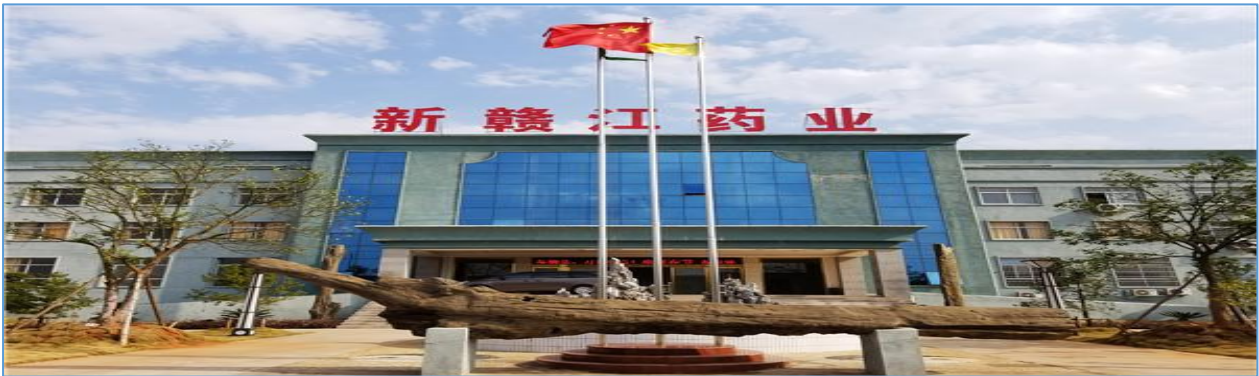




新赣江
NEEQ : 873167

江西新赣江药业股份有限公司
Jiang xi Xin gan jiang Pharmaceutical Co., Ltd.



年度报告

—2021—

公司年度大事记



吉州区 2021 年度高质量发展表彰大会在区行政中心会议室隆重举行，我司荣获“2021 年度高质量发展先进企业”和“2021 年度重点项目建设先进单位”两项荣誉奖。我司总经理刘晓鹏，副总经理、财务总监曹爱平上台领奖。根据会议议程安排，我司总经理刘晓鹏就高质量发展作大会发言。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重大事件	39
第六节	股份变动、融资和利润分配	46
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	50
第八节	行业信息	53
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	80
第十节	财务会计报告	86
第十一节	备查文件目录	122

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人张爱江、主管会计工作负责人曹爱平及会计机构负责人（会计主管人员）胡妍华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

主要客户情况的具体名称。理由：客户是公司重要的商业资源，是公司持续发展的根本，其信息资源是公司与其他公司形成壁垒的重要因素。鉴于客户属于商业机密，披露名称可能对公司未来的经营格局产生未知的影响，故为尽可能的保护公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东利益，特申请在 2021 年年度报告时豁免披露主要客户的具体名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、实际控制人控制不当的风险	公司控股股东和实际控制人均为张爱江，其通过直接和间接方式合计持有公司 79.4960%的股份份额，能够控制公司 79.9961%表决权，处于绝对控股地位。张爱江能够对公司股东大会、董事会以及管理层的决策等事项产生重大影响。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人会利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，从而对公司和少数股东的利益产生不利影响。

二、原料药批文制改成备案制的风险	公司的收入主要来源于葡萄糖酸盐系列原料药的销售。原料药不再发放批准文号后，存在新竞争对手涌入的可能性，导致价格降低或客户流失，对公司经营业绩产生一定的影响
三、原材料价格波动风险	公司生产所需直接材料占生产成本的比例较高，原材料供应的持续稳定性及价格波动幅度对公司盈利影响较大。公司主要原材料包括化工原辅材料、中药材等，其中化工原材料相关供应商的稳定生产直接受到包括产业政策调整、环保政策调整等的影响；中药材则由于多为自然生长、季节采集，其产量和品质会受自然气候、土壤条件以及采摘、晾晒、切片加工方法的影响，价格容易波动。若未来环保压力持续加大或政策出现大幅波动，公司将面临原辅材料价格上涨导致毛利率下降的风险。
四、环保风险	随着国家环保标准的日趋严格和整个社会环保意识的增强，国家及地方政府可能实施更为严格的环境保护标准，从而导致公司的排污治理成本进一步提高。同时，公司产品的生产过程中会产生废水、废气、固体和液体废弃物等污染性排放物，如果处理不当导致环境污染，公司将面临被国家有关部门处罚、责令关闭或停产的风险，进而严重影响公司的生产经营。
五、产品质量控制风险	药品质量直接关系使用者的生命健康安全，国家对药品的生产工艺、原材料、储藏环境等均有严格的条件限制。尽管公司已建立了严格的质量管理体系，但随着公司产销规模不断扩大，监管力度不断提高，对公司产品质量管理水平的要求也相应提高；如果公司对原辅料采购和药品生产、仓储及配送等过程不能采取有效、完善的质量控制措施，适应经营规模的扩大和国家药品质量控制日益严格的要求，导致生产药品因各种原因出现质量问题，影响产品销售或对消费者健康造成不利后果，会对公司的药品生产资质维持、药品销售推广等生产经营产生不利影响，从而影响公司的盈利能力。
六、未为全员足额缴纳社保和住房公积金的风险	截至 2021 年 12 月 31 日，公司及子公司共有员工 433 人，均依法与所有员工签订了劳动合同或退休返聘协议。除 50 名退休返聘人员外，公司应为 383 人依法缴纳社会保险及住房公积金。公司为 285 人缴纳养老保险，其中 30 人参加新农保，4 人其他单位已交，64 人自愿放弃；
七、社会保险费变由税务部门征收对公司经营的影响	2019 年 1 月 1 日起，社会保险费交由税务部门统一征后，为员工缴纳职工医疗保险将大幅增加公司薪酬支出，吉安市目前医疗保险缴纳比例为 6%，考虑到公司 15%的职工为退休返聘，公司按照规定全额缴纳职工医疗保险后职工薪酬支出将较之前增加 9%，2021 年度，公司员工工资及福利费对公司净利润影响较大。
本期重大风险是否发生重大变化：	新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营造成不利影响的风险自 2020 年初，新冠肺炎疫情逐渐向全国蔓延以来，各地政府陆续启动了严格的管控措施。因公司及上下游企业均按照国家和当地政府疫情防控要求延后复工，对公司的生产及经营构成一定不利影响。目前我国疫情防控进入常态化，各地已恢复正常生产经营，但如果新冠肺炎疫情持续时间较长，各地疫情的突发会影

响公司产品的销售及运输，对公司的经营产生一定的负面影响。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

释义

释义项目		释义
新赣江本公司新赣江药业	指	江西新赣江药业股份有限公司
众源药业子公司	指	江西众源药业有限公司，新赣江全资子公司
凯达咨询	指	吉安吉州区凯达企业管理咨询中心（有限合伙）
台州源众	指	台州市源众药业有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
股东大会	指	江西新赣江药业股份有限公司股东大会
董事会	指	江西新赣江药业股份有限公司董事会
监事会	指	江西新赣江药业股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	江西新赣江药业股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2021 年度
控股股东	指	张爱江
仁华医药	指	江西省仁华医药有限责任公司
实际控制人	指	张爱江
奥匹神	指	江西奥匹神药业有限公司
源古宝生物	指	江西省源古宝生物科技有限责任公司
奥匹神药业	指	江西奥匹神药业有限公司
老俵大药房	指	江西老俵大药房有限公司
奥匹神医疗	指	江西奥匹神医疗管理有限公司
聚优云酷	指	江西聚优云酷医药咨询有限公司
国匠堂	指	江西国匠堂大健康管理有限公司
袭明堂	指	江西袭明堂大药房有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西新赣江药业股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Xinganjiang Pharmaceutical Co.,Ltd. XGJ
证券简称	新赣江
证券代码	873167
法定代表人	张爱江

二、 联系方式

董事会秘书姓名	严棋鹏
联系地址	江西省吉安市吉州区工业园云章路 36 号
电话	13857628721
传真	0796-8280510
电子邮箱	jxxinganjiang@163.com
公司网址	http://www.xgjyy.com/
办公地址	江西省吉安市吉州区工业园云章路 36 号 343000
邮政编码	343000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	江西省吉安市吉州区工业园云章路 36 号董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 20 日
挂牌时间	2019 年 2 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-272 化学药品制剂制造-2720 化学药品制剂制造
主要产品与服务项目	化学药品原料药、化学药品制剂及中成药三大类
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,225,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张爱江）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张爱江、张明、张佳、张咪和严棋鹏），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360800759975583T	否
注册地址	江西省吉安市吉州区云章路 36 号	否
注册资本	51, 225, 000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券			
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财通证券			
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖强光	吴小亚	无	无
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	207,913,346.74	182,644,145.47	13.84%
毛利率%	44.02%	45.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,830,811.11	46,129,261.16	18.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,466,095.92	32,052,476.38	29.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.08%	15.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.70%	10.93%	-
基本每股收益	1.08	0.93	14.69%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	282,032,972.79	296,724,566.05	-4.95%
负债总计	45,496,463.44	63,803,622.92	-28.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	232,176,757.21	223,689,946.10	3.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.53	4.49	0.91%
资产负债率%（母公司）	8.17%	9.96%	-
资产负债率%（合并）	16.13%	21.50%	-
流动比率	2.91	2.40	-
利息保障倍数	540.54	149.27	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,941,334.18	61,970,318.85	-23.79%
应收账款周转率	13.07	9.05	-
存货周转率	2.72	2.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.95%	17.39%	-
营业收入增长率%	13.84%	6.30%	-
净利润增长率%	21.82%	48.26%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	51,225,000.00	49,800,000	2.86%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	4,585,171.87
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,007,795.61
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-294,696.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,381,998.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,829.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,800.00
非经常性损益合计	14,797,898.28
所得税影响数	1,347,819.10

少数股东权益影响额（税后）	85,363.99
非经常性损益净额	13,364,715.19

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	190,000.00			
应收账款	17,341,399.00	14,772,841.56		
应收款项融资	2,171,378.40	2,271,378.40		
预付款项	7,612,853.88	6,978,430.90		
其他应收款	2,666,413.38	4,305,438.70		
存货	39,060,840.04	40,483,695.19		
其他流动资产	1,295,912.23	1,548,842.21		
固定资产	123,887,601.61	123,655,987.16		
在建工程		133,962.26		
长期待摊费用	1,069,312.04	1,029,312.04		
递延所得税资产	2,087,964.88	442,131.07		
其他非流动资产	1,645,047.08	2,467,168.21		
应付账款	27,490,489.78	27,238,888.23		
合同负债	7,137,982.27	6,877,639.84		
应交税费	7,026,627.50	8,632,866.19		
其他应付款	8,040,951.51	8,237,788.36		
其他流动负债	982,364.83	894,093.19		
预计负债		573,797.00		
递延所得税负债	1,183,736.44	257,506.20		
盈余公积	12,583,799.67	10,171,367.71		
未分配利润	39,562,284.91	41,334,573.07		
归属于母公司所有者权益	226,661,194.19	226,021,050.39		
少数股东权益	10,483,153.65	9,331,758.44		
营业收入	192,756,072.38	182,629,849.03		
营业成本	101,403,513.47	100,159,811.52		
销售费用	12,022,085.80	9,253,555.70		
管理费用	30,848,853.39	25,726,858.53		
研发费用	7,443,937.17	7,362,683.23		

财务费用	254,899.82	258,614.86		
信用减值损失	1,449,822.33	1,334,288.68		
资产减值损失	1,678,022.77	2,482,983.82		
营业外收入	1,067,828.79	985,361.79		
利润总额	54,515,691.11	52,829,339.17		
所得税费用	8,303,992.13	8,803,003.16		
净利润	46,211,698.98	44,026,336.01		
归属于母公司所有者的净利润	47,649,454.08	46,344,843.46		
少数股东损益	-1,437,755.10	-2,318,507.45		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

1. 采购模式公司成立专门的采购部,由采购部统一负责公司生产经营所需的化工原辅料、中药材、包装、胶囊、设备等物资的采购。公司生产用原辅料及包材等实行以产定购的采购模式。每个月,生产部将经签批的下月生产计划提交至采购部,采购部根据各产品的物料消耗情况计算出下月将耗用的原辅料及包材,结合库存情况安排实际采购进度,确定采购数量及采购金额,最后报经负责人审核签字。

针对一般原材料的采购,公司根据药品生产 GMP 管理的要求制定严格的采购制度,并建立了完善的合格供应商管理体系;公司原辅包材均从合格供应商采购,新增供应商需要由供应、生产、质量管理部门相关人员对其进行现场审计讨论确定,并根据试用情况确定最终录用名单。同时,公司建立了供应商评价体系,从供应商资质、产品质量情况、生产使用情况、供货及时性、数量保证性、售后服务、协作关系等方面对供应商进行评价分级,确保原材料质量。针对中药材(饮片)的采购,公司严格按照《物料采购管理规程》《中国药典》以及省地方中药材标准的要求执行,确保生产所需物料质量。具体操作为:公司在选择供货单位时会对供应商进行必要的审计,详细了解供货单位的产品历史上的质量情况,技术力量、管理水平等情况;初步确定合作意向后,由公司质量部对供货单位提供的样品和检验报告书进行全检,对于粗选认可的供货单位,先进行小批量试生产,初验合格并经主管领导批准后,才能进行大批量进货。

2. 生产模式公司化学原材料、化学药品制剂及中成药生产严格按照《药品生产质量管理规范(2010年修订)》执行,并已取得江西省食品药品监督管理局颁发的新版 GMP 证书。报告期内,公司已制定一套规范的生产管理制度,包括《生产质量控制点管理规程》《物料批准放行管理规程》《产品批准放行管理规程》等。

公司生产模式遵循“以销定产”,销售部门根据市场供求情况、往年销售情况,制定年度、季度、月度销售计划,并将相关计划下发至生产部门,生产部门根据销售计划制定具体的生产计划及生产物料的需求计划,并将计划下发至公司采购部门。产品生产完工后,交由质检部门负责质量检验和验收,验收合格后放至仓库。此外,公司重视生产过程中的质量监督,公司质量管理部门设有 QA 和 QC,负责整个生产过程的现场监督管理,确保各项操作符合批准的操作规程和 GMP 的要求。质量管理部门同时负责制定物料、中间体和成品的内控标准和检验操作规范,对涉及产品质量活动的全过程进行有效监控,并对生产所用的原料、辅料、包装材料、试剂、中间体、成品等进行留样及检测,检验合格后,才能入库。

3. 销售模式公司产品销售采用直销、经销相结合的销售模式,其中经销模式又包括“招商代理”和“合作经销”两种销售模式。“直销+经销”的组合模式是现阶段最符合公司经营状况的销售模式,是在充分分析公司产品结构、生产能力、销售渠道和行业政策的基础上,结合市场需求情况不断建立和完善形成的。同时,该种模式也是目前制药企业普遍使用的销售模式。不同模式下公司的定价原则也不一致,报告期内公司根据产品的市场状况及政策变化灵活调整销售模式,导致销售均价有所变化。直销模式:直销模式下,公司将药品直接销售至终端客户,节省中间环节,提高销售效率。目前公司的原料药产品主要采用该种销售模式。经销模式:公司制剂产品种类多,覆盖客户群体广,若公司接向其销售产品,在销售渠道、物流配送、收款客户服务等方面暂时不具备优势,成本高、风险大。因此,公司的药品制剂主要采用经销模式进行销售。同时,根据不同产品的市场情况,公司采用了“招商代理”和“合作经销”结合的形式进行差异化销售。①招商代理 招商代理模式是指公司与符合要求的经销商建立合作关系,约定代理品种及区域和任务,并签订相关协议,由经销商组建销售团队,开发终端客户,开展各类学术推广和促销活动,并承担相关费用。该种模式下,公司可以极大程度利用经销商已有成熟营销网络

及市场渠道资源，实现对主要区域终端的覆盖，减少公司市场开发成本，降低市场风险，但对终端客户的控制能力较弱。②合作经销 合作经销模式是指公司从销售渠道、营销能力等方面选取符合条件的具有配送能力的医药商业公司作为经销商，与其建立长期稳定的合作关系，双方共同开发、共同维护医药和零售药店等终端客户。该种模式下，公司对终端客户具有较强的控制力，但相较于招商代理模式，公司需要承担更多的市场开发等终端销售推广费用。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	- 省级企业技术中心
详细情况	<p>2021年02月22日，江西省工业和信息化厅根据《关于做好2020年全省“专精特新”中小企业申报工作的通知》要求，经组织申报、推荐、审核等程序，认定公司为2020年江西省“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>2019年12月9日，江西省科学技术厅根据新修订的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）文件规定，认定公司为高新技术企业，有效期三年。</p> <p>2021年11月12日，江西省工业和信息化厅、省财政厅、省税务局按照《江西省省级企业技术中心管理办法》（赣工信科技字〔2015〕417号）规定，认定公司为省企业技术中心。</p>

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 207,913,346.74 元，利润总额 61,961,867.79 元，公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；未出现债务无法按期偿还、拖欠员工工资

的情况；实际控制人及高级管理人员均能认真履行自身职责并无违法违规行为；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了公司良好的独立自主经营能力。财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力。

（二） 行业情况

（1） 行业定义与分类

化学药品原料药是用于生产药品制剂的原材料，是具有一定药理作用的化合物，在产业链中位于制剂生产的上游，多数采取微生物发酵、DNA 重组技术、化学合成等工艺手段生产，也有少数从动植物中直接提取。因为化合物不能直接使用，因此需要借助各种辅料、剂型通过加工、生产变成药剂后才能实现疗效。

根据产品价值和产品特征的不同，化学药品原料药又可分为大宗原料药和特色原料药。其中，大宗原料药是指青霉素、维生素、激素等大吨位、不涉及专利问题的传统化学药品原料药。该产品的特点是产量大，生产企业多，市场竞争激烈，产品价格及附加价值偏低。特色原料药主要是指专利即将过期或者刚刚过期的，且具有合理仿制工艺技术、获得国际认证文号的一部分药品。与大宗原料药相比，特色原料药产品附加值高，行业前景广阔，但只有一些具有较强研究开发实力、拥有先进生产设施及规模化生产经验的企业才能在竞争中获取高利润。

我国化学药品原料药行业历经多年发展，随着市场竞争加剧，大多原料药企业已经从生产粗放型的低端大宗原料药向精细型的中高端特色原料药转变，企业深加工的能力不断增强，药物品质也得到了相应提高。

（2） 行业上下游关系

基础化工、精细化工是化学药品原料药的上游行业，其大部分为石油化工产品，原料药行业对上游原料有较强的依赖性，上游产品的价格变动会直接影响原料药企业的经营效益。目前大多数基础化工原料能满足国内生产需求，基础化工原料的充裕产能能为我国原料药行业提供较为充足的原材料供应。但是近年由于受到环保整顿的影响，各种原材料价格普遍上涨，我国原料药行业的生产成本持续增加，对企业经营造成了一定的压力。

化学药品原料药行业的下游为化学药品制剂，即通过化学变化、生物变化等较为复杂的中间控制过程将原料药加工制成直接用于人体疾病防治诊断的药品，包括片剂、胶囊、注射液、丸剂、软膏剂等，部分原料药又可作为食品及饲料添加剂应用于食品和饲料的生产。化学药品制剂行业的产品主要通过医药物流到达各种消费终端市场。由于该行业关系着国民健康、社会稳定和经济发展，其产品需求及政策导向的变化将对化学药品原料药行业产生重大影响。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,514,068.55	6.56%	25,360,737.42	8.55%	-27.00%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0%
应收账款	9,881,893.80	3.50%	14,772,841.56	4.98%	-33.11%

存货	45,203,528.16	16.03%	40,489,587.81	13.65%	11.64%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0%
长期股权投资	15,965,533.36	5.66%	975,325.37	0.33%	1,536.94%
固定资产	106,562,977.01	37.78%	123,655,987.16	41.67%	-13.82%
在建工程	1,352,813.79	0.48%	133,962.26	0.05%	909.85%
无形资产	24,755,977.65	8.78%	19,062,910.88	6.42%	29.86%
商誉	164,791.37	0.06%	0	0%	100%
短期借款	10,004,705.56	3.55%	6,106,716.67	2.06%	63.83%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
盈余公积	15,522,603.87	5.50%	10,171,176.67	3.43%	52.61%
其他应收款	2,283,650.20	0.81%	3,989,127.65	1.34%	-42.75%
其他非流动金融资产	0	0%	3,153,215.97	1.06%	-100%
长期待摊费用	3,050,614.13	1.08%	1,029,312.04	0.35%	196.37%
其他非流动资产	5,153,018.21	1.83%	2,467,168.21	0.83%	108.86%
应付账款	17,864,883.65	6.33%	27,238,888.23	9.18%	-34.41%
合同负债	3,221,728.24	1.14%	6,877,639.84	2.32%	-53.16%
其他应付款	1,815,857.11	0.64%	8,242,788.36	2.78%	-77.97%
其他流动负债	418,824.67	0.15%	894,093.19	0.30%	-53.16%
预计负债	2,381,330.91	0.84%	2,706,926.41	0.91%	-12.03%
其他流动资产	1,189,325.45	0.45%	813,476.58	0.31%	46.20%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款同比减少 33.11%，主要系处置子公司仁华股权导致；
- 2、长期股权投资同比增加 1,536.94%，主要系新增对外投资所致；
- 3、在建工程同比增加 909.85%：主要系子公司江西众源新增厂房建设增加导致；
- 4、短期借款同比增加 63.83%，主要系新增借款所致；
- 5、其他应收款同比减少 42.75%，主要系处置子公司仁华股权导致；
- 6、长期待摊费用同比增加 196.37%，主要系新增药品再注册费用导致；
- 7、其他非流动资产同比增加 108.86%，主要系新增债务投资导致；
- 8、应付账款同比减少 34.41%，主要系处置子公司仁华股权导致；
- 9、合同负债同比减少 53.16%，主要系处置子公司仁华股权导致；
- 10、其他应付款同比减少 77.97%，主要系处置子公司仁华股权导致及支付关联方往来款；
- 11、其他流动负债同比减少 53.16%，主要系处置子公司仁华股权导致；
- 12、预计负债同比减少 12.03%：主要系应付换货成本及应付退货款导致；
- 13、其他流动资产同比增加 46.20%：主要系待抵扣进项税减少导致；

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	207,913,346.74	-	182,644,145.47	-	13.84%
营业成本	116,398,564.84	55.98%	100,144,465.20	54.83%	16.23%
毛利率	44.02%	-	45.17%	-	-
销售费用	9,029,526.15	4.34%	9,587,400.56	5.25%	-5.82%
管理费用	22,470,725.30	10.81%	25,754,482.19	14.10%	-12.75%
研发费用	8,210,448.69	3.95%	7,362,683.23	4.03%	11.51%
财务费用	85,183.35	0.04%	259,182.70	0.14%	-67.13%
信用减值损失	-695,708.34	-0.33%	-1,317,449.43	-0.72%	47.19%
资产减值损失	-649,422.48	-0.31%	-2,482,983.82	-1.36%	73.85%
其他收益	8,998,354.11	4.33%	18,490,804.83	10.12%	-51.34%
投资收益	5,797,234.01	2.79%	664,971.38	0.36%	771.80%
公允价值变动收益	120,576.64	0.06%	173,817.36	0.10%	-30.63%
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	0%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0%
营业利润	61,871,849.84	29.76%	51,594,441.37	28.25%	19.92%
营业外收入	143,416.82	0.07%	985,361.79	0.54%	-85.45%
营业外支出	53,398.87	0.03%	66,018.34	0.04%	-19.12%
净利润	53,249,666.33	25.61%	43,709,992.30	23.93%	21.82%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用同比减少 67.13%，主要系本期偿还借款导致；
- 2、信用减值损失同比增加 47.19%，主要是其他应收款减少导致；
- 3、资产减值损失同比增加 73.85%，主要系存货减值准备转回所致；
- 4、公允价值变动收益同比减少 30.63%，主要系本期理财产品赎回导致；
- 5、其他收益同比减少 51.34%，主要系收到的政府补助减少所致；
- 6、投资收益同比增加 771.80%，主要系本期处置仁华子公司确认投资收益导致；
- 7、营业外收入同比减少 85.45%，主要系无法支付往来款项减少导致；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	207,806,333.19	182,531,400.24	13.85%
其他业务收入	107,013.55	112,745.23	-5.08%
主营业务成本	116,392,964.47	100,087,803.61	16.29%
其他业务成本	5,600.37	56,661.59	-90.12%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
原料药	109,593,697.81	37,069,446.37	66.18%	30.54%	46.85%	-36.96%
制剂药	43,288,157.94	30,207,711.96	30.22%	-2.03%	-0.35%	-2.45%
中成药	40,426,056.31	38,797,069.89	4.03%	3.32%	14.11%	-10.88%
贸易类	14,498,421.14	10,318,736.24	28.83%	-5.01%	-2.01%	-4.44%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期原料药营业收入增加，主要系前五大客户销售收入增加导致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	42,383,989.31	20.39%	否
2	第二名	38,325,587.50	18.43%	否
3	第三名	16,215,154.87	7.80%	否
4	第四名	10,830,088.54	5.21%	否
5	第五名	5,124,434.87	2.46%	否
合计		112,879,255.10	54.29%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	亳州市善安堂中药饮片有限公司	12,582,013.23	11.97%	否
2	吉安华润燃气有限公司	9,304,588.63	8.85%	否
3	河南飞天农业开发股份有限公司	6,400,407.15	6.09%	否
4	南昌市丹涵贸易有限公司	6,328,934.00	6.02%	否
5	西丰县鑫旺华鹿产品有限公司	4,141,226.22	3.94%	否
合计		38,757,169.23	36.86%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	46,941,334.18	61,970,318.85	-23.79%
投资活动产生的现金流量净额	-16,227,151.11	-48,472,596.16	65.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-43,560,851.93	-6,697,449.58	-550.41%

现金流量分析:

投资活动产生的现金流量: 主要系理财产品赎回、购买土地及新增股权投资导致。

筹资活动产生的现金流量: 主要系本期股利分配增加导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西众源药业有限公司	控股子公司	医药生产与销售	15,000,000.00	62,324,510.85	-12,338,599.50	20,930,902.54	218,124.94
江西奥匹神药业有限公司	参股公司	医药网络销售平台	20,000,000.00	24,479,255.62	15,523,876.66	20,855,959.02	-2,058,241.92
江西聚优云酷医药咨	参股公司	从事宣传推广及健康咨询服务(不含诊疗服	2,000,000.00	0	0	0	0

