



**仁和药业**

仁和药业股份有限公司

**2021 年年度报告**

2022-017

**2022 年 04 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨潇、主管会计工作负责人彭秋林及会计机构负责人(会计主管人员)朱凌云声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意风险。

《证券日报》《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 为本公司 2021 年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。同时，报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，请查阅第三节管理层讨论及分析中“可能面对的风险”，敬请投资者注意风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,399,938,234 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	38
第五节 环境和社会责任.....	59
第六节 重要事项.....	62
第七节 股份变动及股东情况.....	75
第八节 优先股相关情况.....	83
第九节 债券相关情况 .....	84
第十节 财务报告.....	85

## 备查文件目录

- (一)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (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)报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件均完整置于深圳证券交易所、公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
仁和药业、本公司、公司	指	仁和药业股份有限公司
仁和集团	指	仁和(集团)发展有限公司(公司控股股东)
药业公司	指	江西仁和药业有限公司(公司全资子公司)
康健科技公司	指	江西仁和康健科技有限公司(江西仁和药业有限公司 60%控股子公司)
中方医药	指	江西仁和中方医药股份有限公司(江西仁和药业有限公司 85%控股子公司)
中健科技公司	指	江西仁和中健科技有限公司(江西仁和药业有限公司 70%控股子公司)
和力药业	指	江西和力药业有限公司(江西仁和药业有限公司 70%控股子公司)
和润信息公司	指	江西和润信息咨询有限公司(江西和力药业有限公司全资子公司)
铜鼓公司	指	江西铜鼓仁和制药有限公司(公司全资子公司)
三力公司	指	江西吉安三力制药有限公司(公司全资子公司)
健康科技	指	江西三力健康科技有限公司(江西吉安三力制药有限公司 75%控股子公司)
药都仁和	指	江西药都仁和制药有限公司(公司全资子公司)
康美医药	指	江西康美医药保健品有限公司(公司全资子公司)
伊美生物公司	指	江西伊美生物科技有限公司(江西康美医药保健品有限公司 70%控股子公司)
闪亮制药	指	江西闪亮制药有限公司(公司全资子公司)
药用塑胶	指	江西仁和药用塑胶制品有限公司(公司 55%控股子公司)
江西制药	指	江西制药有限责任公司(公司 54.91%控股子公司)
江制医药	指	江西江制医药有限责任公司(江西制药有限责任公司 85%控股子公司)
樟树制药	指	江西药都樟树制药有限公司(公司全资子公司)
正方医药	指	江西正方医药有限公司(江西仁和药业有限公司 60%控股子公司)

药都药业	指	江西仁和药都药业有限公司(公司全资子公司)
中进药业	指	江西中进药业有限公司(江西仁和药都药业有限公司 70%控股子公司)
中盛药业	指	通化中盛药业有限公司 (公司 51%控股子公司)
仁和明月	指	江西仁和明月生物科技有限公司 (公司 60%控股子公司)
明月仁和	指	江西明月仁和健康产业有限公司 (江西仁和明月生物科技有限公司 60%控股子公司)
仁和翔鹤	指	齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司(公司 80%控股子公司)
仁和物流	指	江西仁和物流有限公司 (公司 70%控股子公司)
深圳三浦公司	指	深圳市三浦天然化妆品有限公司 (公司 80%控股子公司)
海南三浦公司	指	海南三浦生物科技有限公司 (深圳市三浦天然化妆品有限公司全资子公司)
江西三浦公司	指	江西三浦生物科技有限公司 (深圳市三浦天然化妆品有限公司 75%控股子公司)
大健康科技公司	指	江西仁和大健康科技有限公司 (公司 80%控股子公司)
金衡康公司	指	江西金衡康生物科技有限公司 (公司 80%控股子公司)
合和实业公司	指	江西合和实业有限公司 (公司 80%控股子公司)
聚和电子公司	指	江西聚和电子商务有限公司 (公司 80%控股子公司)
聚优美电子公司	指	江西聚优美电子商务有限公司 (公司 80%控股子公司)
美之妙电子公司	指	江西美之妙电子商务有限公司 (公司 80%控股子公司)
本报告期、报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	仁和药业	股票代码	000650
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	仁和药业股份有限公司		
公司的中文简称	仁和药业		
公司的外文名称（如有）	RENHE PHARMACY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	RPC		
公司的法定代表人	杨潇		
注册地址	江西省南昌市高新开发区京东北大道 399 号		
注册地址的邮政编码	330096		
公司注册地址历史变更情况	江西省九江市九龙街龙翔国贸大厦、江西省樟树市药都南大道 158 号、江西省南昌市高新开发区京东北大道 399 号		
办公地址	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层		
办公地址的邮政编码	330038		
公司网址	<a href="http://www.renheyaoye.com">http://www.renheyaoye.com</a>		
电子信箱	rh000650@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜锋	姜锋
联系地址	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层
电话	0791-83896755	0791-83896755
传真	0791-83896755	0791-83896755
电子信箱	rh000650@126.com	rh000650@126.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	证券日报、证券时报、中国证券报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、公司证券部
------------	---------------

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	9136000070550994XX
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2006 年，公司实施重大资产重组，剥离原有的化纤类相关资产，同时注入江西仁和药业有限公司 100% 股权、江西铜鼓仁和制药有限公司 100% 的股权、江西吉安三力制药有限公司 100% 股权以及相关产品商标所有权等医药类资产。
历次控股股东的变更情况（如有）	2007 年 1 月，公司控股股东由九江化学纤维总厂变更为仁和(集团)发展有限公司。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	江西省南昌市高新开发区火炬大街 188 号"丰源会展中心"第五层
签字会计师姓名	毛英莉、刘荣萍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国泰君安证券股份有限公司	上海市静安区新闻路 669 号博华广场 36 楼	李懿、王栋	自公司本次发行的股票上市当年剩余时间及其后一个完整的会计年度届满时止，对公司进行持续督导。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	2021 年	2020 年		本年比上年增 减	2019 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	4,935,755,208.61	4,106,104,187.58	4,277,798,489.22	15.38%	4,581,171,579.24	4,667,152,959.66
归属于上市公司股东的净利润（元）	665,024,502.45	568,711,144.74	580,180,490.80	14.62%	537,826,647.34	544,462,419.68



归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	613,312,354.33	542,910,054.99	542,910,054.99	12.97%	529,343,530.31	529,343,530.31
经营活动产生的现金流量净额（元）	777,717,530.50	871,131,642.15	886,794,329.98	-12.30%	693,970,679.96	698,866,670.34
基本每股收益（元/股）	0.48	0.45	0.46	4.35%	0.43	0.44
稀释每股收益（元/股）	0.48	0.45	0.46	4.35%	0.43	0.44
加权平均净资产收益率	12.80%	13.69%	13.92%	-1.12%	14.95%	15.11%
	2021 年末	2020 年末		本年末比上年末增减	2019 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	6,907,891,889.07	6,305,052,157.97	6,368,878,060.29	8.46%	4,984,426,490.50	5,023,729,651.10
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,287,242,574.47	5,072,896,093.80	5,092,608,454.88	3.82%	3,805,550,783.40	3,813,793,798.42

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,182,488,435.13	1,139,061,236.69	1,241,563,948.74	1,372,641,588.05
归属于上市公司股东的净利润	150,038,498.65	178,574,027.80	192,287,663.67	144,124,312.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	144,686,276.35	178,152,938.98	172,807,310.59	117,665,828.41

经营活动产生的现金流量净额	-2,761,084.11	184,750,056.75	97,525,644.58	498,202,913.28
---------------	---------------	----------------	---------------	----------------

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	15,436,016.66	16,587,635.07	-15,779,656.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	3,966.95			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,908,760.59	9,789,046.15	10,923,517.22	
委托他人投资或管理资产的损益	26,852,890.82	14,039,054.41	16,657,557.93	
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	11,324,298.07	16,418,212.12	9,826,839.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,286,038.71	735,622.55	4,309,638.73	
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	36,000.00	30,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,076,245.45	-12,582,846.71	-1,891,892.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,390,615.82	1,251,000.81	312,796.66	
减：所得税影响额	6,619,562.67	2,337,652.62	5,534,900.23	
少数股东权益影响额（税后）	10,830,631.38	6,659,635.97	3,705,011.84	
合计	51,712,148.12	37,270,435.81	15,118,889.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常

性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

#### (一)我国医药行业基本情况与发展趋势等

公司所属行业为医药行业，属于我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合，一、二、三产业为一体的产业。医药行业是一个多学科、先进技术和手段高度融合的高科技产业群体，关系到国民健康、社会稳定和经济发展。医药制造行业具有高投入、高产出、高风险、高技术密集型特点，具有很强的技术壁垒。医药行业是我国“十二五”规划中确定的朝阳型战略性新兴产业，也是《中国制造2025》的重点发展领域，在国家对医药行业的空前重视下，医药行业的行业地位不断提升。

医药行业涵盖了实验室研究、中试和生产过程，并具有跨专业应用、多技术融会、技术更新快等特点。因而医药行业对企业研发人员的技术水平、经验积累等综合素质有很高的要求，缺乏相应积累的公司很难在短时间具备适应行业发展要求的技术水平。此外，商业化能力是医药制造企业不可或缺的发展要素，规范市场对药品的研发、生产、销售均有较高的审批要求。以中国为例，仿制药从研发至商业化生产完整的流程大致需要经历生产工艺研究、放大研究、验证批生产、临床试验、现场核查、申报生产等多个阶段。创新药的研发，一般要经历化合物的发现、早期开发、临床前研究、IND申报、临床1期试验、临床2期试验、临床3期试验、NDA申报等多个阶段。

#### 1、医药产业是我国政策支持发展的重点行业

医药产业是《中国制造2025》的重点发展领域，在国家对医药行业的空前重视下，医药行业的行业地位不断提升。近年我国医药行业政策频出，国务院、原国家卫计委、原国家食品药品监督管理总局等部门相继颁布多项政策法规，一致性评价、两票制、药品上市许可持有人制度（MAH）、药物临床试验数据核查等政策加速行业优胜劣汰，医疗、医保、医药联动，加速医疗改革，行业格局加速重塑，中医药政策颁布，弘扬中医文化。以上各项政策和规划的提出，为我国医药产业的发展制定了新的发展目标及重点任务，同时为我国大力推进医药工业国际化水平、产业集聚化定下基调。在国家政策的引导及扶持下，未来我国医药产业将迎来重大发展机遇。

#### 2、人口老龄化、卫生费用持续增长预计共同作用推高居民用药需求

近年来，我国社会居民老龄化程度持续加深，中国人口老龄化呈逐年上升趋势，到2050年中国老龄人口将达到总人口的三分之一。随着人口老年化加剧，中国医药市场需求急剧加大。同时中国政府提出，协调推进医疗、医保、医药联动改革。“三医联动改革”深入推进将加速“健康中国”战略的落地。改革医保支付方式、在70%左右的地市开展分级诊疗试点、深化药品医疗器械审评、审批制度改革是“三医联动改革”的重中之重，医药行业、医药市场或发生重大变革。未来中国医药行业面临洗牌，在政策的调整中不断的规范、完善市场制度，提升市场供给。

#### 3、2021年我国医药行业现状及市场前景趋势分析

医药工业是关系国计民生的重要产业，是中国制造2025和战略性新兴产业的重点领域，是推进健康中国建设的重要保障。受全球人口老龄化及慢性病高发影响，近年来全球医药市场持续扩容，医药支出总额稳步增加，根据Frost&Sullivan数据全球医药市场2021年市场收入预期13.93千亿美元，预期2025年全球医药市场收入将达到17.11千亿美元，2021年-2025年预期年均复合增长率为5.3%。根据 wind 统计：2021年全国规模以上医药制造业实现营业收入29,288.50 亿元，同比增长20.10%（2020年为同比增长4.5%）；实现利润总额6,271.40 亿元，同比增长77.90%（2020年为同比增长12.8%）。

当前，随着我国经济快速增长和医疗卫生支出规模逐步提升，我国医药行业尤其是仿制药行业得到了快速发展，以仿制药为主的化学药品制剂仍然占据我国药品市场的主导地位。未来在鼓励创新的政策环境下，随着医药行业整体研发投入的逐步加大，我国医药企业自主研发药品的数量将不断提升，一批满足“未满足的临床需求”的刚需药品将逐步进入我国医药市场。医药制造行业属于技术密集型行业，自主研发能力是医药制造企业的核心竞争力。

#### 4、2021年医药行业政策情况

2021年是“十四五”规划开局之年，回望这一年，医药行业政策密集出台，全年国家层面发布医药行业相关政策500余条，其中约有200余条重点政策，政策数量较去年有大幅增长，多项政策对未来几年医药领域发展影响重大。从重点政策分类来

看，药品类政策发布最多，约占58%，主要涉及药品注册审批、原料药、药品专利、药品警戒、中药及配方颗粒发展等多方面政策；其次为医疗类政策约占18%，包括长期处方、公立医院改革、分级诊疗、医疗卫生服务改革及推广三明市医改经验等；医保政策约占19%，主要包括医保目录调整及谈判、DRG/DIP支付方式、城乡居民医保等。

## (二)公司所处的行业地位分析及其变化情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为医药制造业。医药行业属于弱周期行业。需求具有明显的刚性特征，未有明显周期性、区域性、和季节性特征，行业抗风险能力较强。

公司为中国制药工业百强企业，是一家集药品研发、生产和市场营销为一体的现代医药生产经营企业，但行业细分则是一家以药品（非处方药OTC类产品81%，处方药19%）、大健康类产品为主的生产和销售企业。公司生产和销售大量以OTC类产品为主的中药、西药，是国内知名的OTC类药企。2021年公司在继续夯实OTC药品板块的基础上，加大加快大健康相关产业的发展，力争通过公司五年的“五五”规划发展，实现大健康板块的体量与药品板块并驾齐驱。

报告期内公司经营模式和主营业务未发生重大变化。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

目前公司主营业务：生产、销售中西药、原料药及健康相关产品，包括口服固体制剂、口服液体制剂、大容量注射剂、小容量注射剂、外用洗剂、搽剂、栓剂、软膏剂等剂型药品以及健康相关产品。

### (一)业务板块情况

#### 1、药品业务：

公司主营产品：仁和可立克、优卡丹系列、妇炎洁系列、大活络胶囊、闪亮滴眼液、清火胶囊、正胃胶囊等。

公司主要产品及适应症（功能主治）如下：

类别	功能主治/治疗领域	药品名称	适应症（功能主治）
化学药	呼吸系统-咳嗽和感冒制剂	复方氨酚烷胺胶囊（可立克）	适用于缓解普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状，也可用于流行性感冒的预防和治疗。
化学药	心血管系统-抗高血压药	苯磺酸氨氯地平片	<p>1、高血压</p> <p>本品适用于高血压的治疗。本品可单独应用或与其他抗高血压药物联合应用。</p> <p>高血压的控制是心血管风险综合管理的一部分，综合管理措施可能需要包括：血脂控制、糖尿病管理、抗血栓治疗、戒烟、体育锻炼和限制钠盐摄入。</p> <p>收缩压或舒张压的升高均增高心血管风险。在更高的基础血压水平上，每毫米汞柱血压的升高所带来的绝对风险增加会更高。降低血压获得风险降低的相对程度在有不同心血管绝对风险的人群中是相似的。严重高血压患者，略微降低血压就能带来较大的临床获益。</p> <p>对成人高血压患者，通常而言，降低血压可降低心血管事件的风险，主要是卒中、以及心肌梗死的风险。</p> <p>2、冠心病（CAD）</p> <p>慢性稳定性心绞痛</p> <p>本品适用于慢性稳定性心绞痛的对症治疗。可单独应用或与其他抗心绞痛药物联合应用。</p> <p>血管痉挛性心绞痛（Prinzmetal's或变异型心绞痛）</p>

			<p>本品适用于确诊或可疑的血管痉挛性心绞痛的治疗。可单独应用也可与其他抗心绞痛药物联合应用。</p> <p>经血管造影证实的冠心病</p> <p>经血管造影证实为冠心病，但射血分数<math>\geq 40\%</math>且无心力衰竭的患者，本品可减少因心绞痛住院的风险以及降低冠状动脉重建术的风险。</p>
化学药	牙科	人工牛黄甲硝唑胶囊	用于急性智齿冠周炎、局部牙槽脓肿、牙髓炎、根尖周炎等。
化学药	呼吸系统-咳嗽和感冒制剂	小儿氨酚烷胺颗粒(优卡丹)	适用于缓解儿童普通感冒及流行性感引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状，也可用于儿童流行性感冒的预防和治疗。
化学药	眼科-减充血药及抗过敏药	萘敏维滴眼液(闪亮)	用于缓解眼睛疲劳、结膜充血以及眼睛发痒等症状。
化学药	眼科-减充血药及抗过敏药	复方门冬维甘滴眼液(闪亮)	用于抗眼疲劳，减轻结膜充血症状。
化学药	消化道和代谢方面的药物-糖尿病用药-降血糖药物	格列齐特缓释片	当单用饮食疗法、运动治疗和减轻体重不足以控制血糖水平的成人2型糖尿病。
化学药	呼吸系统-咳嗽和感冒制剂	小儿氨酚黄那敏颗粒	适用于缓解儿童普通感冒及流行性感引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。
化学药	消化道和代谢方面的药物-维生素类	核黄素磷酸钠注射液	核黄素补充剂。用于由核黄素缺乏引起的口角炎、唇炎、舌炎、眼结膜炎及阴囊炎等疾病的治疗。
化学药	呼吸系统-咳嗽和感冒制剂-镇咳药与祛痰药的复方	复方甘草片	用于镇咳祛痰
化学药	全身用抗感染药-全身用抗病毒药-核苷及核苷酸逆转录酶抑制剂	恩替卡韦片	<p>恩替卡韦适用于病毒复制活跃，血清丙氨酸氨基转移酶（ALT）持续升高或肝脏组织学显示有活动性病变的慢性成人乙型肝炎的治疗（包括代偿及失代偿期肝病患者）。</p> <p>也适用于治疗2岁至<math>&lt; 18</math>岁慢性HBV感染代偿性肝病的核苷初治儿童患者，有病毒复制活跃和血清ALT水平持续升高的证据或中度至重度炎症和/或纤维化的组织学证据。</p>
中成药	内科-治风剂-祛风通络剂	大活络胶囊	祛风止痛，除湿豁痰，舒筋活络。用于中风痰厥引起的瘫痪，足萎痹痛，筋脉拘急，腰腿疼痛及跌打损伤，行走不便，胸痹等症。
中成药	内科-治风剂-祛风通络剂	大活络丸	祛风止痛，除湿豁痰，舒筋活络。用于中风痰厥引起的瘫痪，足萎痹痛，筋脉拘急，腰腿疼痛及跌打损伤，行走不便，胸痹等症。
中成药	内科-清热剂-清热泻火剂	清火胶囊	清热泻火，通便。用于咽喉肿痛，牙痛，头晕目眩，口鼻生疮，风火目赤，大便不通。
中成药	内科-活血通络剂	颈康胶囊	补肾、活血、止痛。用于肾虚血瘀所致的颈椎病，症见：颈项胀痛麻木、活动不利，头晕耳鸣等。

