医药有限责任公司	7,920,842.70	24.21	-
江西南华（上药）医药有限公司	3,811,832.74	11.65	114,354.98
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	3,467,806.44	10.60	104,034.19
江西汇仁医药贸易有限公司	1,573,930.91	4.81	47,217.93
	<u>31,233,674.80</u>	<u>95.47</u>	<u>265,607.10</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	2,668,210.89	8,676,257.86
1年至2年	6,968,189.93	534,571.99
2年至3年	46,533.62	490,362.17
3年以上	2,774,686.01	7,597,078.55
	<u>12,457,620.45</u>	<u>17,298,270.57</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>9,630,314.45</u>	<u>8,162,080.68</u>
	<u>2,827,306.00</u>	<u>9,136,189.89</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
往来款	10,876,153.56	15,933,547.30
代垫款	999,880.88	798,503.39
备用金	314,586.01	26,219.88
保证金	267,000.00	540,000.00
	<u>12,457,620.45</u>	<u>17,298,270.57</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>9,630,314.45</u>	<u>8,162,080.68</u>
	<u>2,827,306.00</u>	<u>9,136,189.89</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	2,812,402.87	-	5,349,677.81	8,162,080.68
本年计提	-	-	6,726,130.55	6,726,130.55
本年转回	1,332,414.25	-	-	1,332,414.25
本年核销	<u>125,482.53</u>	<u>-</u>	<u>3,800,000.00</u>	<u>3,925,482.53</u>
年末余额	<u>1,354,506.09</u>	<u>-</u>	<u>8,275,808.36</u>	<u>9,630,314.45</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	2,376,246.19	-	5,349,677.81	7,725,924.00
本年计提	233,656.68	-	-	233,656.68
其他变动	202,500.00	-	-	202,500.00
年末余额	<u>2,812,402.87</u>	<u>-</u>	<u>5,349,677.81</u>	<u>8,162,080.68</u>

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
江西省长荣汽车销售 有限公司	6,750,000.00	54.18	往来款	1年至2年	6,726,130.55
南昌市土地备中心	1,549,677.81	12.44	往来款	4年至5年	1,549,677.81
南昌昕驰通人力资源 服务有限公司	261,415.80	2.10	往来款	1年以内	7,842.47
拉扎斯网络科技（上 海）有限公司	200,000.00	1.61	往来款	1年以内	6,000.00
南昌高新企业管理服 务有限公司	<u>190,710.00</u>	<u>1.53</u>	往来款	1年以内	<u>17,284.5</u>
	<u>8,951,803.61</u>	<u>71.86</u>			<u>8,306,935.33</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
江西省长荣汽车销售 有限公司	6,750,000.00	39.02	往来款	1年以内	202,500.00
上海久和公司	3,800,000.00	21.97	往来款	5年以上	3,800,000.00
南昌市土地储备中心	1,549,677.81	8.96	往来款	3年至4年	1,549,677.81
北自所（北京）科技 发展有限公司	429,125.60	2.48	往来款	2年以内	48,153.77
南昌市湾里自来水有 限责任公司	<u>247,519.35</u>	<u>1.43</u>	往来款	1年以内	<u>7,425.58</u>
	<u>12,776,322.76</u>	<u>73.86</u>			<u>5,607,757.16</u>

3. 长期股权投资

	2022年	2021年
按成本法核算的股权投资		
—子公司	789,970,463.74	804,670,632.97
按权益法核算的股权投资		
—占联营企业的权益	<u>36,439,837.46</u>	<u>39,502,533.21</u>
	<u>826,410,301.20</u>	<u>844,173,166.18</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2022年

	年初 余额	本年变动		年末 账面价值	年末 减值准备
		减少投资	其他		
子公司					
江西江中医药贸易有限 责任公司	63,762,314.62	-	2,531,018.46	66,293,333.08	-
宁夏朴卡酒业有限公司	118,690,019.42	-	27,536.54	118,717,555.96	-
江中杞浓酒业有限责任 公司	20,006,850.56 (	20,006,850.56)	-	-	-
江西南昌济生制药有限 责任公司	213,127,312.37	-	777,535.94	213,904,848.31	-
江西南昌桑海制药有限 责任公司	163,738,320.78	-	968,260.60	164,706,581.38	-
晋城海斯制药有限公司	220,234,338.00	-	359,374.89	220,593,712.89	-
江西江中济海制药有限 责任公司	36,328.70	- (	36,328.70)	-	-
上海江中电子商务有限 责任公司	5,075,148.52	-	679,283.60	5,754,432.12	-
	<u>804,670,632.97</u> (	<u>20,006,850.56)</u>	<u>5,306,681.33</u>	<u>789,970,463.74</u>	<u>-</u>