询有限公司		务);实现公司医药全产业链服务					
江西老俵大药房有限公司	参股公司	药品零售;实现公司布局从医药生产至零售全产业链	2,000,000.00	685,635.57	540,206.84	49,858.41	-459,793.16
江西裘明堂大药房有限公司	参股公司	药品零售;实现公司医药全产业链服务	2,000,000.00	143,366.39	-630,567.91	154,787.21	-294,696.54
江西国匠堂大健康管理有限公司	参股公司	销售珍贵的中药饮片;实现公司医药全产业链服务	2,000,000.00	537,375.50	435,208.63	0	-164,791.37

江西省源古宝生物科技有限公司	参股公司	进行生物基材料技术研发,实现公司医药全产业链服务	3,000,000.00	43,317.78	43,317.78	0	-6,682.22
江西奥匹神医疗管理有限公司	参股公司	为诊所药店提供培训及咨询服务;实现公司医药全产业链服务	2,000,000.00	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	8,210,448.69	7,362,683.23
研发支出占营业收入的比例	3.95%	4.03%
研发支出中资本化的比例	2.91%	2.48%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科以下	20	23
研发人员总计	22	24
研发人员占员工总量的比例	5.08%	5.73%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	34	34
公司拥有的发明专利数量	5	5

研发项目情况:

- 1、琥珀酸多西拉敏原料药及片剂研发，已完成药学研究和质量一致性评价，中试放大、验证批次生产和稳定性检验，完成了 BE 试验，已掌握生产工艺。
- 2、对乙酰氨基酚片质量一致性研究，已完成药学研究和质量一致性评价，中试放大、验证批次生产和稳定性检验，完成了 BE 试验，已掌握生产工艺。
- 3、甲硝唑片质量一致性研究，已完成药学研究和质量一致性评价，中试放大、验证批次生产，已掌握生产工艺。
- 4、卡托普利片质量一致性研究，已完成药学研究和质量一致性评价，中试放大、验证批次生产和稳定性检验，完成了 BE 试验，已掌握生产工艺。
- 5、硫酸氨基葡萄糖氯化钠原料药及胶囊研究开发，孟鲁司特钠产品开发，替格瑞洛产品开发，VC 咀嚼片质量标准提升，中药脾胃证候辨识闻诊分析仪的研究与开发，慢性病的食品调理产品的开发，已掌握部分理论研究。
- 6、盐酸小檗碱片一致性评价药学研究，已完成药学研究和质量一致性评价，中试放大、验证批次生产和稳定性检验，属于 BE 豁免项目，已掌握生产工艺。
- 7、葡萄糖酸钙、葡萄糖酸亚铁和葡萄糖酸锌原料药药学补充研究及登记，已完成药学研究，中试放大生产和验证批生产，并通过稳定性检验。

(六) 审计情况

非标准审计意见说明

适用 不适用

1. 关键审计事项说明:

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司的收入主要是销售原料药和制剂等产品的收入，公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。对于内销业务，公司根据合同约定将商品交付给客户，开具发货交接单，在收到客户签字验收的发货交接单后，商品的控制权发生转移，确认收入；对于外销业务，公司根据合同约定将商品报关、离港，取得提单时，商品的控制权发生转移，确认收入。

(以下与收入确认有关的会计政策适用于 2019 年度)

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司主要销售原料药、制剂等产品。内销产品收入确认需满足以下条件，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单、报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、2020年度

(1) 合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	190,000.00	-190,000.00	-
应收账款	17,341,399.00	-2,570,134.93	14,771,264.07
应收款项融资	2,171,378.40	100,000.00	2,271,378.40
预付款项	7,612,853.88	-634,422.98	6,978,430.90
其他应收款	2,666,413.38	1,639,025.32	4,305,438.70
存货	39,060,840.04	1,422,855.15	40,483,695.19
其他流动资产	1,295,912.23	252,929.98	1,548,842.21
固定资产	123,887,601.61	-231,614.45	123,655,987.16
在建工程	-	133,962.26	133,962.26
长期待摊费用	1,069,312.04	-40,000.00	1,029,312.04
递延所得税资产	2,087,964.88	-1,645,833.81	442,131.07
其他非流动资产	1,645,047.08	822,121.13	2,467,168.21
应付账款	27,490,489.78	-251,601.55	27,238,888.23
合同负债	7,137,982.27	-260,342.43	6,877,639.84
应交税费	7,026,627.50	1,587,413.50	8,614,041.00
其他应付款	8,040,951.51	196,836.85	8,237,788.36
其他流动负债	982,364.83	-88,271.64	894,093.19
预计负债	-	2,706,926.41	2,706,926.41
递延所得税负债	1,183,736.44	-926,230.24	257,506.20

盈余公积	12,583,799.67	-2,623,862.39	9,959,937.28
未分配利润	39,562,284.91	-130,585.63	39,431,699.28
归属于母公司所有者权益	226,661,194.19	-2,754,448.02	223,906,746.17
少数股东权益	10,483,153.65	-1,151,395.21	9,331,758.44

(2) 合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	192,756,072.38	-10,126,223.35	182,629,849.03
营业成本	101,403,513.47	-1,288,719.15	100,114,794.32
销售费用	12,022,085.80	-2,768,530.10	9,253,555.70
管理费用	30,848,853.39	-5,076,977.66	25,771,875.73
研发费用	7,443,937.17	-81,253.94	7,362,683.23
财务费用	254,899.82	3,715.04	258,614.86
信用减值损失	-1,449,822.33	115,533.65	-1,334,288.68
资产减值损失	-1,678,022.77	-804,961.05	-2,482,983.82
营业外收入	1,067,828.79	-82,467.00	985,361.79
利润总额	54,515,691.11	-1,686,351.94	52,829,339.17
所得税费用	8,303,992.13	497,793.26	8,801,785.39
净利润	46,211,698.98	-2,184,145.20	44,027,553.78
归属于母公司所有者的净利润	47,649,454.08	-1,303,392.85	46,346,061.23
少数股东损益	-1,437,755.10	-880,752.35	-2,318,507.45

2、2019年度

(1) 合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	320,910.00	-320,910.00	-
应收账款	14,070,162.47	-1,586,164.64	12,483,997.83
应收款项融资	327,825.54	37,800.00	365,625.54
预付款项	9,892,955.23	-1,631,953.00	8,261,002.23
其他应收款	2,659,039.51	843,886.11	3,502,925.62
存货	37,114,561.50	1,620,867.29	38,735,428.79
固定资产	130,041,631.07	-473,494.63	129,568,136.44

商誉	1,112,018.44	-502,937.55	609,080.89
递延所得税资产	1,714,081.07	-1,425,850.43	288,230.64
其他非流动资产	1,409,085.46	446,755.95	1,855,841.41
应付账款	30,848,088.50	-2,974,072.28	27,874,016.22
预收款项	5,730,240.88	-899,840.31	4,830,400.57
应交税费	3,740,359.08	772,856.76	4,513,215.84
其他应付款	7,671,299.34	-131,696.56	7,539,602.78
其他流动负债	300,000.00	-300,000.00	-
预计负债	-	3,187,207.41	3,187,207.41
递延所得税负债	1,201,280.55	-924,757.89	276,522.66
盈余公积	7,915,723.54	-2,626,095.15	5,289,628.39
未分配利润	9,030,906.96	1,175,039.98	10,205,946.94
归属于母公司所有者权益	191,461,740.11	-1,451,055.17	190,010,684.94
少数股东权益	5,920,908.75	-270,642.86	5,650,265.89

(2) 合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	171,826,915.37	-8,824,338.94	163,002,576.43
营业成本	94,062,455.37	-2,761,757.00	91,300,698.37
销售费用	11,017,738.90	-805,043.10	10,212,695.80
管理费用	23,468,561.49	-1,461,893.14	22,006,668.35
研发费用	7,609,474.46	337,488.73	7,946,963.19
投资收益	816,865.64	-241,776.98	575,088.66
公允价值变动收益	-	241,776.98	241,776.98
信用减值损失	-272,524.59	235,895.24	-36,629.35
资产减值损失	-1,305,517.52	1,122,757.83	-182,759.69
利润总额	34,209,514.15	-2,774,481.35	31,435,032.80
所得税费用	4,727,517.34	898,283.02	5,625,800.36
净利润	29,481,996.81	-3,672,764.37	25,809,232.44
归属于母公司所有者的净利润	29,559,742.43	-3,066,829.80	26,492,912.63
少数股东损益	-77,745.62	-605,934.57	-683,680.19

[注]上述调整后数据系对同一控制下企业合并追溯前数据。

(二) 上述重要前期差错更正事项对母公司财务报表项目的累计影响

1、2020年度

(1) 母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	5,971,452.99	-166,815.55	5,804,637.44
预付款项	4,098,618.65	670,790.37	4,769,409.02
其他应收款	26,433,136.77	-75,158.71	26,357,978.06
存货	23,617,589.35	737,794.91	24,355,384.26
其他流动资产	620,117.25	193,359.33	813,476.58
固定资产	110,862,633.79	-290,349.45	110,572,284.34
长期待摊费用	456,113.85	-40,000.00	416,113.85
递延所得税资产	1,667,440.09	151,820.94	1,819,261.03
其他非流动资产	1,025,535.08	696,193.13	1,721,728.21
应付账款	13,254,334.90	-679,183.69	12,575,151.21
合同负债	3,599,296.33	-482,887.99	3,116,408.34
应交税费	5,924,148.64	812,478.07	6,736,626.71
其他应付款	1,143,746.31	62,540.05	1,206,286.36
其他流动负债	467,908.52	-62,775.43	405,133.09
预计负债	-	2,706,926.41	2,706,926.41
盈余公积	12,583,799.67	-2,623,862.39	9,959,937.28
未分配利润	49,108,001.02	2,144,399.94	51,252,400.96

(2) 母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	149,952,796.19	-3,137,030.05	146,815,766.14
营业成本	72,696,561.50	3,161,700.75	75,858,262.25
销售费用	4,204,156.26	-2,982,012.79	1,222,143.47
管理费用	21,966,945.30	-4,673,023.10	17,293,922.20
研发费用	6,342,333.78	10,885.80	6,353,219.58
信用减值损失	-5,607,788.44	162,897.00	-5,444,891.44

资产减值损失	-520,804.34	-1,352,437.24	-1,873,241.58
营业外收入	1,062,648.31	-82,467.00	980,181.31
利润总额	54,694,798.08	73,412.05	54,768,210.13
所得税费用	8,014,036.77	51,084.42	8,065,121.19
净利润	46,680,761.31	22,327.63	46,703,088.94

2、2019年度

(1) 母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	2,134,082.98	-16,087.62	2,117,995.36
预付款项	5,942,137.22	328,771.51	6,270,908.73
其他应收款	14,463,677.14	-177,726.19	14,285,950.95
存货	26,878,464.59	1,445,122.23	28,323,586.82
固定资产	117,198,009.35	-473,494.63	116,724,514.72
递延所得税资产	960,108.17	-31,179.70	928,928.47
其他非流动资产	919,385.46	557,185.95	1,476,571.41
应付账款	13,105,004.91	-1,452,776.68	11,652,228.23
预收款项	3,493,266.26	-883,250.05	2,610,016.21
应交税费	2,576,894.13	527,101.50	3,103,995.63
其他应付款	1,066,439.12	719,832.90	1,786,272.02
预计负债	-	3,187,207.41	3,187,207.41
递延所得税负债	-	36,266.55	36,266.55
盈余公积	7,915,723.54	-2,626,095.15	5,289,628.39
未分配利润	19,545,315.84	2,124,305.07	21,669,620.91

(2) 母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	144,588,424.28	-6,389,374.24	138,199,050.04
营业成本	73,075,973.92	-615,264.16	72,460,709.76
销售费用	7,740,683.89	-2,022,444.00	5,718,239.89
管理费用	20,265,729.99	-720,014.35	19,545,715.64
研发费用	7,609,474.46	-340,317.16	7,269,157.30

投资收益	816,865.64	-241,776.98	575,088.66
公允价值变动收益	-	241,776.98	241,776.98
信用减值损失	-1,893,890.47	130,322.50	-1,763,567.97
资产减值损失	-1,138,489.38	1,000,747.06	-137,742.32
利润总额	33,861,093.95	-1,560,265.01	32,300,828.94
所得税费用	4,806,067.76	569,615.47	5,375,683.23
净利润	29,055,026.19	-2,129,880.48	26,925,145.71

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围	
	2021.12.31	2020.12.31
江西众源药业有限公司(以下简称“众源药业”)	是	是
江西奥匹神药业有限公司(以下简称“奥匹神”)	是	是
江西奥匹神医疗管理有限公司(以下简称“奥匹神医疗”)	是	-
江西聚优云酷医药咨询有限公司(以下简称“聚优云酷”)	是	-
江西老俵大药房有限公司(以下简称“老俵大药房”)	是	-
江西裘明堂大药房有限公司(以下简称“裘明堂”)	是	是
江西国匠堂大健康管理有限公司(以下简称“国匠堂”)	是	-
江西省仁华医药有限责任公司(以下简称“仁华医药”)	-	是
江西省源古宝生物科技有限责任公司(以下简称“源古宝”)	是	-

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；未出现债务无法按期偿还、拖欠员工工资的情况；实际控制人及高级管理人员均能认真履行自身职责并无违法违规行为；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了公司良好的独立自主经营能力。财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

1、中国医药市场发展概况及前景分析

(1) 中国医药市场概况及发展趋势

医药工业是我国国民经济的重要组成部分，与人民群众的生命健康和生活质量等切身利益密切相关。改革开放以来，随着我国居民健康意识的加强、人口老龄化趋势明显以及医药科技领域的创新和发展，我国医药行业得到了快速发展。

2013-2015 年期间，根据国家统计局数据显示，我国规模以上医药制造企业主营业务收入不断增加，但受到新医改及医保控费等政策的影响，行业增速逐年放缓。2015 年我国规模以上医药制造企业实现主营业务收入 25,537.1 亿元，增速为“十二五”期间首次低于 10%。经过 2012-2015 年的行业调整后，政策边际效应开始减弱，增速触底回升。2016 年我国规模以上医药制造企业主营业务收入增速达到 9.7%，相比较 2015 年的 9.1%回升 0.6 个百分点，医药行业向好发展明显。

进入到 2018 年，伴随着新医保政策的落实以及两票制的全面推行，产业结构全面优化升级，医药行业迎来复苏。根据国家统计局公布的数据显示，2021 年医药制造业整体销售收入实现 29,288.5 亿元，累计同比增速达到 20.1%，较去年的 4.5% 提升 15.6 个百分点，显示出较高的业务增速和提振幅度。随着医疗改革深入，国民健康意识增强以及疫情催生的对医药产品的强大需求，预计未来医药行业将持续呈现规模、效益双增长的态势，行业将逐步从粗放式的体量增长演变到精细化、重效率的发展阶段。

（2）中国 OTC（非处方药）市场发展概况及前景分析

根据是否需要处方才能购买，中国医药市场可分为处方药市场和非处方药（OTC）市场。我国现行法规把药品分为处方药与非处方药两大类，其中非处方药又根据药品的安全性分为甲类与乙类。处方药必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用；非处方药不需要凭执业医师或执业助理医师处方即可自行判断、购买和使用。非处方药主要分为 9 大类，包括感冒、胃肠、妇科炎症、止咳化痰、解热镇痛、皮肤外用、咽喉、维生素和其他。被列入非处方药的药物，一般都具有疗效确切、毒副作用小、使用方便、便于贮存等优点。

从消费者的医疗保健行为看，OTC（非处方药）兼具保健品和处方药品的部分功能，存在三个交叉的市场：一部分市场与保健品形成竞争，比如维生素类和滋补类；一部分面对一些长期、慢性的细分疾病，具有较为固定的消费群体，与处方药争夺市场，例如心血管类疾病，消化类疾病等；最主要的市场则是面对自我药疗的常见疾病，如感冒、胃肠、皮肤炎症等。

目前中国市场是全球最具潜力的非处方药市场，也是全球发展最快的市场之一。近年来中国非处方药行业市场规模持续增大，从 2016 年的 846.3 亿元增长到 2019 年的 1016.2 亿元，年复合增长率达 6.29%。2019 年中国非处方药市场规模达 1016.2 亿元，较 2018 年增加了 63.7 亿元，同比增长 6.69%。预计未来随着人们健康意识的不断提高和零售药店的高速发展，中国非处方药市场规模仍将继续保持增长。

2、公司所处细分市场概况及市场地位

近年来公司重点布局原料药市场的同时积极拓展从原料药到制剂的上下游一体化业务，对国内制剂业务进行战略布局，做大做强具有优势的品种，打造完整的大健康生态链，

努力实现由原料药为主的制药企业向综合性品牌制药企业的转变。

公司原料药产品主要为葡萄糖酸钙、葡萄糖酸锌、葡萄糖酸亚铁等葡萄糖酸盐系列原料药，其中葡萄糖酸钙占据原料药收入 70% 以上；公司主要化学药品制剂为维生素 C 咀嚼片、复方银翘氨敏胶囊、酚氨咖敏片；主要中成药为心脑血管康胶囊、感冒灵胶囊、地仲强骨胶囊。因此，从功能和用途来看，公司原料药和制剂产品主要涵盖葡萄糖酸钙原料药类、维生素类、感冒用药类和心脑血管用药类。

3、葡萄糖酸钙原料药市场

（1）葡萄糖酸钙原料药简介

葡萄糖酸钙原料药是一种有机钙盐，为白色结晶性或颗粒性粉末。根据产品品质和用途的不同，葡萄糖酸钙原料药可分为口服用和注射用两个等级。相较于口服用葡萄糖酸钙原料药，注射用葡萄糖酸钙原料药具有更为严格的质量标准要求，不仅要达到《中华人民共和国药典》对溶液澄清度的要求，还要满足内毒素、金属物质含量、微生物限度等指标要求。

口服用和注射用葡萄糖酸钙原料药的下游应用领域有所不同。口服用葡萄糖酸钙原料药主要被用来制成钙制剂或补钙产品，在医药领域和保健品领域均有所应用，多用于预防和治疗钙缺乏症，如骨质疏松、手足抽搐症、骨发育不全、佝偻病以及儿童、妊娠和哺乳期妇女、绝经期妇女、老年人钙的补充。其常见制剂产品有葡萄糖酸钙口服液、葡萄糖酸钙锌口服液、葡萄糖酸钙片、葡萄糖酸钙颗粒等。而注射用葡萄糖酸钙原料药主要用于生产葡萄糖酸钙注射液和葡萄糖酸钙氯化钠注射液，多用于临床上治疗钙缺乏、急性血钙过低，碱、镁、氟等中毒的解救及治疗过敏性疾患、心脏复苏等。

（2）葡萄糖酸钙原料药市场发展概况与前景

葡萄糖酸钙是国家基本药物，主要用于治疗钙缺乏、急性血钙过低。

4、维生素类市场

（1）疾病概况

维生素是人类所需要的微量营养成分，一般无法由人类自己生产，需要通过饮食等手段获得，其本质为低分子有机化合物。维生素虽然不能像碳水化合物、蛋白质及脂肪那样

可以产生能量、组成细胞，但是它们对生物体的新陈代谢起着关键的调节作用，是维持机体正常代谢和机能的必需物质。

人体一共需要 13 种维生素，其中包括 9 种水溶性维生素（维生素 C、属于维生素 B 族的 8 种维生素）和 4 种脂溶性维生素。其中，维生素 C 又叫抗坏血酸，作为人体必需的一种水溶性维生素，能够抵抗自由基对细胞的侵害，提高人体免疫力；还可以预防坏血病及用于各种急慢性传染疾病及紫癜等的辅助治疗。

（2）市场概况与发展趋势

受社会经济发展水平不平衡、人口老龄化和不健康饮食生活方式等因素的影响，中国居民维生素和矿物质摄入不足与不均衡的现象普遍存在。2017 年，《中华预防医学》发表的论文统计了我国居民营养素的摄入情况，表明中国居民维生素 A，维生素 B1，维生素 B2，维生素 C 明显低于推荐量。根据《2021 年后疫情时代国民与免疫力提升状况白皮书》调查显示，仅有 7% 民众能够完全做到营养均衡。换句话说，大部分民众不能单纯通过日常饮食摄入足量的维生素，需要通过其他途径额外补充，因此维生素产品市场具有较大潜力。

在维生素产品细分种类中，维生素 C 是产销规模最大的维生素品种之一。而且由于疫情刺激，公众对维生素 C 的需求强劲，销量大幅上升。根据中商情报网数据显示，2021 年，在中国 94% 的药店中维生素 C 产品的销量稳居维生素类产品的前三名，远高于其他产品，这与疫情期间公众普遍认为维生素 C 可提高免疫力的认知有很大关系。从维 C 产品的剂型来看，药店最常见的是易于携带的咀嚼片和口感较佳的泡腾片，两种剂型以 97.17% 的提及率并列第一，高于传统片剂 90.57% 的提及率，而糖浆与颗粒剂型相对较少。

目前市面上的维生素产品除了“国药准字”的非处方药品外，还有一类维生素营养补充剂，属于“国食健字”的保健食品。两类产品均具有补充维生素的功效，可互为替代品，存在一定的竞争关系。但是 OTC 类维生素产品经过卫生部、国家药品监督管理局严格审查，具有完整的临床前药理、毒理、药代动力学的研究和人体有效性、安全性试验，生产厂家符合国家 GMP 标准，无论从生产过程、产品质量、疗效还是安全性，都更有保障，更获得消费者的信赖。而且，2019 年以来，国家加大医保定点药店违规刷卡的整顿力度，批准文号为“国食健字”、“卫食健字”等之前可刷医保卡的维生素类保健品被禁刷，但是非处方的维生素类产品受到政策影响小，不少畅销品牌成为了稀缺资源，具备极大的市场潜力。

因此，相信未来随着消费者健康意识增强，维生素类产品特别是 OTC 类维生素产品将愈发受到消费者的青睐。

5、感冒用药类市场

（1）疾病概况

感冒一般可划分为普通感冒和流行性感。普通感冒是由病毒引起的上呼吸道炎症，其临床特征为潜伏期短，起病较急，且常伴有全身乏力、头痛、鼻塞、流涕、咳嗽等症状；流行性感则是由流行性感病毒引起的急性呼吸道传染病，具有传染性强、传染速度快、发病急等特征，常有高热、头痛、全身酸痛等明显的中毒症状和呼吸道炎症的表现。其中头痛是感冒时最常见出现的症状，其次是打喷嚏、流涕、鼻塞、咳嗽、发烧、头晕等症状。

（2）市场概况与发展趋势

感冒是世界最普遍且患病率高的疾病。据国家卫生部调查，我国每年有 75% 的人至少患一次感冒，按全国人口 14.1 亿计算，全国每年感冒患病人数高达 10.43 亿。随着人们的交流变得频繁和快捷，导致各种变异的流行性感病毒传播加剧，从而促使预防、抵抗流行性感病毒和增强身体免疫能力药物的需求不断增长。感冒后，大部分的患者会选择自我康复或者自行购买感冒药来治疗而不是通过医生开处方进行治疗，因此 OTC 感冒药的市场潜力大。

从 2020 年开始，受到疫情影响，感冒药销量和在 OTC 市场中所占份额有所下降。主要有以下两个原因，一方面是防控政策要求，零售药店限售或禁售发热、咳嗽类药品；另一方面，疫情期间人们的防护措施增强，口罩的佩戴一定程度上阻断了细菌病毒等的传播，减少了感冒的发生。虽然中国本土疫情得到了较好的控制，但随着印度德尔塔变异毒株的传播，抗疫形势依然严峻。因此感冒药的限售禁售政策短期之内不会放松，感冒药市场仍将受到一定程度的影响。

6、心脑血管用药类市场

（1）疾病概况

心脑血管疾病是心脏血管和脑血管疾病的统称，泛指高脂血症、血液黏稠、动脉粥样硬化、高血压等所导致的心脏、大脑及全身组织发生的缺血性或出血性疾病，是一种严重

威胁人类健康的常见病。据《中国心血管健康与疾病报告 2020》推算，我国心脑血管疾病患病人数达到 3.3 亿，其死亡占居民疾病死亡比例达 40% 以上，成为威胁国民健康的“第一杀手”。

(2) 市场概况与发展趋势

心脑血管疾病除了一些急性感染性病症如心肌炎、风湿性心脏病外，其他大部分病种是在多致病因素长期积累的综合作用下造成的。因此，心脑血管疾病是个需要长期预防和治疗的过程，相对于西药，中药具有毒副作用低、多效应、多靶点等特色，更符合心脑血管疾病需要长期用药的特点。中成药在治疗心脑血管疾病中的优势也体现在了快速增长的市场规模上。据前瞻产业研究院数据显示，我国心脑血管中成药市场规模持续增长，2014-2019 年，我国心脑血管中成药市场规模由 1,359 亿元增至 2,254 亿元，年复合增长率为 10.6%，已成为零售市场的一大重要品种。

随着社会老龄化和城市化进程加快，居民不健康生活方式流行，我国居民心血管病危险因素普遍暴露，呈现在低龄化、低收入群体中快速增长及个体聚集趋势。今后心血管病患者人数仍将快速增长，心脑血管疾病用药的市场容量进一步扩张。

(二) 公司发展战略

近年来公司积极拓展从原料药到制剂的上下游一体化业务，重点对国内制剂业务进行了战略布局，做大做强具有独特优势的品种，如公司生产的地仲强骨胶囊、复方银翘氨敏胶囊、心脑康胶囊等；同时兼顾有市场销售前景的药品作为辅助战线，如风湿定胶囊、腰息痛胶囊、盐酸雷尼替丁胶囊等，打造完整的大健康生态链，努力实现由原料药为主的制药企业向综合性品牌制药企业的转变。

(三) 经营计划或目标

2022 年，公司将以持续快速健康发展为核心，加大研发投入和市场推广，提高企业知名度、树立新赣江药业品牌，公司将主要围绕以下几个方面开展工作：

1、生产方面

子公司众源药业即将新建多条生产线并投产。后续生产中，公司将严格按照质量体系的要求，紧抓各项制度的落实，严格把控采购、生产的计划性，全面提升员工的业务技术能力，实现管理标准化、人员专业化的体系建设目标，为销售提供有效保障。