中成药	皮肤科	湿毒清片	养血润燥，化湿解毒，祛风止痒。用于皮肤瘙痒症属血虚湿蕴皮肤证者。
中成药	内科-扶正剂-健脾益气剂	肾脾双补口服液	补肾健脾。用于脾肾两虚之体倦食少，头晕耳鸣，腰膝酸软。
中成药	骨伤科-活血通络剂	腰息痛胶囊	舒筋活络，祛瘀止痛，活血驱风。用于风湿性关节炎，肥大性腰椎炎，肥大性胸椎炎，颈椎炎，坐骨神经痛，腰肌劳损。
中成药	内科-扶正剂-滋阴剂-滋补肾阴剂	六味地黄丸	滋阴补肾。用于肾阴亏损，头晕耳鸣，腰膝酸软，骨蒸潮热，盗汗遗精。
中成药	耳鼻喉科-咽喉病	小儿咽扁颗粒	清热利咽，解毒止痛。用于小儿肺卫热盛所致的喉痹、乳蛾，症见咽喉肿痛、咳嗽痰盛、口舌糜烂；急性咽炎、急性扁桃腺炎见上述证候者。
中成药	内科-扶正剂-气血双补剂-补肾养血剂	参鹿补片	益气养血、补肾。用于肾阳虚衰，气血不足，畏寒肢冷，精神疲乏，腰膝酸软，头晕耳鸣。
中成药	内科-开窍剂-清热开窍剂	安宫牛黄丸	清热解毒，镇惊开窍。用于热病，邪入心包，高热惊厥，神昏谵语；中风昏迷及脑炎、脑膜炎、中毒性脑病、脑出血、败血症见上述证候者。
中成药	内科-清热剂-清脏腑热剂-清利肠胃湿热剂	正胃胶囊	清热凉血，健脾和胃，制酸止痛。用于治疗胃热烧灼，脘腹刺痛，呕恶吞酸，食少倦怠，慢性胃炎见上述症状者。

## 2、大健康产品业务：

大健康产业是中国国民经济的重要组件之一，是指和个人健康的维持、恢复以及增强相关的服务和产品，包括医疗服务、母婴产品、营养和健康产品以及其他服务（健康管理和养老服务）等。人口老龄化速度加快及居民健康意识的提升，刺激了中国卫生消费需求，进而驱动大健康产业的发展。“十三五”规划将建设“健康中国”上升为国家战略，并明确指出：计划到2020年，中国基本建立覆盖全生命周期的健康服务业体系，大健康产业总规模超过8万亿元，在2030年达16万亿元人民币。在政策的大力扶持下，大健康产业规模将持续增长，并有望成为中国未来经济增长的新引擎。

基于此，公司于2021年7月以自有资金71,949.60万元人民币的价格收购深圳市三浦天然化妆品有限公司、江西聚和电子商务有限公司、江西聚优美电子商务有限公司、江西美之妙电子商务有限公司、江西合和实业有限公司、江西仁和大健康科技有限公司、江西金衡康生物科技有限公司各80.00%的股权，加上江西仁和康健科技有限公司，目前公司大健康产品业务板块一共有六家商业公司、三家工业公司，产品种类涉及功效性化妆品、护肤护发用品、洗涤用品；母婴用品；保健食品、饮料；医疗器械、保健器材；保健品、中药饮片等。依据大华会计师事务所出具的仁和药业股份有限公司业绩承诺实现情况说明审核报告（大华核字[2022]006273号），2021年5月至12月，新收购的七家大健康类公司实现扣非归母净利润1.0262亿。

### (二)OEM贴牌业务情况

公司产品较多，种类丰富，就产品生产公司来区分，公司产品分为自有产品和OEM贴牌产品。公司自有产品是发展根本，OEM贴牌产品是有益补充。目前从收入来看，自有产品和OEM贴牌产品基本各占一半，但毛利方面，自有产品的毛利高于贴牌产品，公司深知公司自有产品是公司未来业绩的保障，也是发展根本，但贴牌产品是公司产品的有益补充，二者相辅相成、互不排斥。

公司的企业宗旨是：为人类健康服务。公司所有的产品都是围绕着“健康”这个宗旨展开，公司有众多商业销售子公司，公司所有的自有生产品种和OEM贴牌产品都是通过公司自有的商业公司销售的。

公司非常重视对于OEM贴牌产品的管理工作，所有与公司合作的合作伙伴，必须是符合国家法律法规的合法经营主体，不存在与无资质公司进行合作的情况。所有OEM贴牌产品，必须符合国家法规政策、产品资质要求，并严格按照国家规定进行生产、运输、仓储和销售等经营活动。公司对于OEM贴牌产品包装设计、质量审核、生产监控、成品检测、售后服务等环节，全部纳入公司内控体系。同时公司对于OEM贴牌产品的合作厂家都派有驻厂质检人员，负责贴牌产品的现场质量

管理及监督。所有委托生产的产品，都必须经过公司专业的质检团队验收合格后，方可授权生产和销售，并且公司不定期对合作工厂进行检查，对其原料、生产记录等进行抽查，最终保证产品质量。

### (三)品牌(商标)情况

公司“仁和”“妇炎洁”“优卡丹”“闪亮”商标为中国驰名商标，据世界品牌实验室（World Brand Lab）发布的2021年《中国500最具价值品牌》排行榜，“仁和”品牌价值 183.47 亿元，位于医药行业第10位。公司经营的“仁和可立克”“优卡丹”“妇炎洁”等产品是国内同类产品中的知名品牌。公司建立和巩固了遍布全国30个省市自治区的销售网络。公司秉承“为人类健康服务”的宗旨，遵循“以人为本，以和为贵”的企业理念，“天地仁和、和合共赢”的经营理念，弘扬“精诚团结，与时俱进”的企业精神，不断拓展公司产业链，丰富公司产品群。

### (四)公司生产企业药品生产许可证情况

国家药监局关于贯彻实施《中华人民共和国药品管理法》有关事项的公告（2019年第103号）指出，自2019年12月1日起，取消药品GMP、GSP认证，不再受理GMP、GSP认证申请，不再发放药品GMP、GSP证书。国家药监局关于实施新修订《药品生产监督管理办法》有关事项的公告(2020年第47号)指出，自2020年7月1日起，从事制剂、原料药、中药饮片生产活动的申请人，新申请药品生产许可，应当按照《药品生产监督管理办法》有关规定办理，现有《药品生产许可证》在有效期内继续有效。

序号	企业名称	生产范围	备注
1	江西药都樟树制药有限公司	丸剂（蜜丸、水蜜丸、浓缩丸、水丸、微丸）、硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、酒剂、合剂、煎膏剂（膏滋）、栓剂、乳膏剂、口服溶液剂、糖浆剂（含中药前处理及提取）	新《药品生产许可证》有效期至2025年12月11日
2	江西闪亮制药有限公司	滴眼剂（化药）	新《药品生产许可证》有效期至2026年03月08日
3	江西铜鼓仁和制药有限公司	颗粒剂（A线、B线）、硬胶囊剂（A线、B线）、糖浆剂、合剂（含中药前处理及提取）	新《药品生产许可证》有效期至2025年12月11日
4	江西药都仁和制药有限公司	片剂（A线、B线、C线）、硬胶囊剂（A线、B线）、颗粒剂（A线、B线）、洗剂、合剂、糖浆剂、软胶囊剂、煎膏剂（含中药前处理和提取）	新《药品生产许可证》有效期至2025年12月11日
5	江西制药有限公司	大容量注射剂，小容量注射剂(最终灭菌，非最终灭菌A线、B线)，片剂，硬胶囊剂，原料药(硫酸庆大霉素，硫酸小诺霉素，单硫酸卡那霉素，马来酸伊索拉定)，第二类精神药品(地西洋注射液，地西洋片、苯巴比妥片)	新《药品生产许可证》有效期至2025年12月21日
6	江西吉安三力制药有限公司	栓剂，软膏剂(激素类)，乳膏剂(含激素类)，凝胶剂(激素类)，橡胶贴膏(含激素类)	新《药品生产许可证》有效期至2025年03月10日
7	通化中盛药业有限公司	片剂，硬胶囊剂，颗粒剂，散剂，丸剂(水丸、水蜜丸、蜜丸、糊丸)，原料药(槐定碱)，小容量注射剂(含抗肿瘤药)	新《药品生产许可证》有效期至2025年12月31日

### (五)报告期内主要的业绩驱动因素

公司所属医药制造业，行业细分则是一家以药品（非处方药OTC类产品81%，处方药19%）、大健康类产品为主的生产和销售企业。公司中药品种占全部药品品种比例为45%左右，公司中药产品的研发主要集中在国家中药经典名方上，有16个中药经典名方在研。目前公司的业绩主要来自于药品和大健康类产品，贡献比例分别约为82%、18%。

### (六)维持当前业务并完成在投项目，公司的资金需求

2021年，公司资金需求将主要在新产品研发、工艺技术攻关、细分营销渠道、工业基础建设、拓展新型业务领域以及并购业务等方面，资金主要来源于公司自有资金、募集资金和年度内公司经营活动产生的现金流。

### (七)公司经营中存在的主要问题或可能面对的风险



**1、行业政策调整风险：**医药产业是一个受监管程度较高的行业，其监管部门包括国家及各级地方药品监管部门，它们在各自的权限范围内，制订相关的政策法规，对整个行业实施监管。药品招投标政策的不断变迁对各个制剂药品生产商的市场销售产生深远影响，目前我国医疗制度的改革正处在探索阶段，相关的政策法规体系有一个逐步制订和不断完善的过程，由此将对医药行业的生产和销售产生较大影响，公司将面临行业政策风险。

应对措施：公司积极关注国家相关职能部门关于行业政策的发布或调整，结合自身特点在合法合规的前提下，积极探索相关措施将行业政策调整的风险降到最低。

**2、市场竞争加剧风险：**目前国内医药零售市场行业集中度相对较低，众多企业加快布局非处方药和医药大健康领域，产业资本深度融合，医药互联网加速发展，行业竞争激烈。随着进入医药行业的企业数量不断增加，企业规模不断扩大，行业集中度将进一步提高，公司面临市场竞争加剧风险。

应对措施：面对市场竞争加剧，公司将加大新产品研发的力度，商业积极开拓新的销售渠道，巩固传统核心产品销售的同时，加大创新品种的销售。

**3、产品降价风险：**国家对药品价格实行政府管制。药品价格改革、医疗保险制度改革的深入以及其他政策、法规的调整或出台，同时《国家基本药物目录》的正式实施，地方增补目录的修订、地方启动基药招标等，随着医药产品市场竞争的进一步加剧、以招投标方式采购药品的方式得到推广，受医保支付压力的影响，招标采购降价成为普遍趋势。

应对措施：公司以销售OTC产品为主，但部分产品进入国家基本药物目录，公司产品的招标价格存在进一步下滑的风险，公司将通过提高产品质量标准等方式提高产品性价比，对销量较大核心战略产品加大工艺改造以及研发创新。

**4、药品安全风险：**公司生产的化学原料药产品和中成药品种较多，生产工艺较复杂，影响产品质量的因素较多，如在原材料采购、生产、存储和运输等过程中可能出现各种偶发因素，引发公司产品质量问题，同时，药品安全事故的发生将对公司的品牌和经营产生不利影响。

应对措施：公司制订了严格的质量控制体系，并根据《中华人民共和国药品管理法》《中华人民共和国药品生产质量管理规范》和《中华人民共和国药品经营质量管理规范》制定了《供应生产销售内部控制实施细则》《质量管控制度》《异常物料处理管理规定》等一整套比较完备的制度，通过了GSP、GMP的认证，并在日常经营过程中，严格按照相关制度的规定执行。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、丰富的产品资源和高效的生产能力

公司注册中药、化药、保健食品等过千个产品批文，已有大容量注射剂、小容量注射剂、滴眼剂、原料药、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、片剂、洗剂、橡胶膏剂等49条药品生产线获得国家GMP认证证书，是全国通过GMP认证生产线最多的企业之一。

#### 2、独具特色的营销手段和产品品牌

公司先进的市场营销和营销管理模式、周到的售后服务、快速有力的物流保障，构成了仁和“争天时，取地利，倡人和”的经营特色。公司现已形成强大的产品品牌集群。新产品、重点产品凸显新秀（如参鹿补片、安宫牛黄丸等）。

#### 3、坚持科技领先，逐步加大科研投入

近年来，公司十分重视工艺技术和新产品研发，不断加大科研设施投入，引进、培育专业人才，完善创新体系，提高创新能力，通过企业并购及加强与国内一流科研院所的合作，进行技术改造、产品升级和新品研发，加大重点品牌品种延伸，增加产品科技含量。目前，公司下属江西药都仁和制药有限公司、江西闪亮制药有限公司、江西药都樟树制药有限公司、江西制药有限责任公司、江西铜鼓仁和制药有限公司、江西康美医药保健品有限公司等子公司被认定为“高新技术企业”。

#### 4、鲜明的企业文化，凝聚员工产生正能量

公司秉承“为人类健康服务”的宗旨，遵循“人为本、和为贵”的理念，培育并拥有了一支高效的管理团队。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年是仁和“五五”规划发展的开局之年，也是仁和事业创新发展过程中的关键之年。公司“五五”规划明确指出在继续保持公司OTC行业稳步增长的基础上，加大加快大健康相关产业的发展，最终实现传统OTC板块与创新大健康板块的双轮驱动，进而推动公司健康、长远的发展。

2021年，公司实现营业总收入49.36亿元，同比增长15.38%。实现利润总额10.24亿元，实现净利润8.00亿元，归属于母公司所有者的净利润6.65亿元，与上年同期相比归属于母公司所有者的净利润增长了14.62%。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,935,755,208.61	100%	4,277,798,489.22	100%	15.38%
分行业					
医药(含大健康产品)	4,841,306,578.90	98.09%	4,210,764,861.43	98.43%	14.97%
其他	94,448,629.71	1.91%	67,033,627.79	1.57%	40.90%
分产品					
药品	3,707,985,946.84	75.12%	3,567,817,323.56	83.40%	3.93%
健康相关产品	1,133,320,632.06	22.96%	642,947,537.87	15.03%	76.27%
其他业务产品	94,448,629.71	1.91%	67,033,627.79	1.57%	40.90%
分地区					
华南地区	1,096,855,717.27	22.22%	718,903,480.70	16.81%	52.57%
华东地区	1,833,315,190.67	37.14%	1,534,454,941.54	35.87%	19.48%
华北地区	729,712,569.73	14.78%	804,350,035.74	18.80%	-9.28%
西南地区	468,487,302.78	9.49%	513,080,400.65	11.99%	-8.69%
西北地区	464,085,799.03	9.40%	375,203,358.16	8.77%	23.69%
东北地区	343,298,629.13	6.96%	331,806,272.43	7.76%	3.46%
分销售模式					
渠道分销和终端拉动	4,935,755,208.61	100.00%	4,277,798,489.22	100.00%	15.38%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	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
分行业						
医药(含大健康产品)	4,841,306,578.90	3,051,384,386.33	36.97%	14.97%	17.70%	-1.46%
分产品						
药品	3,707,985,946.84	2,319,377,846.49	37.45%	3.93%	9.97%	-3.44%
健康相关产品	1,133,320,632.06	732,006,539.84	35.41%	76.27%	51.41%	10.61%
其他业务产品	94,448,629.71	10,030,861.27	89.38%	40.90%	37.09%	0.29%
分地区						
华南地区	1,096,855,717.27	701,195,543.79	36.07%	52.57%	60.73%	-3.24%
华东地区	1,833,315,190.67	1,140,215,170.82	37.81%	19.48%	22.06%	-1.32%
华北地区	729,712,569.73	430,074,442.23	41.06%	-9.28%	-11.01%	1.15%
西南地区	468,487,302.78	303,634,607.86	35.19%	-8.69%	0.47%	-5.91%
西北地区	464,085,799.03	265,407,573.93	42.81%	23.69%	13.53%	5.12%
东北地区	343,298,629.13	220,887,908.98	35.66%	3.46%	5.07%	-0.99%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
医药行业	销售量	万盒或万瓶	115,797.65	88,919.27	30.23%
	生产量	万盒或万瓶	61,429.26	54,023.46	13.71%
	库存量	万盒或万瓶	12,971.87	9,474.55	36.91%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 销售量增长主要系本年新收购的七家大健康类公司，增加了产品销售等所致。
- 库存量增长主要系新增仓库增加了库存，及本年新收购的七家大健康类公司增加库存综合所致。

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药行业	原材料	959,859,197.46	31.35%	799,770,262.55	30.76%	20.02%
医药行业	燃动力	29,089,264.31	0.95%	26,918,831.69	1.04%	8.06%
医药行业	人工费用	62,712,633.87	2.05%	56,162,556.92	2.16%	11.66%
医药行业	制造费用	86,379,301.28	2.82%	73,040,128.32	2.81%	18.26%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药品	原材料	669,963,973.55	21.88%	549,332,325.86	21.13%	21.96%
药品	燃动力	25,364,369.00	0.83%	24,352,935.58	0.94%	4.15%
药品	人工费用	49,977,350.14	1.63%	43,229,100.30	1.66%	15.61%
药品	制造费用	57,415,858.19	1.88%	51,826,117.36	1.99%	10.79%
健康相关产品	原材料	289,895,223.91	9.47%	250,437,936.69	9.63%	15.76%
健康相关产品	燃动力	3,724,895.31	0.12%	2,565,896.11	0.10%	45.17%
健康相关产品	人工费用	12,735,283.73	0.42%	12,933,456.62	0.50%	-1.53%
健康相关产品	制造费用	28,963,443.09	0.95%	21,214,010.96	0.82%	36.53%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共34户,本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加10户,减少2户,其中:

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
江西仁和中健科技有限公司	新设立子公司
深圳市三浦天然化妆品有限公司	同一控制下企业合并
海南三浦生物科技有限公司	同一控制下企业合并

江西三浦医疗器械有限公司	同一控制下企业合并
江西仁和大健康科技有限公司	非同一控制下企业合并
江西金衡康生物科技有限公司	非同一控制下企业合并
江西合和实业有限公司	非同一控制下企业合并
江西聚和电子商务有限公司	非同一控制下企业合并
江西聚优美电子商务有限公司	非同一控制下企业合并
江西美之妙电子商务有限公司	非同一控制下企业合并

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
江西仁和一世康科技有限公司	注销
吉林俊盟生物科技有限公司	注销

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	600,771,685.40
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.17%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	3.23%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	159,524,516.79	3.23%
2	客户二	147,243,340.23	2.98%
3	客户三	123,297,323.18	2.50%
4	客户四	86,687,997.61	1.76%
5	客户五	84,018,507.59	1.70%
合计	--	600,771,685.40	12.17%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	527,824,666.60
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.96%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额	0.00%