	年初余额	本年变动		年末账面价值
		权益法下投资损益	减少投资	
联营企业				
江西本草天工科技有限责任公司	32,496,990.95 (	3,036,616.23)	-	29,460,374.72
北京江中高科技投资有限责任 公司	2,260,281.45 (	18,748.92)	( 2,241,532.53)	-
北京正旦国际科技有限责任 公司	<u>4,745,260.81</u>	<u>2,234,201.93</u>	<u>-</u>	<u>6,979,462.74</u>
	<u>39,502,533.21</u> (	<u>821,163.22)</u>	<u>( 2,241,532.53)</u>	<u>36,439,837.46</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2021年

	年初 余额	本年变动		年末 账面价值	年末 减值准备
		增加投资	其他		
子公司					
江西江中医药贸易有限 责任公司	63,469,609.06	-	292,705.56	63,762,314.62	-
宁夏朴卡酒业有限公司	118,690,019.42	-	-	118,690,019.42	-
江中杞浓酒业有限责任 公司	20,000,000.00	-	6,850.56	20,006,850.56	-
江西南昌济生制药有限 责任公司	213,081,642.00	-	45,670.37	213,127,312.37	-
江西南昌桑海制药有限 责任公司	163,631,203.00	-	107,117.78	163,738,320.78	-
晋城海斯制药有限公司	-	220,234,338.00	-	220,234,338.00	-
江西江中济海制药有限 责任公司	-	-	36,328.70	36,328.70	-
上海江中电子商务有限 责任公司	<u>5,000,000.00</u>	-	<u>75,148.52</u>	<u>5,075,148.52</u>	-
	<u>583,872,473.48</u>	<u>220,234,338.00</u>	<u>563,821.49</u>	<u>804,670,632.97</u>	-
联营企业					
			本年变动		
	年初余额	权益法下投资损益	减少投资	年末账面价值	
江西本草天工科技有限责任 公司	34,945,347.53	( 2,448,356.58)	-	32,496,990.95	
北京江中高科技投资有限 责任公司	5,040,968.84	19,312.61	( 2,800,000.00)	2,260,281.45	
北京正旦国际科技有限 责任公司	<u>5,336,938.02</u>	<u>( 591,677.21)</u>	-	<u>4,745,260.81</u>	
	<u>45,323,254.39</u>	<u>( 3,020,721.18)</u>	<u>( 2,800,000.00)</u>	<u>39,502,533.21</u>	

于2022年年末及2021年年末本公司长期股权投资未计提减值准备。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	2021年
主营业务	1,630,486,826.23	675,395,888.11	1,516,397,362.67	607,692,921.08
其他业务	6,566,439.61	906,800.08	4,892,030.59	409,364.17
	<u>1,637,053,265.84</u>	<u>676,302,688.19</u>	<u>1,521,289,393.26</u>	<u>608,102,285.25</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	1,633,749,300.92	1,517,783,578.34
租赁收入	<u>3,303,964.92</u>	<u>3,505,814.92</u>
	<u>1,637,053,265.84</u>	<u>1,521,289,393.26</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2022年

报告分部	医药工业
主要经营地区	
中国大陆	<u>1,633,749,300.92</u>
主要产品类型	
医药工业	<u>1,633,749,300.92</u>
收入确认时间	
医药工业	<u>1,633,749,300.92</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2021年

报告分部	医药工业
主要经营地区	
中国大陆	<u>1,517,783,578.34</u>
主要产品类型	
医药工业	<u>1,517,783,578.34</u>
收入确认时间	
医药工业	<u>1,517,783,578.34</u>

5. 投资收益

	2022年	2021年
权益法核算的长期股权投资损失	( 821,163.22)	( 3,020,721.18)
按成本法核算的被投资单位宣告分派利润	15,810,526.75	6,171,364.75
债权投资在持有期间取得的投资收益	-	32,144.19
处置长期股权投资产生的投资损失	( 10,039,461.10)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产在持有期间取得的投资收益	<u>3,675,000.00</u>	<u>625,000.00</u>
	<u>8,624,902.43</u>	<u>3,807,787.76</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易