2、销售方面

继续加强销售团队建设，引进行业销售精英，优化销售体系，提升业务员整体的销售水平，

促进公

司主营业务的持续增长；同时通过销售人员多地驻点策略，避免突发性新冠疫情带来的出差不便风险。

3、人力资源

继续加强人力资源建设。“以人为本”是公司人力资源体系的核心价值观，公司将继续优化人力资

源培训、薪酬、绩效考核体系，通过管理模式的持续推动，提高员工的整体素质及业务水平。

4、资本市场

借助资本市场，实现外延式扩张，快速拓宽公司经营规模。由于制药行业小而散的特点，因此这个行业更适合做并购。公司将适时选择拥有良好销售渠道和产品布局的平台型企业进行投资或合作，并以其为基础进行行业整合；或通过投资产品线互补或渠道互补的两家企业来搭建平台型公司，提高公司综合实力，在市场抢占领先地位。

(四) 不确定性因素

暂无对公司产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东和实际控制人均为张爱江，其通过直接和间接方式合计持有公司 79.4960%的股份份额，能够控制公司 79.9961%表决权，处于绝对控股地位。张爱江能够对公司股东大会、董事会以及管理层的决策等事项产生重大影响。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人会利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，从而对公司和少数股东的利益产生不利影响。

应对措施：张爱江先生持续学习先进的管理理念，此外公司将充分发挥监事会对董事、高级管理人员的监督作用，加强对控股股东、实际控制人的相关法律法规的辅导，防范控股股东、实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制。

二、原料药批文制改成备案制的风险

公司的收入主要来源于葡萄糖酸盐系列原料药的销售。原料药不再发放批准文号后，存在新竞争对手涌入的可能性，导致价格降低或客户流失，对公司经营业绩产生一定的影响

应对措施：优化组织结构，减少公司内耗，降低管理及沟通成本，公司成立专项小组，积极申报国家各类科技奖项、奖励政策，获得奖励基金的同时树立行业影响力。

三、原材料价格波动风险

公司生产所需直接材料占生产成本的比例较高，原材料供应的持续稳定性及价格波动幅度对公司盈利影响较大。公司主要原材料包括化工原辅材料、中药材等，其中化工原材料相关供应商的稳定生产直接受到包括产业政策调整、环保政策调整等的影响；中药材则由于多为自然生长、季节采集，其产量和品质

会受自然气候、土壤条件以及采摘、晾晒、切片加工方法的影响，价格容易波动。若未来环保压力持续加大或政策出现大幅波动，公司将面临原辅材料价格上涨导致毛利率下降的风险。

应对措施：对价格波动较大的原材料进行提前备货，减少因价格波动导致损失。

四、环保风险

随着国家环保标准的日趋严格和整个社会环保意识的增强，国家及地方政府可能实施更为严格的环境保护标准，从而导致公司的排污治理成本进一步提高。同时，公司产品的生产过程中会产生废水、废气、固体和液体废弃物等污染性排放物，如果处理不当导致环境污染，公司将面临被国家有关部门处罚、责令关闭或停产的风险，进而严重影响公司的生产经营。

应对措施：公司成立环保与安全生产小组，定期对污水治理进行检查，并积极配合国家相关规定。

五、产品质量控制风险

药品质量直接关系使用者的生命健康安全，国家对药品的生产工艺、原材料、储藏环境等均有严格的条件限制。尽管公司已建立了严格的质量管理体系，但随着公司产销规模不断扩大，监管力度不断提高，对公司产品质量管理水平的要求也相应提高；如果公司对原辅料采购和药品生产、仓储及配送等过程不能采取有效、完善的质量控制措施，适应经营规模的扩大和国家药品质量控制日益严格的要求，导致生产药品因各种原因出现质量问题，影响产品销售或对消费者健康造成不利后果，会对公司的药品生产资质维持、药品销售推广等生产经营产生不利影响，从而影响公司的盈利能力。

应对措施：公司正在以先进技术装备和现代化科学管理为手段不断控制产品风险，逐渐降低并消除产品质量风险。

六、未为全员足额缴纳社保和住房公积金的风险 截至 2021 年 12 月 31 日，公司及子公司共有员工 413 人，均依法与所有员工签订了劳动合同或退休返聘协议。除 50 名退休返聘人员外，公司应为 363 人依法缴纳社会保险及住房公积金。公司为 265 人缴纳养老保险，其中 30 人参加新农保，4 人其他单位已交，64 人自愿放弃；

应对措施：公司按劳动法要求为全体员工购买社保与住房公积金，自愿放弃的职工填写放弃声明。

七、社会保险费变由税务部门征收对公司经营的影响 2019 年 1 月 1 日起，社会保险费交由税务部门统一征后，为员工缴纳职工医疗保险将大幅增加公司薪酬支出，吉安市目前医疗保险缴纳比例为 6%，考虑到公司 15%的职工为退休返聘，公司按照规定全额缴纳职工医疗保险后职工薪酬支出将较之前增加 9%，2021 年度，公司员工工资及福利费对公司净利润影响较大。

应对措施：公司从各个环节上做好成本控制，各岗位杜绝铺张浪费，极大减少不必要的开销。

八、新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营造成不利影响的风险自 2020 年初，新冠肺炎疫情逐渐向全国蔓延以来，各地政府陆续启动了严格的管控措施。因公司及上下游企业均按照国家 and 当地政府疫情防控要求延后复工，对公司的生产及经营构成一定不利影响。目前我国疫情防控进入常态化，各地已恢复正常生产经营，但如果新冠肺炎疫情持续时间较长，各地疫情的突发会影响公司产品的销售及运输，对公司的经营产生一定的负面影响。

应对措施：控制销售及运输成本，减少开支。

(二) 报告期内新增的风险因素

新型冠状病毒肺炎疫情对公司经营造成不利影响的风险

自 2020 年初，新冠肺炎疫情逐渐向全国蔓延以来，各地政府陆续启动了严格的管控措施，因公司及上下游企业均按照国家和当地政府疫情防控要求延后复工，对公司的生产及经营构成一定不利影响。目前我国疫情防控进入常态化，各地已恢复正常生产经营，但如果新冠肺炎疫情持续时间较长，各地疫情的突发会影响公司产品的销售及运输，对公司的经营产生一定的负面影响。

应对措施：控制销售及运输成本，减少开支。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(七)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(九)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	合计	占期末净资产比
----	------	----	---------

	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		例%
诉讼或仲裁	0	29,000	29,000	0.01%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	江西众源药业有限公司	12,000,000	0	10,000,000	2021年12月9日	2024年12月31日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	12,000,000	10,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	12,000,000	10,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

本次担保不会对公司经营发展产生重大不利影响，符合公司整体利益，不存在损害股东利益。

(三) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
江西国匠堂大健康管理有限公司	孙公司奥匹神参股的企业	否	2021年4月30日	2022年6月30日	0	5,640,000.00	5,640,000.00	0	0%	已事后补充履行	否

总计	-	-	-	-	0	5,640,000.00	5,640,000.00	0	-	-	-
----	---	---	---	---	---	--------------	--------------	---	---	---	---

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

鉴于支持关联方发展，对其提供短期资金周转，对公司经营无重大影响。

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
张爱江	资金	借款	515,113.78	0	515,113.78	0	515,113.78	已事后补充履行
合计	-	-	515,113.78	0	515,113.78	0	515,113.78	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

因记账错误，实际控制人2018年（申报挂牌前）占用资金未归还，本次公司核查出来后，已于2021年4月归还，资金占用额占总资产的0.2%，因此对公司整体影响很小。

(五) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	975,995.95
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	10,000,000.00	10,000,000.00

(六) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	200,511.19	200,511.19
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	7,300,000.00	7,300,000.00
其他合作协议	400,000.00	87,822.65

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司向江西尚医尚药大健康管理有限公司购买商品、接受江西省源古宝健康管理有限公司劳务，报告期发生 200,511.19 元。根据公司关联交易管理制度，已经总经理审批，无需提交董事会审议。

2、关联方张爱江、张燕娥为公司子公司江西众源药业有限公司贷款提供担保，张佳、陈云芳向公司提供财务资助，报告期发生金额 7,300,000.00 元，已经公司第二届董事会第六次会议补充审议。

3、公司向江西省源古宝健康管理有限公司为公司采购市场营销策划及推广服务系基于江西省源古宝健康管理有限公司具备丰富的市场营销策划及推广服务经验，能提供优质服务，双方参考市场行情友好协商约定费用为 40 万元，定价公允。

4、2021 年 6 月 1 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于出售资产的议案》，公司将其持有江西省仁华医药有限公司 40%的股权（674 万元出资额）以 674 万元的价格转让给吴力勇。根据 2021 年 5 月 28 日，公司与吴力勇签订《关于股权回购协议的补充条款》，吴力勇回购股份后，公司所持江西省仁华医药有限公司 20%的股权按每年固定收益进行分红。即无论江西省仁华医药有限公司盈利情况如何，吴力勇需按 269 万元的同期银行贷款利息，在每年 1 月 1 日支付前一年的固定分红。上述关联交易系公司正常经营活动所需，不会对公司的生产经营造成不良影响。

(七) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2021 年 5 月 28 日	2021 年 6 月 2 日	吴力勇	江西省仁华医药有限公司 40%股权	现金	6,740,000 元	是	否
收购资产	2021 年 2 月 5 日	2021 年 2 月 5 日	依脉人工智能医疗科技(天津)有限公司	依脉人工智能医疗科技(天津)有限公司 30%股权	现金	15,000,000 元	否	否
对外投资	2021 年 1 月 20 日	2021 年 8 月 27 日	江西老俵大药房有限公司	江西老俵大药房有限公司 100%股权	现金	2,000,000 元	否	否
对外投资	2021 年 1 月 20 日	2021 年 8 月 27 日	江西聚优云酷医药咨询有限公司	江西聚优云酷医药咨询有限公司 100%股权	现金	2,000,000 元	否	否
对外投资	2021 年 1 月 20 日	2021 年 8 月 27 日	江西奥匹神医	江西奥匹神医疗管	现金	2,000,000 元	否	否

			疗管理 有限公司	理有限公 司 100%股 权				
对外投 资	2022年4 月14日	2022年4 月27日	江西 国匠堂 大健康 管理有 限公司	江西国匠 堂大健康 管理有限 公司 30% 股权	现金	2,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司出售江西省仁华医药有限责任公司 40%股权有利于公司整合资源，符合公司的战略发展规划，对降低公司风险、公司未来财务状况和经营成果起到积极作用，公司参股公司是从长远发展角度出发所做出的决定，本次对外投资可进一步提升公司的综合实力，拓展公司市场，对公司发展具有积极意义。本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(八) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年2月1日	-	挂牌	规范关联交易	以下规范关联交易内容	正在履行中
董监高	2019年2月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	以下同业竞争承诺内容	正在履行中
董监高	2019年2月1日	-	挂牌	竞业禁止	以下竞业禁止内容	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“（1）本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接江西新赣江药业股份有限公司 公开转让说明书开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人及本人关系密切的家庭成员及其控制的企业若拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人/本公司承诺自身、并保证将促使其控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。

（3）自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人/本公司及本人/本公司关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人/本公司及本人/本公司关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

(4) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

(5) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

2、规范关联交易的承诺

为规范未来可能发生的关联交易，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》。

承诺如下：

一、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

三、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

四、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统相关规定本人被认定为股份公司关联方期间内有效。”

3、竞业禁止的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于竞业禁止的声明》。承诺如下：“

(1) 本人不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形；

(2) 本人不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；

(3) 本人不存在与原任职单位知识产品、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。”

以上承诺都已履行。

(九) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
资金	货币	保证金	6,000,000.00	2.13%	借款保证金
总计	-	-	6,000,000.00	2.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无影响，上述保证金是为了公司按揭贷款提供保证，为满足公司日常经营的实际需要，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	22,145,542	22,145,542	43.23%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	8,714,178	8,714,178	17.01%
	董事、监事、高管	0	0%	9,693,152	9,693,152	18.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	49,800,000	100.00%	-20,720,542	29,079,458	56.77%
	其中：控股股东、实际控制人	34,857,112	69.99%	-8,714,278	26,142,834	51.04%
	董事、监事、高管	37,347,610	74.99%	-8,268,152	29,079,458	56.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		49,800,000	-	1,425,000	51,225,000.00	-
普通股股东人数						52

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司对总经理刘晓鹏与董事会秘书严棋鹏定向发行股票，导致股本结构变化，股本增加1,425,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的司法冻结股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张	34,857,112	-100	34,857,012	68.05%	26,142,834	8,714,178	0	0

	爱江								
2	张明	4,980,946	0	4,980,946	9.72%	0	4,980,946	0	0
3	凯达咨询	4,980,946	-11,100	4,969,846	9.70%	0	4,969,846	0	0
4	张佳	2,490,498	0	2,490,498	4.86%	1,867,874	622,624	0	0
5	张咪	2,490,498	0	2,490,498	4.86%	0	2,490,498	0	0
6	刘晓鹏	0	1,000,000	1,000,000	1.95%	750,000	250,000	0	0
7	严棋鹏	0	425,000	425,000	0.83%	318,750	106,250	0	0
8	曹义海	0	4,388	4,388	0.0086%	0	0	0	0
9	王达	0	985	985	0.0019%	0	0	0	0
10	黄如鑫	0	624	624	0.0012%	0	0	0	0
	合计	49,800,000.00	1,419,797.00	51,219,197.00	99.9817%	29,079,458.00	22,134,342.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张爱江与张明系父子关系，与张佳、张咪系父女关系；张爱江系凯达咨询执行合伙人和普通合伙人；张佳与张明是姐弟关系，与张咪是姐妹关系；张佳系凯达咨询有限合伙人；张咪与张明是姐弟关系；除此以外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截止 2021 年 12 月 31 日，公司控股股东为张爱江，直接持有公司 68.05% 的股份，实际控制人为张爱江、张明、张佳、张咪和严棋鹏，共直接和间接持有公司 98.03% 的股份。其中，张爱江和张明为父子

关系，张爱江和张佳、张咪为父女关系，张佳和严棋鹏为夫妻关系。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年2月5日	2021年4月15日	7.02	1,425,000	刘晓鹏、严棋鹏	无	10,003,500	全部拟用于新建中药制剂保健品生产项目

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年4月8日	10,003,500.00	8,603,620.00	否	无	0	-

募集资金使用详细情况：

本公司前次募集资金净额为 10,003,500.00 元。按照募集资金用途，计划用于江西众源药业有限公司中药制剂保健品生产项目建设。截至 2021 年 12 月 31 日，公司收到利息收入 14,328.80 元、往来款 535.00 元，募集资金专用账户余额 1,413,650.60 元，实际已投入资金 8,603,620.00 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	兴业银行吉安分行	银行	20,000,000	2021年12月10日	2022年12月9日	3.85%
2	保证贷款	兴业银行吉安分行	银行	80,000,000	2021年12月28日	2022年12月27日	3.85%
合计	-	-	-	100,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2021年6月11日	4	0	0
2021年12月22日	7	0	0
合计	11	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张爱江	董事长	男	1966年12月	2021年7月29日	2024年7月29日
张佳	董事、副总经理	女	1988年11月	2021年7月29日	2024年7月29日
刘晓鹏	董事、总经理	男	1965年6月	2021年7月29日	2024年7月29日
曹爱平	董事、财务总监、副总经理	男	1957年12月	2021年7月29日	2024年7月29日
蔡生平	董事、副总经理	男	1972年11月	2021年7月29日	2024年7月29日
严棋鹏	董事会秘书	男	1987年10月	2021年7月29日	2024年7月29日
张燕文	监事会主席	男	1975年11月	2021年7月29日	2024年7月29日
孙香花	监事	女	1961年2月	2021年7月29日	2024年7月29日
刘龙	职工代表监事	男	1983年7月	2021年7月29日	2024年7月29日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长张爱江与董事张佳系父女关系；董事张佳与董事会秘书严棋鹏系夫妻关系，董事会秘书严棋鹏系董事长张爱江之女婿。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张爱江	董事长	34,857,112	100	34,857,012	68.05%	0	0
张佳	董事	2,490,498	0	2,490,498	4.86%	0	0

刘晓鹏	总经理	0	1,000,000	1,000,000	1.95%	0	0
严棋鹏	董事会秘书	0	425,000	425,000	0.83%	0	0
合计	-	37,347,610	-	38,772,510	75.69%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张佳	董事	离任	副总经理	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

张佳女士，1988年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年9月至2011年8月，任浙江省医药保健品进出口有限责任公司销售经理；2011年9月至2012年1月，任广西扶绥县招商局科员；2012年11月至2018年1月，任台州市源众药业有限公司销售主管；2012年11月至今，任浙江仙明电子科技有限公司执行董事兼经理；2015年5月至2018年4月，任台州艾希化学有限公司执行董事兼经理；2017年4月至2019年7月，任江西省嘉谜珠宝销售有限公司监事；2018年3月至今，历任众源药业执行董事、经理；2018年4月至今，任江西菲佰泰生物科技有限公司董事长；2018年4月至今，任浙江斯创化学材料有限公司监事；截止报告期，任江西新赣江药业股份有限公司董事、副总经理。
--

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	87	20	27	80
销售人员	53	19	30	42
技术人员	22	7	5	24
财务人员	7	2	0	9
生产人员	264	25	25	264
员工总计	433	73	87	419

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	39	39
专科	99	90
专科以下	292	288
员工总计	433	419

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，母公司及子公司共计退休人员 96 人，因没有签订额外的补充协议，公司无需承担费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

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

一、 宏观政策

一、新医保管理体系整合了之前由三部门分别负责的定价、付费、招标三大职能，将医药价格、招标采购及医保支付标准进行统合。目前，我国体外诊断试剂产品市场已普遍实行招投标模式，只有在产品中标后方可向该地区或该医疗机构供货。随着国家对体外诊断产品价格的管理日趋严格，公司产品价格及利润空间可能会受政策因素的影响。为此，公司如果未来不能持续加大研发投入，推出新产品，或者受到政府物价部门调整收费以及招投标政策等因素的影响，公司将面临着产品定价下降的相关风险。对此，公司一方面加强对招投标团队的建设，并扩大市场推广，同时加强研发以不断推出新的产品；另一方面站在企业经营与全价值链的角度进行成本管控，在投入与产出的对比关系中寻求总体效益最优，以加强全过程的战略成本管理。

二、2021年5月24日，国家药品监督管理局发布了《药品检查管理办法》，明确提出要加强药品监督管理办法，加大监督检查力度，强化对药品安全风险的防控。药品管理从重门槛转变为重监管模式。新政对公司经营产生的影响主要体现在以下两个方面：一方面，取消GMP和GSP再认证将大大减少公司时间成本，降低企业运营成本；另一方面，更频繁的飞行检查将迫使公司更加注重日常药品经营质量管理。

针对新政可能带来的影响，公司已委托第三方具有资质的专业机构打造严密的质量控制系统及监测系统。同时，公司已购置符合规范化要求以及保证药材质量的制药装备，确保制药机械在与药品接触时不会出现化学反应、吸附药品或向药品释放物质的情况，力求在设备的每个环节都做到高质量生产。此外，公司还从员工方面入手，积极培育员工的质量安全意识，加强对产品工艺和制造流程的熟悉，严格按照设备图纸和工艺文件进行制造，提高应对质量问题的反应能力。

二、 业务资质

截至2021年12月31日，公司拥有以下与经营活动相关的资质：

1、药品生产许可证/药品经营许可证

序号	许可证类别	许可证编号	证书持有者	经营或生产范围	发证日期	发证主体	有效期至
1	药品经营许可证（批发）	赣AA7960557	奥匹神药业	中药饮片、中成药、化学原料药、化学药品制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品（冷藏冷冻药品除外）	2020.07.22	江西省药品监督管理局	2025.07.21

2	药品生产许可证	赣 20160097	众源药业	丸剂（蜜丸、水丸、水蜜丸），合剂，酒剂，搽剂，软膏剂，煎膏剂，糖浆剂（含中药前处理提取）	2021.09.13	江西省药品监督管理局	2025.12.17
3	药品生产许可证	赣 20160073	发行人	片剂、颗粒剂、散剂，硬胶囊剂，原料药（葡萄糖酸钙，葡萄糖酸锌，葡萄糖酸亚铁，司坦唑醇，二巯丁二酸，瑞格列奈，琥珀酸多西拉敏，孟鲁司特钠，替格瑞洛，缩合葡萄糖，甘氨酸，曲匹布通，胱氨酸，盐酸精氨酸），中药前处理及提取	2020.12.21	江西省药品监督管理局	2025.12.20
4	药品经营许可证（零售II）	赣 DB7911349	老俵大药房新建石埠街店	非处方药、处方药（禁止类药品、限制类药品除外），中成药，化学药品制剂，抗生素制剂，生化药品（冷藏冷冻药品除外）	2021.04.18	南昌市新建区行政审批局	2026.04.18
5	药品经营许可证（零售II）	赣 DB7961101	裘明堂	中药饮片，中成药，化学药品制剂，生化药品（冷藏冷冻药品除外），非处方药、处方药（禁止类药品、限制类药品除外）	2021.04.15	吉安市市场监督管理局	2026.05.18
6	药品经营许可证（零售连锁）	赣 BA7960295	老俵大药房	中药饮片，中成药，化学原料药，化学药品制剂，抗生素原料药，抗生素制剂，生化药品（冷藏冷冻药品除外）	2021.07.28	江西省药品监督管理局	2026.07.27
7	药品经营许可证（零售连锁II）	赣 CB7912140	江西老俵大药房有限公司华南城壹号店	非处方药、处方药（禁止类药品、限制类药品除外），中成药，化学药品制剂、抗生素制剂，生化药品（冷藏冷冻药品除外）	2021.08.26	南昌市行政审批局	2026.08.25
8	药品经营许可证（零售连锁II）	赣 CB7912141	江西老俵大药房有限公司华南城贰号店	非处方药、处方药（禁止类药品、限制类药品除外），中成药，化学药品制剂、抗生素制剂，生化药品（冷藏冷冻药品除外）	2021.08.26	南昌市行政审批局	2026.08.25
9	药品经营许可证（零售连锁）	赣 CB7912166	江西老俵大药房有限公司南	乙类非处方药	2021.10.26	南昌市行政审批局	2026.10.25

	I)		昌红谷滩区分公司				
10	药品经营许可证（零售连锁 I）	赣 CB7912165	江西老俵大药房有限公司华南城南街店	乙类非处方药	2021.10.26	南昌市人民政府审批局	2026.10.25
11	药品经营许可证（零售连锁 I）	赣 CB7912210	江西老俵大药房有限公司华南城叁号店	中药饮片，中成药，化学药品制剂，生化药品（冷藏冷冻药品除外），非处方药、处方药（禁止类药品、限制类药品除外）	2021.11.17	南昌市人民政府审批局	2026.11.16

2、药品生产质量管理规范（GMP）证书

序号	企业	证书编号	有效期至	地址	认证范围
1	新赣江	JX20170042	2022.12.04	江西省吉安市吉州区云章路 36 号	片剂、散剂、颗粒剂、硬胶囊剂、原料药（葡萄糖酸钙、葡萄糖酸锌、葡萄糖酸亚铁、二巯丁二酸、瑞格列奈、司坦唑醇）（含中药前处理及提取）

3、药品批准文号

截至 2021 年 12 月 31 日，新赣江持有的药品批准文号如下：

序号	证书类型	药品名称	批准文号	发证日期
1	国产药品批准文号	诺氟沙星胶囊	国药准字 H36020547	2017.05.15
2	国产药品批准文号	甘氨酸	国药准字 H36021624	2017.11.03
3	国产药品批准文号	缩合葡萄糖	国药准字 H36021630	2017.11.03
4	国产药品批准文号	司坦唑醇	国药准字 H20066179	2017.11.03
5	国产药品批准文号	葡萄糖酸钙	国药准字 H36021727	2020.06.08
6	国产药品批准文号	葡萄糖酸亚铁	国药准字 H10880010	2020.06.08
7	国产药品批准文号	心脑康胶囊	国药准字 Z20044183	2020.06.08
8	国产药品批准文号	地仲强骨胶囊	国药准字 B20020176	2020.06.08
9	国产药品批准文号	胃康灵胶囊	国药准字 Z20043220	2020.06.08

10	国产药品批准文号	风湿定胶囊	国药准字 Z20044244	2020.06.08
11	国产药品批准文号	大败毒胶囊	国药准字 Z20043316	2020.07.02
12	国产药品批准文号	补肾强身胶囊	国药准字 Z20043761	2020.07.02
13	国产药品批准文号	葡萄糖酸钙片 (0.5g)	国药准字 H36021626	2020.07.02
14	国产药品批准文号	复方银翘氨敏胶囊	国药准字 H36022108	2020.07.03
15	国产药品批准文号	维磷葡钙片	国药准字 H36021877	2020.07.03
16	国产药品批准文号	盐酸雷尼替丁胶囊	国药准字 H36021469	2020.07.03
17	国产药品批准文号	维生素 C 咀嚼片	国药准字 H36022276	2020.07.03
18	国产药品批准文号	维生素 B1 片 (10mg)	国药准字 H36021465	2020.07.03
19	国产药品批准文号	腰息痛胶囊	国药准字 Z20043207	2020.07.03
20	国产药品批准文号	维生素 B2 片 (5mg)	国药准字 H36021444	2020.07.03
21	国产药品批准文号	甲矾霉素肠溶片 (0.25g)	国药准字 H36021095	2020.07.03
22	国产药品批准文号	葡萄糖酸锌	国药准字 H20045492	2020.07.03
23	国产药品批准文号	尼群地平片	国药准字 H36020538	2020.07.03
24	国产药品批准文号	愈酚喷托异丙嗪颗 粒	国药准字 H36021940	2020.07.03
25	国产药品批准文号	感冒灵胶囊	国药准字 Z20044039	2020.07.03
26	国产药品批准文号	酚氨咖敏片	国药准字 H36022257	2020.07.03
27	国产药品批准文号	葡萄糖粉剂	国药准字 H36021985	2020.11.04
28	国产药品批准文号	口服五维葡萄糖	国药准字 H36022258	2020.11.04
29	国产药品批准文号	吡拉西坦片	国药准字 H36020556	2021.04.22
30	国产药品批准文号	二巯丁二酸	国药准字 H20067108	2021.04.22
31	国产药品批准文号	葡萄糖酸钙维 D2 散	国药准字 H36022360	2021.04.22
32	国产药品批准文号	盐酸精氨酸	国药准字 H36021635	2021.05.21
33	国产药品批准文号	卡托普利片 (12.5mg)	国药准字 H36021463	2021.06.11
34	国产药品批准文号	卡托普利片(25mg)	国药准字 H36021462	2021.06.11
35	国产药品批准文号	葡萄糖酸钙	国药准字 H20044464	2021.06.17
36	国产药品批准文号	四环素片 (0.25g)	国药准字 H36020564	2021.06.17
37	国产药品批准文号	通便灵胶囊	国药准字 Z20043779	2021.06.17
38	国产药品批准文号	维生素 B1 片 (5mg)	国药准字 H36021464	2021.06.17