比例	
----	--

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	客户一	163,648,488.39	5.57%
2	客户二	106,068,936.38	3.61%
3	客户三	100,005,793.54	3.40%
4	客户四	85,266,730.71	2.90%
5	客户五	72,834,717.58	2.48%
合计	--	527,824,666.60	17.96%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	596,230,420.90	579,224,866.86	2.94%	
管理费用	258,593,581.68	227,683,042.24	13.58%	
财务费用	-55,244,119.82	-8,790,271.99	528.47%	公司本期持有的定期存款增加，理财产品减少，造成财务费用利息收入增加，投资收益较上年下降
研发费用	52,143,771.90	39,794,065.76	31.03%	仁和制药、江西制药、樟树制药等公司加大了产品研发投入

### 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
格列齐特缓释片一致性评价	按国家要求规定进行	在 CDE 审评	通过药品一致性评价	目前暂无影响
叶酸片一致性评价	按国家要求规定进行	正在进行临床前药学研究	通过药品一致性评价	目前暂无影响
阿托伐他汀钙片	公司新药研发	已完成临床前药学研究及 BE 试验	取得批文，为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
盐酸达泊西汀片	公司新药研发	在 CDE 审评	取得批文，为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响
磷酸奥司他韦胶囊	公司新药研发	正在进行临床前药学研究，完成三批工	取得批文，为公司发展提供后续新产品	目前暂无影响

		工艺验证		
玻璃酸钠滴眼液	公司新药研发	正在进行临床前药 学研究,完成三批工 艺验证	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
枸橼酸西地那非片	公司新药研发	在 CDE 审评	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
他达拉非片	公司新药研发	在 CDE 审评	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
麻黄汤	国家中药经典名方新药 研发	完成物质基准研究	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
小承气汤	国家中药经典名方新药 研发	完成物质基准研究, 在开展制剂研究	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
桃红四物汤	国家中药经典名方新药 研发	完成物质基准研究, 在进行中试研究	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
温经汤	国家中药经典名方新药 研发	完成物质基准研究, 在进行中试研究	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
厚朴温中汤	国家中药经典名方新药 研发	完成物质基准研究	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
清肺汤	国家中药经典名方新药 研发	完成物质基准研究	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
二冬汤	国家中药经典名方新药 研发	完成物质基准研究, 在进行中试研究	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
厚朴七物汤	国家中药经典名方新药 研发	完成物质基准研究	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
当归四逆汤	国家中药经典名方新药 研发	完成物质基准研究	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
玉女煎	国家中药经典名方新药 研发	完成物质基准研究	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
宣郁通经汤	国家中药经典名方新药 研发	完成物质基准研究	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
金水六君煎	国家中药经典名方新药 研发	完成物质基准研究	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
当归六黄汤	国家中药经典名方新药 研发	完成物质基准研究	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
甘露饮	国家中药经典名方新药 研发	完成物质基准研究	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
乌药汤	国家中药经典名方新药 研发	完成物质基准研究	取得批文,为公司发展提供 后续新产品	目前暂无影响
泻白散	国家中药经典名方新药	完成物质基准研究	取得批文,为公司发展提供	目前暂无影响

	研发		后续新产品	
--	----	--	-------	--

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	270	269	0.37%
研发人员数量占比	3.83%	4.11%	-0.28%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	226	219	3.20%
硕士	23	19	21.05%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	28	26	7.69%
30~40 岁	227	205	10.73%

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	53,036,862.52	40,565,181.53	30.74%
研发投入占营业收入比例	1.07%	0.95%	0.12%
研发投入资本化的金额（元）	47,169.81	433,641.81	-89.12%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.09%	1.07%	-0.98%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

主要系仁和制药、江西制药和樟树制药等子公司本年加大了研发投入所致。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

主要系本年达到资本化条件的研发支出较上年减少所致。

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,393,483,270.49	4,882,571,659.04	10.46%
经营活动现金流出小计	4,615,765,739.99	3,995,777,329.06	15.52%
经营活动产生的现金流量净额	777,717,530.50	886,794,329.98	-12.30%
投资活动现金流入小计	12,370,485,371.72	10,943,252,292.72	13.04%
投资活动现金流出小计	12,051,221,324.13	12,146,140,658.46	-0.78%



投资活动产生的现金流量净额	319,264,047.59	-1,202,888,365.74	126.54%
筹资活动现金流入小计	140,596,679.62	885,256,723.64	-84.12%
筹资活动现金流出小计	602,789,231.54	267,405,481.91	125.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-462,192,551.92	617,851,241.73	-174.81%
现金及现金等价物净增加额	634,788,867.94	301,757,205.97	110.36%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1.投资活动产生的现金流量净额主要是本年通过转让大额存单、赎回理财等方式回收了现金。
- 2.筹资活动现金流入小计主要是上年进行了非公开发行股票募集资金产生较多筹资现金流入。
- 3.筹资活动现金流出小计主要是本年现金分红及股票回购所致。
- 4.筹资活动产生的现金流量净额主要是本年现金分红及股票回购及上年非公开发行股票募集资金综合所致。
- 5.现金及现金等价物净增加额主要是本年通过转让大额存单、赎回理财等方式回收了现金。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	31,475,454.52	3.04%	主要系银行理财产品及收益凭证获得收益	是
公允价值变动损益	-26,005.56	0.00%	系二级市场股票交易及市场价格波动	是
资产减值	-5,065,676.39	-0.49%	主要是存货跌价损失	否
营业外收入	2,977,617.91	0.29%	主要系无法支付的应付款及赔款收入	否
营业外支出	5,487,268.72	0.53%	主要系资产报废处置支出	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	2,360,423,381.53	34.17%	1,725,634,513.59	27.09%	7.08%	本年转让了大额存单收回现金
应收账款	412,977,316.25	5.98%	313,578,322.95	4.92%	1.06%	
存货	601,351,757.08	8.71%	465,345,537.68	7.31%	1.40%	
投资性房地产	22,272,195.50	0.32%	31,598,582.48	0.50%	-0.18%	主要系投资性房地产转自用固定资产
长期股权投资	30,006,205.63	0.43%	30,000,193.05	0.47%	-0.04%	
固定资产	524,631,705.90	7.59%	513,776,742.93	8.07%	-0.48%	
在建工程	580,582,207.57	8.40%	233,180,567.21	3.66%	4.74%	主要系仁和智慧医药物流园等募投资项目增加投入
使用权资产	6,360,864.31	0.09%	4,388,018.87	0.07%	0.02%	
短期借款	0.00		60,051,374.15	0.94%	-0.94%	本年偿还本金及利息
合同负债	200,606,095.38	2.90%	84,456,880.33	1.33%	1.57%	本年收购 7 家大健康领域公司有较多预收货款
租赁负债	3,620,925.77	0.05%	2,723,846.11	0.04%	0.01%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	10,891,700.00	-802,028.92	-787,099.00	0.00	107,180,687.02	104,799,607.33	0.00	14,752,105.00
上述合计	10,891,700.00	-802,028.92	-787,099.00	0.00	107,180,687.02	104,799,607.33	0.00	14,752,105.00
金融负债	10,891,700.00							14,752,105.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无，不适用。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
730,896,000.00	41,900,000.00	1,644.38%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳市三浦天然化妆品有限公司	研发生产化妆品等	收购	144,792,000.00	80.00%	自有资金	王小兰、王金凤	长期	化妆品等	完成过户并工商登记		18,581,200.00	否		
江西金衡康生物科技有限公司	生产保健食品等	收购	32,040,000.00	80.00%	自有资金	张清华	长期	保健食品等	完成过户并工商登记		3,565,500.00	否		
江西合和实业有限公司	经营母婴用品等	收购	38,016,000.00	80.00%	自有资金	徐维浩	长期	母婴用品等	完成过户并工商登记		6,892,200.00	否		
江西仁和大健康科技有限公司	研究开发大健康产品	收购	48,816,000.00	80.00%	自有资金	张宇	长期	大健康产品	完成过户并工商登记		7,230,400.00	否		

江西聚和电子商务有限公司	经营化妆品等	收购	367,776,000.00	80.00%	自有资金	徐建红、崔晓	长期	化妆品等	完成过户并工商登记		41,954,700.00	否		
江西聚优美电子商务有限公司	经营医疗器械、保健器材等	收购	50,544,000.00	80.00%	自有资金	徐建红、崔晓	长期	医疗器械、保健器材等	完成过户并工商登记		12,853,100.00	否		
江西美之妙电子商务有限公司	经营保健品、大洗护产品等	收购	37,512,000.00	80.00%	自有资金	徐建红、崔晓	长期	保健品、大洗护产品等	完成过户并工商登记		11,540,200.00	否		
合计	--	--	719,496,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	102,617,300.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目	自建	是	医药制造业	5,556,858.64	24,945,732.35	募集资金和自有资金	8.94%			不适用		
中药经典名方产业升级技改项目	自建	是	医药制造业	79,544,093.58	107,181,572.09	募集资金和自有资金	56.85%			不适用		
仁和智慧医药物流园项目	自建	是	医药制造业	110,679,655.82	153,108,920.38	募集资金和自有资金	66.64%			不适用		

仁和研发中心建设项目	自建	是	医药制造业	24,127,291.43	37,086,151.23	募集资金和自有资金	27.18%				不适用		
合计	--	--	--	219,907,899.47	322,322,376.05	--	--	0.00	0.00	--	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000807	云铝股份	100,080.00	公允价值计量		40.00	40.00	223,360.00			223,400.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000951	中国重汽	308,000.00	公允价值计量		-788.124.00	-788.124.00	25,820,748.00	10,043,772.51	-463,451.49	14,525,400.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	002015	协鑫能科	167,400.00	公允价值计量	311,500.00	-34,937.00	863.00	7,149,517.72	7,946,279.27	521,844.55	1,646.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	601668	中国建筑	248,500.00	公允价值计量	2,485,000.00	-4,769.00	31.00	10,611,414.00	13,496,846.97	405,701.97	500.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	601717	郑煤机	326,400.00	公允价值计量		91.00	91.00	8,757,128.70	9,277,994.76	521,934.06	1,159.00	交易性金融资产	自有资金
合计			1,150,380.00	--	2,796,500.00	-827,699.00	-787,099.00	52,562,168.42	40,764,893.51	986,029.09	14,752,105.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2009年10月13日												
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）	2019年03月01日												

**(2) 衍生品投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020 年	非公开发行股票	82,288.91	21,990.79	32,232.24	0	0	0.00%	50,056.67	现金管理及账户存款	0
合计	--	82,288.91	21,990.79	32,232.24	0	0	0.00%	50,056.67	--	0
募集资金总体使用情况说明										
经中国证券监督管理委员会《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2255 号）核准，公司 2020 年度向发行对象发行普通股（A 股）161,598,158 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 5.16 元，本公司共募集资金总额人民币 833,846,495.28 元，扣除与发行有关的费用总额人民币 10,957,389.86 元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币 822,889,105.42 元。截止 2020 年 10 月 30 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2020]000658 号”验资报告验证确认。截止 2021 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入人民币 322,322,376.05 元，募集资金余额为人民币 500,566,729.37 元（不含利息及现金理财收入）。详细情况查阅公司募集资金存放与使用情况鉴证报告（大华核字[2022]006271 号）。										

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目	否	27,910.65	27,910.65	555.69	2,494.57	8.94%		0	不适用	否

2.中药经典名方产业升级技改项目	否	18,855	18,855	7,954.41	10,718.16	56.85%		0	不适用	否
3.仁和智慧医药物流园项目	否	22,974	22,974	11,067.97	15,310.89	66.64%		0	不适用	否
4.仁和研发中心建设项目	否	13,645	13,645	2,412.73	3,708.62	27.18%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	83,384.65	83,384.65	21,990.8	32,232.24	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无	否									
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	83,384.65	83,384.65	21,990.8	32,232.24	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2020年11月13日，公司第八届董事会第十六次临时会议审议通过了《关于公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，对自第八届董事会第八次会议决议日后至2020年11月6日止公司预先投入募投项目“仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目”、“中药经典名方产业升级技改项目”、“仁和智慧医药物流园项目”及“仁和研发中心建设项目”先期投入的71,279,533.84元自筹资金进行置换，置换募集资金总额71,279,533.84元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金	根据公司第八届董事会第十六次临时会议，同意使用最高额度不超过人民币4.50亿元的暂时闲置募									

用途及去向	集资金进行现金管理。截至 2021 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买的银行保本人民币理财产品均已到期收回。尚未使用的其他募集资金 517,685,007.24 元以活期存款方式存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
江西仁和药业有限公司	子公司	商业	80,000,000.00	428,378,660.53	300,987,932.21	685,571,015.62	201,391,832.36	180,987,932.21
江西仁和中 方医药股份 有限公司	子公司	商业	5,000,000.00	1,052,609,151.28	836,541,602.26	2,102,619,967.24	311,557,363.57	233,787,134.13
江西仁和康 健科技有限 公司	子公司	商业	2,000,000.00	54,115,760.83	25,435,494.54	195,547,350.46	19,007,507.13	14,244,361.85
江西仁和中 健科技有限 公司	子公司	商业	2,000,000.00	90,439,867.48	50,786,134.52	195,547,602.39	65,045,042.81	48,786,134.52
江西和力药 业有限公司	子公司	商业	16,000,000.00	134,284,050.34	104,703,684.03	456,063,941.48	76,418,861.88	57,438,474.38



江西和润信息咨询有限公司	子公司	服务业	2,000,000.00	6,757,868.76	6,213,753.04	6,106,723.60	5,456,101.35	4,092,076.01
江西仁和药都药业有限公司	子公司	商业	5,000,000.00	49,028,722.63	48,321,232.15	251,809.64	41,064,061.79	40,777,564.95
江西中进药业有限公司	子公司	商业	5,000,000.00	237,506,904.85	124,274,428.80	656,009,698.05	106,112,651.93	79,608,900.39
江西铜鼓仁和制药有限公司	子公司	工业	23,000,000.00	166,088,902.99	109,068,108.27	136,808,015.41	42,385,791.67	36,061,249.28
江西吉安三力制药有限公司	子公司	工业	31,000,000.00	47,358,836.58	41,826,707.92	42,298,969.86	5,731,312.47	3,089,031.47
江西三力健康科技有限公司	子公司	工业	2,000,000.00	10,939,445.39	8,501,089.43	29,762,512.38	3,083,867.05	2,308,103.78
江西康美医药保健品有限公司	子公司	工业	72,000,000.00	188,051,356.15	153,672,587.11	176,895,917.67	60,222,352.05	45,393,287.11
江西伊美生物科技有限公司	子公司	工业	2,000,000.00	18,018,300.36	8,148,014.40	32,758,734.66	3,802,963.33	2,852,149.20
江西药都仁和制药有限公司	子公司	工业	131,800,000.00	252,879,332.41	209,307,418.36	306,864,989.25	40,470,780.75	35,783,682.83
江西闪亮制药有限公司	子公司	工业	40,000,000.00	92,624,382.55	83,066,356.54	73,692,216.25	24,063,753.87	21,045,898.72
江西药都樟树制药有限公司	子公司	工业	50,880,000.00	423,174,244.25	101,170,158.53	321,248,109.80	18,165,147.56	18,902,560.66
江西正方医药有限公司	子公司	商业	5,000,000.00	108,713,273.20	36,320,588.00	467,405,817.59	27,217,671.82	18,780,037.21
江西仁和药用塑胶制品有限公司	子公司	工业	2,000,000.00	33,211,857.41	30,034,623.81	49,288,432.25	14,943,904.87	13,059,866.76
江西制药有限责任公司	子公司	工业	295,800,000.00	461,653,564.45	418,203,319.40	153,591,250.65	20,193,812.49	18,917,184.93
江西江制医药有限责任公司	子公司	商业	5,000,000.00	70,333,582.10	14,595,543.71	119,738,904.63	6,821,447.89	5,133,749.18

公司								
通化中盛药业有限公司	子公司	工业	380,000,000.00	399,293,750.62	297,864,054.21	14,306,510.99	-14,496,512.26	-14,598,409.84
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司	子公司	工业	19,500,000.00	43,244,568.87	8,671,213.56	16,066.85	-3,220,579.27	-3,220,579.27
江西仁和明月生物科技有限公司	子公司	商业	18,000,000.00	24,237,752.46	18,234,859.47		115,719.65	112,826.66
江西明月仁和健康产业有限公司	子公司	工业	30,000,000.00	34,825,751.94	24,812,575.94	1,560,405.97	-2,180,941.78	-2,180,941.78
江西仁和物流有限公司	子公司	道路运输业	2,000,000.00	4,422,192.37	2,441,313.70	1,560,405.97	482,584.55	478,807.45
深圳市三浦天然化妆品有限公司	子公司	工业	1,500,000.00	77,425,267.72	43,434,680.54	195,607,272.11	24,604,869.46	18,761,839.20
江西三浦医疗器械有限公司	子公司	工业	2,000,000.00	16,590,485.47	9,961,535.71	40,803,111.32	8,770,624.28	6,574,517.80
海南三浦生物科技有限公司	子公司	工业	1,000,000.00	10,973,799.27	5,511,022.65	44,955,752.62	1,803,279.77	1,697,551.79
江西聚和电子商务有限公司	子公司	商业	10,000,000.00	194,606,769.62	75,466,114.78	176,439,498.64	38,899,751.23	32,707,494.01
江西聚优美电子商务有限公司	子公司	商业	2,000,000.00	64,663,259.04	18,657,247.84	76,163,464.13	13,929,774.92	10,443,244.85
江西美之妙电子商务有限公司	子公司	商业	2,000,000.00	70,665,611.49	14,904,012.28	80,886,891.93	12,089,730.97	9,063,679.32
江西合和实业有限公司	子公司	商业	3,000,000.00	39,566,689.84	12,311,290.13	33,428,305.06	6,397,857.08	5,362,622.90
江西仁和大健康科技有限公司	子公司	商业	2,000,000.00	36,507,768.44	19,612,344.67	107,258,120.86	6,476,047.92	5,491,321.84
江西金衡康生物科技有	子公司	商业	2,000,000.00	25,367,617.80	13,984,284.81	31,098,569.22	5,085,605.33	3,829,131.03

限公司								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西仁和中健科技有限公司	新设立子公司	无影响
深圳市三浦天然化妆品有限公司	同一控制下企业合并	详见公司业绩承诺实现情况说明审核报告
海南三浦生物科技有限公司	同一控制下企业合并	详见公司业绩承诺实现情况说明审核报告
江西三浦医疗器械有限公司	同一控制下企业合并	详见公司业绩承诺实现情况说明审核报告
江西仁和大健康科技有限公司	非同一控制下企业合并	详见公司业绩承诺实现情况说明审核报告
江西金衡康生物科技有限公司	非同一控制下企业合并	详见公司业绩承诺实现情况说明审核报告
江西合和实业有限公司	非同一控制下企业合并	详见公司业绩承诺实现情况说明审核报告
江西聚和电子商务有限公司	非同一控制下企业合并	详见公司业绩承诺实现情况说明审核报告
江西聚优美电子商务有限公司	非同一控制下企业合并	详见公司业绩承诺实现情况说明审核报告
江西美之妙电子商务有限公司	非同一控制下企业合并	详见公司业绩承诺实现情况说明审核报告
江西仁和一世康科技有限公司	注销	无影响
吉林俊盟生物科技有限公司	注销	无影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