母公司、子公司、联营企业和其他关联方详见附注十。

（1）自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	2022年	2021年
江西江中中药饮片有限公司	采购商品	16,351,626.92	11,238,006.27
华润数字科技有限公司	采购商品	5,137,119.10	5,792,451.44
北京双鹤制药装备有限责任公司	采购商品	103,805.31	144,991.15
晋城海斯制药有限公司	采购商品	9,424.78	-
宁夏朴卡酒业有限公司	采购商品	8,973.43	-
木棉花酒店（深圳）有限公司惠州分公司	接受劳务	-	566,037.74
圣马可（珠海）实业有限公司	采购商品	-	367,066.35
江西江中食疗科技有限公司	采购商品	-	181,158.41
		<u>21,610,949.54</u>	<u>18,289,711.36</u>

上述关联交易定价政策是按市场价格由双方协商确定。

（2）向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2022年	2021年
江西江中医药贸易有限责任公司	销售商品	1,498,645,980.78	1,388,356,331.95
上海江中电子商务有限责任公司	销售商品	37,468,936.11	43,498,249.01
江西江中昌润医药有限责任公司	销售商品	26,360,878.67	33,084,755.76
江西江中本草健康科技有限公司	销售商品	8,342,138.00	-
江西江中中药饮片有限公司	销售商品	3,936,619.64	-
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	销售商品	1,986,282.47	1,655,235.40
华润天津医药有限公司	销售商品	913,968.41	987,642.74
华润陕西医药有限公司	销售商品	308,822.65	308,822.65
华润（三明）医药有限公司	销售商品	310,534.53	255,706.22
江西江中九昌医药有限公司	销售商品	119,232.00	-
其他关联方	销售商品	154,550.42	111,035.47
		<u>1,578,547,943.68</u>	<u>1,468,257,779.20</u>

上述关联交易定价政策是按市场价格由双方协商确定。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易（续）

（3）关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2022年 租赁收入	2021年 租赁收入
江中食疗科技有限公司	办公楼	1,057,706.44	1,057,706.44
华润江中制药集团有限责任公司	办公楼	713,394.48	713,394.48
江西江中九昌医药有限公司	仓库/办公楼	395,311.92	220,183.49
江西江中医药商业运营有限责任公司	办公楼	276,772.28	72,330.28
江西江中医药贸易有限责任公司	办公楼	495,412.84	495,412.84
江西江中昌润医药有限责任公司	办公楼	185,284.40	350,256.88
江西江中中药饮片有限公司	办公楼	131,346.33	-
江西江中本草健康科技有限公司	办公楼	43,782.11	-
宁夏朴卡酒业有限公司	办公楼	3,715.59	-
江西江中杞浓酒业有限责任公司	办公楼	1,238.53	14,862.40
		<u>3,303,964.92</u>	<u>2,924,146.81</u>

上述关联交易定价政策是按市场价格由双方协商确定。

（4）存放在关联方的货币资金

	2022年	2021年
珠海华润银行股份有限公司深圳分行前海支行	180,000,000.00	180,000,000.00
珠海华润银行股份有限公司深圳分行前海支行	90,720.08	53,202.18
珠海华润银行股份有限公司深圳罗湖支行	172.28	741.09
	<u>180,090,892.36</u>	<u>180,053,943.27</u>

2022年，上述存款年利率分别为4.10%、0.25%-0.3%和0.25%-0.3%（2021年：4.10%、0.3%和0.3%）。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易（续）

(5) 其他关联方交易

	注释	2022年	2021年
关键管理人员薪酬	(a)	7,506,417.21	5,834,927.77
其中：股权激励费用		2,253,645.32	282,948.70
江西江中昌润医药有限责任公司	(b)	<u>82,790.91</u>	<u>81,604.99</u>
		<u>7,589,208.12</u>	<u>5,916,532.76</u>

注释：

(a) 2022年，本集团发生的关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其它形式）总额为人民币7,506,417.21元（2021年：人民币5,834,927.77元）。

(b) 本公司与江西江中昌润医药有限责任公司签订《商标使用权许可协议》，许可其在其产品的生产、销售、服务、广告宣传等经营活动中使用“江中”商标，使用期限自2022年1月1日至2022年12月31日。