39	国产药品批准文号	维生素 C 片 (25mg)	国药准字 H36021449	2021.06.17
40	国产药品批准文号	盐酸小檗碱片 (0.1g)	国药准字 H36021638	2021.06.17
41	国产药品批准文号	盐酸小檗碱片 (25mg)	国药准字 H36021639	2021.06.17
42	国产药品批准文号	盐酸小檗碱片 (50mg)	国药准字 H36021637	2021.06.17
43	国产药品批准文号	元胡止痛胶囊	国药准字 Z20043788	2021.06.17
44	国产药品批准文号	对乙酰氨基酚片 (0.1g)	国药准字 H36021443	2021.06.17
45	国产药品批准文号	对乙酰氨基酚片 (0.5g)	国药准字 H36021441	2021.06.17
46	国产药品批准文号	更年安胶囊	国药准字 Z20044196	2021.06.17
47	国产药品批准文号	甲矾霉素肠溶片 (0.125g)	国药准字 H36021096	2021.06.17
48	国产药品批准文号	磷霉素钙胶囊	国药准字 H36022359	2021.06.17
49	国产药品批准文号	对乙酰氨基酚片 (0.3g)	国药准字 H36021442	2021.06.21
50	国产药品批准文号	胱氨酸	国药准字 H36021640	2021.06.21
51	国产药品批准文号	葡萄糖酸钙片 (0.1g)	国药准字 H36021627	2021.06.21
52	国产药品批准文号	曲匹布通	国药准字 H36021936	2021.06.21
53	国产药品批准文号	四环素片(0.125g)	国药准字 H36020565	2021.06.21
54	国产药品批准文号	四环素片(50mg)	国药准字 H36020563	2021.06.21
55	国产药品批准文号	维生素 B2 片 (10mg)	国药准字 H36021445	2021.06.21
56	国产药品批准文号	维生素 B6 片 (10mg)	国药准字 H36021446	2021.06.21
57	国产药品批准文号	维生素 C 片 (50mg)	国药准字 H36021448	2021.06.21
58	国产药品批准文号	西咪替丁片 (0.1g)	国药准字 H36021105	2021.06.21
59	国产药品批准文号	西咪替丁片 (0.2g)	国药准字 H36021106	2021.06.21
60	国产药品批准文号	异烟肼片 (50mg)	国药准字 H36021110	2021.08.25
61	国产药品批准文号	异烟肼片(0.3g)	国药准字 H36021109	2021.08.25
62	国产药品批准文号	盐酸吗啉胍片 (0.3g)	国药准字 H36022115	2021.08.25
63	国产药品批准文号	盐酸吗啉胍片 (0.1g)	国药准字 H36022114	2021.08.25
64	国产药品批准文号	盐酸林可霉素片	国药准字 H36020549	2021.08.25

		(0.25g)		
65	国产药品批准文号	盐酸林可霉素片 (0.5g)	国药准字 H36020550	2021.08.25
66	国产药品批准文号	盐酸克林霉素胶囊 (0.15g)	国药准字 H36020580	2021.08.25
67	国产药品批准文号	盐酸克林霉素胶囊 (75mg)	国药准字 H36020579	2021.08.25
68	国产药品批准文号	盐酸多西环素片 (50mg)	国药准字 H36020566	2021.08.25
69	国产药品批准文号	盐酸多西环素片 (0.1g)	国药准字 H36020567	2021.08.25
70	国产药品批准文号	盐酸吡硫醇胶囊	国药准字 H36020583	2021.08.25
71	国产药品批准文号	烟酸片 (50mg)	国药准字 H36021468	2021.08.25
72	国产药品批准文号	烟酸片 (0.1g)	国药准字 H36021467	2021.08.25
73	国产药品批准文号	小儿复方磺胺甲噁 唑颗粒	国药准字 H36022111	2021.08.25
74	国产药品批准文号	小檗碱甲氧苄啶胶 囊	国药准字 H36022113	2021.08.25
75	国产药品批准文号	西咪替丁胶囊	国药准字 H36021632	2021.08.25
76	国产药品批准文号	五维 B 颗粒	国药准字 H36021939	2021.08.25
77	国产药品批准文号	维生素 C 片 (0.1g)	国药准字 H36021447	2021.08.25
78	国产药品批准文号	维 C 银翘片	国药准字 Z36021907	2021.08.25
79	国产药品批准文号	维 C 银翘片	国药准字 Z36021957	2021.08.25
80	国产药品批准文号	维 C 橙皮苷颗粒	国药准字 H36022405	2021.08.25
81	国产药品批准文号	萘普生片 (0.125g)	国药准字 H36021454	2021.08.25
82	国产药品批准文号	萘普生片 (0.25g)	国药准字 H36021455	2021.08.25
83	国产药品批准文号	萘普生片 (0.1g)	国药准字 H36021453	2021.08.25
84	国产药品批准文号	萘普生胶囊 (0.125g)	国药准字 H36021450	2021.08.25
85	国产药品批准文号	萘普生胶囊 (0.25g)	国药准字 H36021452	2021.08.25
86	国产药品批准文号	萘普生胶囊 (0.2g)	国药准字 H36021451	2021.08.25
87	国产药品批准文号	利巴韦林片(50mg)	国药准字 H19993504	2021.08.25
88	国产药品批准文号	利巴韦林片(20mg)	国药准字 H19993488	2021.08.25
89	国产药品批准文号	利巴韦林片(0.1g)	国药准字 H19993503	2021.08.25
90	国产药品批准文号	利巴韦林含片 (2mg)	国药准字 H36022284	2021.08.25
91	国产药品批准文号	口服维 D2 葡萄糖	国药准字 H36022239	2021.08.25

92	国产药品批准文号	口服四维葡萄糖	国药准字 H36021878	2021.08.25
93	国产药品批准文号	肌苷片 (0.2g)	国药准字 H36021461	2021.08.25
94	国产药品批准文号	甘珀酸钠胶囊	国药准字 H36020570	2021.08.25
95	国产药品批准文号	复方磺胺甲噁唑片	国药准字 H36020541	2021.08.25
96	国产药品批准文号	呋喃唑酮片(30mg)	国药准字 H36020530	2021.08.25
97	国产药品批准文号	呋喃唑酮片(10mg)	国药准字 H36020587	2021.08.25
98	国产药品批准文号	呋喃唑酮片(0.1g)	国药准字 H36020531	2021.08.25
99	国产药品批准文号	氨茶碱片 (0.2g)	国药准字 H36020539	2021.08.25
100	国产药品批准文号	氨茶碱片 (0.1g)	国药准字 H36020540	2021.08.25
101	国产药品批准文号	吡哌酸胶囊	国药准字 H36020581	2021.08.25
102	国产药品批准文号	盐酸奈福泮片	国药准字 H36020548	2021.09.23
103	国产药品批准文号	盐酸美西律片 (50mg)	国药准字 H36021471	2021.09.23
104	国产药品批准文号	盐酸美西律片 (0.1g)	国药准字 H36021470	2021.09.23
105	国产药品批准文号	盐酸麻黄碱片	国药准字 H36020561	2021.09.23
106	国产药品批准文号	盐酸吡硫醇片	国药准字 H36020572	2021.09.23
107	国产药品批准文号	小儿复方磺胺甲噁 唑片	国药准字 H36021466	2021.09.23
108	国产药品批准文号	硝酸异山梨酯片	国药准字 H36021634	2021.09.23
109	国产药品批准文号	硝苯地平片 (5mg)	国药准字 H36021107	2021.09.23
110	国产药品批准文号	硝苯地平片 (10mg)	国药准字 H36021108	2021.09.23
111	国产药品批准文号	维生素 EC 颗粒	国药准字 H36022278	2021.09.23
112	国产药品批准文号	维酶素胶囊	国药准字 H36021938	2021.09.23
113	国产药品批准文号	曲匹布通片 (40mg)	国药准字 H36021937	2021.09.23
114	国产药品批准文号	葡萄糖酸亚铁片 (0.3g)	国药准字 H36021641	2021.09.23
115	国产药品批准文号	葡萄糖酸亚铁片 (0.1g)	国药准字 H10880058	2021.09.23
116	国产药品批准文号	氯霉素片 (0.25g)	国药准字 H36020536	2021.09.23
117	国产药品批准文号	硫酸庆大霉素片 (40mg)	国药准字 H36020575	2021.09.23
118	国产药品批准文号	硫酸庆大霉素片 (20mg)	国药准字 H36020576	2021.09.23
119	国产药品批准文号	利福平片	国药准字 H36020551	2021.09.23
120	国产药品批准文号	利福平胶囊(0.15g)	国药准字 H36020574	2021.09.23

121	国产药品批准文号	利福定胶囊(0.15g)	国药准字 H36022109	2021.09.23
122	国产药品批准文号	甲氧苄啶片	国药准字 H36020582	2021.09.23
123	国产药品批准文号	布洛芬片(0.2g)	国药准字 H36021459	2021.09.23
124	国产药品批准文号	布洛芬片(0.1g)	国药准字 H36021458	2021.09.23
125	国产药品批准文号	布洛芬胶囊	国药准字 H36022298	2021.09.23
126	国产药品批准文号	吡哌酸片(0.25g)	国药准字 H36020552	2021.09.23
127	国产药品批准文号	吡哌酸片(0.5g)	国药准字 H36020553	2021.09.23
128	国产药品批准文号	氨咖黄敏胶囊复方	国药准字 H36022107	2021.09.23
129	国产药品批准文号	安乃近片	国药准字 H36020544	2021.09.23
130	国产药品批准文号	阿普唑仑片	国药准字 H36021723	2021.09.23

截至 2021 年 12 月 31 日，众源药业持有的药品批准文号如下：

序号	证书类型	药品名称	批准文号	发证日期
1	国产药品批准文号	加味藿香正气丸	国药准字 Z36020724	2020.03.03
2	国产药品批准文号	乌鸡白凤丸	国药准字 Z36020668	2020.09.18
3	国产药品批准文号	健脾壮腰药酒	国药准字 Z20063109	2020.09.18
4	国产药品批准文号	儿宝膏	国药准字 Z36020657	2020.09.18
5	国产药品批准文号	风湿痛药酒	国药准字 Z36021563	2020.09.18
6	国产药品批准文号	壮骨追风酒	国药准字 Z36020656	2020.09.18
7	国产药品批准文号	阿胶补血膏	国药准字 Z36020663	2020.09.18
8	国产药品批准文号	灵芝桂圆酒	国药准字 Z36020662	2020.09.18
9	国产药品批准文号	蕲蛇药酒	国药准字 Z36021523	2020.09.18
10	国产药品批准文号	五加皮酒	国药准字 Z36021565	2020.09.18
11	国产药品批准文号	清凉油	国药准字 Z36020666	2020.09.27
12	国产药品批准文号	参茸卫生丸	国药准字 Z36020723	2020.12.09
13	国产药品批准文号	鹿鞭补酒	国药准字 Z20217002	2021.01.11
14	国产药品批准文号	八珍丸	国药准字 Z20063098	2021.04.06
15	国产药品批准文号	八珍丸	国药准字 Z20063099	2021.04.06
16	国产药品批准文号	保和丸	国药准字 Z20063097	2021.04.06
17	国产药品批准文号	附子理中丸	国药准字 Z20063101	2021.04.06
18	国产药品批准文号	人参药酒	国药准字 Z20063110	2021.04.06
19	国产药品批准文号	上清丸	国药准字 Z20063104	2021.04.06
20	国产药品批准文号	上清丸	国药准字 Z20063105	2021.04.06
21	国产药品批准文号	天王补心丸	国药准字 Z20063102	2021.04.06

22	国产药品批准文号	乌鸡白凤丸	国药准字 Z36020830	2021.06.28
23	国产药品批准文号	柏子养心丸	国药准字 Z36021562	2021.06.28
24	国产药品批准文号	保和丸	国药准字 Z36020664	2021.06.28
25	国产药品批准文号	补中益气丸	国药准字 Z36020733	2021.06.28
26	国产药品批准文号	大山楂丸	国药准字 Z36020727	2021.06.28
27	国产药品批准文号	跌打损伤丸	国药准字 Z36020722	2021.06.28
28	国产药品批准文号	跌打丸	国药准字 Z36020659	2021.06.28
29	国产药品批准文号	风痛药酒	国药准字 Z20055585	2021.06.28
30	国产药品批准文号	附子理中丸	国药准字 Z36020729	2021.06.28
31	国产药品批准文号	归脾丸	国药准字 Z36020734	2021.06.28
32	国产药品批准文号	金青解毒丸	国药准字 Z20063106	2021.06.28
33	国产药品批准文号	橘红丸	国药准字 Z36020658	2021.06.28
34	国产药品批准文号	六味地黄丸	国药准字 Z36020660	2021.06.28
35	国产药品批准文号	麦味地黄丸	国药准字 Z36020665	2021.06.28
36	国产药品批准文号	牛黄解毒丸	国药准字 Z36020730	2021.06.28
37	国产药品批准文号	杞菊地黄丸	国药准字 Z36020726	2021.06.28
38	国产药品批准文号	清热解毒口服液	国药准字 Z36021489	2021.06.28
39	国产药品批准文号	麝香祛风湿油	国药准字 Z20027971	2021.06.28
40	国产药品批准文号	十全大补丸	国药准字 Z36020732	2021.06.28
41	国产药品批准文号	天王补心丸	国药准字 Z36021564	2021.06.28
42	国产药品批准文号	通宣理肺丸	国药准字 Z36020728	2021.06.28
43	国产药品批准文号	小儿止咳糖浆	国药准字 Z36020654	2021.06.28
44	国产药品批准文号	小活络丸	国药准字 Z36020731	2021.06.28
45	国产药品批准文号	养血当归糖浆	国药准字 Z36020661	2021.06.28
46	国产药品批准文号	液体清凉油	国药准字 Z20027440	2021.06.28

4、医疗器械经营许可证

序号	备案/许可证类别	备案/许可证编号	证书持有人/备案人	经营或生产范围	备案/发证日期	发证主体/备案部门	有效期至

1	医疗器械经营许可证（批发）	赣吉市监械经营许20200347号	奥匹神药业	旧版分类目录编码III类 6804 眼科手术器械、6807 胸腔心血管外科手术器械、6815 注射穿刺器械等；新版分类目录编码III类 01 有源手术器械、02 无源手术器械、04 骨科手术器械等	2020.12.11	吉安市市场监督管理局	2025.12.10
2	第二类医疗器械经营备案凭证（批发）	赣吉州市监械经营者20210238号	奥匹神药业	旧版分类目录编码：II类-6801 基础外科手术器械、6803 神经外科手术器械等；新版分类目录编码II类：01 有源手术器械、02 无源手术器械等。	2021.04.25	吉安市市场监督管理局	/
3	第二类医疗器械经营备案凭证（批发）	赣吉州市监械经营备20210547号	老俵大药房	旧版分类目录编码：II类-6801 基础外科手术器械、6803 神经外科手术器械、6807 胸腔心血管外科手术器械、6809 泌尿肛肠外科手术器械、6810 矫形外科（骨科）手术器械、6815 注射穿刺器械等；新版分类目录编码II类：01 有源手术器械、02 无源手术器械、03 神经和心血管手术器械、04 骨科手术器械等。	2021.08.19	吉安市市场监督管理局	/

4	第二类医疗器械经营备案凭证（零售）	赣洪食药监械经营备20211529号	老俵大药房南昌红谷滩区分公司	II类医疗器械 02/12 版分类目录： 6820,6821,6826,6827,6854,6855,6856,6857,6858,6863,6864,6866； II类医疗器械 2017 版分类目录： 07,08,09,11,14,15,16,17,18,19（19-01 除外）,20； 体外诊断试剂目录： 6840（不含体外诊断试剂）	2021.11.08	南昌市行政审批局
5	第二类医疗器械经营备案凭证（零售）	赣洪食药监械经营备20211537号	老俵大药房华南城壹号店	II类医疗器械 02/12 版分类目录： 6820,6826,6827,6854,6855,6856,6857,6858,6863,6864,6866； II类医疗器械 2017 版分类目录： 07,08,09,11,14,15,16,17,18,19（19-01 除外）； 体外诊断试剂目录： 6840（不含体外诊断试剂）	2021.11.09	南昌市行政审批局
6	第二类医疗器械经营备案凭证	赣洪食药监械经营备20211560号	老俵大药房华南城南街店	II类医疗器械 02/12 版分类目录： 6820,6821,6826,6827,6854,6855,6856,6857,6858,6863,6864,6866； II类医疗器械 2017 版分类目录： 07,08,09,10,11,14,15,16,17,18,19（19-01 除外）， 20； 体外诊断试剂目录： 6840（不含体外诊断试剂）	2021.11.12	南昌市行政审批局

证（零售）						
7	第二类医疗器械经营备案凭证（零售）	赣洪食药监械经营备20211597号	老俵大药房华南城叁号店	II类医疗器械 02/12 版分类目录：6820,6821,6826,6827,6854,6855,6856,6857,6858,6863,6864,6866； II类医疗器械 2017 版分类目录：07,08,09,11,14,15,16,17,18,19（19-01 除外）,20； 体外诊断试剂目录：6840（不含体外诊断试剂）	2021.11.17	南昌市人民政府行政审批局
8	第二类医疗器械经营备案凭证（零售）	赣洪食药监械经营备20211602号	老俵大药房华南城贰号店	II类医疗器械 02/12 版分类目录：6820,6821,6826,6827,6854,6855,6856,6857,6858,6863,6864,6866； II类医疗器械 2017 版分类目录：07,08,09,11,14,15,16,17,18,19（19-01 除外）,20； 体外诊断试剂目录：6840（不含体外诊断试剂）	2021.11.18	南昌市人民政府行政审批局

5、兽药生产许可证

序号	公司名称	证书编号	发证机关	生产地址及生产范围	有效期至
1	新赣江	(2018)兽药生产证字 14092号	江西省农业农村厅	江西省吉安市吉州区云章路36号：非无菌原料药（地塞米松磷酸钠）	2023.09.13

6、兽药产品批准文号

序号	公司名称	批准文号	发证机关	有效期至
1	新赣江	兽药原字 140921144	中华人民共和国农业农村部	2024.06.03

7、兽药（GMP）证书

序号	公司名称	证书编号	发证机关	生产地址及生产范围	有效期至
1	新赣江	(2018) 兽药 GMP 证字 14003 号	江西省农业厅	江西省吉安市吉州区云章路 36 号：非无菌原料药（地塞米松磷酸钠）	2023.09.13

8、食品生产许可证/食品经营许可证

序号	许可证类别	许可证编号	证书持有者	经营或生产范围	发证日期	发证主体	有效期
1	食品生产许可证	SC20136080200049	新赣江	食品添加剂(葡萄糖酸钙、葡萄糖酸锌、营养强化剂葡萄糖酸亚铁)	2018.11.06	江西省市场监督管理局	2018.11.06-2023.11.05
2	食品经营许可证(批发)	JY13608020051453	奥匹神药业	预包装食品(不含冷藏冷冻食品)销售,保健食品销售,特	2021.02.04	吉安市吉州区行政审批局	有效期至 2026.02.03

				殊医学用途配方食品销售, 婴幼儿配方乳粉销售, 其他婴幼儿配方食品销售。			
3	食品经营许可证(食品销售经营者(零售经营者), 含网络经营)	JY13608020043926	裘明堂	其他食品制售(保健食品)	2021.12.10	吉安市吉州区行政审批局	有效期至 2025.05.11

9、对外贸易经营者备案登记表

序号	公司名称	公司名称编号	经营场所	发证日期
1	新赣江	04528623	江西省吉安市吉州区云章路 36 号	2021.07.14
2	众源药业	02404527	/	2019.11.13

10、海关报关单位注册登记证书

序号	公司名称	海关注册编码	企业住所	经营类别	有效期
1	新赣江	3610960413	江西省吉安市吉州区云章路 36 号	进出口货物收发货人	长期

11、高新技术企业证书

序号	企业名称	证书编号	发证时间	有效期
1	新赣江	GR201936000385	2019.09.16	三年

2	众源药业	GR202036000816	2020.09.14	三年
12、排污许可证				
持证主体	证书名称	发证机关	证书号	有效期至
新赣江	排污许可证	吉安市生态环境局	91360800759975583T001P	2026.09.10
众源药业	排污许可证	吉安市吉州区行政审批局	91360800754239835R001Q	2023.06.15

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

适用 不适用

（二） 药（产）品生产、销售情况

适用 不适用

1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 同比增 减%	营业成本 同比增 减%	毛利率 同比增 减%
原料药	109,593,697.81	37,069,446.37	66.18%	30.54%	46.85%	-36.96%
化学药品制剂	43,288,157.94	30,207,711.96	30.22%	-2.03%	-0.35%	-2.45%
中成药	40,426,056.31	38,797,069.89	4.03%	3.32%	14.11%	-10.88%
贸易类	14,498,421.13	10,318,736.24	28.83%	-5.01%	-2.01%	-4.44%
合计	207,806,333.19	116,392,964.47	-	-	-	-

公司主营业务主要来自于自产原料药、化学药品制剂和中成药的生产和销售，贸易类收入主要为外购化学药品制剂和中成药直接对外销售产生的收入。报告期内，公司自产产品销售金额分别为109,593,697.81元、43,288,157.94元和40,426,056.31元，占主营业务收入的比例分别为52.74%、20.83%和19.45%，占比较高，为公司主要收入来源。

2. 销售模式分析

（1）原料药

公司原料药主要采用直销的销售模式，客户为下游制剂生产企业。凭借优质的产品品质和严格的质量控制体系，公司葡萄糖酸盐系列原料药在国内拥有较高的知名度和较好的口碑，并和葡萄糖酸钙、葡萄糖酸锌等制剂、保健品主要生产企业哈药集团有限公司、澳诺（中国）制药有限公司等客户形成长期稳定的合作关系。

（2）制剂

公司制剂产品种类多，覆盖客户群体广，直接使用自有品牌面向终端客户进行销售会加大人力成本和营销成本，因此公司采用经销模式为主、直销模式为辅的销售模式。

经销模式下，公司与经销商实行买断式销售。制剂产品由公司销售至经销商，再由经销商销售至连锁药店、基层医疗卫生机构、医院等医疗终端客户，并由经销商进行市场推广及终端客户维护。

直销模式下，公司将制剂产品直接销售给药店、基层医疗卫生机构等医疗终端。

3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

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

适用 不适用

四、 知识产权

(一) 主要药（产）品核心技术情况

1、主要核心技术情况

核心技术	技术来源	所处阶段	技术创新性	在公司产品中的应用	对发行人生产经营的影响程度
葡萄糖酸钙生产工艺技术	引进消化创新	大批生产	原始创新	用于葡萄糖酸钙的生产	该技术成熟，已应用至产品大批量生产。该技术采用酶法合成技术，二次结晶改为一次结晶，减少了生产工序，更加节能减排，提高了产品质量和产能，产品市场份额多年同类产品第一，先进且可持续的生产技术及较大生产产能是产品占有市场的基础，该技术对产品生产和企业经营起到了重要作用。未申请专利技术。
葡萄糖酸锌生产工艺技术	自主研发	大批生产	原始创新	用于葡萄糖酸锌的生产	该技术成熟，已应用至产品大批量生产。该技术采用公司酶法合成产品葡萄糖酸钙作为原料，通过提升原料标准、离子交换及关键合成技术，进一步提升产品质量，该技术产品的产能稳定，产品市场份额多年同类产品第一，先进且可持续的生产技术及较大生产产能是产品占有市场的基础，该技术对产品生产和企业经营起到了重要作用。
一种葡萄糖酸亚铁的制备方法	自主研发	大批生产	原始创新	用于葡萄糖酸亚铁的生产	该技术成熟，已应用至产品大批量生产。该产品生产工艺技术获得了国家发明专利ZL201210560593.8，该技术采用直接合成的工艺技术，减少了反应工序，更加节能减排，生产工艺更加安全，通过直接反应的合成技术进一步提


					升产品质量，该技术产品的产能稳定，产品市场份额多年同类产品第一，先进且可持续的生产技术及较大生产产能是产品占有市场的基础，该技术对产品生产和企业经营起到了重要作用。	
地仲强骨胶囊生产工艺技术	自主研发	大量生产	批生产	原始创新	用于地仲强骨胶囊的生产	该技术成熟，已应用至产品大批量生产。该产品检测方法获得了国家发明专利 ZL201010102357.，该技术通过优化处方，筛选出 9 味中药及其他药材进行组方，通过关键技术的控制，产品质量优和效果明显，该品种为全国独家品种，该技术产品的产能稳定，先进且可持续的生产技术及较大生产产能是产品占有市场的基础，该技术对产品生产和企业经营起到了重要作用。
复方银翘氨敏胶囊生产工艺技术	自主研发	大量生产	批生产	原始创新	用于复方银翘氨敏胶囊的生产	该技术成熟，已应用至产品大批量生产。该产品检测方法获得了国家发明专利，该技术通过等量递增混合后直接填充等关键技术的控制，提高了产品质量，该技术产品的产能稳定，产品市场份额多年同类产品前茅，先进且可持续的生产技术及较大生产产能是产品占有市场的基础，该技术对产品生产和企业经营起到了重要作用。
维生素 C 咀嚼片生产工艺技术	自主研发	大量生产	批生产	原始创新	用于维生素 C 咀嚼片的生产	该技术成熟，已应用至产品大批量生产。该技术通过优化处方和关键技术的控制，产品质量优和口感优，该技术产品的产能稳定，产品市场份额多年同类产品前茅，先进且可持续的生产技术及较大生产产能是产品占有市场的基础，该技术对产品生产和企业经营起到了重要作用。
酚氨咖敏片生产工艺技术	自主研发	大量生产	批生产	原始创新	用于酚氨咖敏片的生产	该技术成熟，已应用至产品大批量生产。该技术通过优化处方和关键技术的控制，产品质量优和和效果明显，该技术产品的产能稳定，产品市场份额多年同类产品前茅，先进且可持续的生产技术及较大生产产能是产品占有市场的基础，该技术对产品生产和企业经营起到了重要作用。
心脑血管康胶囊生产工艺技术	自主研发	大量生产	批生产	原始创新	用于心脑血管康胶囊的生产	该技术成熟，已应用至产品大批量生产。该技术通过关键技术的控制，产品质量优和和效果明显，该技术产品的产能稳定，产品市场份额多年同类产品前茅，先进且可持续的生产技术及较大生产产能是产品占有市场的基础，该技术对产品生产和企业经营起到了重要作用。






