2022年是仁和“五五”规划发展中的第二年，也是仁和事业创新发展过程中的重要之年。公司“工商”要加强互联，提高互通互联效率，加强创新意识，加速大健康板块思维改变，加快数字化布局；我们要坚持新发展理念，坚持创新思维，坚持目标引领，团结一致，勇于担当，奋力书写新时代仁和事业发展新篇章。2022年重点推进七个方面工作：

1、坚定发展脚步，确保完成目标任务。2022年主要经济指标已经下达。依然是在去年的基础上保持二位数的增长，会上还要签订目标责任状，各单位要以年度目标为中心，围绕重点工作、核心工作开展好新年的工作。工业要充分发挥人才、技术、设备功能作用，要加强生产现场管理，重视生产质量细节，优化生产工艺，提升产品品质，生产出让老百姓放心药、

良心药。商业要持续巩固控销模式、带量采购、品牌集群优势，聚焦黄金单品，创新品类营销；要加大自营品种、自有品牌的销售和建设，精准定位，实现品牌品类在特定领域垂直化发展；要加速产业数字化建设，分析运用好前端、后端服务数据，线上、线下形成合力。各部门、各子公司要认清形势，挖掘潜力，落实措施，确保目标实现。

2、坚持创新求变，提升大健康品质。当前，我国经济进入换挡提质、转型升级的新常态，发展中低端水平迈向中高端水平，老百姓对健康、安全、高品质生活的追求越来越迫切。公司在确保药品发展的同时加大加快大健康产业的发展，大健康板块要转变思维方式，加大传统模式与互联网、物联网相融合，以用户为中心的体系建设，持续优化用户的产品体验感；要重点做好品牌规划、品牌培育工作，实现大健康品牌垂直化、精细化布局；要加强运营、策划、宣传等工作，严格监管产品质量、功效，合理管控产品宣传；要进一步提升产品技术含量，助推大健康产品向品质化、高端化延伸发展。

3、坚持效益导向，切实降本增效。对于降本增效，我们不仅要认清当前形势，提高思想认识，增强降本增效工作的紧迫感，各部门、子公司要深挖内潜，层层分解降本增效管理目标，实现成本管理可控，要加强考核；要瞄准主要矛盾，抓住关键环节，把握降本增效工作的发力点。公司只有降本增效和提高盈利能力，才能得以生存、更好地持续性发展。

4、布局数字经济，打造仁和未来优势。当前，百年变局与世纪疫情交织叠加，新一轮科技革命和产业变革加速演进。数字经济发展与企业的关联日趋紧密。在数字经济时代，企业如何利用好数字技术平台，拥抱数字化转型，从而促进企业高质量发展。充分利用数字技术可以有效打破时空隔离和降低信息不对称的综合优势，通过有效的数字化平台促进供需高效衔接和适配，从而实现资源的最优化配置，降低从生产到消费等各环节的成本，为畅通经济循环创造更多价值。做大做强数字经济，推动数字经济与工业制造、智慧物流、智慧电商深度融合，是打造未来竞争新优势的迫切需要，是推动企业高质量发展、支撑构建新发展格局的重要途径，企业数字化转型任重而道远。

5、坚持品牌引领，推动品质建设。品牌提升企业的知名度，品质保障品牌知名度的可持续性，要高度重视品牌品质工作。要培育和打造新品牌和子品牌，利互联网新媒体技术，通过采用直播、抖音、社群等方式打通原有壁垒，让品牌力渗透到细微处，从而推动品牌影响力；要加强黄金品种和独家品种的建设，做优做大批有特色、有科技含量的拳头产品，打造一些新的子品牌，自有新品牌，要通过专业、科技引领品牌发展，通过专家、栏目冠名、权威媒体等方式，助力仁和大品牌建设。要加强产品品质优化和管理，创新用户体验评测工作，推动品牌品质系统化、专业化建设。

6、坚持生产智能化，确保产品质量稳定。质量是企业的生命，更是我们企业赖以生存和发展的基石。质量意识的形成，品质的保障，要注意细节，要落实在每个流程中去，从采购到生产，到检测，到存放，每个环节，层层过关；另一方面加强生产过程管控和检查力度；同时，开展技术开发和创新，不断优化生产工艺，利用智能化生产和工业互联网技术，加快机器人换人，可以减少产品品质波动，让质量更加稳定，生产出老百姓放心药、良心药。

7、重视人才培养，做好人才引进。国以才立、政以才治、业以才兴。人才是科学发展的第一资源，是企业发展的核心竞争力。要充分发挥仁和学院和各中心职能作用，加强人才的培养和“传帮带”；各人力部门要着力营造尊重人才、关心人才、爱护人才的良好氛围，各子公司领导要重视大学生的选拔和推荐，扩大晋升空间，要敢大学毕业生，只有不断的锤打，才能成为可用之材，逐步打造一支认同企业文化、专业能力强、有责任心的人才梯队。同时，做好战略人才和专业技术人才的引进，结合政府招才引智“新五条”相关实施方案，推进企业人才规划落地，为企业可持续性发展提供人才支持。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年01月01日-12月31日	南昌	电话沟通	个人	个人投资者	主要询问公司生产经营、产业发展、行业情况以及未来发展情况等，未提供书面材料。	报告期内累计接听投资者电话 56 次

2021年01月01日-12月31日	南昌	其他	个人	个人投资者	主要询问公司生产经营、产业发展、行业情况以及未来发展情况等，未提供书面材料。	报告期回复投资者互动易问询 147 条，索引：深交所互动易（ <a href="http://irm.cninfo.com.cn/ircs/company/companyDetail?stockcode=000650&amp;orgId=gssz000650">http://irm.cninfo.com.cn/ircs/company/companyDetail?stockcode=000650&amp;orgId=gssz000650</a> ）
--------------------	----	----	----	-------	--	--

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

2021年，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《主板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规以及中国证监会、深交所相关规范性文件要求，不断完善法人治理结构，不断完善内部控制的组织架构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层之间权责明确，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求。公司形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层的决策、经营管理及监督体系。股东大会、董事会、监事会及管理层的授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

#### 1、关于股东大会

公司严格遵守《公司章程》《股东大会议事规则》等相关条款，确保所有股东特别是中小股东平等行使股东权利。报告期内，公司共召开3次股东大会，共审议议案16项。上述会议邀请律师出席见证，并出具法律意见书。公司对上述股东大会提供现场投票和网络投票，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的表决权。股东大会的会议通知、会议提案、议事程序、议案表决、会议记录和信息披露等均符合规定要求，公司的重大决策均由股东大会依法作出表决，并聘请律师见证，听取参会股东意见，回答股东问题，确保所有股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

#### 2、关于董事会

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，董事会人数、构成及资格均符合法律、法规的规定。公司董事会成员按照有关规定，勤勉尽责，认真负责出席董事会和股东大会。报告期内，公司共召开8次董事会会议，审议议案35项，会议的召集、召开及形成决议均按照有关规定程序执行。独立董事对公司重要事项均发表了独立意见。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并按照各自实施细则开展工作，保障了董事会决策的科学性和合规性。

#### 3、关于监事会

根据《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，公司监事会由五名监事组成，其中职工代表监事两名，监事会人数、构成和资格均符合法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司共召开6次监事会会议，审议议案19项，会议的召集、召开及形成决议均按照有关规定程序执行。公司监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，认真检查了公司财务状况、董事及高级管理人员履职情况，对公司定期报告、内部控制、依法规范运作等事项进行审核，并发表核查意见，切实履行监督职责，维护了公司及股东的合法权益。

#### 4、关于信息披露

公司严格按照国家有关法律法规的规定，加强信息披露事务管理，本着“公开、公平、公正”的原则，真实、准确、及时、完整地披露信息。公司先后修订了《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《投资者关系管理制度》《控股子公司管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《公司内部控制管理办法》和公司董事会下设四个专门委员会《工作细则》等制度并严格执行。公司指定《证券日报》《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网为公司信息披露媒体，确保所有投资者公平获取公司信息。公司2021年度，公司共披露定期报告、临时公告和各类信息文件115份，所有公告均在规定时间内发布，没有应披露而未披露事项，不存在选择性信息披露行为，保障广大投资者特别是中小投资者享有公平知情权。

#### 5、关于投资者关系

公司非常重视投资者关系管理工作，注重保持与投资者的良好沟通，积极利用公司股东大会、投资者关系互动易平台、公告、参加集体接待日活动、实地拜访、电话咨询等，加强与投资者特别是中小投资者的沟通。通过多渠道、多方式促进投资者对公司经营情况、投资决策、发展前景等方面的了解。同时，公司认真对待投资者的提问、意见和建议，积极回答投资者的问题，维持与投资者的良好互动。公司耐心答复投资者来电、来函与互动易平台提问并按规定进行登记，为投资者公平获取公司信息创造便捷丰富的途径。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东仁和集团之间完善关联方资金往来管理制度，保护公司及股东的合法权益，在业务、人员、资产、机构、财务上一直做到分开，保持业务独立、人员独立、财务独立、资产完整和机构完整。

1、人员方面(1)公司的总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员在公司专职工作，不在仁和集团、仁和集团之其他控股子公司或其他关联公司担任行政职务。(2)公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该体系和仁和集团之间完全独立。

2、资产方面(1)公司具有独立完整的资产，公司的资产全部处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营。(2)控股股东已承诺其及其控股子公司或其他关联公司不以任何方式违法违规占用公司的资金、资产。(3)控股股东已承诺不以公司的资产为仁和集团及仁和集团之其他控股子公司或其他关联公司的债务提供担保。

3、财务方面(1)公司建立了独立的财务部门和独立的财务核算体系。(2)公司建立了规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。(3)公司独立在银行开户，不与仁和集团共用一个银行账户。(4)公司能够做出独立的财务决策，仁和集团不干预公司的资金使用调度。(5)公司的财务人员独立，不在仁和集团兼职和领取报酬。(6)公司依法独立纳税。

4、机构方面(1)公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。(2)公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

5、业务方面 (1)公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。(2)控股股东已承诺除通过行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行干预。(3)控股股东承诺其及其控股子公司或其他关联公司避免从事与公司具有实质性竞争的业务。(4)公司将尽量减少与控股股东及其他控股子公司或其他关联公司与公司的关联交易；无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东会议	年度股东大会	37.42%	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 18 日	《公司 2020 年度股东大会决议公告》 2021-023 公告,披露于《证券日报》《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.86%	2021 年 07 月 22 日	2021 年 07 月 23 日	《公司 2021 年第一次临时股东大会决

												议公告》2021-034 公告,披露于《证券 日报》《证券时报》 《中国证券报》和巨 潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
2021 年第二次临时 股东会议	临时股东大会		52.81%	2021 年 09 月 10 日	2021 年 09 月 11 日							《公司 2021 年第二 次临时股东大会决 议公告》2021-053 公告,披露于《证券 日报》《证券时报》 《中国证券报》和巨 潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)	股份增 减变动 的原因
杨 潇	董事长	现任	男	32	2018 年 05 月 28 日	2025 年 03 月 20 日	76,802,5 00	0	0	0	76,802,5 00	
肖正连	副董事 长	现任	女	54	2006 年 12 月 25 日	2025 年 03 月 20 日						
张 威	董事、总 经理	现任	男	58	2013 年 02 月 27 日	2025 年 03 月 20 日						
彭秋林	董事、财 务总监	现任	男	56	2010 年 06 月 11 日	2025 年 03 月 20 日						
姜 锋	董事、董	现任	男	46	2010 年	2025 年						



	事会秘书				06月11日	03月20日							
张自强	职工董事、副总经理	现任	男	51	2012年12月25日	2025年03月20日							
王跃生	独立董事	现任	男	62	2019年03月19日	2025年03月20日							
涂书田	独立董事	现任	男	60	2021年09月10日	2025年03月20日							
郭亚雄	独立董事	现任	男	57	2019年03月19日	2025年03月20日							
罗晚秋	监事会主席	现任	女	48	2022年03月21日	2025年03月20日							
季冬凌	监事	现任	女	46	2014年12月26日	2025年03月20日							
康志华	监事	现任	男	49	2016年09月23日	2025年03月20日							
黄武军	职工监事	现任	男	54	2015年12月11日	2025年03月20日	23,200	0	0	0	23,200		
涂海龙	职工监事	现任	男	52	2016年09月05日	2025年03月20日							
王甄	副总经理	现任	男	47	2017年11月15日	2025年03月20日							
梅强	董事长	离任	男	60	2006年12月25日	2022年03月21日	436,875	0	0	0	436,875		
祝保华	监事会主席	离任	男	65	2006年12月25日	2022年03月21日							
杨峰	独立董事	离任	男	52	2019年03月19日	2021年09月10日							

					日	日							
合计	--	--	--	--	--	--	77,262,575	0	0	0	0	77,262,575	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

2021年7月12日，杨峰先生因个人原因提出辞去公司独立董事职务，同时辞去董事会提名委员会主任委员、审计委员会和薪酬与考核委员会委员职务。根据《公司法》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及《公司章程》等相关规定，其辞职报告应当在下任独立董事填补因其辞职产生的空缺后方能生效，在辞职报告尚未生效之前，其仍应当按照有关法律、行政法规和《公司章程》的规定继续履行职责。2021年9月10日，杨峰先生正式离职。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梅强	董事长	任期满离任	2022年03月21日	正常换届，任期届满
祝保华	监事会主席	任期满离任	2022年03月21日	正常换届，任期届满
杨峰	独立董事	离任	2021年09月10日	个人原因离职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、杨 潇，男，汉族，1990年10月出生，本科学历。曾在中国社会科学院哲学所担任博士后工作站管理职务。现任公司董事长；仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。与持有公司百分之五以上股份的股东、实际控制人杨文龙先生和公司副董事长肖正连女士存在关联关系，除此以外与其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人持有本公司76,802,500股，不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

2、肖正连，女，汉族，1968年2月出生，本科学历，高级经济师。曾任樟树市医药药材采购供应站经理、江西仁和药业有限公司总经理。现任公司副董事长，仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。与持有公司百分之五以上股份的股东、实际控制人杨文龙先生和公司董事杨潇先生存在关联关系，除此以外与其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人未直接持有公司股份，不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

3、张 威，男，1964年5月出生，本科学历、教授级高级工程师、执业药师。曾任江西制药有限责任公司总经理等职。现任公司董事、总经理，仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

4、彭秋林，男，汉族，1966年10月出生，本科学历，会计师。曾任江西樟树百货纺织品公司财务科长，仁和(集团)发展有限公司财务副总监、总裁助理。现任公司董事、财务总监，仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

5、姜 锋，男，汉族，1976年10月出生，本科学历、EMBA。曾任仁和（集团）发展有限公司董事长办公室副主任、董事长秘书。公司证券部负责人、证券事务代表。现任公司董事、董事会秘书，其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

6、张自强，男，1971年10月出生，本科学历、EMBA、高级经济师。曾任江西仁和药业有限公司川渝大区总经理兼四川办事处经理、商业总部OTC一部部长、江西仁和药业有限公司副总经理、江西仁和中方医药股份有限公司副总经理等职务。现任公司职工董事、副总经理，江西仁和中方医药股份有限公司总经理；仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

7、王跃生，男，汉族，1960年2月出生，本科学历、博士生导师。曾任中国中医科学院中药研究所所长助理、中药复方药物开发国家工程研究中心主任、中药固体制剂制造技术国家工程研究中心副主任等职务。现任公司独立董事、中国中医科学院中药研究所研究员，其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

8、涂书田，男，汉族，1962年3月出生，本科学历、硕士生导师。曾任江西省第九届人大代表、内务司法委员会委员；江西省第十、十一、十二届人大代表、常委会委员、法制委员会委员；江西省第十二届政协委员、常委；江西省法律顾问团成员；中国诉讼法学会常务理事；南昌仲裁委员会仲裁员。在诉讼法、民商法领域有较高造诣和丰富经验。现任公司独立董事、南昌大学法律系教授，中文天地出版传媒集团股份有限公司、福建省闽发铝业股份有限公司、同方鼎欣科技股份有限公司独立董事。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

9、郭亚雄，男，汉族，1965年2月出生，经济学博士，会计学教授。曾任江西财经大学经济与社会发展研究中心副主任、天音通讯控股股份有限公司副总经理、普洛药业股份有限公司财务总监、江西江中制药集团有限公司外部董事、广东宝丽华新能源股份有限公司独立董事、广东新会美达锦纶股份有限公司独立董事、河北承德露露股份有限公司独立董事、深圳市全新好股份有限公司独立董事。现任公司独立董事、江西财经大学会计学院教授、硕士研究生导师；诚志股份有限公司、江西万年青水泥股份有限公司、海洋王照明科技股份有限公司独立董事。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

10、罗晚秋，女，汉族，1974年11月出生，本科学历，注册会计师。曾任江西升科工贸有限公司办公室主任、仁和(集团)发展有限公司财务部长等职务。现任公司监事会主席、审计考核管理总监、仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

11、季冬凌，女，汉族，1976年12月出生，研究生学历。曾任仁和（集团）发展有限公司人力资源部部长、仁和集团驻北京办事处主任。现任公司监事、政府事务总监，仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事，与本公司存在关联关系。其本人未直接或间接持有公司股份，与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”，也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

12、康志华，男，汉族，1973年6月出生，本科学历，高级工程师。曾任江西樟树制药厂车间主任、生产技术科科长，江西康美医药保健品有限公司总经理等职务。现任公司监事、江西药都仁和制药有限公司总经理，仁和(集团)发展有限公司(本

公司控股股东)监事, 与本公司存在关联关系。其本人未直接或间接持有公司股份, 与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”, 也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒, 其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

13、黄武军, 男, 汉族, 1968年11月出生, 硕士学历、教授级高级工程师。曾任江西制药有限责任公司药物研究所副所长、质量部部长、副总经理。现任公司职工监事、质量研发总监, 仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事, 与本公司存在关联关系。其本人未直接或间接持有公司股份, 与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”, 也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒, 其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

14、涂海龙, 男, 汉族, 1970年10月出生, 本科学历、高级工程师、执业药师。曾任江西药都樟树制药有限公司常务副总经理等职务。现任公司职工监事、江西药都樟树制药有限公司总经理, 仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)监事, 与本公司存在关联关系。其本人未直接或间接持有公司股份, 与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”, 也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒, 其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