(6) 应收账款

	2022年		2021年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江西江中医药贸易有限责任公司	63,847,484.86	-	-	-
江西江中昌润医药有限责任公司	7,381,157.26	-	7,920,842.70	-
江西江中本草健康科技有限公司	6,280,131.85	-	-	-
上海江中电子商务有限责任公司	2,184,993.52	-	14,459,262.01	-
华润天津医药有限公司	391,002.72	11,730.08	-	-
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	386,150.40	11,584.51	265,478.40	7,964.35
江西江中九昌医药有限公司	74,851.20	-	-	-
华润医药商业集团有限公司	29,516.00	885.48	-	-
华润天津医药有限公司	-	-	232,642.08	6,979.26
	<u>80,575,287.81</u>	<u>24,200.07</u>	<u>22,878,225.19</u>	<u>14,943.61</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 关联方关系及其交易（续）

（7）其他应收款

	2022年	2021年
江西本草天工科技有限责任公司	134,385.00	-
江西江中昌润医药有限责任公司	87,758.36	-
江西江中九昌医药有限公司	60,000.00	-
江西南昌桑海制药有限责任公司	8,324.70	-
江西江中食疗科技有限公司	1,416.00	-
	<u>291,884.06</u>	<u>-</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

（8）其他应付款

	2022年	2021年
晋城海斯制药有限公司	549,382,180.97	428,913,621.37
江西江中医药贸易有限责任公司	455,677,280.37	212,544,528.88
江西南昌济生制药有限责任公司	134,783,609.23	184,805,322.50
江西南昌桑海制药有限责任公司	51,253,635.40	109,703,531.11
宁夏朴卡酒业有限公司	26,413,433.05	24,764,092.42
山西海斯欣达医药有限公司	15,932,080.01	5,303,904.44
上海江中电子商务有限责任公司	4,237,079.34	9,938,542.54
华润数字科技有限公司	158,166.00	-
江西江中济海制药有限责任公司	-	44,808,627.39
江西江中杞浓酒业有限责任公司	-	1,785,977.55
木棉花酒店（深圳）有限公司惠州分公司	-	566,037.74
江西江中中药饮片有限公司	-	4,783.07
	<u>1,237,837,464.37</u>	<u>1,023,138,969.01</u>

除对本集团子公司外，本公司对其他应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期，对子公司的应付款项利息情况详见附注十五、7。

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

### 7. 资金集中管理

2022年，本公司对本集团的资金实行集中管理，归集的资金在“其他应付款”核算，金额为人民币1,237,679,298.37元，上述款项的年利率为2.83%或零利率。（2021年：人民币1,022,568,148.20元，年利率3.35%或零利率）。

## 1. 非经常性损益明细表

	2022年
非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,381,622.02
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	45,487,730.24
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产和其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益以及持有其他非流金融资产取得的投资收益	60,772,989.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,874,090.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	319,491.72
	<u>112,835,923.81</u>
所得税影响数	( 18,094,074.94)
少数股东权益影响数（税后）	( 5,204,007.02)
	<u>89,537,841.85</u>

## 2. 净资产收益率和每股收益

2022年

	<u>加权平均净资产收益率（%）</u>	<u>每股收益</u>	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	14.53	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.35	0.80	0.80

2021年

	<u>加权平均净资产收益率（%）</u>	<u>每股收益</u>	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	12.52	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.50	0.67	0.67



证书序号: 0004095

# 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，准予从事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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 中华人民共和国财政部  
 日期: 二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息  
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

以上信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

各会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】



网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

备案证号: 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



姓名 杨景璐  
 性别 女  
 出生日期 1980-02-13  
 工作单位 安永华明会计师事务所上海分所  
 身份证号码 310109800213282



杨景璐的年检二维码



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 11000243266  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇五年十月二十日  
Date of Issuance



2011年4月30日  
/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



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年8月15日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年9月28日  
/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



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年8月27日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年8月27日  
/y /m /d



姓名 唐晓军  
 Full name 唐晓军  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1983-06-29  
 Date of birth 1983-06-29  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 370682198306298813  
 Identity card No. 370682198306298813



唐晓军的年检二维码



证书编号: 110002430467  
 No. of Certificate 110002430467

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2014 年 12 月 26 日  
 Date of issuance 2014 年 12 月 26 日



姓名: 唐晓军  
 证书编号: 110002430467

年 月 日  
 /m /d




合格, 2017年.  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

专业业务报告专用