(二) 驰名或著名商标情况















√适用 □不适用




















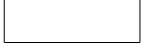

截至 2021 年 12 月 31 日，公司拥有 15 项注册商标，众源药业拥有 93 项注册商标，奥匹神拥有 1 项注册商标，商标所有权均不存在权属纠纷。公司及子公司拥有的注册商标情况如下：












序号	商标	注册号	类别	有效期	取得方式	商标持有人
1		3010678	5	2012.12.14-2022.12.13	转让取得	新赣江
2		742251	5	2015.04.28-2025.04.27	转让取得	新赣江
3		800159	5	2015.12.21-2025.12.20	转让取得	新赣江
4		15877359	5	2016.02.07-2026.02.06	原始取得	新赣江
5		3790691	5	2016.12.21-2026.12.20	转让取得	新赣江
6		20257656A	5	2017.08.28-2027.08.27	原始取得	新赣江
7		20670185A	5; 30	2017.09.28-2027.09.27	原始取得	新赣江
8		1147605	30	2018.01.28-2028.01.27	转让取得	新赣江
9		1158965	32	2018.03.14-2028.03.13	转让取得	新赣江
10		4472583	5	2018.04.21-2028.04.20	原始取得	新赣江
11		4525274	5	2018.05.28-2028.05.27	原始取得	新赣江
12		4687313	5	2018.10.28-2028.10.27	原始取得	新赣江
13		4582899	5	2019.04.07-2029.04.06	原始取得	新赣江
14		4687351	30	2019.06.07-2029.06.06	原始取得	新赣江
15		5948123	5	2020.01.14-2030.01.13	原始取得	新赣江

16		3790690	5	2017.01.21-2027.01.20	原始取得	众源药业
17		347800	5	2019.05.10-2029.05.09	转让取得	众源药业
18		48205039	10	2021.03.07-2031.03.06	原始取得	众源药业
19		48196016	30	2021.03.07-2031.03.06	原始取得	众源药业
20		48200588	30	2021.03.07-2031.03.06	原始取得	众源药业
21		48199031	10	2021.03.07-2031.03.06	原始取得	众源药业
22		48199027	5	2021.03.07-2031.03.06	原始取得	众源药业
23		48197407	3	2021.03.07-2031.03.06	原始取得	众源药业
24		48208377	10	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	众源药业
25		48208108	3	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	众源药业
26		48207517	5	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	众源药业
27		48206750	30	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	众源药业
28		48208364	30	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	众源药业
29		48207167	3	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	众源药业
30		48207820	10	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	众源药业
31		48206729	5	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	众源药业
32		48206726	30	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	众源药业
33		48207814	5	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	众源药业
34		48207493	30	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	众源药业
35		48206176	10	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	众源药业

36		48206004	3	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	众源药业
37		48207506	10	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	众源药业
38		48206739	3	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	众源药业
39		48201299	10	2021.03.21-2031.03.20	原始取得	众源药业
40		48241515	5	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
41		48236428	3	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
42		48239924	10	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
43		48214831	3	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
44		48212246	30	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
45		48233896	10	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
46		48230379	3	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
47		48223410	5	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
48		48236573	30	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
49		48228778	30	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
50		48219320	10	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
51		48219072	3	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
52		48204362	3	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
53		48203253	10	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
54		48202075	30	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
55		48198981	5	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
56		48203274	5	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业

57		48196002	3	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
58		48188687	30	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
59		48170558	5	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
60		48167618	10	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
61		48161643	3	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
62		48181519	5	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
63		48175678	10	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
64		48169439	3	2021.04.07-2031.04.06	原始取得	众源药业
65		49730286	3	2021.04.21-2031.04.20	原始取得	众源药业
66		49728619	5	2021.04.21-2031.04.20	原始取得	众源药业
67		49720220	30	2021.04.21-2031.04.20	原始取得	众源药业
68		49716726	10	2021.04.21-2031.04.20	原始取得	众源药业
69		48216650	30	2021.06.07-2031.06.06	原始取得	众源药业
70		48210174	5	2021.06.07-2031.06.06	原始取得	众源药业
71		48208391	5	2021.06.07-2031.06.06	原始取得	众源药业
72		48207198	3	2021.06.07-2031.06.06	原始取得	众源药业
73		48207574	30	2021.06.07-2031.06.06	原始取得	众源药业
74		48172547	30	2021.06.07-2031.06.06	原始取得	众源药业
75		54208444	30	2021.10.14-2031.10.13	原始取得	众源药业
76		54215350	5	2021.10.14-2031.10.13	原始取得	众源药业
77		54215364	5	2021.10.14-2031.10.13	原始取得	众源药业

78		54217890	3	2021.10.14-2031.10.13	原始取得	众源药业
79		54217463	3	2021.10.14-2031.10.13	原始取得	众源药业
80		54221447	5	2021.10.14-2031.10.13	原始取得	众源药业
81		54214576	30	2021.10.14-2031.10.13	原始取得	众源药业
82		54217552	5	2021.10.14-2031.10.13	原始取得	众源药业
83		54223578	3	2021.10.21-2031.10.20	原始取得	众源药业
84		54231585	30	2021.10.21-2031.10.20	原始取得	众源药业
85		54228839	30	2021.10.21-2031.10.20	原始取得	众源药业
86		54237072	3	2021.10.21-2031.10.20	原始取得	众源药业
87		54241379	3	2021.10.21-2031.10.20	原始取得	众源药业
88		54227164	5	2021.10.21-2031.10.20	原始取得	众源药业
89		54240966	3	2021.10.21-2031.10.20	原始取得	众源药业
90		54228826	30	2021.10.21-2031.10.20	原始取得	众源药业
91		54230539	5	2021.10.21-2031.10.20	原始取得	众源药业
92		54235541	3	2021.10.21-2031.10.20	原始取得	众源药业
93		55024664	10	2021.11.14-2031.11.13	原始取得	众源药业
94		55039010	35	2021.11.14-2031.11.13	原始取得	众源药业
95		55044811	5	2021.12.07-2031.12.06	原始取得	众源药业
96		56085824	29	2021.12.07-2031.12.06	原始取得	众源药业
97		56095852	30	2021.12.07-2031.12.06	原始取得	众源药业
98		56115290	32	2021.12.07-2031.12.06	原始取得	众源药业

99		56086277	5	2021.12.07-2031.12.06	原始取得	众源药业
100		56121381	35	2021.12.07-2031.12.06	原始取得	众源药业
101		56086267	5	2021.12.07-2031.12.06	原始取得	众源药业
102		56091464	35	2021.12.07-2031.12.06	原始取得	众源药业
103		56099463	3	2021.12.07-2031.12.06	原始取得	众源药业
104		56116653	32	2021.12.07-2031.12.06	原始取得	众源药业
105		56100313	30	2021.12.07-2031.12.06	原始取得	众源药业
106		56112285	29	2021.12.07-2031.12.06	原始取得	众源药业
107		54211409	5	2021.12.21-2031.12.20	原始取得	众源药业
108		54211426	30	2021.12.21-2031.12.20	原始取得	众源药业
109		50058695	42	2021.05.14-2031.05.13	原始取得	奥匹神药业

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

公司正在从事的研发项目情况如下：

项目名称	应用领域	经费预算	所处阶段	已具备的研究成果
琥珀酸多西拉敏原料药及片剂研发	失眠	3500 万元	生产批文审查中	已完成药学研究和质量一致性评价，中试放大、验证批次生产和稳定性检验，完成了 BE 试验。已掌握生产工艺。
对乙酰氨基酚片质量一致性	解热镇痛药；用于发热，也可用于缓	500 万元	对乙酰氨基酚片现在处于稳定性考察	已完成药学研究和质量一致性评价，中试放大、验

研究	减轻中度疼痛，如头痛、肌肉痛、关节痛以及神经痛、痛经、癌性痛和手术后止痛等		期间，样品已送省所复核标准。已送申报材料，待受理。	证批次生产和稳定性检验，完成了 BE 试验，已掌握生产工艺。
甲硝唑片质量一致性研究	用于治疗肠道和肠外阿米巴病(如阿米巴肝脓肿、胸膜阿米巴病等)。还可用于治疗阴道滴虫病、小袋虫	500 万元	甲硝唑片目前正处于验证批次稳定性检验过程中，即将完成。	已完成药学研究和质量一致性评价，中试放大、验证批次生产，已掌握生产工艺。
卡托普利片质量一致性研究	用于高血压症，也用于利尿药，洋地黄类治疗无效的心力衰竭患者	500 万元	收到国家药监局受理通知书，等待审查中。	已完成药学研究和质量一致性评价，中试放大、验证批次生产和稳定性检验，完成了 BE 试验，已掌握生产工艺。
硫酸氨基葡萄糖氯化钠原料药及胶囊研究开发	直接抗炎作用，可缓解骨关节的疼痛症状，改善关节功能，并可阻止骨关节炎病程的发展	300 万元	正在药学研究	已掌握部分理论研究。
孟鲁司特钠产品开发	能特异性抑制气道中的半胱氨酰白三烯(CysLT1)受体，从而达到改善气道炎症，有效控制哮喘症状	270 万元	正在药学研究	已掌握部分理论研究。
替格瑞洛产品开发	用于急性冠脉综合征（ACS）患者或有心肌梗死病史且伴有至少一种动脉粥样硬化血栓形成事件高危因素（见临床试验 PEGASUS 研究）的患者，降低心血管死亡、心肌梗死和卒中的发生率	400 万元	正在药学研究	已掌握部分理论研究
盐酸小檗碱片一致性评价药学研究	临床主要用于肠道感染及菌痢等	500 万元	药学研究基本完成，通过一致性评价，目前处于材料申报过程中。	已完成药学研究和质量一致性评价，中试放大、验证批次生产和稳定性检验，属于 BE 豁免项目，已掌握生产工艺。
葡萄糖酸钙、葡	原料药	310 万元	研究完成，报 CDE	已完成药学研究，中试放

葡萄糖酸亚铁和葡萄糖酸锌原料药药理学补充研究及登记			资料正在整理当中。	大批生产和验证批生产，并通过稳定性检验
VC 咀嚼片质量标准提升	维生素类用药	300 万元	正在药学研究	已掌握部分理论研究。
中药脾胃证候辨识闻诊分析仪的研究与开发	研制针对中医脾胃病，与肠道菌群变化相关的氢气和甲烷呼出气体检测装置，构成一种闻诊仪的原型机	50 万	正在进行相关研究	已掌握部分理论研究。
慢性病的食品调理产品的开发	调理高血压、高血糖、高血脂	180 万	正在药学研究	已掌握部分理论研究。

(二) 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	盐酸小檗碱片一致性评价	1,077,849.32	2,364,167.96	国家药品监督管理局网站公开征求豁免 BE
2	对乙酰氨基酚片一致性评价	995,306.54	2,308,674.49	撰写申报资料并提交获得受理号
3	慢性病的食品调理产品的开发	950,061.00	950,061.00	开始研发阶段
4	维生素 C 咀嚼片质量提升仿制药评价	815,080.89	900,977.99	完成乙方负责的技术研究
5	葡萄糖酸亚铁原料药药理学研究	622,728.88	1,386,918.69	申报资料移交甲方并进行登记
合计		4,461,026.63	7,910,800.13	-

报告期内，公司在增加疫情产品产能的同时，加大了对与疫情产品相关的中高端产品的研发投入，后续效果将以渐进的方式陆续释放。与此同时，公司加强产品国内注册及全球注册，强化国内及国际的质量体系认证。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

七、 质量管理

（一） 基本情况

认真贯彻执行《药品管理法》，接受药品监督管理部门和其他部门的监督与检查；遵守公司质量管理方面的各项规定，贯彻执行公司的质量方针、目标；积极推行 GMP，按照 GMP 的要求进行日常工作；负责监督生产人员对标准操作规程、工艺规程及其他有关文件的严格实施。

（二） 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

（一） 基本情况

公司慎始如终抓牢安全、环保红线不放松，确保安全、环保“零事故”。公司始终以落实企业主

体责任为主线，防范各类事故为目标，狠抓安全、环保基础建设，加大安全、环保资金投入，加大隐患整改步伐，强化现场安全、环保管理，开展安全、环保文化活动，坚持推行“一岗双责”实行岗位监督制，不断提高企业本质安全度，持续改进安全、环保生产状况，保障公司安全、环保生产。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

(三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

仿制药一致性评价的成本几乎等同于新药审批的成本，公司在评估是否参与一致性评价时，除了要研究自身的生产能力及注册申报的成功率之外，还要研究该药品的市场潜力和项目的利润回报，短期内对公司的技术能力和资金实力提出了较高的要求。从长期来看，国家对通过一致性评价的药品品种，在招投标、医保支付等方面给予政策倾斜，优先支持，有利于提升公司产品的市场竞争力。公司需要开展一次性评价工作的产品占自有产品销售收入比例较低，短期内不会对公司未来经营业绩产生实质性影响。

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及国家有关法律法规的要求，建立规范的法人治理结构和三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，并不断推动公司规范运作水平，维护了投资者和公司利益。

报告期内，公司能够严格按照法律、法规、《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。同时严格依据公司管理制度做好信息管理，尤其是内幕信息的规范管理，切实避免了内幕信息泄露和内幕交易行为的发生。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，忠诚于公司与股东的利益，股东大会的会议提案、议事程序、会议表决严格按照相关规定要求执行，尤其是在审议有关关联交易的议案时，关联股东回避表决权，确保所有股东特别是中小股东的合法及平等权利不受侵害。公司设立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及有关内控制度的程序和规则进行。报告期内，三机构之间各尽其责并相互制衡，未出现违法违规现象和重大缺陷，均切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2021年1月召开的第一届董事会第十五次会议和2021年2月召开的2021年第一次临时股东大会均审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，该议案内容披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2021-007）。

章程修订内容为注册资本由4980万元变更为5122.5万元。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	9	7

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2021 年度召开的历届股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均严格按照法律、行政法规和《济南百博生物技术股份有限公司章程》的相关规定，并切实履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规、业务规则及《公司章程》规定，严格履行内部决策程序，加强董事、监事、高级管理人员的学习培训，积极组织相关人员参加全国股转系统及省证监局等监管部门组织的各类培训，主动接受主办券商的持续督导，不断提升公司治理水平，切实有效地保护中小股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）与公司官方网站（www.jnbaibo.com）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在风险，对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司法人治理结构健全，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到完全分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司对经营范围内的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本年度内，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于江西新赣江药业股份有限公司 2019 年会计差错更正的专项说明》（[2021]3266 号）。公司第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第十次会议、2020 年度股东大会审议通过了《前期会计差错更正议案》，

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日和 2019 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	0	0	0	0
负债合计	0	0	0	0%
未分配利润	18,269,207. 10	-9,238,300. 14	9,030,906.9 6	-50.57 %
归属于母公司所有者权益合计	200,957,943 .39	-9,496,203. 28	191,461,740 .11	-4.73%
少数股东权益	6,718,678.5 2	-797,769.77	5,920,908.7 5	-11.87 %
所有者权益合计	0	0	0	0%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	0%	0%	0%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	0%	0%	0%	-
营业收入	172,370,338 .20	-543,422.83	171,826,915 .37	-0.32%
净利润	31,513,109. 14	-2,031,112. 33	29,481,996. 81	-6.45%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	31,513,109. 14	-2,031,112. 33	29,481,996. 81	-6.45%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	0	0	0	0%
少数股东损益	200,616.26	-278,361.88	-77,745.62	-138.75 %

货币资金	18,555,903. 23	4,561.07	18,560,464. 30	0.02%
交易性金融资产	-	14,241,776. 98	14,241,776. 98	0
应收票据	365,625.54	-44,715.54	320,910.00	-12.23 %
应收账款	12,578,471. 56	1,491,690.9 1	14,070,162. 47	11.86%
应收款项融资	-	327,825.54	327,825.54	0
预付款项	10,583,977. 18	-691,021.95	9,892,955.2 3	-6.53%
其他应收款	2,196,708.3 7	462,331.14	2,659,039.5 1	21.05%
存货	39,111,403. 91	-1,996,842. 41	37,114,561. 50	-5.11%
其他流动资产	14,000,000. 00	-14,000,000 .00	-	-100.00 %
固定资产	137,411,131 .01	-7,369,499. 94	130,041,631 .07	-5.36%
商誉	332,906.60	779,111.84	1,112,018.4 4	234.03 %
递延所得税资产	1,560,870.8 5	153,210.22	1,714,081.0 7	9.82%
其他非流动资产	718,063.51	691,021.95	1,409,085.4 6	96.23%
应付账款	26,251,000. 96	4,597,087.5 4	30,848,088. 50	17.51%
预收款项	5,301,459.8 8	428,781.00	5,730,240.8 8	8.09%

应交税费	3,166,980.6 9	573,378.39	3,740,359.0 8	18.10%
其他应付款	9,227,123.4 1	-1,555,824. 07	7,671,299.3 4	-16.86 %
其他流动负债	-	300,000.00	300,000.00	0
盈余公积	8,173,626.6 8	-257,903.14	7,915,723.5 4	-3.16%
营业成本	93,841,036. 64	221,418.73	94,062,455. 37	0.24%
税金及附加	3,097,736.6 1	25,919.55	3,123,656.1 6	0.84%
销售费用	10,490,652. 19	527,086.71	11,017,738. 90	5.02%
管理费用	23,787,157. 20	-318,595.71	23,468,561. 49	-1.34%
研发费用	7,483,970.2 3	125,504.23	7,609,474.4 6	1.68%
其他收益	102,675.11	2,500,000.0 0	2,602,675.1 1	2434.8 6%
投资收益	575,088.66	241,776.98	816,865.64	42.04%
信用减值损失	-82,282.64	-190,241.95	-272,524.59	231.21 %
资产减值损失	-505,240.37	-800,277.15	-1,305,517. 52	158.40 %
营业外收入	2,575,328.1 4	-2,500,000. 00	75,328.14	-97.08 %
利润总额	36,083,012. 61	-1,873,498. 46	34,209,514. 15	-5.19%
所得税费用	4,569,903.4	157,613.87	4,727,517.3	3.45%

	7		4	
--	---	--	---	--

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中汇会审[2022]2429号			
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室			
审计报告日期	2022年4月28日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖强光 1年	吴小亚 1年	无 年	无 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬	25万元			

审 计 报 告

中汇会审[2022]2429号

一、 审计意见

我们审计了江西新赣江药业股份有限公司(以下简称新赣江药业公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了新赣江药业公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母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,我们独立于新赣江药业公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注五(三十二)所述，2021年度新赣江药业公司营业收入为20,791.33万元，为新赣江药业公司合并利润表重要组成项目。由于营业收入是新赣江药业公司的关键财务指标之一，存在新赣江药业公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为公司的关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认这一关键审计事项，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解与收入相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 检查主要客户合同相关条款，评价新赣江药业公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对销售收入进行抽样测试，核对销售合同、发票、签收单以及银行单据等支持性文件；

(4) 区别产品销售类别和新赣江药业公司实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

(5) 结合应收账款审计，选择主要客户实施函证和访谈程序；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入，选取样本，核对销售合同、客户签收单等支持性文件，以评价收入是否计入正确的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

如合并财务报表附注五(三)所述，截至2021年12月31日，新赣江药业公司应收账款余额为1,095.75万元，应收账款坏账准备为107.56万元，应收账款净额为988.19万元。由于

应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，为此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款坏账准备这一关键审计事项，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行的有效性进行评估和测试；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括应收账款组合的确定依据、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 复核了管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，以评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；

(4) 分析应收账款账龄和客户信誉状况，并结合应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照既定的坏账准备计提政策执行，并重新测算坏账准备计提金额是否正确。

四、其他信息

新赣江药业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新赣江药业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，管理层负责评估新赣江药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新赣江药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

新赣江药业公司治理层(以下简称治理层)负责监督新赣江药业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：肖强光
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：吴小亚

报告日期：2022年4月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	18,514,068.55	25,360,737.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	40,120,576.64	50,400,826.46
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五(三)	9,881,893.80	14,772,841.56
应收款项融资	五(四)	1,945,250.55	2,271,378.40
预付款项	五(五)	5,117,204.08	6,978,430.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	2,283,650.20	3,989,127.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	45,203,528.16	40,489,587.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	1,240,574.41	1,543,630.02
流动资产合计		124,306,746.39	145,806,560.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(九)	15,965,533.36	975,325.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(十)		3,153,215.97
投资性房地产		-	-
固定资产	五(十一)	106,562,977.01	123,655,987.16
在建工程	五(十二)	1,352,813.79	133,962.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十三)	187,082.68	-

无形资产	五(十四)	24,755,977.65	19,062,910.88
开发支出			
商誉	五(十五)	164,791.37	0
长期待摊费用	五(十六)	3,050,614.13	1,029,312.04
递延所得税资产	五(十七)	533,418.20	440,123.94
其他非流动资产	五(十八)	5,153,018.21	2,467,168.21
非流动资产合计		157,726,226.40	150,918,005.83
资产总计		282,032,972.79	296,724,566.05
流动负债:			
短期借款	五(十九)	10,004,705.56	6,106,716.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(二十)	17,864,883.65	27,238,888.23
预收款项			
合同负债	五(二十一)	3,221,728.24	6,877,639.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十二)	2,535,363.20	2,865,023.02
应交税费	五(二十三)	6,901,973.10	8,614,041.00
其他应付款	五(二十四)	1,815,857.11	8,242,788.36
其中:应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(二十五)	418,824.67	894,093.19
流动负债合计		42,763,335.53	60,839,190.31
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十六)	195,463.62	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(二十七)		

		2,381,330.91	2,706,926.41
递延收益			
递延所得税负债	五(二十八)	156,333.38	257,506.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,733,127.91	2,964,432.61
负债合计		45,496,463.44	63,803,622.92
所有者权益(或股东权益):			
股本	五(二十九)	51,225,000.00	49,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(三十)	133,293,609.61	124,715,109.61
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(三十一)	15,311,364.48	9,959,937.28
一般风险准备			
未分配利润	五(三十二)	32,346,783.12	39,214,899.21
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		232,176,757.21	223,689,946.10
少数股东权益		4,359,752.14	9,230,997.03
所有者权益(或股东权益)合 计		236,536,509.35	232,920,943.13
负债和所有者权益(或股东权 益)总计		282,032,972.79	296,724,566.05

法定代表人: 张爱江

主管会计工作负责人: 曹爱平

会计机构负责人: 胡妍华

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金		4,766,281.61	11,095,642.82
交易性金融资产		35,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五(一)	5,593,746.71	5,804,637.44
应收款项融资			
预付款项		1,540,869.88	4,769,409.02
其他应收款	十五(二)	50,780,836.27	26,357,978.06
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,612,770.03	24,355,384.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,189,325.45	813,476.58
流动资产合计		129,483,829.95	123,196,528.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	16,015,533.36	11,085,325.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			3,153,215.97
投资性房地产			
固定资产		101,117,623.39	110,572,284.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,883,094.46	12,179,281.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,747,972.80	416,113.85
递延所得税资产		1,609,020.37	1,819,261.03
其他非流动资产		4,953,647.21	1,721,728.21
非流动资产合计		137,326,891.59	140,947,209.87
资产总计		266,810,721.54	264,143,738.05
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,511,249.02	12,575,151.21
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,791,981.07	1,643,809.44
应交税费		6,274,379.93	6,757,362.28
其他应付款		906,702.91	1,206,286.36
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,576,778.79	3,116,408.34

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		334,981.25	405,133.09
流动负债合计		21,396,072.97	25,704,150.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		248,201.50	573,797.00
递延收益			
递延所得税负债		156,333.38	25,948.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		404,534.88	599,745.64
负债合计		21,800,607.85	26,303,896.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,225,000.00	49,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		133,293,609.61	124,715,109.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,522,603.87	10,171,176.67
一般风险准备			
未分配利润		44,968,900.21	53,153,555.41
所有者权益（或股东权益）合计		245,010,113.69	237,839,841.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		266,810,721.54	264,143,738.05

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		207,913,346.74	182,644,145.47
其中：营业收入	五(三十	207,913,346.74	182,644,145.47

	三)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		159,612,530.84	146,578,864.42
其中：营业成本	五(三十三)	116,398,564.84	100,144,465.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十四)	3,418,082.52	3,470,650.54
销售费用	五(三十五)	9,029,526.15	9,587,400.56
管理费用	五(三十六)	22,470,725.30	25,754,482.19
研发费用	五(三十七)	8,210,448.69	7,362,683.23
财务费用	五(三十八)	85,183.35	259,182.70
其中：利息费用		114,840.82	354,166.25
利息收入		109,601.06	118,338.58
加：其他收益	五(三十九)	8,998,354.11	18,490,804.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	5,797,234.01	664,971.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-108,666.83	-74,674.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	120,576.64	173,817.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十二)	-695,708.34	-1,317,449.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十三)	-649,422.48	-2,482,983.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,871,849.84	51,594,441.37

加：营业外收入	五(四十四)	143,416.82	985,361.79
减：营业外支出	五(四十五)	53,398.87	66,018.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,961,867.79	52,513,784.82
减：所得税费用	五(四十六)	8,712,201.46	8,803,792.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,249,666.33	43,709,992.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,249,666.33	43,709,992.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,581,144.78	-2,419,268.86
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,830,811.11	46,129,261.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		53,249,666.33	43,709,992.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		54,830,811.11	46,129,261.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,581,144.78	-2,419,268.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.08	0.93
（二）稀释每股收益（元/股）		1.08	0.93