15、王 甄, 男, 汉族, 1975年10月出生, 法学学士、工商管理硕士, 曾任江西江维高科股份有限公司董事会秘书、江西省盐业集团公司董事会秘书、江西省江盐华康实业有限公司总经理等职务。现任公司副总经理, 仁和(集团)发展有限公司(本公司控股股东)董事, 与本公司存在关联关系。其本人未直接或间接持有公司股份, 与持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。其本人不属于“失信被执行人”, 也未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒, 其任职资格符合《公司法》《公司章程》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨 潇	仁和(集团)发展有限公司	董事	2019年01月01日	2022年12月31日	否
肖正连	仁和(集团)发展有限公司	副董事长	2005年01月01日	2022年12月31日	否
张 威	仁和(集团)发展有限公司	董事	2012年07月01日	2022年12月31日	否
彭秋林	仁和(集团)发展有限公司	董事	2017年01月01日	2022年12月31日	否
王 甄	仁和(集团)发展有限公司	董事	2018年01月01日	2022年12月31日	否
黄武军	仁和(集团)发展有限公司	董事	2017年01月01日	2022年12月31日	否
张自强	仁和(集团)发展有限公司	董事	2019年01月01日	2022年12月31日	否
季冬凌	仁和(集团)发展有限公司	董事	2019年01月01日	2022年12月31日	否
罗晚秋	仁和(集团)发展有限公司	董事	2021年01月01日	2022年12月31日	否
在股东单位任	无				

任职情况的说明	
---------	--

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王跃生	中国中医科学院中药研究所	研究员	2009年01月01日		是
涂书田	南昌大学法学院	教授	1984年07月10日		是
郭亚雄	江西财经大学会计学院	教授	2005年03月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事、监事薪酬由薪酬与考核委员会提出方案，经董事会审议通过后提交股东大会审议通过后执行；公司高级管理人员薪酬由薪酬与考核委员会提出方案交董事会审议通过后执行。

2、董事、监事、高管人员薪酬确定主要依据：结合公司总体经营情况和盈利水平，严格依照《公司法》《公司章程》《上市公司治理准则》《公司薪酬管理制度》《公司高级管理人员薪酬考核制度》等的有关规定，以公司年初制订的经营计划为基础，以公司经营目标为导向，实行薪金收入和绩效考核相挂钩，最终确定薪酬。

3、实际支付情况：报告期内公司支付给董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为：736.36万元（税前）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杨 潇	董事长	男	32	现任	36.33	否
肖正连	副董事长	女	54	现任	95.75	否
张 威	董事、总经理	男	58	现任	85.3	否
彭秋林	董事、财务总监	男	56	现任	59.11	否
姜 锋	董事、董事会秘书	男	46	现任	34.06	否
张自强	职工董事、副总经理	男	51	现任	96.83	否
王跃生	独立董事	男	62	现任	6.5	否
涂书田	独立董事	男	60	现任	1.33	否

郭亚雄	独立董事	男	57	现任	6.5	否
罗晚秋	监事会主席	女	48	现任	41.08	否
季冬凌	监事	女	46	现任	21.13	否
康志华	监事	男	49	现任	31.74	否
黄武军	职工监事	男	54	现任	50.49	否
涂海龙	职工监事	男	52	现任	34.07	否
王 甄	副总经理	男	47	现任	44.93	否
梅 强	董事长	男	60	离任	75.66	否
祝保华	监事会主席	男	65	离任	10.38	否
杨 峰	独立董事	男	52	离任	5.17	否
合计	--	--	--	--	736.36	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
八届第十八次会议（15 个议案）	2021 年 04 月 21 日	2021 年 04 月 23 日	审议通过了《公司 2020 年度总经理工作报告的议案》《公司 2020 年度董事会工作报告的议案》《公司 2020 年度报告及摘要的议案》《公司 2020 年度财务决算报告的议案》《公司 2020 年度利润分配预案的议案》《公司 2020 年度内部控制评价报告的议案》《公司 2020 年度证券投资情况的专项说明的议案》《关于公司续聘 2021 年度会计审计机构的议案》《关于公司聘请 2021 年度内部控制审计机构的议案》《关于确认公司 2020 年度公司高管人员薪酬的议案》《关于使用自有资金进行投资理财的议案》《关于公司 2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》《关于公司未来三年股东分红回报规划(2021 年-2023 年)的议案》《关于公司 2020 年度日常关联交易确认及 2021 年度日常

			关联交易预计的议案》《关于公司召开 2020 年度股东大会的议案》
八届第十九次会议（2 个议案）	2021 年 04 月 27 日	2021 年 04 月 28 日	审议通过了《公司 2021 年第一季度报告的议案》《关于会计政策变更的议案》
八届第二十次临时会议（4 个议案）	2021 年 07 月 06 日	2021 年 07 月 07 日	审议通过了《关于收购深圳市三浦天然化妆品有限公司等七家公司各 80% 股权暨关联交易的议案》《关于修改<公司投资决策程序和规则>的议案》《关于公司增加经营范围内容暨<公司章程>修正案的议案》《关于公司召开 2021 年度第一次临时股东大会的议案》
八届第二十一次临时会议（2 个议案）	2021 年 07 月 26 日	2021 年 07 月 27 日	审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》《关于提名涂书田先生为公司第八届独立董事候选人的议案》
八届第二十二次会议（6 个议案）	2021 年 08 月 24 日	2021 年 08 月 26 日	审议通过了《公司 2021 年半年度报告全文及摘要的议案》《关于公司 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司第一期员工持股计划管理办法的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划有关事项的议案》《关于提请召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》
八届第二十三次临时会议（2 个议案）	2021 年 09 月 29 日	2021 年 09 月 30 日	审议通过了《关于全资子公司购买房产作为自用办公场所的议案》《关于公司第八届董事会专门委员会成员组成的议案》
八届第二十四次会议（2 个议案）	2021 年 10 月 26 日	2021 年 10 月 28 日	审议通过了《公司 2021 年第三季度报告的议案》《关于公司购买房产作为自用办公场

			所的议案》
八届第二十五次临时会议（2 个议案）	2021年12月21日	2021年12月22日	审议通过了《关于调整2021 年度日常关联交易额度的议 案》《关于使用部分闲置募集 资金进行现金管理的议案

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参 加董事会次数	现场出席董事 会次数	以通讯方式参 加董事会次数	委托出席董事 会次数	缺席董事会次 数	是否连续两次 未亲自参加董 事会会议	出席股东大会 次数
梅 强	8	7	1	0	0	否	3
肖正连	8	7	1	0	0	否	3
张 威	8	7	1	0	0	否	3
彭秋林	8	7	1	0	0	否	3
杨 潇	8	7	1	0	0	否	3
张自强	8	7	1	0	0	否	3
王跃生	8	7	1	0	0	否	3
郭亚雄	8	7	1	0	0	否	3
涂书田	3	3	0	0	0	否	1
杨 峰	5	4	1	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案都进行了深入地研究和讨论，并提出了各自的意见，为公司的经营发展建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。



## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	梅强、肖正连、张威、彭秋林、王跃生	1	2021年04月21日	1.审议《关于2021年度公司（含子公司）经营计划的汇报》；2.审议《公司2021年发展战略事项的议案》	无	无	无
提名委员会	杨峰、梅强、张威、王跃生、郭亚雄	2	2021年04月21日	1.审议《公司总经理对公司组织架构及其公司各部门、子公司管理人员调整报告的议案》	无	无	无
			2021年07月26日	1.审议《关于提名涂书田先生为公司第八届独立董事候选人的议案》	无	无	无
审计委员会	郭亚雄、梅强、张自强、王跃生、杨峰/涂书田	4	2021年04月21日	1.审议《公司2020年度财务报告》；2.审议《会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告》；3.审议《关于续聘2021年会计审计机构和内部控制审计机构的议案》	无	无	无
			2021年04月27日	1.审议《公司2021年第一季度财务报告》	无	无	无
			2021年08月24日	1.审议《公司2021年半年度财务报告》；2.	无	无	无

				审议《公司各子公司内审报告》			
			2021年10月26日	1.审议《公司2021年第三季度财务报告》	无	无	无
薪酬与考核委员会	王跃生、梅强、肖正连、杨峰、郭亚雄	1	2021年04月21日	1.审议《关于确认2020年度公司董事、监事和高级管理人员薪酬的议案》	无	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

《公司2021年度监事会工作报告》具体内容详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	332
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	6,723
报告期末在职员工的数量合计（人）	7,055
当期领取薪酬员工总人数（人）	7,055
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	124
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,253
销售人员	4,132
技术人员	707
财务人员	169
行政人员	794
合计	7,055
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

研究生以上(含)学历	46
本科学历	1,333
大专学历	2,490
中专、高中及以下(含)学历	3,186
合计	7,055

## 2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策,结合公司实际情况,整体薪酬水平以市场为导向,以企业经济效益为出发点,以岗位职责为基础,以工作绩效为尺度,员工薪酬实行以岗定薪、易岗易薪、以绩定奖。公司实行劳动合同制,员工按照《劳动法》《劳动合同法》的有关规定与公司签订《劳动合同》,享受权利并承担义务。公司按照国家法律法规的有关规定,为员工办理社会保险。

## 3、培训计划

公司根据企业发展战略,有计划、有步骤地对各级员工实施多种形式的培训,不断提高员工的业务技能、管理水平和综合素质。公司非常重视对基层员工的岗位培训,如销售人员和生产操作人员上岗前必须经过岗前培训。同时公司积极鼓励员工的自学教育,给予员工在自学教育方面各项的优惠政策。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策,特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

1、公司在利润分配方案的制定和执行上实行连续、稳定、积极的利润分配政策,重视对投资者合理投资回报并兼顾公司的长远利益与可持续发展,同时充分考虑到企业所处发展阶段、经营状况、盈利情况以及资金需求提出差异化的分红政策,优先采用现金分红方式,并始终保持一贯性、连续性和稳定性。近几年来,公司在利润分配上均能达到《公司章程》中“公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”之规定标准。

2、根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》相关规定,公司于2021年5月17日召开的2020年年度股东大会审议通过《仁和药业股份有限公司未来三年(2021-2023年度)股东分红回报规划》(以下简称“分红规划”),报告期内,公司进一步贯彻、执行公司的分红规划中的相关利润分配政策,综合考虑公司盈利情况、发展战略、发展阶段、投资需求、股东利益等因素,制定切实可行的利润分配及资本公积金转增股本方案,切实保护公司股东的利益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求:	是
分红标准和比例是否明确和清晰:	是
相关的决策程序和机制是否完备:	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用:	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是	是

否得到了充分保护：	
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
分配预案的股本基数（股）	1399938234
现金分红金额（元）（含税）	139,993,823.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	139,993,823.40
可分配利润（元）	2,742,683,072.61
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
在充分考虑公司目前及未来业务发展、盈利规模、投资资金需求、公司及子公司偿付能力和资本充足率状况等情况，平衡业务持续发展与股东综合回报之间的关系，董事会审议确定了 2021 年度利润分配预案。公司 2021 年度利润分配预案：以 2021 年 12 月 31 日的公司总股本 1,399,938,234 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），不送股不转增，剩余未分配利润结转下一年度。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### 1、股权激励

本报告期内，公司无股权激励事项。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

无，不适用。

### 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总额	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
本员工持股计划的持有人范围包括公司董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员 13 人, 以及公司及控股子公司经董事会认定对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用的中层干部和核心员工。	262	20380000	无	1.45%	员工合法薪酬、自筹资金及通过法律、行政法规允许的其他方式取得的资金。

## 报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
梅 强	董事长	889,600	889,600	0.06%
肖正连	副董事长	893,000	893,000	0.06%
张 威	董事、总经理	859,100	859,100	0.06%
彭秋林	董事、财务总监	792,500	792,500	0.05%
杨 潇	董事	887,500	887,500	0.06%
张自强	职工董事	335,500	335,500	0.02%
祝保华	监事会主席	116,600	116,600	0.00%
季冬凌	监事	422,900	422,900	0.03%
康志华	监事	205,000	205,000	0.01%
黄武军	职工监事	291,600	291,600	0.02%
涂海龙	职工监事	175,000	175,000	0.01%
王 甄	副总经理	233,300	233,300	0.01%
姜 锋	董事会秘书	245,800	245,800	0.01%

## 报告期内资产管理机构的变更情况

适用  不适用

## 报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用  不适用

## 报告期内股东权利行使的情况

报告期内员工持股计划股东未行使股东权利。

## 报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用  不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用  不适用

公司第一期员工持股计划第二次持有人会议于2022年4月24日以通讯方式召开，审议通过了《关于调整仁和药业股份有限公司第一期员工持股计划管理委员会委员的议案》。根据《仁和药业股份有限公司员工持股计划管理办法》有关规定及股东大会的授权，董事会拟提名杨慧娟女士担任公司第一期员工持股计划管理委员会委员，罗晚秋女士不再担任第一期员工持股计划管理委员会委员。本次调整后，周正如先生、杨慧娟女士、余萍女士为第一期员工持股计划管理委员会委员，任期与第一期员工持股计划存续期间一致。

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用  不适用

1.根据公司2021年第二次临时股东大会的授权，同意确定以2021年9月10日为授予日，以6.86元/股授予价格向符合授予条件的262名激励对象授予20,380,000股回购库存股，对回购库存股与收到员工持股计划资金的差额相应冲减资本公积

59,891,404.11元。同时确认应计入本期的股份支付费用，相应增加资本公积（其他资本公积）10,393,800.00元。

2.根据公司2021年7月26日召开的第八届董事会第二十一次临时会议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》和《第一期员工持股计划（草案）》，公司以集中竞价交易方式累计回购股份数量为20,380,000股，占公司总股本的1.4558%，共计支付199,638,083.73元。2021年9月10日，公司向符合授予条件的262名激励对象授予20,380,000股回购库存股，共计减少库存股成本199,638,083.73元。

3.（1）限制性股票数量：根据公司2021年8月24日召开的第八届董事会第二十二次会议审议通过的《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，经公司2021年第二次临时股东大会的授权，同意确定以2021年9月10日为授予日，授予公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术人员262名激励对象2,038.00万股限制性股票，占授予日公司股本总额139,993.82万股的1.4558%。本次限制性股票的授予价格为回购均价9.80元（采用四舍五入保留两位小数）的70%，即6.86元/股。股权激励的成本按照限制性股票的限售期摊销，其中2021年度摊销10,393,800.00元，计入其他资本公积及相关成本费用。（2）解锁条件：以2020年净利润为基数，2021年和2022年公司净利润增长率分别不低于10%、20%，且满足绩效考核要求。（3）有效期：本激励计划的有效期为自股权激励计划授予日起二年，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的50%、50%。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用  不适用

其他说明

无。

### 3、其他员工激励措施

适用  不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《公司章程》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制配套指引》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的有关规范要求，结合公司实际情况，进一步建立和完善了公司内控制度体系建设。目前公司各项内控制度运行规范，为提高公司经营管理水平和风险防范能力，确保公司资产安全和有效经营奠定了坚实的基础。

#### (1)公司法人治理结构

按照《公司法》《证券法》和《公司章程》的规定，公司建立了完善的法人治理结构。公司已建立起以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡的法人治理

结构。股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理和其他高级管理人员的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

### **(2)公司的内部控制制度**

公司治理的内部控制制度:公司根据《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》《上市公司治理准则》等有关法律法规制定和修改《公司章程》，并建立了比较完善的公司治理制度体系，主要包括《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事制度》《董事会秘书工作制度》等。

日常管理的内部控制制度:为提高企业经营管理效率，同时规范上市公司的日常运作，公司陆续制定了经营管理方面和规范运作方面的专项制度或规程，主要包括《募集资金使用管理办法》《重大信息内部报告制度》《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《公司投资决策程序与规则》等。

### **(3)业务控制情况**

公司在日常业务经营过程中制订并实施相应的控制标准和控制措施，岗位权限和职责分工清晰，管理流程明确。公司建立了比较完善的规章制度体系，涵盖了综合管理、人力资源、财务、采购、生产、设备管理、仓储、质检、销售、安全环保等各个方面，落实情况良好。

在采购方面，公司制定了关于物资采购和原料采购的制度及流程，对物资、原料采购、入库、使用、储备及结算等管理活动进行有效的组织和控制，以降低生产成本、加快资金周转、提高经济效益。其涵盖了各部门职责及采购范围、计划提报与采购审批、采购价格管理、合同管理、请款与付款等关键控制流程。

在生产方面，公司制定并实施了相应的安全生产管理制度及流程，明确了各生产管理单位在生产管理过程中的工作任务和要求，规范了各生产管理单位在生产活动中的职责、管理权限、协调程序，建立了相应的安全生产组织体系，提高了公司的生产效率及安全技术水平。

在销售方面，公司制定并实施了关于销售管理的制度流程，对市场开发及调研、合同签订、产品销售、发货管理、发票与结算制度、成品库管理等方面做出了具体规定，从而加强公司销售工作管理，加速流动资金周转，提高企业经济效益。公司已建立全面的预算体系，能较好的完成各项基础工作，并明确了费用的开支标准。

结合公司战略规划，对年度目标进行合理、有效的分解，结合全员绩效管理工作的开展，确保公司战略目标的实现。同时公司的内审部门，针对公司运营情况，开展专项或全面的核查工作。报告期内，公司经营的内控管理制度得到了较好执行。

### **(4)会计管理情况**

公司设立了独立的会计机构，会计人员具有专业资格、配置合理、分工明确。会计机构负责人具备《会计基础工作规范》所要求的条件，具有会计专业资格和丰富的主管单位财会工作的经验，并熟悉国家财经法规，掌握财会行业专业管理的知识和技能。财务管理岗位和会计核算岗位职责清晰，批准、执行及记账职能相互分离。公司董事会下设审计委员会，通过开展内部审计行使检查、监督的职能。

公司的财务会计制度执行国家规定的《企业会计准则》及有关财务会计补充规定，并建立了具体的财务相关制度，包括会计核算管理规定、财务收支管理规定、固定资产管理规定、成本核算管理规定、应收账款及产品赊销管理规定、发票管理规定、现金管理规定、差旅费开支规定等，明确相关工作流程和要求，规范公司的会计核算，真实完整地提供会计信息，确保准确反映公司的财务状况。

### **(5)信息披露制度**

公司建立了《信息披露事务管理制度》《重大信息内部报告制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等内控制度，对信息披露的范围及标准、流程、法律责任，重大信息内部沟通传递程序，内幕信息及知情人的管理、投资者关系管理等作了明确的规定。

### **(6)内部控制的检查监督制度**

为强化董事会决策功能，确保董事会对管理层的有效监督，完善公司治理结构，公司董事会下设了审计委员会，并制定了《审计委员会工作细则》，规定了审计委员会的组成、职责及工作程序。

公司制定了配套的内部审计制度，对内部审计人员、内部审计的职责和权限、内部审计的工作程序以及审计质量管理等做了具体规定。依照国家法律、法规和有关政策，依照公司规章制度，独立开展工作及行使内部监督权，发挥监督、评价和

服务功能。内部审计工作的正常开展能够确保进行成本效益的监控，促进内部程序的合理性和资源利用的效率性，保护资产的安全和完整，防止错误和舞弊的发生，保证内部管理报告和外部财务报告的可靠性，确保公司各项规章制度与有关决议、可适用标准等得到遵守，进而保证经营的效果和效率。