法定代表人：张爱江

主管会计工作负责人：曹爱平

会计机构负责人：胡妍华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十五（四）	171,530,057.86	146,815,766.14
减：营业成本	十五（四）	90,506,980.11	75,858,262.25
税金及附加		2,625,000.87	2,591,953.92
销售费用		1,924,649.69	1,222,143.47
管理费用		16,802,015.74	17,293,922.20
研发费用		7,084,173.40	6,353,219.58
财务费用		14,223.67	-8,837.04
其中：利息费用			
利息收入		67,912.81	43,506.89
加：其他收益		8,348,815.89	16,814,123.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	559,826.45	663,913.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-9,792.01	-74,674.63
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			172,990.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,556,746.46	-5,444,891.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-620,822.65	-1,873,241.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,417,580.53	53,837,996.88
加：营业外收入		141,675.32	980,181.31
减：营业外支出		24,836.21	49,968.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,534,419.64	54,768,210.13
减：所得税费用		9,020,147.64	8,065,121.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,514,272.00	46,703,088.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		53,514,272.00	46,703,088.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		53,514,272.00	46,703,088.94
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,616,171.02	180,139,244.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十七)	11,521,295.10	20,422,943.48
经营活动现金流入小计		209,137,466.12	200,562,187.50
购买商品、接受劳务支付的现金		85,793,581.56	73,869,336.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,692,133.42	27,295,307.33
支付的各项税费		25,031,828.73	21,881,736.79
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十七)	19,678,588.23	15,545,487.69
经营活动现金流出小计		162,196,131.94	138,591,868.65
经营活动产生的现金流量净额	五(四十七)	46,941,334.18	61,970,318.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五(四十八)	4,296,598.36	
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十七)	154,981,198.73	110,399,646.01
投资活动现金流入小计		159,277,797.09	110,399,646.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,004,948.20	9,162,242.17
投资支付的现金		15,000,000.00	1,050,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十七)	140,500,000.00	148,660,000.00
投资活动现金流出小计		175,504,948.20	158,872,242.17
投资活动产生的现金流量净额		-16,227,151.11	-48,472,596.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,003,500.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	7,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,003,500.00	11,100,000.00
偿还债务支付的现金		2,100,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,464,351.93	12,797,449.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十七)	6,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		64,564,351.93	17,797,449.58
筹资活动产生的现金流量净额		-43,560,851.93	-6,697,449.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,846,668.86	6,800,273.11

加：期初现金及现金等价物余额		25,360,737.42	18,560,464.30
六、期末现金及现金等价物余额		12,514,068.56	25,360,737.41

法定代表人：张爱江

主管会计工作负责人：曹爱平

会计机构负责人：胡妍华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,737,154.37	137,815,814.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,449,076.17	17,001,071.49
经营活动现金流入小计		167,186,230.54	154,816,886.45
购买商品、接受劳务支付的现金		57,647,874.74	39,065,151.29
支付给职工以及为职工支付的现金		19,553,617.43	15,784,220.40
支付的各项税费		23,375,931.71	19,490,236.84
支付其他与经营活动有关的现金		31,151,033.60	25,957,292.54
经营活动现金流出小计		131,728,457.48	100,296,901.07
经营活动产生的现金流量净额		35,457,773.06	54,519,985.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		147,198,863.74	109,738,588.57
投资活动现金流入小计		152,198,863.74	109,738,588.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,591,998.01	8,094,592.17
投资支付的现金		15,050,000.00	1,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		128,000,000.00	148,000,000.00
投资活动现金流出小计		147,641,998.01	157,144,592.17
投资活动产生的现金流量净额		4,556,865.73	-47,406,003.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,003,500.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,003,500.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,347,500.00	12,450,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,347,500.00	12,450,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-46,344,000.00	-12,450,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,329,361.21	-5,336,018.22
加：期初现金及现金等价物余额		11,095,642.82	16,431,661.04
六、期末现金及现金等价物余额		4,766,281.61	11,095,642.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	49,800,000.00				124,715,109.61				12,583,799.67		39,562,284.91	10,483,153.65	232,920,943.13
加：会计政策变更													
前期差错更正								-2,412,623.00		1,889,640.12	-1,252,156.62		-1,775,139.50
同一控制下企业合并										-335,871.37			-335,871.37
其他													
二、本年期初余额	49,800,000.00				124,715,109.61				10,171,176.67		41,116,053.66	9,230,997.03	235,033,336.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,425,000.00				8,578,500.00				5,140,187.81		-8,769,270.54	-4,871,244.89	1,503,172.38
（一）综合收益总额											54,830,811.11	-1,581,144.78	53,249,666.33
（二）所有者投入和减少资本	1,425,000.00				8,578,500.00							-3,290,100.11	6,713,399.89
1. 股东投入的普通股	1,425,000.00				8,578,500.00							-	10,003,500.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-3,290,100.11	-3,290,100.11
(三) 利润分配							5,351,427.20	-61,698,927.20			-	-56,347,500.00
1. 提取盈余公积							5,351,427.20	-5,351,427.20			-	-
2. 提取一般风险准备								-56,347,500.00			-	-56,347,500.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	51,225,000.00				133,293,609.61				15,311,364.48	32,346,783.12	4,359,752.14	236,536,509.35

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	49,800,000.00				124,715,109.61				7,915,723.54		9,030,906.96	5,920,908.75	197,382,648.86
加：会计政策变更													
前期差错更正									-2,414,855.76		3,076,194.43	-270,642.86	390,695.81
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,800,000.00				124,715,109.61				5,500,867.78		12,107,101.39	5,650,265.89	195,660,950.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,082,931.89		27,455,183.52	4,832,887.76	37,259,992.30
（一）综合收益总额											46,129,261.16	-2,419,268.86	43,709,992.30
（二）所有者投入和减少资本											-	6,000,000.00	6,000,000.00

1. 股东投入的普通股											-	6,000,000.00	6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								4,670,308.89	-17,120,308.89			-	-12,450,000.00
1. 提取盈余公积								4,670,308.89	-4,670,308.89			-	-
2. 提取一般风险准备									-12,450,000.00			-	-12,450,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	49,800,000.00				124,715,109.61				12,583,799.67		39,562,284.91	10,483,153.65	232,920,943.13

法定代表人：张爱江

主管会计工作负责人：曹爱平

会计机构负责人：胡妍华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,800,000.00				124,715,109.61				12,583,799.67		49,108,001.02	237,839,841.69
加：会计政策变更												
前期差错更正									-2,412,623.00		4,045,554.39	1,632,931.39
其他												
二、本年期初余额	49,800,000.00				124,715,109.61				10,171,176.67		53,153,555.41	237,839,841.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,425,000.00											
（一）综合收益总额												53,514,272.00
（二）所有者投入和减少资	1,425,000.00				8,578,500.00							10,003,500.00

本												
1. 股东投入的普通股	1,425,000.00			8,578,500.00								10,003,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							5,351,427.20		-61,698,927.20			-56,347,500.00
1. 提取盈余公积							5,351,427.20		-5,351,427.20			-
2. 提取一般风险准备									-56,347,500.00			-56,347,500.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	51,225,000.00				133,293,609.61				15,522,603.87	44,968,900.21	245,010,113.69

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,800,000.00				124,715,109.61				7,915,723.54		19,545,315.84	201,976,148.99
加：会计政策变更												
前期差错更正									-2,414,855.76		4,025,459.52	1,610,603.76
其他												
二、本年期初余额	49,800,000.00				124,715,109.61				5,500,867.78		23,570,775.36	203,586,752.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,082,931.89		25,537,225.66	34,253,088.94
（一）综合收益总额											46,703,088.94	46,703,088.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,670,308.89	-17,120,308.89	-12,450,000.00		
1. 提取盈余公积								4,670,308.89	-4,670,308.89	-		
2. 提取一般风险准备									-12,450,000.00	-12,450,000.00		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	49,800,000.00				124,715,109.61			12,583,799.67	49,108,001.02	237,839,841.69		

三、 附注

江西新赣江药业股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

江西新赣江药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原江西新赣江药业有限公司(以下简称新赣江有限),新赣江有限以2018年3月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2018年7月23日办理了变更登记,现持有统一社会信用代码为91360800759975583T的营业执照,注册资本为人民币5,122.50万元,总股本为5,122.50万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:江西省吉安市吉州区云章路36号。法定代表人:张爱江。

截止2021年12月31日,公司的股权结构如下:

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
张爱江	34,857,012.00	68.0468
张明	4,980,946.00	9.7236
吉安吉州区凯达企业管理咨询中心(有限合伙)	4,969,846.00	9.7020
张佳	2,490,498.00	4.8619
张咪	2,490,498.00	4.8619
刘晓鹏	1,000,000.00	1.9522
严祺鹏	425,000.00	0.8297
其他合格投资人	11,200.00	0.0219
合计	51,225,000.00	100.0000

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设总经办、采购部、销售部、财务部等主要职能部门。

本公司属医药制造行业。经营范围为:片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、锭剂、原料药、食品添加剂、保健食品、兽药生产与销售;进出口贸易。(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)。

本财务报表及财务报表附注已于2022年4月28日经公司董事会批准对外报出。

(二) 公司历史沿革

1. 本公司前身新赣江有限公司于2004年4月20日在吉安市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3624002101028的《企业法人营业执照》，成立时注册资本1,889.60万元，注册资本实收情况业经吉安海诚联合会计师事务所于2004年4月14日出具吉海诚会师验字[2004]043号验资报告验证。各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
张爱江	17,096,000.00	实物出资	90.50
张燕文	1,800,000.00	实物出资	9.50
合计	18,896,000.00		100.00

2017年11月23日，经新赣江有限股东会决议同意，原股东决定将原1,889.60万元非货币资产出资用货币置换。对该置换事项，天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年7月18日出具天健验[2018]264号验资报告进行验证。

2. 2018年3月9日，根据新赣江有限股东会决议，股东张燕文将其持有的新赣江有限180.00万元的股权转让给张凤仙，转让价款为180.00万元人民币，转让后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
张爱江	17,096,000.00	90.50
张凤仙	1,800,000.00	9.50
合计	18,896,000.00	100.00

3. 2018年3月27日，根据新赣江有限股东会决议，张凤仙将其持有的新赣江有限180.00万元的股权转让给张爱江，转让价款为180.00万元人民币。同时新赣江有限的注册资本从1,889.60万元增加至2,099.60万元，新增注册资本210.00万元由新股东吉安吉州区凯达企业管理咨询中心（有限合伙）认缴。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年7月18日出具天健验[2018]265号验资报告验证，股权转让及增资后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
张爱江	18,896,000.00		90.00
吉安吉州区凯达企业管理咨询中心（有限合伙）	2,100,000.00	货币出资	10.00
合计	20,996,000.00		100.00

4. 2018年4月16日，根据新赣江有限股东会决议，张爱江将其所持有的新赣江有限210.00万元、105.00万元和105.00万元的股权分别转让给张明、张佳和张咪，股权转让价格分别为人民币210.00万元、105.00万元和105.00万元。转让后，新赣江有限的股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
张爱江	14,696,000.00	70.00
吉安吉州区凯达企业管理咨询中心(有限合伙)	2,100,000.00	10.00
张明	2,100,000.00	10.00
张佳	1,050,000.00	5.00
张咪	1,050,000.00	5.00
合计	20,996,000.00	100.00

5. 2018年4月17日,经新赣江有限股东会决议,以2018年3月31日为基准日,采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将新赣江有限截至2018年3月31日经审计的净资产174,515,109.61元(评估值186,088,915.35元)折合49,800,000股份(每股面值1元),折余金额124,715,109.61元计入资本公积。

整体变更后,本公司股本4,980.00万元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)于2018年7月18日出具天健验(2018)266号验资报告验证。于2018年7月23日办理了工商变更手续。整体变更为股份有限公司时的股权结构如下:

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
张爱江	34,857,112.00	70.00
吉安吉州区凯达企业管理咨询中心(有限合伙)	4,980,946.00	10.00
张明	4,980,946.00	10.00
张佳	2,490,498.00	5.00
张咪	2,490,498.00	5.00
合计	49,800,000.00	100.00

6. 2021年3月17日,根据公司股东大会决议,公司分别向刘晓鹏和严棋鹏定向增发股票1,000,000股、425,000股,发行价格为7.02元/股,同时张爱江和吉安吉州区凯达企业管理咨询中心(有限合伙)分别向其他合格投资者转让股票100股、11,100股。定向增发后,公司的股权结构为:

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
张爱江	34,857,012.00	68.0468
张明	4,980,946.00	9.7236
吉安吉州区凯达企业管理咨询中心(有限合伙)	4,969,846.00	9.7020
张佳	2,490,498.00	4.8619
张咪	2,490,498.00	4.8619

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
刘晓鹏	1,000,000.00	1.9522
严祺鹏	425,000.00	0.8297
其他合格投资人	11,200.00	0.0219
合计	51,225,000.00	100.0000

(三) 合并范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 9 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 5 家，注销和转让 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十六)、三(十九)和附注三(二十六)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股

权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十五)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按

照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或

承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产,本公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,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已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公

司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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，是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，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司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。

(十一) 应收款项减值

1. 应收账款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

2. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行

3. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

(十二) 存货

1. 存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)2018年度,债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该

存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(十四) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其

账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

（1）同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲

減的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；2018年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益；2019年1月1日起，原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2018年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019年1月1日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。2018年度，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益；2019年1月1日起，原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企

业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，

将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20 年	5.00	19.00-4.75
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。

闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资

产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判

断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5.00
专用技术	预计受益期限	10.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计

入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

自 2021 年 1 月 1 日起，租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

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

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具

的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十六) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经

发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司的收入主要是销售原料药和制剂等产品的收入，公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。对于内销业务，公司根据合同约定将商品交付给客户，开具发货交接单，在收到客户签字验收的发货交接单后，商品的控制权发生转移，确认收入；对于外销业务，公司根据合同约定将商品报关、离港，取得提单时，商品的控制权发生转移，确认收入。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并

在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(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。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照

尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销

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

3. 折旧和摊销

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

4. 递延所得税资产

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

5. 所得税

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

6. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 1]

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6)对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

新租赁准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。[注]
消费税	应纳税销售额	10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

[注]根据《国家税务总局关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第20号）规定属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和3%的征收率计算缴纳增值税。故原子公司江西省仁华医药有限责任公司销售生物制品按简易计税，适用3%征收率。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度
新赣江	15%
众源药业	20%
仁华医药	20%
奥匹神	20%
奥匹神医疗	20%
聚优云酷	20%
老俵大药房	20%
裘明堂	20%
国匠堂	20%
源古宝	20%

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据《江西省高企认定工作领导小组关于公布江西省 2019 年第一批高新技术企业名单的通知》(赣高企认发[2019]3 号), 本公司通过高新技术企业复审, 证书编号为 GR201936000385, 有效期三年, 自 2019 年至 2021 年。故本企业自 2021 年企业所得税享受 15% 的优惠税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。报告期内子公司均满足小型微利企业条件。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2021 年 1 月 1 日, 期末系指 2021 年 12 月 31 日; 本期系指 2021 年度, 上年系指 2020 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
库存现金	19,312.31	101,869.80
银行存款	12,494,756.24	25,257,619.97
其他货币资金	6,000,000.00	1,247.65
合 计	18,514,068.55	25,360,737.42

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项详见附注五（四十七）现金流量表补充资料的说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五（四十九）“外币货币性项目”之说明。

（二）交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,120,576.64	50,400,826.46
其中：理财产品	40,120,576.64	50,400,826.46

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	10,317,265.18
1-2 年	42,690.88
2-3 年	27,572.00
3-4 年	37,862.74
4-5 年	19,192.00
5 年以上	512,884.31
账面余额小计	10,957,467.11
减：坏账准备	1,075,573.31
账面价值合计	9,881,893.80

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,957,467.11	100.00	1,075,573.31	9.82	9,881,893.80
合计	10,957,467.11	100.00	1,075,573.31	9.82	9,881,893.80

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,856,609.60	100.00	6,083,768.04	29.17	14,772,841.56
合计	20,856,609.60	100.00	6,083,768.04	29.17	14,772,841.56

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,957,467.11	1,075,573.31	9.82

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,317,265.18	515,863.35	5.00
1-2年	42,690.88	4,269.08	10.00
2-3年	27,572.00	8,271.60	30.00
3-4年	37,862.74	18,931.37	50.00
4-5年	19,192.00	15,353.60	80.00
5年以上	512,884.31	512,884.31	100.00
小计	10,957,467.11	1,075,573.31	9.82

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	507,308.43	-	507,308.43	-	-
按组合计提坏账准备	6,083,768.04	57,064.16	-	-	-5,065,258.89	1,075,573.31
小计	6,083,768.04	564,372.59	-	507,308.43	-5,065,258.89	1,075,573.31

[注]其他系本期处置仁华子公司股权导致。

4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	507,308.43

6. 报告期各期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
澳诺(中国)制药有限公司	3,509,737.39	1年以内	32.03	175,486.87
哈药集团三精制药有限公司	1,548,375.00	1年以内	14.13	77,418.75
海口奇力制药股份有限公司	1,380,796.46	1年以内	12.60	69,039.82
丰沃达医药物流(湖南)有限公司	1,041,259.49	1年以内	9.50	52,062.97
辽宁康迪医药有限公司	992,555.69	1年以内	9.06	49,627.78
小计	8,472,724.03		77.32	423,636.19

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,945,250.55	2,271,378.40
商业承兑汇票	-	-
合计	1,945,250.55	2,271,378.40

2. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	2,271,378.40	-326,127.85	-	1,945,250.55

续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,271,378.40	1,945,250.55	-	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,944,143.08	96.62	3,083,584.68	44.19
1-2年	25,602.00	0.50	170,840.75	2.45
2-3年	12,141.10	0.24	3,123,572.63	44.76
3年以上	135,317.90	2.64	600,432.84	8.60
合 计	5,117,204.08	100.00	6,978,430.90	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
包头中药有限责任公司	1,350,000.00	1年以内	26.38	货未到
南昌市丹涵贸易有限公司	383,872.03	1年以内	7.50	货未到
河北冀衡药业股份有限公司	375,822.90	1年以内	7.34	货未到
福建中益制药有限公司	375,000.00	1年以内	7.33	货未到
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	296,100.00	1年以内	5.79	货未到
小 计	2,780,794.93		54.34	

3. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,483,071.55	199,421.35	2,283,650.20	5,004,197.30	1,015,069.65	3,989,127.65

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	2,483,071.55	199,421.35	2,283,650.20	5,004,197.30	1,015,069.65	3,989,127.65

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	2,250,516.15
1-2 年	50,355.40
2-3 年	115,000.00
3-4 年	38,000.00
4-5 年	4,200.00
5 年以上	25,000.00
账面余额小计	2,483,071.55
减：坏账准备	199,421.35
账面价值小计	2,283,650.20

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	387,324.46	1,675,666.33
关联方往来款	8,494.00	1,204,011.00
非关联方往来款	20,000.00	678,677.66
暂付款	-	836,243.80
股权转让款	1,740,000.00	-
员工备用金	195,183.35	237,537.09
其他	132,069.74	372,061.42
账面余额小计	2,483,071.55	5,004,197.30
减：坏账准备	199,421.35	1,015,069.65
账面价值小计	2,283,650.20	3,989,127.65

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生	整个存续期预期 信用损失(已发生	

		信用减值)	信用减值)	
2021年1月1日余额	83,605.62	668,164.03	263,300.00	1,015,069.65
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,517.77	2,517.77	-	-
--转入第三阶段	-	-41,520.00	41,520.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	53,003.47	277,952.28	-199,620.00	131,335.75
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-21,565.51	-845,218.54	-80,200.00	-946,984.05
2021年12月31日余额	112,525.81	61,895.54	25,000.00	199,421.35

[注]其他变动系处置仁华股权导致。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,483,071.55	199,421.35	8.03

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,250,516.15	112,525.81	5.00
1-2年	50,355.40	5,035.54	10.00
2-3年	115,000.00	34,500.00	30.00
3-4年	38,000.00	19,000.00	50.00
4-5年	4,200.00	3,360.00	80.00
5年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
小 计	2,483,071.55	199,421.35	8.03

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,015,069.65	131,335.75	-	-	-946,984.05	199,421.35
小计	1,015,069.65	131,335.75	-	-	-946,984.05	199,421.35

[注]其他系处置仁华股权导致。

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴力勇	应收股权转让款及往来款	1,740,000.00	1年以内	70.07	87,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	112,000.00	1年以内	4.51	5,600.00
中国人民解放军 32680 部队	押金保证金	100,000.00	2-3年	4.03	30,000.00
包头中药有限责任公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	2.01	2,500.00
上海寻梦信息技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	2.01	2,500.00
小计		2,052,000.00		82.63	127,600.00

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,802,089.77	1,363,864.03	17,438,225.74	17,284,852.72	482,183.77	16,802,668.95
库存商品	23,523,597.26	545,476.35	22,978,120.91	19,574,457.77	306,997.63	19,267,460.14
在产品	5,403,056.33	948,398.22	4,454,658.11	4,726,618.37	1,392,728.42	3,333,889.95
发出商品	332,523.40	-	332,523.40	1,085,568.77	-	1,085,568.77
合计	48,061,266.76	2,857,738.60	45,203,528.16	42,671,497.63	2,181,909.82	40,489,587.81

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	482,183.77	1,063,860.04	-	182,179.78	-	1,363,864.03
库存商品	306,997.63	322,344.73	-	83,866.01	-	545,476.35

在产品	1,392,728.42	-	-	444,330.20	-	948,398.22
小计	2,181,909.82	1,386,204.77	-	710,375.99	-	2,857,738.60

(2) 报告期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	库龄 2 年以上的确认为无价值	-	-
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将在发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	-	-
库存商品	产成品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	原计提减值存货可变现净值上升	-

(3) 报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上市中介费	1,132,075.45	-	1,132,075.45	-	-	-
待摊费用	61,750.00	-	61,750.00	-	-	-
待认证进项税额	46,748.96	-	46,748.96	-	-	-
待抵扣进项税额	-	-	-	1,543,630.02	-	1,543,630.02
合计	1,240,574.41	-	1,240,574.41	1,543,630.02	-	1,543,630.02

(九) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	15,965,533.36	-	15,965,533.36	975,325.37	-	975,325.37
合计	15,965,533.36	-	15,965,533.36	975,325.37	-	975,325.37

2. 对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
江西菲佰泰生物科技有限公司[注]	-	-	-	-	-	-
依脉人工智能医疗科技(天津)有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	181,895.57	-
力赛新(广东)制药有限公司	1,050,000.00	975,325.37	-	-	-191,687.58	-
江西国匠堂大健康管理有限公司	360,000.00	-	360,000.00	-	-98,874.82	-
小 计	16,410,000.00	975,325.37	15,360,000.00	-	-108,666.83	-

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西菲佰泰生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-
依脉人工智能医疗科技(天津)有限公司	-	-	-	-	15,181,895.57	-
力赛新(广东)制药有限公司	-	-	-	-	783,637.79	-
江西国匠堂大健康管理有限公司	-	-	-	-261,125.18	-	-
小 计	-	-	-	-261,125.18	15,965,533.36	-

[注]公司一直未完成对江西菲佰泰生物科技有限公司的实际出资,公司于2021年12月21日注销。

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

(十)其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有1年以上]	-	3,153,215.97
其中:理财产品	-	3,153,215.97

(十一)固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	106,562,977.01	123,655,987.16
固定资产清理	-	-
合 计	106,562,977.01	123,655,987.16

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他[注]	
1) 账面原值							
房屋及建筑物	113,072,002.55	-	604,838.44	-	-	10,459,897.63	103,216,943.36
专用设备	52,059,685.83	1,792,978.58	-	-	171,055.56	-	53,681,608.85
运输工具	3,284,300.63	-	-	-	-	396,779.83	2,887,520.80
通用设备	13,087,096.78	1,317,984.71	-	-	80,945.35	82,876.28	14,241,259.86
小 计	181,503,085.79	3,110,963.29	604,838.44	-	252,000.91	10,939,553.74	174,027,332.87
2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	27,900,216.26	6,106,421.43	-	-	-	3,305,521.78	30,701,115.91
专用设备	19,320,898.92	4,730,887.76	-	-	162,502.78	-	23,889,283.90
运输工具	2,713,152.00	148,048.06	-	-	-	140,846.74	2,720,353.32
通用设备	7,912,831.45	2,306,687.33	-	-	44,529.56	21,386.49	10,153,602.73
小 计	57,847,098.63	13,292,044.58	-	-	207,032.34	3,467,755.01	67,464,355.86
3) 账面价值							
房屋及建筑物	85,171,786.29	-	-	-	-	-	72,515,827.45
专用设备	32,738,786.91	-	-	-	-	-	29,792,324.95
运输工具	571,148.63	-	-	-	-	-	167,167.48
通用设备	5,174,265.33	-	-	-	-	-	4,087,657.13
小 计	123,655,987.16	-	-	-	-	-	106,562,977.01

[注]其他减少系本期处置仁华医药所致。

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 11,008,274.47 元。

(2) 报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	2,694,672.29	1,719,549.65	尚在办理过程中	-

(4) 2021 年度各期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 报告期各期经营租赁租出的固定资产详见本附注十(二)关联方交易情况。

(十二) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,352,813.79	-	1,352,813.79	133,962.26	-	133,962.26
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	1,352,813.79	-	1,352,813.79	133,962.26	-	133,962.26

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设	1,352,813.79	-	1,352,813.79	133,962.26	-	133,962.26

3. 报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租赁	其他	处置	其他	
(1) 账面原值						
办公租赁	-	236,535.51	-	-	-	236,535.51
(2) 累计折旧		计提		处置	其他	
办公租赁	-	49,452.83	-	-	-	49,452.83
(3) 减值准备		计提		处置	其他	
办公租赁	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值						
办公租赁	-	-	-	-	-	187,082.68