#### (7)公司内控制度的执行情况

公司董事会对公司内部控制进行了认真的自查和分析并出具了《2021年度内部控制评价报告》，认为：根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
江西仁和药业有限公司等34家并表子公司	按照中国证监会、深圳证券交易所相关法规及上市公司的公司章程对各子公司的机构设置、人员调整、内控制度、财务体系等方面进行指导和规范。	按要求完成	不适用	不适用	不适用	无，不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年04月26日	
内部控制评价报告全文披露索引	全文详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）刊登的《仁和药业股份有限公司内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	89.77%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	87.75%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告



定性标准	<p>一、重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：财务报告的任何舞弊；对已公布/披露的财务报告进行重报，以更正重大错误；注册会计师审计中发现重大错报，需进行调整；内部审计对财务报告的监督无效等。</p> <p>二、重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽不构成重大错报但仍应引起管理层重视的错报，包括：财务报告内控缺陷整改情况不理想；集团内就同一交易、事项的会计政策不统一；会计政策的制定未结合公司实际情况，直接照搬准则（上市公司），实际操作存在较大的人为因素；对非常规、特殊和复杂交易未给予足够重视，影响实际的会计处理工作；期末财务报告的编制不规范。</p> <p>三、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>一、重大缺陷：严重违反国家法律、法规或规范性文件，如出现环境污染事故和重大安全生产事故；核心管理人员或核心技术人员大量流失；媒体负面新闻频现，负面事件引起国际、国家主流媒体关注；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。</p> <p>二、重要缺陷：决策程序存在但不够完善；决策程序导致出现失误；违反企业内部规章，形成损失；核心管理人员或核心技术人员部分流失；负面事件引起市级主流媒体关注；受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。</p> <p>三、一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷，归类为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>一、指标名称：资产总额潜在错报 1、重大缺陷：错报金额<math>\geq</math>资产总额的 1% 2、重要缺陷：资产总额的 0.5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>资产总额的 1% 3、一般缺陷：错报金额<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%</p> <p>二、利润总额潜在错报 1、重大缺陷：错报金额<math>\geq</math>利润总额的 5% 2、重要缺陷：利润总额的 3%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>利润总额的 5% 3、一般缺陷：错报金额<math>&lt;</math>利润总额的 3%</p> <p>三、营业收入总额潜在错报 1、重大缺陷：错报金额<math>\geq</math>营业收入总额的 1% 2、重要缺陷：营业收入总额的 0.5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>营业收入总额的 1% 3、一般缺陷：错报金额<math>&lt;</math>营业收入总额的 0.5%。</p>	<p>一、重大缺陷：直接损失金额<math>\leq</math>资产总额的 3% 二、重要缺陷：资产总额的 1%<math>\leq</math>直接损失金额<math>&lt;</math>资产总额 3% 三、一般缺陷：直接损失金额<math>&lt;</math>资产总额 1%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段

我们认为，仁和药业公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	全文详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）刊登的《仁和药业股份有限公司内部控制审计报告》（大华内字[2022]000198 号）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

为进一步提高上市公司质量，推动公司积极构建和完善内部监督防线，引导公司合法合规经营，防范区域性市场风险，维护市场稳定，保护中小投资者的合法权益，国家相关部门先后下发了《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发[2020]14号）、中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的通知》（证监办发[2020]69号）、江西证监局《关于做好上市公司治理专项行动工作的通知》（赣证监函[2021]27号）。

公司高度重视此次公司治理专项行动，成立了以公司董事长牵头的专项工作组，制订了工作方案，公司本着“客观、公正、负责”的态度，结合公司2020年年报和2021年年报编制及审计工作，对照《上市公司治理专项自查清单》事项逐条开展对照检查，自查自纠，认真梳理2018年至2020年度的公司治理情况。

《上市公司治理专项自查清单》七大部分，119个问题，内容涵盖2018年至2020年度公司的“三会一层”架构、“关键少数”行为规范、内部控制、信息披露等公司治理全链条，以及资金占用、违规担保等问题。公司通过梳理，认真查找公司治理结构中存在的不足，制定并落实整改措施。经自查，公司股东大会、董事会、监事会的运行和决策情况、内部控制规范体系建设、信息披露等均符合相关规定，公司不存在违规担保、大股东资金占用等问题。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江西制药有限责任公司	废水排放 (COD、氨氮、PH 值)	间歇排放	1	公司物流西大门口	COD: 23.1mg/L 氨氮: 1.5mg/L PH 值: 7.4	联熹(南昌)污水处理有限公司接管标准 COD≤450 mg/L 氨氮≤40 mg/L PH 值 6.5-8.5	COD: 2.96 吨 氨氮: 0.24 吨	COD≤188.6 8 吨 氨氮 ≤16.78 吨	达标排放
江西制药有限责任公司	废气排放 (氮氧化物、颗粒物、二氧化硫)	间歇排放	1	公司锅炉车间烟囱	氮氧化物: 123.6mg/m <sup>3</sup> 颗粒物: 6.2mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫: 3.1mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)表 1, 氮氧化物 ≤200 mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫 ≤50 mg/m <sup>3</sup> 颗粒物≤20 mg/m <sup>3</sup>	氮氧化物: 0.45 吨 颗粒物: 0.15 吨 二氧化硫: 0.71 吨	氮氧化物 ≤9.09 吨 二氧化硫 ≤11.68 吨	达标排放

防治污染设施的建设和运行情况

公司污水处理系统2003年由中机工程(西安)环保有限公司设计,江西抚州建筑工程公司施工,2004年7月投入使用。污水处理系统位于公司生产区东南角,主要处理原料车间、制剂车间产生的工艺废水及公司生活污水,设计规模为日处理1500吨/日,处理后的废水经市政污水管网进入联熹(南昌)污水处理有限公司。主要设备构筑物包括格栅井、集水池、沉淀池、水解酸化池、调节池、SBR池、气浮、集泥池、污泥处理设施、IC塔、高速离心分离机。其主要工艺流程:1、浓废水处理工艺为:浓废水→IC塔→格栅井→集水池→沉淀池→水解酸化→淡废水的调节池。2、淡废水处理工艺:格栅井→调节池→SBR池→气浮→排水。

公司建有100吨事故应急池,并制定可行的突发环境事件应急预案,按要求进行应急演练。公司防治污染设施齐全,设备运行稳定,污水达标排放。

公司于2017年6月,按政府环保部门要求,锅炉车间生产蒸汽燃料由生物燃料谷糠改为清洁燃料天然气,2020年上半年第三方环境监测机构按环保部门审核的企业自行监测方案采样监测,均为达标排放。

2019年11月份公司投资118万元在废水处理站安装臭气收集处理装置一套。2020年5月在废水处理站及原料车间各增加废气治理设施一套。完成了6T燃气锅炉、污水原料废气在线监测设备2套的安装改造工作，并开始试运行。2020年9月按政府部门要求安装水质自动采样器一套，总磷在线检测监控一套。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司整体搬迁至南昌县小蓝工业园获得《关于对〈江西制药有限责任公司整体搬迁项目环境报告书〉的批复》（赣环督字【2003】94号），公司按照报告书提供的建设地点、性质、生产规模、生产工艺和污染防治措施进行建设。2020年6月取得新的排污许可证。

#### 突发环境事件应急预案

公司已制定《公司危化品应急处理预案》《公司环境突发事件应急预案》，成立了应急领导小组，并进行多次演练。做到突发事故应急有计划，行动高效化。

#### 环境自行监测方案

公司根据排污许可证的规范要求重新制定了《自行检测方案》，采取自动监测、手工监测的方式，对污染物（废水、废气、噪声等）的情况进行监测，确定相应的监测因子，采用企业进行日常监测、委托第三方专业检测机构进行监测及联网在线监测三方结合。通过实施有计划的监测控制活动，对监测的数据正确的分析，以消除不符合检测的各种因素，防止出现错误的结果，对监测结果的质量提供保证。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
江西制药有限责任公司	废水超标排放	总氮超标	罚款 20.1 万元	无重大影响	事故发生后，公司查找原因，有针对性地完善环保设施，加强工艺管理，提高污水处理水平，现该指标已完全达到排放标准。
江西铜鼓仁和制药有限公司	超标废水稀释排放	污水排放口水质被稀释	罚款 13 万元	无重大影响	事故发生后，公司查找原因，第一时间对操作流程不熟练，法规意识不强的操作员进行了处理，同时对污水处理设施进行全面排查、检修，杜绝类似事故再次出现。

#### 其他应当公开的环境信息

2018年，公司由市控水污染重点企业纳入省控水污染重点企业。2018年6月市土壤调查重点企业，2019年公司大气及挥发性有机物纳入省控重点企业。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

#### 其他环保相关信息

截至目前，公司严格遵守国家环保标准，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。公司严格遵守国家环境法律法规、部门规章与行业标准，并根据国家有关政策对环保设施不断完善，确保污染物达标排放。

## 二、社会责任情况

2021年公司始终积极履行社会责任，在经营管理过程中不断追求企业与员工、社会、自然环境的良性发展，以实际行动回馈社会，切实履行企业承担的社会责任。

1、公司继续不断提高公司法人治理水平，按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规以及其他规范性文件的要求，建立并完善了公司法人治理体系和内部控制体系，公司制度健全，执行有力，从根本上保证了公司股东的合法权益。公司注意加强投资者关系管理工作，公司证券部通过来公司实地调研投资者进行宣传、接听投资者电话咨询、回复互动易平台网络咨询以及参加集体接待日活动等方式加强与投资者的沟通与互动。

2、公司坚持“以人为本”的理念，切实履行企业对员工的责任。严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等相关法律法规，建立和完善了一整套符合法律要求的人力资源管理体系。公司建立了规范的员工社会保险管理体系。公司重视员工成长和发展，改善员工工作环境，提升员工职业技能，提高员工待遇，公司根据职业健康安全管理要求，采用集中培训、岗位辅导等方式并充分利用内部报刊、宣传栏、板报等多种内部媒体，有针对性地开展员工职业健康宣传、培训和交流，使各级管理人员和广大员工深刻认识职业健康工作的重要性，树立职业健康意识，了解国家和企业对职业健康安全工作的要求，熟悉岗位职业健康安全职责和操作规程，从而不断增强企业职业健康管理能力和员工职业健康安全业务技能。

3、公司严格遵守国家环境法律法规、部门规章与行业标准，在污染防治、资源节约、生态保护等方面不断加大投入。公司始终坚持走节能减排的发展之路，从加强管理入手，以管理促生产，全面提升生产系统的技术水平，管理促降耗，努力降低产品能源消耗水平。

4、饮水思源，回报社会，是仁和药业与全体员工的共同信念。公司持续开展社会公益事业，精准扶贫，向慈善机构和新农村建设捐款捐物，慰问福利院孤寡老人，安置下岗职工和贫困户就业，得到各级政府的高度肯定和社会各界的高度赞扬与好评。特别是在2020年新冠病毒疫情爆发以来，公司坚决执行政府部门的抗疫措施，在克服困难有序复工复产的同时，积极向疫区捐赠物资，为国家防疫、抗疫工作贡献力量，维护了良好的企业形象。为抗击疫情，公司主动履行社会职责，积极参与疫情防控。在扶贫方面，为贯彻落实党中央、国务院关于打赢脱贫攻坚战的决策部署，进一步发挥上市公司在服务国家脱贫攻坚战略中的作用，积极履行上市公司社会责任。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

“百企帮百村”是民营企业与贫困村签约结对、村企共建为主要形式的精准扶贫行动方式之一。自“百企帮百村”精准扶贫活动启动以来，公司与相关贫困村签订了结对帮扶协议，成立了精准扶贫行动工作队，公司结合自身实际，充分发挥优势，创新帮扶方式，促进贫困村经济发展，带动贫困户增收致富，取得了较好成效。几年来，通过大家的努力，使相关贫困村一举“摘帽”。2021年公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，积极响应党中央的号召，深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中、六中全会精神，坚定不移贯彻新发展理念，坚持以共同富裕导向，将巩固拓展脱贫攻坚成果放在突出位置，积极谋划部署推进乡村振兴工作。同时公司建立健全防止返贫监测帮扶机制，继续以产业扶贫、项目扶贫、搭建培训平台等方式对脱贫不稳定户和边缘易致贫户及时发现、及时帮扶，公司将始终抓牢抓强精准帮扶、防止返贫工作，不断探索精准帮扶工作新方法、新途径，以实际行动巩固脱贫攻坚成果，筑牢乡村振兴基石。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司全体董事、高级管理人员		1.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2.本人承诺对职务消费行为进行约束；3.本人承诺不动用公司资产从事与履行职务无关的投资、消费活动；4.本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5.若公司后续推	2020年04月23日	长期履行	承诺长期有效并严格履行中。

		<p>出公司股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6.自本承诺出具日后至公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会及/或深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其他承诺的其他新的监管规定，且当前承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会及/或深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺以符合相关要求；</p> <p>7.本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补摊薄即期回报的措施以及本人作出的任何有关填补摊薄即期回报措施的承诺。若本人</p>			
--	--	---	--	--	--

			违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：A.在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；B.依法承担对公司和/或股东的补偿责任；C.接受中国证监会和/或深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>无承诺超期未履行的情况。</p> <p>一、关于规范关联交易的承诺：1、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响谋求仁和药业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；2、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响谋求与仁和药业达成交易的优先权利；3、不以低于市场价格的条件与仁和药业进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害仁和药业利益的行为。同时，仁和集团将保证仁和药业在对待将来可能产生的与仁和集团的关联交易方面，仁和药业可采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、若有关联交易，均履行合法程序，及时详细进行信息披露；2、对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。二、关于不占用上市公司资金和资产的承诺：1、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响，通过正常经营往来以外的其他任何方式，占用仁和药业及其子公司的资金和资产。2、对于因正常经营等商业信用往来而形成的临时性应收应付资金往来，将严格遵循相关的销货、采购合同等的要求，按时、足额支付货款。三、关于“五分开”的承诺：在仁和集团成为公司控股股东后，将保证与上市公司做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立等。四、关于避免同业竞争的承诺：在仁和药业合法有效存续并保持上市资格，且仁和集团构成对仁和药业的实际控制前提下，仁和集团及现有或将来成立的全资子</p>					



	公司、附属公司和其它受其控制的公司将不直接或间接参与经营任何与上市公司主营业务有竞争的业务等。以上承诺长期有效并严格履行中。
--	--

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
深圳市三浦天然化妆品有限公司	2021年05月01日	2023年12月31日	1,623.31	1,858.12	不适用	2021年07月07日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和证券日报、 证券时报及中国 证券报
江西金衡康生物科技有限公司	2021年05月01日	2023年12月31日	314.73	356.55	不适用	2021年07月07日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和证券日报、 证券时报及中国 证券报
江西合和实业有限公司	2021年05月01日	2023年12月31日	315.87	689.22	不适用	2021年07月07日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和证券日报、 证券时报及中国 证券报
江西仁和大健康科技有限公司	2021年05月01日	2023年12月31日	612.89	723.04	不适用	2021年07月07日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和证券日报、 证券时报及中国 证券报
江西聚和电子商务有限公司	2021年05月01日	2023年12月31日	3,400.48	4,195.47	不适用	2021年07月07日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 和证券日报、 证券时报及中国 证券报
江西聚优美电子商务有限公司	2021年05月01日	2023年12月31日	542.56	1,285.31	不适用	2021年07月07日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

							和证券日报、 证券时报及中 国证券报
江西美之妙电 子商务有限公 司	2021年05月 01日	2023年12月 31日	427.75	1,154.02	不适用	2021年07月 07日	巨潮资讯网 (http://www.c ninfo.com.cn) 和证券日报、 证券时报及中 国证券报

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用  不适用

标的公司名称	盈利预测情况
深圳市三浦天然化妆品有限公司	《资产评估报告》采取收益法预测深圳三浦2021年5-12月、2022年、2023年的归母净利润分别为 <u>1,623.31</u> 万元、 <u>2,723.30</u> 万元、 <u>3,342.95</u> 万元。
江西聚和电子商务有限公司	《资产评估报告》采取收益法预测聚和2021年5-12月、2022年、2023年的净利润分别为 <u>3,400.48</u> 万元、 <u>6,069.70</u> 万元、 <u>8,114.52</u> 万元。
江西聚优美电子商务有限公司	《资产评估报告》采取收益法预测聚优美2021年5-12月、2022年、2023年的净利润分别为 <u>542.56</u> 万元、 <u>1,101.52</u> 万元、 <u>1,280.32</u> 万元。
江西美之妙电子商务有限公司	《资产评估报告》采取收益法预测美之妙2021年5-12月、2022年、2023年的净利润分别为 <u>427.75</u> 万元、 <u>742.58</u> 万元、 <u>925.94</u> 万元。
江西合和实业有限公司	《资产评估报告》采取收益法预测合和实业2021年5-12月、2022年、2023年的净利润分别为 <u>315.87</u> 万元、 <u>661.61</u> 万元、 <u>800.69</u> 万元。
江西仁和大健康科技有限公司	《资产评估报告》采取收益法预测大健康科技2021年5-12月、2022年、2023年的净利润分别为 <u>612.89</u> 万元、 <u>989.64</u> 万元、 <u>1,085.30</u> 万元。
江西金衡康生物科技有限公司	《资产评估报告》采取收益法预测金衡康2021年5-12月、2022年、2023年的净利润分别为 <u>314.73</u> 万元、 <u>555.35</u> 万元、 <u>554.62</u> 万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

经测试，上述公司包含商誉的各资产组的可收回金额高于其账面价值，不存在商誉减值的情形。具体详见大华会计师事务所出具的公司审计报告(大华审字[2022]008371号)之注释19.商誉。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

公司于2021年4月27日召开第八届董事会第十九次会议、第八届监事会第十五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号--租赁》，根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。详细情况见第十节财务报告之五.重要会计政策及会计估计。

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共34户,本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加10户，减少2户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
江西仁和中健科技有限公司	新设立子公司
深圳市三浦天然化妆品有限公司	同一控制下企业合并
海南三浦生物科技有限公司	同一控制下企业合并
江西三浦医疗器械有限公司	同一控制下企业合并
江西仁和大健康科技有限公司	非同一控制下企业合并
江西金衡康生物科技有限公司	非同一控制下企业合并
江西合和实业有限公司	非同一控制下企业合并
江西聚和电子商务有限公司	非同一控制下企业合并
江西聚优美电子商务有限公司	非同一控制下企业合并
江西美之妙电子商务有限公司	非同一控制下企业合并

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
江西仁和一世康科技有限公司	注销
吉林俊盟生物科技有限公司	注销

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	158
境内会计师事务所审计服务的连续年限	26
境内会计师事务所注册会计师姓名	毛英莉、刘荣萍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年、2 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