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	企业合并增加	处置	其他转出[注]	
(1)账面原值						
土地使用权	22,917,170.87	10,442,950.00	-	-	4,749,677.47	28,610,443.40
专利技术	1,456,000.00	-	-	-	-	1,456,000.00
财务软件	229,883.63	173,401.20	-	-	-	403,284.83
合 计	24,603,054.50	10,616,351.20	-	-	4,749,677.47	30,469,728.23
(2)累计摊销		计提		处置	其他	
土地使用权	4,020,761.99	486,733.19	-	-	380,729.07	4,126,766.11
专利技术	1,456,000.00		-	-	-	1,456,000.00
财务软件	63,381.63	67,602.84	-	-	-	130,984.47
合 计	5,540,143.62	554,336.03	-	-	380,729.07	5,713,750.58
(3)账面价值						
土地使用权	18,896,408.88	-	-	-	-	24,483,677.29
专利技术	-	-	-	-	-	-
财务软件	166,502.00	-	-	-	-	272,300.36
合 计	19,062,910.88	-	-	-	-	24,755,977.65

[注]其他转出系 2021 年处置仁华医药所致。

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十五)商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江西国匠堂大健康管理有限公司	-	164,791.37	-	-	-	164,791.37
江西省仁华医药有限责任公司	609,080.89	-	-	609,080.89	-	-
小 计	609,080.89	164,791.37	-	609,080.89	-	164,791.37

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江西国匠堂大健康管理有限公司	-	-	-	-	-	-
江西省仁华医药有限责任公司	609,080.89	-	-	609,080.89	-	-
小计	609,080.89	-	-	609,080.89	-	-

3. 本期形成的商誉说明

2021年12月，江西奥匹神药业有限公司与司学军、陈慧颖分别签订《股权转让协议》，江西奥匹神药业有限公司出资人民币240,000.00元、0.00元分别取得江西国匠堂大健康管理有限公司40%股权及30%股权（30%股权尚未实际出资）。购买日之前持有的股权于购买日的公允价值为360,000.00元，合并成本为600,000.00元，股权转让后，江西奥匹神药业有限公司持有江西国匠堂大健康管理有限公司100.00%股权。江西国匠堂大健康管理有限公司于2021年12月6日完成工商变更手续，为便于核算，将2021年12月31日确定为合并日，合并成本与合并日公司所取得的可辨认净资产公允价值份额为435,208.63元的差额确认为商誉。

(十六) 长期待摊费用

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
厂区绿化、路面费用及装修费	513,496.04	936,402.69	382,800.73	-	1,067,098.00	-
药品再注册费	515,816.00	1,768,112.00	300,411.87	-	1,983,516.13	-
合计	1,029,312.04	2,704,514.69	683,212.60	-	3,050,614.13	-

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
存货跌价准备	2,695,362.67	404,304.40	2,032,912.20	304,936.83
坏账准备	860,758.67	129,113.80	901,247.40	135,187.11
合计	3,556,121.34	533,418.20	2,934,159.60	440,123.94

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产一次性加计折旧	1,042,222.53	156,333.38	-	-
公允价值变动损益	-	-	173,266.40	25,989.96
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	4,630,324.80	231,516.24
合 计	1,042,222.53	156,333.38	4,803,591.20	257,506.20

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	10,087,011.36	7,124,786.63
可抵扣暂时性差异	921,862.54	6,451,797.48
小 计	11,008,873.90	13,576,584.11

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022	-	-	-
2023	2,276,654.66	2,276,654.66	-
2024	1,185,937.05	1,185,937.05	-
2025	3,662,194.92	3,662,194.92	-
2026	2,962,224.73	-	-
小 计	10,087,011.36	7,124,786.63	-

(十八) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件购买款	24,000.00	-	24,000.00	55,000.00	-	55,000.00
尚未审批药品再注册费	461,160.00	-	461,160.00	1,211,840.00	-	1,211,840.00
预付工程设备款	1,977,858.21	-	1,977,858.21	1,200,328.21	-	1,200,328.21
债务投资	2,690,000.00	-	2,690,000.00	-	-	-
合 计	5,153,018.21	-	5,153,018.21	2,467,168.21	-	2,467,168.21

(十九)短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	-	100,000.00
保证借款	10,000,000.00	2,000,000.00
抵押+保证借款	-	4,000,000.00
未到期应付利息	4,705.56	6,716.67
合计	10,004,705.56	6,106,716.67

(二十)应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	14,252,474.79	20,722,556.64
1-2年	1,240,910.19	2,350,737.72
2-3年	1,083,429.72	1,039,886.52
3-4年	655,743.05	656,124.37
4-5年	224,014.37	979,468.36
5年以上	408,311.53	1,490,114.62
合计	17,864,883.65	27,238,888.23

2. 报告期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(二十一)合同负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预收合同款	3,221,728.24	6,877,639.84

(二十二)应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	2,865,023.02	29,729,524.43	30,059,184.25	2,535,363.20
(2)离职后福利—设定提存计划	-	1,632,949.17	1,632,949.17	-
(3)辞退福利	-	-	-	-
合 计	2,865,023.02	31,362,473.60	31,692,133.42	2,535,363.20

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,800,769.49	27,356,759.93	27,622,166.22	2,535,363.20
(2)职工福利费	51,975.00	1,124,067.58	1,176,042.58	-
(3)社会保险费	8,579.64	765,880.73	774,460.37	-
其中：医疗保险费	-	651,098.08	651,098.08	-
工伤保险费	8,579.64	112,585.82	121,165.46	-
生育保险费	-	2,196.83	2,196.83	-
(4)住房公积金	-	459,990.00	459,990.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	3,698.89	18,506.19	22,205.08	-
(6)其他	-	4,320.00	4,320.00	-
小 计	2,865,023.02	29,729,524.43	30,059,184.25	2,535,363.20

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	1,580,284.51	1,580,284.51	-
(2)失业保险费	-	52,664.66	52,664.66	-
小 计	-	1,632,949.17	1,632,949.17	-

(二十三)应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
消费税	94,392.29	61,066.06
城市维护建设税	200,400.88	27,662.48
教育费附加	85,886.10	11,855.35
地方教育附加	57,257.40	7,903.56

项 目	期末数	期初数
房产税	198,103.03	525,713.76
土地使用税	105,287.33	117,227.46
企业所得税	3,199,808.48	6,191,027.22
个人所得税	96,112.98	765,228.36
增值税	2,846,169.46	853,963.77
印花税	15,467.73	49,305.57
环境保护税	3,087.42	3,087.41
合 计	6,901,973.10	8,614,041.00

(二十四)其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,815,857.11	8,242,788.36
合 计	1,815,857.11	8,242,788.36

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	569,031.13	2,104,965.40
关联方往来	5,000.00	3,673,558.88
非关联方往来款	331,529.56	250,394.50
预提费用	410,249.16	586,705.06
其他	500,047.26	1,627,164.52
小 计	1,815,857.11	8,242,788.36

(2) 报期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十五)其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	418,824.67	894,093.19
合 计	418,824.67	894,093.19

(二十六) 租赁负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
办公租赁	195,463.62	-
合 计	195,463.62	-

(二十七) 预计负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
应付换货成本	248,201.50	573,797.00	销售商品换货
应付退货款	2,133,129.41	2,133,129.41	销售商品召回
合 计	2,381,330.91	2,706,926.41	

(二十八) 股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合 计	49,800,000.00	-	-	-	-	-	51,225,000.00

2. 报告期股权变动情况说明

本期股权变动情况详见本附注一(二)公司历史沿革之说明。

(二十九) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	124,715,109.61	8,578,500.00	-	133,293,609.61

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

2021年3月17日，根据公司股东大会决议，公司分别向刘晓鹏和严棋鹏定向增发股票1,000,000股、425,000股，发行价格为7.02元/股，其中1,425,000.00元记入股本，8,578,500.00元记入股本溢价。

(三十) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,959,937.28	5,351,427.20	-	15,311,364.48

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积增加系按照母公司净利润10%计提盈余公积。

(三十一) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	39,562,284.91	9,030,906.96
加：年初未分配利润调整	-11,514.33	1,175,039.98
同一控制下企业合并	-335,871.37	-
调整后本年初余额	39,214,899.21	10,205,946.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,830,811.11	46,129,261.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-
其他转入	-	-
减：提取盈余公积	5,351,427.20	4,670,308.89
应付普通股股利	56,347,500.00	12,450,000.00
期末未分配利润	32,346,783.12	39,214,899.21

2. 调整期初未分配利润明细

(1) 2021年期初未分配利润调整-347,385.70元，包括：1) 由于重要前期差错更正，调整-11,514.33元；2) 由于同一控制导致的合并范围变更，调整-335,871.37元。

(2)2020 年期初未分配利润调整 1,175,039.98 元，包括：1) 由于重要前期差错更正，调整 1,175,039.98 元。

3. 利润分配情况说明

根据公司2021年5月27日2020年度股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利4元(含税)。

根据公司2021年12月8日2021年半年度股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利7元(含税)。

(三十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	207,806,333.19	116,392,964.47	182,531,400.24	100,087,803.61
其他业务	107,013.55	5,600.37	112,745.23	56,661.59
合 计	207,913,346.74	116,398,564.84	182,644,145.47	100,144,465.20

2. 按产品/业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
原料药	109,593,697.81	37,069,446.37	83,956,449.19	25,242,262.22
制剂药	43,288,157.94	30,207,711.96	44,184,887.10	30,315,062.71
中成药	40,426,056.31	38,797,069.89	39,127,202.55	34,000,098.10
贸易类	14,498,421.13	10,318,736.25	15,262,861.40	10,530,380.58
合 计	207,806,333.19	116,392,964.47	182,531,400.24	100,087,803.61

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
澳诺(中国)制药有限公司	42,383,989.31	20.39
仁和(集团)发展有限公司[注]	38,325,587.50	18.43
哈药集团三精制药有限公司	16,215,154.87	7.80
湖北福人金身药业有限公司	10,830,088.54	5.21
丰沃达医药物流(湖南)有限公司	5,124,434.87	2.46

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小 计	112,879,255.09	54.29

[注]仁和药业集团公司包含江西仁和中方医药股份有限公司、江西和力药业有限公司、江西仁和药业有限公司、江西中进药业有限公司、江西制药有限责任公司。

(三十三)税金及附加

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
环境保护税	12,349.67	12,349.64
城建税	914,224.79	1,021,223.02
教育费附加	391,810.64	441,328.73
地方教育费附加	269,241.97	288,116.31
土地使用税	456,969.71	468,909.85
房产税	795,890.42	744,856.12
印花税	73,688.56	56,646.20
车船税	8,580.00	7,156.00
消费税	415,943.66	338,636.94
残疾人保障金	79,383.10	91,427.73
合 计	3,418,082.52	3,470,650.54

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十四)销售费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	6,455,198.41	7,214,419.67
销售服务费	476,319.17	864,622.61
运输费	-	-
招待费	156,369.58	104,294.08
业务推广费	779,318.24	144,816.18
差旅费	474,612.40	674,263.31

项 目	本期数	上年数
汽车费用	29,346.91	21,846.25
办公费	363,020.32	280,229.57
折旧、摊销	13,228.38	38.19
租赁费	100,226.79	115,055.16
其他	181,885.95	167,815.54
合 计	9,029,526.15	9,587,400.56

(三十五)管理费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	8,019,617.61	6,665,883.30
折旧摊销	6,110,960.14	8,416,027.45
存货报损	720,096.55	2,119,083.70
车间停产费	-	360,058.87
股份支付	-	2,000,000.00
办公及通讯费	1,328,041.83	1,777,411.33
中介及咨询费	1,735,953.41	1,131,864.81
排污及绿化费	1,954,699.31	1,225,628.80
物料消耗	338,561.80	357,783.19
药品注册及质检费	400,011.87	603,424.00
其他	1,862,782.78	1,097,316.74
合 计	22,470,725.30	25,754,482.19

(三十六)研发费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,793,235.77	2,791,889.32
直接材料	707,885.58	809,209.11
折旧摊销	756,015.60	636,214.21

项 目	本期数	上年数
委托开发费用	2,895,546.42	2,279,245.26
其他	1,057,765.32	846,125.33
合 计	8,210,448.69	7,362,683.23

(三十七) 财务费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
利息支出	114,840.82	354,166.25
减：财政贴息	28,500.00	28,500.00
减：利息收入	109,601.06	118,338.58
汇兑损益	47,908.43	12,291.87
银行手续费及其他	60,535.16	39,563.16
合 计	85,183.35	259,182.70

(三十八) 其他收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	8,977,554.11	18,490,804.83	与收益相关	8,977,554.11
大学生就业减免	20,800.00	-	与收益相关	20,800.00
合 计	8,998,354.11	18,490,804.83	-	8,998,354.11

报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十)“政府补助”之说明。

(三十九) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-108,666.83	-74,674.63
处置长期股权投资产生的投资收益	4,593,724.65	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	1,261,421.47	739,646.01
其他	50,754.72	-

项 目	本期数	上年数
合 计	5,797,234.01	664,971.38

(四十)公允价值变动收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	120,576.64	826.46
其他非流动金融资产	-	172,990.90
合 计	120,576.64	173,817.36

(四十一)信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-564,372.59	-773,897.71
其他应收款坏账损失	-131,335.75	-543,551.72
合 计	-695,708.34	-1,317,449.43

(四十二)资产减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-649,422.48	-1,873,902.93
商誉减值损失	-	-609,080.89
合 计	-649,422.48	-2,482,983.82

(四十三)营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,741.50	88,000.00	1,741.50
无法支付的应付款	120,192.36	878,827.93	120,192.36

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	21,482.96	18,533.86	21,482.96
合 计	143,416.82	985,361.79	143,416.82

[注]报告期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十)“政府补助”之说明。

(四十四) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	8,552.78	47,113.77	8,552.78
罚款支出	21,780.00	800.00	21,780.00
对外捐赠	20,936.26	12,239.38	20,936.26
其他	2,129.83	5,865.19	2,129.83
合 计	53,398.87	66,018.34	53,398.87

(四十五) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	8,679,522.24	8,974,702.28
递延所得税费用	32,679.22	-170,909.76
合 计	8,712,201.46	8,803,792.52

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	61,961,867.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,294,280.17
子公司适用不同税率的影响	554,482.29
调整以前期间所得税的影响	-
税率调整对递延所得税负债余额的变化	-20.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	162,284.92
研发费用加计扣除的影响	-492,338.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-

项 目	本期数
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,837.94
商誉减值不确认递延所得税资产的影响	-
其他	-818,325.00
所得税费用	8,712,201.46

(四十六)合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款项	1,351,704.45	1,179,909.20
政府补助	9,028,595.61	18,607,304.83
保证金	1,021,393.98	511,750.87
利息收入	109,601.06	118,338.58
罚款收入	10,000.00	5,640.00
合 计	11,521,295.10	20,422,943.48

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	16,047,169.26	13,733,581.00
往来款项	3,631,418.97	1,684,489.50
其他	-	127,417.19
合 计	19,678,588.23	15,545,487.69

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品	154,761,421.47	110,399,646.01
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	219,777.26	-
合 计	154,981,198.73	110,399,646.01

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品	140,500,000.00	148,660,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付与筹资相关的保证金	6,000,000.00	-

(四十七)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	53,249,666.33	43,709,992.30
加: 资产减值准备	649,422.48	2,482,983.82
信用减值准备	695,708.34	1,317,449.43
固定资产折旧	13,292,044.58	13,308,724.33
无形资产摊销	554,336.03	491,159.04
长期待摊费用摊销	683,212.60	1,989,837.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,552.78	47,113.77
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-120,576.64	-173,817.36
财务费用(收益以“-”号填列)	114,840.82	354,166.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,797,234.01	-664,971.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-93,294.26	-151,893.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-101,172.82	-19,016.46
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,528,536.71	-2,657,239.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,993,928.36	-5,837,016.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,671,706.98	7,772,847.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	46,941,334.18	61,970,318.85
(2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,514,068.55	25,360,737.42
减: 现金的期初余额	25,360,737.42	18,560,464.30
加: 现金等价物的期末余额	-	-

项 目	本期数	上年数
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-12,846,668.87	6,800,273.12

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	240,000.00
其中：江西国匠堂大健康管理有限公司	240,000.00
其中：江西裘明堂大药房有限公司	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	459,777.26
其中：江西国匠堂大健康管理有限公司	435,518.49
其中：江西裘明堂大药房有限公司	24,258.77
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：江西国匠堂大健康管理有限公司	-
其中：江西裘明堂大药房有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	-219,777.26

[注]本期支付的取得子公司现金净额为负数在收到其他与投资活动相关的现金列报。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,296,598.36
其中：江西省仁华医药有限责任公司	5,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	703,401.64
其中：江西省仁华医药有限责任公司	703,401.64

4. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	-	-
其中：库存现金	19,312.31	101,869.80
可随时用于支付的银行存款	12,494,756.24	25,257,619.97
可随时用于支付的其他货币资金	-	1,247.65
(2) 现金等价物	-	-

项 目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	12,514,068.55	25,360,737.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

2021 年度现金流量表中现金期末数为 12,514,068.55 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 18,514,068.55 元，差额 6,000,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的借款保证金 6,000,000.00 元。

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

1. 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,000,000.00	借款保证金

(四十九) 外币货币性项目

2. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	58,034.97	6.3757	370,013.56

(五十) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
2020 年度专项发展奖励基金	2021 年度	7,360,000.00	其他收益	其他收益	7,360,000.00
市级研发项目经费资金	2021 年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
2020 年度工业科技发展专项资金	2021 年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
2020 年工业企业结构调整专项奖补资金(用于稳定就业)	2021 年度	276,700.00	其他收益	其他收益	276,700.00
产品质量提升奖励资金	2021 年度	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
人才发展资金	2021 年度	15,000.00	其他收益	其他收益	15,000.00
外经贸支持中小企业开拓市场项目资金	2021 年度	15,000.00	其他收益	其他收益	15,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
疫情防控重点保障企业优惠贷款财政贴息资金	2021 年度	28,500.00	财务费用	财务费用	28,500.00
吉州区商务局企业出口奖	2021 年度	6,925.00	其他收益	其他收益	6,925.00
就州区财政局 2021 市双百项目资助金	2021 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
吉州区工业园管委会春节期间本地过年奖励	2021 年度	3,500.00	其他收益	其他收益	3,500.00
区工信局省级企业技术中心奖励	2021 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
吉州区人才服务局稳岗补贴	2021 年度	30,429.11	其他收益	其他收益	30,429.11
科技局 2021 年区科技局项目资金	2021 年度	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
高新技术企业续申报奖励	2021 年度	60,000.00	其他收益	其他收益	60,000.00
公共就业补贴	2021 年度	1,741.50	营业外收入	营业外收入	1,741.50
合 计		9,007,795.61			9,007,795.61

(1) 2021 年度收到政府补助 9,007,795.61 元。其中：

1) 根据吉安市吉州区人民政府下发的吉区府办《吉安市吉州区人民政府办公室抄告单》，公司 2021 年度收到 2020 年专项发展奖励资金补贴 7,360,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

2) 根据吉安市财政局、吉安市科学技术局下发的吉财教指[2020]83 号《关于下达 2020 年度市本级科技计划项目和资金预算的通知》，公司 2021 年度收到 2020 年市级研发项目经费资金 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

3) 根据吉安市财政局下发的吉财建指[2021]26 号《关于下达 2020 年工业科技发展专项资金的通知》和吉安市工业和信息化局、吉安市财政局下发的吉市工信办[2020]10 号《关于印发吉安市 2020 年度工业发展专项资金竞争性分配和项目化管理实施方案的通知》，公司 2021 年度收到 2020 年工业科技发展专项资金 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

4) 根据吉安市吉州区财政局下发的吉区财[2021]38 号《吉州区财政局关于下达工业企业结构调整专项奖补(用于稳定就业)奖金的通知》，公司 2021 年度收到 2020 年工业企业结构调整专项奖补资金(用于稳定就业)276,700.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

5) 公司 2021 年度收到产品质量提升奖励资金 30,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年其他收益。

6) 根据中共吉安市吉州区委人才工作领导小组下发的吉区才字[2020]3号《关于印发〈吉州区2020年度人才发展基金使用计划〉的通知》，公司2021年度收到人才发展项目奖励资金15,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

7) 公司2021年度收到2021年外经贸支持中小企业开拓市场项目资金15,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

8) 根据财政部下发的财经[2020]63号《财政部关于下达疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金的通知》，公司2021年度收到疫情防控重点保障企业优惠贷款财政贴息资金28,500.00元，财政将贴息资金直接拨付给本公司，本期已全额冲减2021年财务费用。

9) 公司2021年度收到2020年生产企业出口奖励资金6,925.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

10) 公司2021年度收到2021市双百项目资助金50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

11) 公司2021年度收到吉州区工业园管委会春节期间本地过年奖励3,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

12) 公司2021年度收到区工信局省级企业技术中心奖励100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

13) 根据《江西省人力资源和社会保障厅、江西省财政厅关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》，公司2021年度收到稳岗补贴30,429.11元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

14) 公司2021年度科技局2021年区科技局项目资金30,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

15) 公司2021年度高新技术企业续申报奖励60,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2021年其他收益。

16) 公司2021年度收到公共就业补贴1,741.50元，与公司日常经营活动无关，已全额计入2021年营业外收入。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
江西国匠堂大健康管理有限公司	2021/12/31	240,000.00	70.00%	现金购买

续上表:

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江西国匠堂大健康管理有限公司	2021/12/31	取得实际控制权日	-	-

[注 1]2021 年 12 月，本公司之子公司江西奥匹神药业有限公司与司学军、陈慧颖分别签订《股权转让协议》，江西奥匹神药业有限公司出资人民币 240,000.00 元、0.00 元分别取得江西国匠堂大健康管理有限公司 40.00%股权及 30.00%股权（30%股权尚未实际出资）。奥匹神公司已于 2021 年 11 月 30 日支付上述股权转让款 240,000.00 元，股权转让后，江西奥匹神药业有限公司持有江西国匠堂大健康管理有限公司 100.00%股权。江西国匠堂大健康管理有限公司于 2021 年年 12 月 6 日完成工商变更手续，本公司在 2021 年 12 月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将 2021 年 12 月 31 日确定为购买日，自 2021 年 12 月 31 日起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	江西国匠堂大健康管理有限公司
现金	240,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	360,000.00
合并成本合计	600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	435,208.63
商誉	164,791.37

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	江西国匠堂大健康管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	435,518.49	435,518.49
其他应收款	18,690.14	18,690.14
使用权资产	83,166.87	83,166.87
减：租赁负债	94,166.87	94,166.87
应付职工薪酬	8,000.00	8,000.00
净资产	435,208.63	435,208.63
减：少数股东权益	-	-

取得的净资产	435,208.63	435,208.63
--------	------------	------------

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
江西裘明堂大药房有限公司	100.00	受同一控制人控制	2021/12/31	取得实际控制权日

续上表:

被合并方名称	同一控制的实际控制人	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江西裘明堂大药房有限公司	张爱江	154,787.21	-294,696.54	72,512.46	-335,871.37

[注1]根据子公司江西奥匹神药业有限公司股东会决议，王上锦、吴菲菲与江西奥匹神药业有限公司于2021年12月14日签订《股权转让协议》，江西奥匹神药业有限公司以0.00元受让王上锦持有的江西裘明堂大药房有限公司30%股权；江西奥匹神药业有限公司以0.00元受让吴菲菲持有的江西裘明堂大药房有限公司70%股权。

2019年7月张爱江与吴菲菲、王上锦签订股权代持协议，吴菲菲与王上锦分别为张爱江代持江西裘明堂大药房有限公司70.00%、30.00%股权。由于江西裘明堂大药房有限公司和江西奥匹神药业有限公司同受张爱江最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜江西奥匹神药业有限公司已于2021年12月24日办妥工商变更登记手续，截至2021年12月31日，本公司已拥有该公司的实质控制权，故将2021年12月31日确定为合并日。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

(2) 被合并方的资产、负债

项 目	合并日	上期期末
货币资金	24,258.77	3,498.78
应收款项	14,339.02	66,077.59
存货	104,768.60	5,892.62
减：应付款项	773,934.30	411,340.36
净资产	-630,567.91	-335,871.37

(三) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
江西省仁华医药有限责任公司	9,430,000.00	60.00	股权转让	2021/6/30	丧失控制权

续上表:

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
江西省仁华医药有限责任公司	4,494,849.83	-	-	-

续上表:

子公司名称	按照公允价值计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江西省仁华医药有限责任公司	-	-	-

1) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据 2021 年 6 月江西新赣江股东大会审议批准, 同意吴力勇回购江西新赣江持有江西仁华 40% 股权, 股权转让款为 674 万元。回购股权后, 江西新赣江持有江西仁华 20.00% 股权。该股权变更基准日为 2021 年 6 月 30 日。江西新赣江已于 2021 年 6 月 30 日前收到股权转让款 500 万元。本公司自 2021 年 6 月 30 日, 不再将 2021 年 6 月 30 日资产负债表纳入合并财务报表范围, 2021 年 1-6 月利润表仍纳入合并财务报表范围。为便于核算, 根据重要性原则, 确定出售日为 2021 年 6 月 30 日。

根据 2021 年 5 月 28 日签订的关于股权回购协议的补充条款, 新赣江自股权回购之日起不再享有对江西仁华的可变回报, 新赣江持有的江西仁华 20.00% 股权需以 269 万元为基数按同期银行贷款利率收取固定分红, 故新赣江持有的江西仁华 20.00% 股权实际为债务工具, 公允价值为 269 万元。处置股权取得的对价与债务工具公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和, 形成的差异 449.48 万元计入当期投资收益。对于 20.00% 的剩余股权, 按照其在 2021 年 6 月 30 日(丧失控制权日)的公允价值 269 万元计入其他非流动资产。

(四) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2021年1月20日, 子公司江西奥匹神药业有限公司出资设立江西老俵大药房有限公司。该公司于2021

年1月20日完成工商设立登记，注册资本为人民币200万元，其中江西奥匹神药业有限公司认缴出资人民币200万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，江西老俵大药房有限公司的净资产为54.02万元，成立日至期末的净利润为-45.98万元。

2021年1月21日，子公司江西奥匹神药业有限公司出资设立江西聚优云酷医药咨询有限公司。该公司于2021年1月21日完成工商设立登记，注册资本为人民币200万元，其中江西奥匹神药业有限公司认缴出资人民币200万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，江西聚优云酷医药咨询有限公司的净资产为0.00万元，成立日至期末的净利润为0.00万元。