经2020年度股东大会批准，公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年的内部控制审计机构。公司2021年就大华会计师事务所（特殊普通合伙）提供的内控审计服务支付内控审计费用为28万元人民币。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江西仁和堂医药连锁有限公司	同一实际控制人	购买商品、接受劳务	购买商品	根据市场价格、协议约定价	6,187.67	0.62			否	按协议执行	0		
深圳市闪亮营销策划有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	广告、品牌策划费及包装设计费	根据市场价格、协议约定价	3,608.726.12	360.87			否	按协议执行	0		
叮当好健康科技(北京)有限公司	同一实际控制人	购买商品、接受劳务	购买材料	根据市场价格、协议约定价	434,228.67	43.43			否	按协议执行	0		
江西叮当乐享电子商务有限公司	同一实际控制人	购买商品、接受劳务	购买商品等	根据市场价格、协议约定价	116,488.13	11.65			否	按协议执行	0		
仁和(集团)发展有限公司	最终控制方	购买商品、接受劳务	购买材料等	根据市场价格、协议约定价	1,667.86	0.17			否	按协议执行	0		
樟树市铭嘉知识产权咨询服务有限公司	同一最终控制方	购买商品、接受劳务	商标备案、代理费	根据市场价格、协议约定价	444,537.47	44.45			否	按协议执行	0		
叮当好健康科技(北京)	同一实际控制人	销售商品、提供劳务	销售商品等	根据市场价格、协	2,304.223.16	230.42			否	按协议执行	0		

有限公司				议书定 价									
江西仁和 堂医药连 锁有限公 司	同一实 际控制 人	销售商 品、提 供劳务	销售商 品及水 电费等	根据市 场价 格、协 议书定 价	159,349 ,326.78	15,934. 93			否	按协议 执行	0		
江西仁和 堂医药连 锁有限公 司	同一实 际控制 人	销售商 品、提 供劳务	商标使 用费等	根据市 场价 格、协 议书定 价	4,857,7 80.44	485.78			否	按协议 执行	0		
江西中达 药业有限 公司	同一实 际控制 人	销售商 品、提 供劳务	销售商 品及水 电费	根据市 场价 格、协 议书定 价	81,873, 709.30	8,187.3 7			否	按协议 执行	0		
江西中达 药业有限 公司	同一实 际控制 人	销售商 品、提 供劳务	商标使 用费等	根据市 场价 格、协 议书定 价	46,628. 93	4.66			否	按协议 执行	0		
仁和药房 网国华 (北京) 医药有限 公司	同一实 际控制 人	销售商 品、提 供劳务	销售商 品及服 务费	根据市 场价 格、协 议书定 价	266,180 .80	26.62			否	按协议 执行	0		
江西叮当 电子商务 有限公司	同一实 际控制 人	销售商 品、提 供劳务	销售商 品及服 务费	根据市 场价 格、协 议书定 价	4,312.2 6	0.43			否	按协议 执行	0		
江西叮当 健康药房 连锁有限 公司	同一实 际控制 人	销售商 品、提 供劳务	销售商 品及服 务费	根据市 场价 格、协 议书定 价	167,279 .57	16.73			否	按协议 执行	0		
江西叮当 乐享电子 商务有限 公司	同一实 际控制 人	销售商 品、提 供劳务	销售商 品	根据市 场价 格、协 议书定 价	6,428,8 17.65	642.88			否	按协议 执行	0		

江西中轩日化科技有限公司	同一实际控制人	销售商品、提供劳务	销售商品及服务	根据市场价格、协议价	8,701,268.44	870.13			否	按协议执行	0		
仁和(集团)发展有限公司	最终控制方	销售商品、提供劳务	销售商品等	根据市场价格、协议价	1,490.57	0.15			否	按协议执行	0		
樟树市铭嘉知识产权咨询服务有限公	同一最终控制方	销售商品、提供劳务	服务费	根据市场价格、协议价	1,002.84	0.1			否	按协议执行	0		
樟树市优品大药房有限公司	同一实际控制人	销售商品、提供劳务	销售商品	根据市场价格、协议价	9,450.98	0.95			否	按协议执行	0		
合计					--	26,862.34	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无,不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
江西仁和投资控股有限公司	同一最终控制方	股权收购	深圳市三浦天然化妆品有限公司 80% 股权	根据具备证券从业资格的评估机构北京卓信大华资产评	2,841.49	20,110	12,669.3	按协议执行	0	2021 年 07 月 07 日	2021-030 关于收购深圳市三浦天然化妆品有限公司等七

				估有限公司出具的卓信大华评报字[2021]第 8127 号《资产评估报告》						家公司 80%股权暨关联交易的公告,披露于《证券日报》《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				详见北京卓信大华资产评估有限公司出具的卓信大华评报字[2021]第 8127 号《资产评估报告》。						
对公司经营成果与财务状况的影响情况				无						
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				依据大华会计师事务所出具的《业绩承诺实现情况说明审核报告》(大华核字[2022]006273 号),2021 年深圳市三浦天然化妆品有限公司扣除非经常损益后归属于母公司股东的净利润为 1,858.12 万元,完成数高于承诺数 234.81 万元。						

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。



## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	募集资金	45,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	1,089,708	30,000	0	0
合计		1,134,708	30,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## **(2) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## **4、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## **十六、其他重大事项的说明**

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## **十七、公司子公司重大事项**

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	219,545,089	15.68%	-161,598,158				-161,598,158	57,946,931	4.14%
1、国家持股									
2、国有法人持股	19,379,844	1.38%	-19,379,844				-19,379,844	0	0.00%
3、其他内资持股	200,165,245	14.30%	-142,218,314				-142,218,314	57,946,931	4.14%
其中：境内法人持股	142,218,314	10.16%	-142,218,314				-142,218,314	0	0.00%
境内自然人持股	57,946,931	4.14%	0				0	57,946,931	4.14%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,180,393,145	84.32%	161,598,158				161,598,158	1,341,991,303	95.86%
1、人民币普通股	1,180,393,145	84.32%	161,598,158				161,598,158	1,341,991,303	95.86%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,399,938,234	100.00%	0				0	1,399,938,234	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2020年非公开发行A股股票161,598,158股于2020年11月20日在深圳证券交易所登记上市。本次发行的股份全部为有限售条件流通股，具体详见公司2020年11月19日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。本次非公开发行股

票于2020年11月20日在深圳证券交易所上市，限售期为6个月，可上市流通时间为2021年5月20日，具体详见公司2021年5月18日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核批准。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杨潇	57,601,875		0	57,601,875	董监高锁定股	无
梅强	327,656		0	327,656	董监高锁定股	无
黄武军	17,400		0	17,400	董监高锁定股	无
华夏基金管理有 限公司	14,341,085		14,341,085	0	2020年非公开发 行 A 股股票	2021年5月20 日
中意资产管理有 限责任公司	23,255,813		23,255,813	0	2020年非公开发 行 A 股股票	2021年5月20 日
林伟亮	9,689,922		9,689,922	0	2020年非公开发 行 A 股股票	2021年5月20 日
中国银河证券股 份有限公司	19,379,844		19,379,844	0	2020年非公开发 行 A 股股票	2021年5月20 日
中信中证资本管 理有限公司	15,503,875		15,503,875	0	2020年非公开发 行 A 股股票	2021年5月20 日
江西大成资本管 理有限公司	10,658,914		10,658,914	0	2020年非公开发 行 A 股股票	2021年5月20 日
孙梅春	10,019,379		10,019,379	0	2020年非公开发 行 A 股股票	2021年5月20 日
易方达基金管理 有限公司	38,594,288		38,594,288	0	2020年非公开发 行 A 股股票	2021年5月20 日
上海铂绅投资中 心(有限合伙)(代	10,465,116		10,465,116	0	2020年非公开发 行 A 股股票	2021年5月20 日

铂绅二十七号证券投资私募基金)						
万波	9,689,922		9,689,922	0	2020年非公开发行 A 股股票	2021年5月20日
合计	219,545,089	0	161,598,158	57,946,931	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	90,081	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	110,746	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
仁和（集团）发展有限公司	境内非国有法人	23.24%	325,299,386			325,299,386		0
杨潇	境内自然人	5.49%	76,802,500		57,601,875	19,200,625		0
国泰基金—交通银行—国泰基金博远 20 号集合资产管理计划	其他	2.32%	32,476,172			32,476,172		0

上海浦东发展银行股份有限公司一易方达创新未来 18 个月封闭运作混合型证券投资基金	其他	2.28%	31,923,952			31,923,952		0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.10%	29,361,372			29,361,372		0
中国工商银行股份有限公司一易方达科翔混合型证券投资基金	其他	2.05%	28,640,600			28,640,600		0
中国银行股份有限公司一易方达均衡成长股票型证券投资基金	其他	1.49%	20,917,032			20,917,032		0
仁和药业股份有限公司一第一期员工持股计划	其他	1.46%	20,380,000			20,380,000		0
基本养老保险基金一二零五组合	其他	1.33%	18,682,566			18,682,566		0
中国银行一易方达平稳增长证券投资基金	其他	1.13%	15,886,066			15,886,066		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	仁和集团与杨满股东存在关联关系，属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东是否存在关联关系或属于一致行动人未知。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	仁和药业股份有限公司一第一期员工持股计划存在回购专户的情况							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
仁和（集团）发展有限公司	325,299,386	人民币普通股	325,299,386					
国泰基金一交通银行一国泰基金博远 20 号集合资产管理计划	32,476,172	人民币普通股	32,476,172					

上海浦东发展银行股份有限公司一易方达创新未来 18 个月封闭运作混合型证券投资基金	31,923,952	人民币普通股	31,923,952
香港中央结算有限公司	29,361,372	人民币普通股	29,361,372
中国工商银行股份有限公司一易方达科翔混合型证券投资基金	28,640,600	人民币普通股	28,640,600
中国银行股份有限公司一易方达均衡成长股票型证券投资基金	20,917,032	人民币普通股	20,917,032
仁和药业股份有限公司一第一期员工持股计划	20,380,000	人民币普通股	20,380,000
杨潇	19,200,625	人民币普通股	19,200,625
基本养老保险基金一二零五组合	18,682,566	人民币普通股	18,682,566
中国银行一易方达平稳增长证券投资基金	15,886,066	人民币普通股	15,886,066
中国工商银行股份有限公司一易方达新经济灵活配置混合型证券投资基金	15,194,815	人民币普通股	15,194,815
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	仁和集团与杨潇股东存在关联关系，属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东是否存在关联关系或属于一致行动人未知。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
仁和(集团)发展有限公司	杨文龙	2001 年 07 月 06 日	72776518-6	中药材种植，药材种苗培植，纸箱生产销售，计算机软件开发，包装设计，广告策划制作，建材、家电五金、百货化工（化学危险品除外）、机电（小轿车除外）、电子产品、文体办公用品、通讯器材（无线电发射设备除外）、汽车

				配件、金属材料批发、零售，实业投资、资本运营、项目咨询服务。（以上项目国家有专项规定的除外）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
杨文龙	本人	中国	否
主要职业及职务	杨文龙先生，1962年2月生，汉族，江西丰城人，硕士学位，中药师、高级经济师。现任仁和集团董事长，全国政协委员，民建中央委员、民建中央人口医药卫生委员会副主任，民建江西省委副主任委员，中国非处方药药物协会轮值会长，宜春市政协常委。先后荣获“全国劳动模范”、“优秀中国特色社会主义事业建设者”、“江西省劳动模范”、“江西省优秀中国特色社会主义建设者”、“江西省十大创业先锋”、“中国优秀民营科技企业企业家”、“江西省优秀民营企业家”、“江西省首届十大杰出青年创业明星”、“江西省第二届十大井冈之子”、“改革开放30年江西省十大杰出建设者”、“第三届江西爱心十大政协委员”等荣誉称号。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	仁和药业股份有限公司		

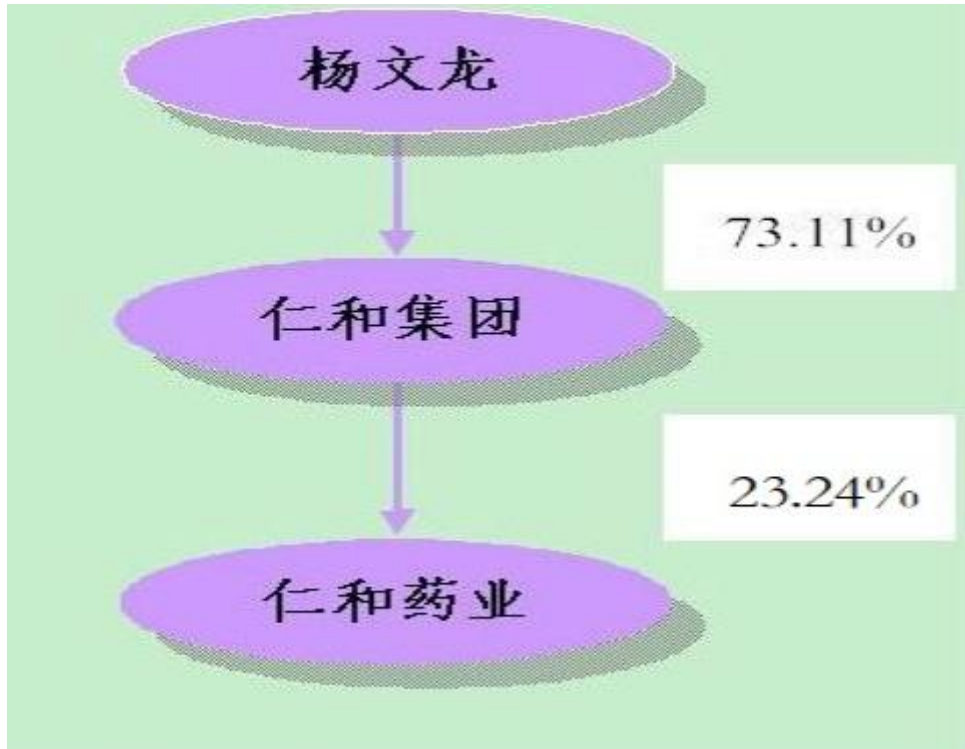
实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

方案披露时间	拟回购股份数量	占总股本的比例	拟回购金额	拟回购期间	回购用途	已回购数量 (股)	已回购数量占 股权激励计划 所涉及的标的 股票的比例 (如有)
2021 年 07 月	20380000	1.4558	不超过 2 亿元	7 月 30 日至 8	用于公司第一	20,380,000	

27 日				月 9 日	期员工持股计 划		
------	--	--	--	-------	-------------	--	--

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 24 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2022]008371 号
注册会计师姓名	毛英莉、刘荣萍

审计报告正文

仁和药业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了仁和药业股份有限公司(以下简称仁和药业公司)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仁和药业公司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，我们独立于仁和药业公司，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审计报告沟通的关键审计事项。

##### 1.收入确认

##### 2.商誉减值

###### （一）收入确认事项

##### 1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四（二十八）及附注六注释39。

仁和药业公司2021年度主营业务收入金额484,130.26万元，主要为药品、大健康产品等销售收入。由于收入是仁和药业公司的重要财务指标，管理层在收入确认和列报时有可能存在重大错报风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2.审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解仁和药业公司销售循环相关内部控制制度，分析其合理性，对其运行有效性进行测试；

（2）执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及售价价格、毛利率的变动；

（3）取得主要客户的销售合同，检查合作模式、主要合同条款以及结算方式，与仁和药业公司实际执行的收入确认政策进行比对；

(4) 检查交易过程中的单据,包括出库单、销售发票、收货单据、运单等资料,评价相关收入确认是否符合公司的会计政策;

(5) 分层抽样,向样本客户应收账款期末余额及当期销售额进行函证;

(6) 对客户回款情况,包括期后回款情况进行检查,以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性;

(7) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止性测试。

基于已执行的审计程序,我们认为,仁和药业公司管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

## (二) 商誉减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四(五)及附注六注释19。

仁和药业公司于2021年7月收购江西聚和电子商务有限公司、江西聚优美电子商务有限公司、江西美之妙电子商务有限公司、江西合和实业有限公司、江西仁和大健康科技有限公司和江西金衡康生物科技有限公司共6户,各80.00%的股权,形成商誉人民币50,391.99万元。在对商誉进行减值测试时,需要测算相关资产组未来现金流量以及确定合适的折现率计算其未来现金流量的现值。若资产组未来现金流量的现值低于其包括商誉资产组金额的账面价值,应确认商誉减值损失。由于商誉减值测试需要管理层作出重大判断,因此我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于商誉减值测试所实施的重要审计程序包括:

(1) 了解和评价与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性;

(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法,以及计算可回收金额时所依据的基础数据和测试时所使用的折现率;

(3) 评价由管理层聘请的评估机构的独立性、客观性、经验和资质;

(4) 与管理层及其聘请的评估机构讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性;

(5) 评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性,验证商誉减值测试模型的计算准确性;

(6) 评估管理层对于2021年12月31日对商誉及减值评估结果的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计程序,我们认为,仁和药业公司管理层在商誉减值测试中采用的假设和方法是适当的。

## 四、其他信息

仁和药业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2021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

仁和药业公司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,仁和药业公司管理层负责评估仁和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仁和药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仁和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：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对仁和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告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仁和药业公司不能持续经营。

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

6. 就仁和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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：毛英莉  
(项目合伙人)  
中国注册会计师：刘荣萍

二〇二二年四月二十四日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

流动资产：		
货币资金	2,360,423,381.53	1,725,634,513.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	315,597,249.57	460,891,700.00
衍生金融资产		
应收票据	69,536,531.66	0.00
应收账款	412,977,316.25	313,578,322.95
应收款项融资	57,287,834.04	153,434,869.89
预付款项	97,451,893.19	51,576,743.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,019,447.56	6,001,371.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	601,351,757.08	465,345,537.68
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	50,000,000.00	0.00
其他流动资产	81,010,583.50	711,603,678.61
流动资产合计	4,055,655,994.38	3,888,066,736.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,006,205.63	30,000,193.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	362,681,099.08	870,000,000.00
投资性房地产	22,272,195.50	31,598,582.48
固定资产	524,631,705.90	513,776,742.93
在建工程	580,582,207.57	233,180,567.21



生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,360,864.31	4,388,018.87
无形资产	342,736,245.80	356,776,366.19
开发支出	307,896,919.36	307,731,520.64
商誉	606,124,064.29	102,204,155.58
长期待摊费用	2,745,328.55	3,740,555.90
递延所得税资产	6,639,410.02	5,895,669.47
其他非流动资产	59,559,648.68	21,518,951.02
非流动资产合计	2,852,235,894.69	2,480,811,323.34
资产总计	6,907,891,889.07	6,368,878,060.29
流动负债：		
短期借款	0.00	60,051,374.15
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	176,075,071.66	162,925,529.61
预收款项		
合同负债	200,606,095.38	84,456,880.33
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	20,826,204.49	10,848,280.78
应交税费	273,838,826.66	131,204,511.16
其他应付款	242,974,280.08	223,227,188.54
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	2,836,737.97	1,664,172.76