2021年1月21日，子公司江西奥匹神药业有限公司出资设立江西奥匹神医疗管理有限公司。该公司于2021年1月21日完成工商设立登记，注册资本为人民币200万元，其中江西奥匹神药业有限公司认缴出资人民币200万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，江西奥匹神医疗管理有限公司的净资产为0.00万元，成立日至期末的净利润为0.00万元。

2021年7月13日，本公司与陈玉祥出资设立江西省源古宝生物科技有限责任公司。该公司于2021年12月07日完成工商设立登记，注册资本为人民币300万元，其中本公司认缴出资人民币240万元，占其注册资本的80%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，江西奥匹神医疗管理有限公司的净资产为4.33万元，成立日至期末的净利润为-0.67万元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江西众源药业有限公司	一级	江西吉安	江西吉安	制造业	100.00	-	同一控制下合并
江西奥匹神药业有限公司	二级	江西吉安	江西吉安	零售业	-	70.00	新设
江西奥匹神医疗管理有限公司	三级	江西南昌	江西南昌	商业服务业	-	70.00	新设
江西聚优云酷医药咨询有限公司	三级	江西南昌	江西南昌	商业服务业	-	70.00	新设

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江西老俵大药房有限公司	三级	江西吉安	江西吉安	零售业	-	70.00	新设
江西裘明堂大药房有限公司	三级	江西吉安	江西吉安	零售业	-	70.00	同一控制下合并
江西国匠堂大健康管理有限公司	三级	江西南昌	江西吉安	零售业	-	70.00	非同一控制下合并
江西省源古宝生物科技有限责任公司	一级	江西吉安	江西吉安	零售业	80.00	-	新设

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江西奥匹神药业有限公司	30.00	-81.28	-	436.11

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
依脉人工智能医疗科技(天津)有限公司	天津	天津	科技推广和应用服务业	30.00%	-	权益法
力赛新(广东)制药有限公司	广州	广州	制造业	35.00%	-	权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2. 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	1,000.47				1,000.47
应付账款	1,786.49		-	-	1,786.49
其他应付款	181.59	-	-	-	181.59
租赁负债	11.74	6.30	0.75	0.75	19.55
金融负债合计	2,980.29	6.30	0.75	0.75	2,988.10

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	610.67				610.67
应付账款	2,723.89	-	-	-	2,723.89
其他应付款	824.28	-	-	-	824.28
金融负债合计	4,158.84	-	-	-	4,158.84

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 16.13%。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	40,120,576.64	-	40,120,576.64
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	40,120,576.64	-	40,120,576.64
(2) 应收款项融资	-	1,945,250.55	-	1,945,250.55
(3) 其他非流动金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产(1年以上)	-	-	-	-

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品、应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为张爱江、张明、张佳、张咪及严棋鹏,其中，张爱江直接持有本公司 68.05% 的股份，张明、张佳、张咪及严棋鹏分别直接持有本公司 9.72%、4.86%、4.86%及 0.83%股份。另外张爱江通过吉安吉州区凯达企业管理咨询中心（有限合伙）持有本公司 9.22%的股份，张佳通过吉安吉州

区凯达企业管理咨询中心（有限合伙）持有本公司 0.49%股份，张爱江、张明、张佳、张咪以及严棋鹏合计持有公司 98.03%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
张佳	本公司股东，实际控制人张爱江之女
张燕娥	实际控制人张爱江之配偶
吴力勇	原子公司仁华医药股东
陈云芳	原子公司仁华医药股东
蔡生平	本公司董事兼副总经理
罗来兵	子公司之股东
广东好的药业有限公司	吴力勇参股的公司
江西国匠堂大健康管理有限公司	2021年12月31日前子公司之参股公司
江西省源古宝大健康管理有限公司	本公司监事张燕文曾控制的企业
江西尚医尚药大健康管理有限公司	子公司之股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
江西尚医尚药大健康管理有限公司	购买商品	协议价	2,491.39	-
广东好的药业有限公司	购买商品	协议价	-	38,495.58
江西省源古宝大健康管理有限公司	接受劳务	协议价	198,019.80	-

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
江西省仁华医药有限责任公司	销售商品	协议价	850,307.97	-

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
力赛新（广东）制药有限公司	销售商品	协议价	8,495.58	-
江西省源古宝健康管理有限公司	销售商品	协议价	84,070.80	-

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
张爱江	土地使用权	33,121.60	66,243.20

2. 关联方担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴力勇	江西省仁华医药有限责任公司	4,000,000.00	2021/6/30	2025/6/29	否
吴力勇	江西省仁华医药有限责任公司	1,000,000.00	2021/6/22	2025/6/21	否
张爱江、张燕娥	江西众源药业有限公司	10,000,000.00	2021/12/9	2024/12/31	否

2. 关联方资金拆借

关联方	本期拆借	本期归还
拆入		
张佳	1,800,000.00	1,800,000.00
力赛新（广东）制药有限公司	-	1,626,278.87
陈云芳	500,000.00	1,440,864.10
吴力勇	-	1,500,000.00
拆出		
张爱江	-	515,113.78
江西国匠堂大健康管理有限公司	5,640,000.00	5,640,000.00

5. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9.00	9.00
在本公司领取报酬人数	9.00	9.00
报酬总额(万元)	216.73	181.74

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	江西省仁华医药有限责任公司	16,200.00	810.00	-	-
	江西省源古宝健康管理有限公司	28,500.00	1,425.00	-	-
小计		44,700.00	2,235.00	-	-
(2) 其他应收款					
	吴力勇	1,740,000.00	87,000.00	-	-
	江西省仁华医药有限责任公司	8,494.00	424.70	-	-
	张爱江	-	-	584,669.14	54,989.15
	陈云芳	-	-	619,341.86	92,901.28
小计		1,748,494.00	87,424.70	1,204,011.00	147,890.43
(3) 其他非流动资产					
	江西省仁华医药有限责任公司	2,690,000.00	-	-	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	江西尚医尚药大健康管理有限公司	2,491.39	-
	广东好的药业有限公司	-	61,310.00
(2) 其他应付款			
	吴力勇	-	1,876,420.01
	力赛新(广东)制药有限公司	-	1,626,278.87
	广东好的药业有限公司	-	165,860.00
	张爱江	5,000.00	5,000.00
小计		5,000.00	3,673,558.88

(四) 关联方交易引起的合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方名称	期末数
力赛新（广东）制药有限公司	203,893.81

(五) 其他

1. 与自然人股东的关联交易情况详见附注六（三）处置子公司之说明

2. 本公司子公司江西奥匹神 2021 年度、2020 年度分别支付江西国匠堂大健康管理有限公司品牌使用费 87,822.65 元、88,424.07 元。

3. 2021 年 12 月 14 日，王上锦将其持有裘明堂 30%股权以转让价格为 0.00 元转让给子公司奥匹神；吴菲菲将其持有的裘明堂 70%股权以转让价格为 0.00 元转让给子公司奥匹神，吴菲菲和王上锦所持有裘明堂股权实际为张爱江所有。因此，上述股权转让实际转让方为张爱江，受让方为子公司奥匹神。

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2021年12月31日，本公司之子公司奥匹神通过同一控制下合并取得江西裘明堂大药房有限公司100%股权，裘明堂注册资本200万元，实收资本为0。截止2021年12月31日，奥匹神尚未完成出资。

2021年12月31日，本公司之子公司奥匹神通过非同一控制下合并取得江西国匠堂大健康管理有限公司100%股权，国匠堂注册资本200万元，实收资本60万元。截止2021年12月31日，奥匹神尚未完成剩余140万元未完成出资。

2021年7月13日，本公司与陈玉祥出资设立江西省源古宝生物科技有限责任公司，注册资本为人民币300万元，其中本公司认缴出资人民币240万元，占其注册资本的80%。截至2021年12月31日，本公司完成出资5万元，尚有235万元未完成出资。

2021年1月22日，本公司之子公司奥匹神独资设立江西聚优云酷医药咨询有限公司，注册资本为人民币200万元，奥匹神持股100%，截止2021年12月31日，奥匹神尚未完成实际出资。

2021年1月22日，本公司之子公司奥匹神独资设立江西奥匹神医疗管理有限公司，注册资本为人民币50万元，奥匹神持股100%，截止2021年12月31日，奥匹神尚未完成实际出资。

2021年1月20日，本公司之子公司奥匹神独资设立江西老俵大药房有限公司，注册资本为人民币200

万元，实收资本100万元，奥匹神持股100%，截止2021年12月31日，奥匹神尚有100万元未完成出资。

2020年7月6日，本公司与广州赛洛投资管理合伙企业（有限合伙）、广东泰力生健康科技有限公司共同设立力赛新(广东)制药有限公司，注册资本1,000万元，本公司认缴出资额350万元，占注册资本的35%，截止2021年12月31日，本公司完成出资105万元，尚有245万元未完成出资。

2018年3月31日，本公司通过同一控制下合并取得江西众源药业有限公司100%股权，众源药业注册资本1,500万元，实收资本360万元，截止2021年12月31日，本公司尚有1,140万元未完成出资。

2. 募集资金使用承诺情况

根据2021年2月4日第一届董事会决议及2021年2月22日2021年第一次临时股东大会决议，公司向刘晓鹏、严棋鹏定向发行了普通股1,425,000股，发行价格为人民币7.02元/股，截至2021年12月31日本公司共募集资金总额为人民币10,003,500.00元，扣除发行费用7,940.79元，募集资金净额为10,011,440.79元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
子公司众源药业中药制剂保健品生产项目建设	10,003,500.00	8,603,620.00

(二) 或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至2021年12月31日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
江西新赣江药业股份有限公司	江西众源药业有限公司	兴业银行股份有限公司吉安分行	800.00	2022/12/27
江西新赣江药业股份有限公司	江西众源药业有限公司	兴业银行股份有限公司吉安分行	200.00	2022/12/9
小计			1,000.00	

十二、资产负债表日后非调整事项

截至资产负债表日，本公司不存在资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

1. 追溯重述法

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响科目	影响金额
-----------	------------	------	------

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响科目	影响金额
重新厘定资产减值、递延所得税资产、当期所得税费用和盈余公积	资产减值损失	资产减值损失	-1,307,898.60
	营业成本	主营业务成本	-10,530.44
	盈余公积	盈余公积	-2,623,862.39
	应收账款	应收账款坏账准备	528,362.89
	应交税费	应交税费	602,205.88
	信用减值损失	信用减值损失	289,432.42
	未分配利润	提取法定盈余公积	-2,232.76
	未分配利润	年初未分配利润	1,400,518.06
	所得税费用	所得税费用	408,744.72
	其他应收款	其他应收款坏账准备	-233,304.67
	管理费用	管理费用	-831,752.45
	递延所得税资产	递延所得税资产	-1,520,184.72
	递延所得税负债	递延所得税负债	-165.30
	存货	存货跌价准备	-731,304.56
	存货	存货	747,966.54
其他报表科目重分类调整	预收款项	预收款项	-52,936.75
	预付款项	预付款项	34,233.17
	营业成本	主营业务成本	3,853,561.73
	应收账款	应收账款	504,144.97
	应交税费	应交税费	193,359.33
	应付账款	应付账款	-120,531.31
	研发费用	研发费用	-167,835.60
	销售费用	销售费用	-177,765.51
	未分配利润	年初未分配利润	548,379.41
	其他应收款	其他应收款	-1,107,419.44
	其他应付款	其他应付款	-1,380,263.19
	其他流动资产	其他流动资产	193,359.33
	其他流动负债	其他流动负债	64,736.54
	其他非流动资产	其他非流动资产	149,328.00

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响科目	影响金额
	合同负债	合同负债	425,885.18
	管理费用	管理费用	-3,995,487.77
	存货	存货	392,510.33
对子公司江西省仁华医药有限责任公司的调整导致少数股东权益、商誉的变动	资产减值损失	资产减值损失	502,937.55
	未分配利润	年初未分配利润	728,729.75
	所得税费用	所得税费用	34,959.50
	少数股东损益	少数股东损益	-880,752.35
	少数股东权益	少数股东权益	-1,151,395.21
	商誉	商誉减值准备	502,937.55
	商誉	商誉	-502,937.55
	递延所得税负债	递延所得税负债	-926,064.94
调整召回产品报损处理事项	预计负债	预计负债	2,133,129.41
	应交税费	应交税费	-20,735.58
	未分配利润	年初未分配利润	-2,112,393.83
调整应收票据重分类并重新调整坏账准备	应收票据	应收票据坏账准备	10,000.00
	应收票据	应收票据	-200,000.00
	应收款项融资	应收款项融资	100,000.00
	信用减值损失	信用减值损失	-6,890.00
	未分配利润	年初未分配利润	16,890.00
	其他流动负债	其他流动负债	-100,000.00
调整未入账费用及未入账收款事项	营业成本	主营业务成本	-1,146,581.68
	应收账款	应收账款	-291,948.19
	应交税费	应交税费	751,480.16
	销售费用	销售费用	294,365.19
	未分配利润	年初未分配利润	-360,033.44
	其他应收款	其他应收款	1,941,331.66
	其他应付款	其他应付款	762,378.36
	管理费用	管理费用	297,541.39
	固定资产	固定资产原值	58,735.00

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响科目	影响金额
	财务费用	财务费用	381.71
调整退换货事项	预计负债	预计负债	573,797.00
	存货	存货	573,797.00
调整收入净额法确认、销售跨期、销售返利	预付款项	预付款项	-706,029.41
	营业收入	主营业务收入	-10,060,248.41
	营业成本	主营业务成本	-4,321,531.30
	应收账款	应收账款	-2,723,278.87
	应交税费	应交税费	38,238.00
	应付账款	应付账款	-392,100.00
	销售费用	销售费用	-2,881,613.64
	未分配利润	年初未分配利润	646,997.52
	其他应收款	其他应收款	1,240,617.14
	其他应付款	其他应付款	1,220,721.68
	其他流动资产	其他流动资产	54,358.41
	合同负债	合同负债	-278,472.37
	存货	存货	512,614.09
调整关联方交易、往来款核销、采购跨期、存货报损、固定资产、在建工程等其他事项	长期待摊费用	长期待摊费用	-40,000.00
	在建工程	在建工程	133,962.26
	预收款项	预收款项	52,936.75
	预付款项	预付款项	40,373.26
	营业外收入	营业外收入	-82,467.00
	营业收入	主营业务收入	-65,974.94
	营业成本	主营业务成本	210,051.86
	应收账款	应收账款坏账准备	-282,987.32
	应收账款	应收账款	-304,428.41
	应交税费	应交税费	4,865.71
	应付账款	应付账款	-253,674.50
	研发费用	研发费用	-26,625.88
	信用减值损失	信用减值损失	-167,008.77

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响科目	影响金额
	销售费用	销售费用	-3,516.14
	未分配利润	年初未分配利润	171,776.96
	所得税费用	所得税费用	54,089.04
	其他应收款	其他应收款坏账准备	-54,826.79
	其他应付款	其他应付款	-6,000.00
	其他流动资产	其他流动资产	5,212.24
	其他流动负债	其他流动负债	-53,008.18
	其他非流动资产	其他非流动资产	672,793.13
	合同负债	合同负债	-407,755.24
	管理费用	管理费用	-449,826.96
	固定资产	累计折旧	624,180.46
	固定资产	固定资产原值	-914,529.91
	递延所得税资产	递延所得税资产	-125,649.09
	存货	存货跌价准备	-171,386.77
	存货	存货	-176,527.52
	财务费用	财务费用	3,333.33
调整费用跨期	预付款项	预付款项	-3,000.00
	应交税费	应交税费	18,000.00
	应付账款	应付账款	113,207.54
	研发费用	研发费用	113,207.54
	未分配利润	年初未分配利润	134,175.55
	其他应收款	其他应收款	-147,372.58
	其他应付款	其他应付款	-400,000.00
	管理费用	管理费用	-97,451.87
调整采购暂估入库事项	营业成本	主营业务成本	126,310.68
	应付账款	应付账款	401,496.72
	存货	存货	275,186.04

十四、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	5,856,776.54
1-2 年	7,979.04
2-3 年	18,404.00
3-4 年	19,413.32
4-5 年	192.00
5 年以上	443,997.21
账面余额小计	6,346,762.11
减：坏账准备	753,015.40
账面价值合计	5,593,746.71

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,346,762.11	100.00	753,015.40	11.86	5,593,746.71
合 计	6,346,762.11	100.00	753,015.40	11.86	5,593,746.71

续上表

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,714,383.32	100.00	909,745.88	13.55	5,804,637.44
合 计	6,714,383.32	100.00	909,745.88	13.55	5,804,637.44

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,346,762.11	753,015.40	11.86

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	5,856,776.54	292,838.83	5.00
1-2年	7,979.04	797.90	10.00
2-3年	18,404.00	5,521.20	30.00
3-4年	19,413.32	9,706.66	50.00
4-5年	192.00	153.60	80.00
5年以上	443,997.21	443,997.21	100.00
小 计	6,346,762.11	753,015.40	11.86

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	507,308.43		507,308.43		-
按组合计提坏账准备	909,745.88	-156,730.48		-		753,015.40
小 计	909,745.88	350,577.95	-	507,308.43	-	753,015.40

6. 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	507,308.43

6. 报告期各期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
澳诺(中国)制药有限公司	3,509,737.39	1年以内	55.30	175,486.87
哈药集团三精制药有限公司	1,548,375.00	1年以内	24.40	77,418.75
丰沃达医药物流(湖南)有限公司	796,494.40	1年以内	12.55	39,824.72
江西广力药业有限公司	98,595.00	5年以上	1.55	98,595.00
西安藻露堂药业集团健源医药有限公司	87,954.95	5年以上	1.39	87,954.95
小 计	6,041,156.74		95.18	479,280.29

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	58,059,260.69	7,278,424.42	50,780,836.27	35,543,726.89	9,185,748.83	26,357,978.06
合 计	58,059,260.69	7,278,424.42	50,780,836.27	35,543,726.89	9,185,748.83	26,357,978.06

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	32,687,265.54
1-2 年	16,950,834.27
2-3 年	1,314,313.64
3-4 年	7,102,647.24
4-5 年	4,200.00
账面余额小计	58,059,260.69
减：坏账准备	7,278,424.42
账面价值小计	50,780,836.27

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,200.00	4,200.00
关联方往来款	56,098,244.91	35,358,363.64
非关联方往来款	20,000.00	40,000.00
股权转让款	1,740,000.00	-
暂付款	56,098,244.91	35,358,363.64
备用金	77,355.40	44,355.40
其他	119,460.38	96,807.85
账面余额小计	114,157,505.60	70,902,090.53

款项性质	期末数	期初数
减：坏账准备	7,278,424.42	9,185,748.83
账面价值小计	106,879,081.18	61,716,341.70

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	855,653.30	8,330,095.53	-	9,185,748.83
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-847,541.71	847,541.71	-	-
—转入第三阶段	-	-4,600,000.00	4,600,000.00	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,626,251.69	1,066,423.90	-4,600,000.00	-1,907,324.41
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	1,634,363.28	5,644,061.14	-	7,278,424.42

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	58,059,260.69	7,278,424.42	12.54

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,687,265.54	1,634,363.28	5.00
1-2年	16,950,834.27	1,695,083.43	10.00
2-3年	1,314,313.64	394,294.09	30.00
3-4年	7,102,647.24	3,551,323.62	50.00
4-5年	4,200.00	3,360.00	80.00
小 计	58,059,260.69	7,278,424.42	12.54

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 报告期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,185,748.83	-1,907,324.41	-	-	-	7,278,424.42
小 计	9,185,748.83	-1,907,324.41	-	-	-	7,278,424.42

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西众源药业有限公司	往来款	54,874,361.20	[注 1]	94.51	7,082,597.74
吴力勇	股权转让款	1,740,000.00	2-3 年	3.00	47,805.47
江西奥匹神药业有限公司	往来款	673,621.71	1 年以内	1.16	40,277.95
江西袭明堂大药房有限公司	往来款	541,768.00	[注 2]	0.93	87,000.00
冯高峰	备用金	30,000.00	1 年以内	0.05	1,500.00
小 计		57,859,750.91		99.66	7,259,181.16

[注 1]其中 1 年以内 30,091,200.16 元、1-2 年 16,384,200.16 元、2-3 年 1,299,313.64 元、3-4 年 7,099,647.24 元。

[注 2]其中 1 年以内 277,977.00 元、1-2 年 263,791.00 元。

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
江西众源药业有限公司	子公司	54,874,361.20	94.51
吴力勇	原子公司之股东	1,740,000.00	3.00
江西奥匹神药业有限公司	子公司	673,621.71	1.16
江西袭明堂大药房有限公司	子公司	541,768.00	0.93
江西仁华医药有限责任公司	原子公司[注]	8,494.00	0.01
小 计		57,838,244.91	99.62

注：2021 年 6 月 30 日之前为非全资子公司。

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000.00	-	50,000.00	10,110,000.00	-	10,110,000.00
对联营企业投资	15,965,533.36	-	15,965,533.36	975,325.37	-	975,325.37
合 计	16,015,533.36	-	16,015,533.36	11,085,325.37	-	11,085,325.37

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西省源古宝生物科技有限公司	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-
江西众源药业有限公司	-	-	-	-	-	-
江西省仁华医药有限责任公司	10,110,000.00	-	10,110,000.00	-	-	-
小 计	10,110,000.00	50,000.00	10,110,000.00	50,000.00	-	-

3. 对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
江西菲佰泰生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-
依脉人工智能医疗科技(天津)有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	181,895.57	-
力赛新(广东)制药有限公司	1,050,000.00	975,325.37	-	-	-191,687.58	-
小 计	16,050,000.00	975,325.37	15,000,000.00	-	-9,792.01	-

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西菲佰泰生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-
依脉人工智能医疗科技(天津)有限公司	-	-	-	-	15,181,895.57	-
力赛新(广东)制药有限公司	-	-	-	-	783,637.79	-
小 计	-	-	-	-	15,965,533.36	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	171,017,688.05	90,368,205.37	146,449,078.27	75,558,932.73
其他业务	512,369.81	138,774.74	366,687.87	299,329.52
合 计	171,530,057.86	90,506,980.11	146,815,766.14	75,858,262.25

2. 主营业务按产品类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
原料药	109,593,697.81	37,069,446.37	83,956,449.19	25,242,262.22
制剂药	41,291,729.93	30,455,651.85	43,986,055.98	31,508,679.78
中成药	20,132,260.31	22,843,107.15	18,506,573.10	18,807,990.72
合 计	171,017,688.05	90,368,205.37	146,449,078.27	75,558,932.74

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
澳诺（中国）制药有限公司	42,383,989.31	24.71
仁和（集团）发展有限公司[注]	36,125,357.12	21.06
哈药集团三精制药有限公司	16,215,154.87	9.45
湖北福人金身药业有限公司	10,830,088.54	6.31
江西奥匹神药业有限公司	6,789,177.00	3.96
小 计	112,343,766.84	65.50

[注]仁和药业集团公司包含江西仁和中方医药股份有限公司、江西和力药业有限公司、江西仁和药业有限公司、江西中进药业有限公司、江西制药有限责任公司。

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-9,792.01	-74,674.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	1,198,863.74	738,588.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-680,000.00	-
其他投资收益	50,754.72	-
合 计	559,826.45	663,913.94

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
依脉人工智能医疗科技（天津）有限公司	181,895.57	-	-
力赛新（广东）制药有限公司	-191,687.58	-74,674.63	-
小 计	-9,792.01	-74,674.63	-

十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	4,585,171.87	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,007,795.61	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-294,696.54	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,381,998.11	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,829.23	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,800.00	-
小 计	14,797,898.28	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,347,819.10	-
非经常性损益净额	13,450,079.18	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	13,364,715.19	-
归属于少数股东的非经常性损益	85,363.99	-

(二)净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.08	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.66	0.82	0.82

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	54,830,811.11
非经常性损益	2	13,364,715.19

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	41,466,095.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	223,689,946.10
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	10,003,500.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	9.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	20,490,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	6.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	9	35,857,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	10	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	11	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12	-
报告期月份数	13	12.00
加权平均净资产	14[注]	248,362,976.66
加权平均净资产收益率	15=1/14	22.08%

[注]14=4+1*0.5+5*6/13-7*8/13+11*12/13-9*10/13

(2)扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	1	41,466,095.92
加权平均净资产	2	248,362,976.66
同一控制下企业合并被合并方期初净资产	3	-335,871.37
同一控制下企业合并被合并方报告期净利润	4	-294,696.54
同一控制下企业合并被合并方合并日至期末净利润	5	-
同一控制下企业合并被合并方合并日的净资产	6	-630,567.91
合并日次月至期末月份数	7	-
报告期月份数	8	12.00
报告期发生的同一控制下企业合并加权平均净资产	9[注]	248,846,196.30
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=1/9	16.66%

[注]9=2-3-4*0.5+(5*0.5+6)*7/8

(3) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	54,830,811.11
非经常性损益	2	13,364,715.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	41,466,095.92
期初股份总数	4	49,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	1,425,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	9.00
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	50,868,750.00
基本每股收益	13=1/12	1.08
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.82

[注] 12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(4) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	本期数	上期数	增长幅度	说明
应收账款	10,957,467.11	20,856,609.60	-47.46%	主要系处置子公司仁华股权导致
长期股权投资	15,965,533.36	975,325.37	1536.94%	主要系新增对外投资所致
长期待摊费用	3,050,614.13	1,029,312.04	196.37%	主要系新增药品再注册费用
其他非流动资产	5,153,018.21	2,467,168.21	108.86%	主要系新增债务投资
短期借款	10,004,705.56	6,106,716.67	63.83%	主要系新增借款所致
其他应付款	1,815,857.11	8,242,788.36	-77.97%	主要系处置子公司仁华股权导致

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数	上期数	增长幅度	说明
资产减值损失	649,422.48	2,482,983.82	-73.85%	主要系存货减值准备转回所致
投资收益	5,797,234.01	664,971.38	771.80%	主要系本期处置仁华子公司确认投资收益导致
其他收益	8,998,354.11	18,490,804.83	-51.34%	主要系收到的政府补助减少所致

(二) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定,本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化,因此,假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

江西新赣江药业股份有限公司

2022年4月28日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江西省吉安市吉州云章路 36 号新赣江药业股份有限公司董秘办