其他流动负债	51,504,316.92	42,665,520.53
流动负债合计	968,661,533.16	717,043,457.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,620,925.77	2,723,846.11
长期应付款	182,000.00	182,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,251,699.98	9,391,042.64
递延所得税负债	282,999.35	254,532.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,337,625.10	12,551,421.65
负债合计	980,999,158.26	729,594,879.51
所有者权益：		
股本	1,399,938,234.00	1,399,938,234.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	766,659,244.78	957,061,980.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	377,962,023.08	304,901,408.28
一般风险准备		
未分配利润	2,742,683,072.61	2,430,706,831.76
归属于母公司所有者权益合计	5,287,242,574.47	5,092,608,454.88
少数股东权益	639,650,156.34	546,674,725.90
所有者权益合计	5,926,892,730.81	5,639,283,180.78
负债和所有者权益总计	6,907,891,889.07	6,368,878,060.29

法定代表人：杨潇

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：朱凌云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,469,312,046.92	639,816,391.80
交易性金融资产	315,595,738.51	460,891,700.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	687,565.32	1,855,512.66
应收款项融资		
预付款项	1,360,732.00	0.00
其他应收款	423,522,935.37	151,867,690.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	50,000,000.00	0.00
其他流动资产	71,204,906.67	703,491,388.00
流动资产合计	2,331,683,924.79	1,957,922,682.53
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	1,873,717,242.89	1,262,449,486.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	362,681,099.08	870,000,000.00
投资性房地产	2,935,683.88	3,281,576.74
固定资产	45,102,694.41	50,379,541.45
在建工程	367,852,178.45	48,433,594.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	0.00	522,899.55
无形资产	106,172,463.52	108,057,653.01

开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	16,532,469.08	8,172,360.40
非流动资产合计	2,774,993,831.31	2,351,297,111.51
资产总计	5,106,677,756.10	4,309,219,794.04
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	313,635.12	248,584.12
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	665,845.01	886,068.58
其他应付款	1,152,109,104.91	655,609,044.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	522,899.55
其他流动负债		
流动负债合计	1,153,088,585.04	657,266,596.42
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		
递延收益		

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,153,088,585.04	657,266,596.42
所有者权益：		
股本	1,399,938,234.00	1,399,938,234.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	942,468,046.40	1,091,450,574.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	360,561,641.03	287,501,026.23
未分配利润	1,250,621,249.63	873,063,363.20
所有者权益合计	3,953,589,171.06	3,651,953,197.62
负债和所有者权益总计	5,106,677,756.10	4,309,219,794.04

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	4,935,755,208.61	4,277,798,489.22
其中：营业收入	4,935,755,208.61	4,277,798,489.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,952,007,915.24	3,474,606,941.12
其中：营业成本	3,061,415,247.60	2,599,873,042.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	38,869,012.98	36,822,195.65
销售费用	596,230,420.90	579,224,866.86
管理费用	258,593,581.68	227,683,042.24
研发费用	52,143,771.90	39,794,065.76
财务费用	-55,244,119.82	-8,790,271.99
其中：利息费用	978,574.74	1,419,757.49
利息收入	56,708,370.19	10,643,000.80
加：其他收益	12,380,343.36	11,228,066.76
投资收益（损失以“-”号填列）	31,475,454.52	71,446,199.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,012.58	6,195,905.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-26,005.56	-117,735.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,420,262.82	-1,562,259.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,065,676.39	-2,558,373.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,836,882.05	23,296.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,036,928,028.53	881,650,742.01
加：营业外收入	2,977,617.91	999,759.09
减：营业外支出	5,487,268.72	13,864,745.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,034,418,377.72	868,785,755.31
减：所得税费用	234,544,589.97	194,491,019.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	799,873,787.75	674,294,736.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	799,873,787.75	674,294,736.24

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.归属于母公司股东的净利润	665,024,502.45	580,180,490.80
2.少数股东损益	134,849,285.30	94,114,245.44
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	799,873,787.75	674,294,736.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	665,024,502.45	580,180,490.80

归属于少数股东的综合收益总额	134,849,285.30	94,114,245.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.48	0.46
（二）稀释每股收益	0.48	0.46

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：11,324,298.07 元，上期被合并方实现的净利润为：16,418,212.12 元。

法定代表人：杨潇

主管会计工作负责人：彭秋林

会计机构负责人：朱凌云

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	68,770,501.70	59,269,212.79
减：营业成本	5,296,322.54	1,447,245.21
税金及附加	1,638,190.24	1,462,789.85
销售费用		
管理费用	88,799,866.42	60,853,058.19
研发费用		
财务费用	-16,004,060.44	34,932,162.41
其中：利息费用	40,991,447.50	45,824,815.74
利息收入	57,050,458.45	10,919,916.05
加：其他收益	1,095,062.87	1,259,253.22
投资收益（损失以“-”号填列）	748,234,156.37	591,561,368.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,012.58	-34,119,402.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	41,604.59	-117,735.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-36,420.00	-1,080.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,449,332.35	-7,000,000.00



资产处置收益（损失以“-”号填列）	-556.94	11.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	730,924,697.48	546,275,774.11
加：营业外收入	8,865.10	27,295.19
减：营业外支出	327,414.55	13,269,629.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	730,606,148.03	533,033,439.59
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	730,606,148.03	533,033,439.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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	730,606,148.03	533,033,439.59
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,210,438,952.57	4,662,501,795.56
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	2,722,834.44	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	180,321,483.48	220,069,863.48
经营活动现金流入小计	5,393,483,270.49	4,882,571,659.04
购买商品、接受劳务支付的现金	3,177,258,130.49	2,449,914,564.89
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		
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	543,213,787.41	501,132,465.57

金		
支付的各项税费	362,650,903.87	494,233,286.38
支付其他与经营活动有关的现金	532,642,918.22	550,497,012.22
经营活动现金流出小计	4,615,765,739.99	3,995,777,329.06
经营活动产生的现金流量净额	777,717,530.50	886,794,329.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,318,931,009.61	10,688,855,697.37
取得投资收益收到的现金	28,926,987.41	64,433,366.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,627,374.70	1,143,228.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	188,820,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	12,370,485,371.72	10,943,252,292.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	499,782,800.36	221,100,685.53
投资支付的现金	10,846,789,586.72	11,925,035,661.32
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	704,648,937.05	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	4,311.61
投资活动现金流出小计	12,051,221,324.13	12,146,140,658.46
投资活动产生的现金流量净额	319,264,047.59	-1,202,888,365.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	850,000.00	823,739,105.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	850,000.00	850,000.00
取得借款收到的现金	0.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	139,746,679.62	1,517,618.22
筹资活动现金流入小计	140,596,679.62	885,256,723.64
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	338,896,219.16	262,980,420.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	55,679,973.06	93,429,775.91
支付其他与筹资活动有关的现金	203,893,012.38	4,425,061.65

筹资活动现金流出小计	602,789,231.54	267,405,481.91
筹资活动产生的现金流量净额	-462,192,551.92	617,851,241.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-158.23	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	634,788,867.94	301,757,205.97
加：期初现金及现金等价物余额	1,725,634,513.59	1,423,877,307.62
六、期末现金及现金等价物余额	2,360,423,381.53	1,725,634,513.59

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	74,194,638.14	61,019,306.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,463,731,024.85	6,869,258,200.73
经营活动现金流入小计	9,537,925,662.99	6,930,277,506.86
购买商品、接受劳务支付的现金	10,020,144.83	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	45,108,545.23	35,707,214.21
支付的各项税费	2,316,287.93	2,400,897.59
支付其他与经营活动有关的现金	9,201,413,039.35	6,973,255,199.91
经营活动现金流出小计	9,258,858,017.34	7,011,363,311.71
经营活动产生的现金流量净额	279,067,645.65	-81,085,804.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,425,568,508.25	10,287,475,697.37
取得投资收益收到的现金	745,985,689.26	624,991,971.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,029.84	12,262.83
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	2,294,262.48	3,074,421.14
投资活动现金流入小计	12,173,872,489.83	10,915,554,352.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	353,164,444.68	89,061,456.46
投资支付的现金	10,888,865,586.72	11,345,735,661.32

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,242,030,031.40	11,434,797,117.78
投资活动产生的现金流量净额	931,842,458.43	-519,242,765.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	822,889,105.42
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	139,746,679.62	1,517,618.22
筹资活动现金流入小计	139,746,679.62	824,406,723.64
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	320,924,397.73	169,658,823.34
支付其他与筹资活动有关的现金	200,236,730.85	2,175,061.65
筹资活动现金流出小计	521,161,128.58	171,833,884.99
筹资活动产生的现金流量净额	-381,414,448.96	652,572,838.65
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	829,495,655.12	52,244,268.77
加：期初现金及现金等价物余额	639,816,391.80	587,572,123.03
六、期末现金及现金等价物余额	1,469,312,046.92	639,816,391.80

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,399,938,234.00				956,011,980.84				304,376,408.28		2,412,569,470.68		5,072,896,093.80	537,619,664.14	5,610,515,757.94
加：会计政策变更															

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并				1,050, 000.00			525,00 0.00		18,137 ,361.0 8		19,712 ,361.0 8	9,055, 061.76	28,767 ,422.8 4	
其他														
二、本年期初余 额	1,399 ,938, 234.0 0			957,06 1,980. 84			304,90 1,408. 28		2,430, 706,83 1.76		5,092, 608,45 4.88	546,67 4,725. 90	5,639, 283,18 0.78	
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)				-190,4 02,736 .06			73,060 ,614.8 0		311,97 6,240. 85		194,63 4,119. 59	92,975 ,430.4 4	287,60 9,550. 03	
(一)综合收益 总额									665,02 4,502. 45		665,02 4,502. 45	134,84 9,285. 30	799,87 3,787. 75	
(二)所有者投 入和减少资本				-190,4 02,736 .06							-190,4 02,736 .06	13,806 ,118.2 0	-176,5 96,617 .86	
1. 所有者投入 的普通股												17,692 ,986.2 5	17,692 ,986.2 5	
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				-49,49 7,604. 11							-49,49 7,604. 11		-49,49 7,604. 11	
4. 其他				-140,9 05,131 .95							-140,9 05,131 .95	3,886, 868.05	-144,7 92,000 .00	
(三)利润分配							73,060 ,614.8 0		-353,0 48,261 .60		-279,9 87,646 .80	-55,67 9,973. 06	-335,6 67,619 .86	
1. 提取盈余公 积							73,060 ,614.8 0		-73,06 0,614. 80		0.00			
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者(或											-279,9	-279,9	-55,67 -335,6	

股东)的分配												87,646.80		87,646.80	9,973.06	67,619.86
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、本期期末余额	1,399,938,234.00				766,659,244.78				377,962,023.08		2,742,683,072.61		5,287,242,574.47	639,650,156.34	5,926,892,730.81	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,238,340,076.0				295,141,965.58				251,073,064.32		2,020,995,677.50		3,805,550,783.40	546,405,626.21	4,351,956,409.61	

	0												
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并				1,050,000.00			525,000.00		6,668,015.02		8,243,015.02	3,636,869.99	11,879,885.01
其他													
二、本年期初余额	1,238,340,076.00			296,191,965.58			251,598,064.32		2,027,663,692.52		3,813,793,798.42	550,042,496.20	4,363,836,294.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	161,598,158.00			660,870,015.26			53,303,343.96		403,043,139.24		1,278,814,656.46	-3,367,770.30	1,275,446,886.16
（一）综合收益总额									580,180,490.80		580,180,490.80	94,114,245.44	674,294,736.24
（二）所有者投入和减少资本	161,598,158.00			660,870,015.26							822,468,173.26	-4,052,239.83	818,415,933.43
1. 所有者投入的普通股	161,598,158.00			661,290,947.42							822,468,173.26	-3,473,171.99	819,415,933.43
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				-420,932.16							-420,932.16	-579,067.84	-1,000,000.00
（三）利润分配							53,303,343.96		-177,137,351.56		-123,834,007.60	-93,429,775.91	-217,263,783.51
1. 提取盈余公积							53,303,343.96		-53,303,343.96		0.00		



2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-123,834,007.60		-123,834,007.60	-93,429,775.91	-217,263,783.51
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、本期期末余额	1,399,938,234.00			957,061,980.84			304,901,408.28		2,430,706,831.76		5,092,608,454.88	546,674,725.90	5,639,283,180.78	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储	盈余公	未分配	其他	所有者权

		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	利润		益合计
一、上年期末余额	1,399,938,234.00				1,091,450,574.19				287,501,026.23	873,063,363.20		3,651,953,197.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,399,938,234.00				1,091,450,574.19				287,501,026.23	873,063,363.20		3,651,953,197.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-148,982,527.79				73,060,614.80	377,557,886.43		301,635,973.44
（一）综合收益总额										730,606,148.03		730,606,148.03
（二）所有者投入和减少资本					-148,982,527.79							-148,982,527.79
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-49,497,604.11							-49,497,604.11
4. 其他					-99,484,923.68							-99,484,923.68
（三）利润分配									73,060,614.80	-353,048,261.60		-279,987,646.80
1. 提取盈余公积									73,060,614.80	-73,060,614.80		
2. 对所有者（或股东）的分配										-279,987,646.80		-279,987,646.80
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,399,938,234.00				942,468,046.40				360,561,641.03	1,250,621,249.63		3,953,589,171.06

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,238,340,076.00				430,159,626.77				234,197,682.27	517,167,275.17		2,419,864,660.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,238,340.07				430,159,626.77				234,197,682.27	517,167,275.17		2,419,864,660.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	161,598,158.00				661,290,947.42				53,303,343.96	355,896,088.03		1,232,088,537.41
(一)综合收益总额										533,033,439.59		533,033,439.59
(二)所有者投入和减少资本	161,598,158.00				661,290,947.42							822,889,105.42
1. 所有者投入的普通股	161,598,158.00				661,290,947.42							822,889,105.42
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									53,303,343.96	-177,137,351.56		-123,834,007.60
1. 提取盈余公积									53,303,343.96	-53,303,343.96		
2. 对所有者(或股东)的分配										-123,834,007.60		-123,834,007.60
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计												

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,399,938.23 4.00				1,091,450,574.19				287,501,026.23	873,063,363.20		3,651,953,197.62

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

仁和药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系九江化纤股份有限公司,是1996年经江西省人民政府批准,由九江化学纤维总厂独家发起,以募集方式设立的上市公司,于1996年12月10日在深圳证券交易所正式挂牌上市。其后公司实施重大资产重组,剥离原有的化纤类相关资产,同时注入仁和(集团)发展有限公司所属医药类等资产,和通过多次配股、转增、定向增发等形式,截止2011年12月31日,本公司累计发行股本总数630,248,041股,公司注册资本为630,248,041.00元。

根据本公司2011年度股东大会决议,本公司以2011年12月31日股本630,248,041股为基数,以未分配利润派送红股,每10股派送5股,共计派送315,124,020股,并于2012年5月25日实施。派送后,注册资本增至人民币945,372,061.00元。

根据本公司2011年度第一次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2012]154号),本公司2012年6月29日向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股(A股)4,530万股,每股发行价格为人民币8.10元,募集资金总额为人民币366,930,000.00元。变更后的注册资本为人民币990,672,061.00元。已在江西省工商行政管理局完成了变更登记手续。

根据本公司2014年度股东大会决议,本公司以2014年12月31日股本990,672,061股为基数,以未分配利润派送红股,每10股派送2.5股(含税),共计派送247,668,015股。派送后,注册资本增至人民币1,238,340,076.00元。2015年11月18日,在江西省工商行政管理局完成了变更登记手续。现持有统一社会信用代码为9136000070550994XX的营业执照。

2020年9月16日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2255号文《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准,同意仁和药业股份有限公司非公开发行不超过371,502,022股人民币普通股(A股)股票。经向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股)161,598,158股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币5.16元,共计募集人民币833,846,495.28元。经此发行,注册资本由人民币1,238,340,076.00元变更为1,399,938,234.00元,2020年12月21日,在江西省工商行政管理局完成了变更登记手续。现持有统一社会信用代码为9136000070550994XX的营业执照。

公司注册地址:江西省南昌市高新开发区京东北大道399号

公司总部地址:南昌市红谷滩新区红谷中大道998号

公司法定代表人:杨潇

本企业的母公司:仁和(集团)发展有限公司

集团最终实际控制人:杨文龙

#### 2. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药行业,主要业务为药品及大健康产品的生产和销售。

### 3.财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年4月24日批准报出。

### 4.本期纳入合并财务报表范围的子公司共34户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江西仁和药业有限公司(以下简称药业公司)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西仁和康健科技有限公司（以下简称康健科技公司）	有限责任公司	3级	60.00	60.00
江西仁和中药医药股份有限公司(以下简称中药医药)	股份有限公司	3级	85.00	85.00
江西仁和中健科技有限公司（以下简称中健科技公司）	有限责任公司	3级	70.00	70.00
江西和力药业有限公司(以下简称和力药业)	有限责任公司	3级	70.00	70.00
江西和润信息咨询有限公司(以下简称和润信息公司)	有限责任公司	4级	100.00	100.00
江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称铜鼓公司)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西吉安三力制药有限公司(以下简称三力公司)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西三力健康科技有限公司(以下简称健康科技)	有限责任公司	3级	75.00	75.00
江西药都仁和制药有限公司(以下简称药都仁和)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西康美医药保健品有限公司(以下简称康美医药)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西伊美生物科技有限公司（以下简称伊美生物公司）	有限责任公司	3级	70.00	70.00
江西闪亮制药有限公司(以下简称闪亮制药)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西仁和药用塑胶制品有限公司(以下简称药用塑胶)	有限责任公司	2级	55.00	55.00
江西制药有限责任公司(以下简称江西制药)	有限责任公司	2级	54.91	54.91
江西江制医药有限责任公司(以下简称江制医药)	有限责任公司	3级	85.00	85.00
江西药都樟树制药有限公司(以下简称樟树制药)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西正方医药有限公司（以下简称正方医药）	有限责任公司	3级	60.00	60.00
江西仁和药都药业有限公司(以下简称药都药业)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西中进药业有限公司(以下简称中进药业)	有限责任公司	3级	70.00	70.00
通化中盛药业有限公司（以下简称中盛药业）	有限责任公司	2级	51.00	51.00
江西仁和明月生物科技有限公司（以下简称仁和明月）	有限责任公司	2级	60.00	60.00
江西明月仁和健康产业有限公司（以下简称明月仁和）	有限责任公司	3级	60.00	60.00
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司(以下简称仁和翔鹤)	有限责任公司	2级	80.00	80.00
江西仁和物流有限公司（以下简称仁和物流）	有限责任公司	2级	70.00	70.00
深圳市三浦天然化妆品有限公司（以下简称深圳三浦公司）	有限责任公司	2级	80.00	80.00
海南三浦生物科技有限公司（以下简称海南三浦公司）	有限责任公司	3级	100.00	100.00
江西三浦生物科技有限公司（以下简称江西三浦公司）	有限责任公司	3级	75.00	75.00
江西仁和大健康科技有限公司（以下简称大健康科技公司）	有限责任公司	2级	80.00	80.00
江西金衡康生物科技有限公司（以下简称金衡康公司）	有限责任公司	2级	80.00	80.00
江西合和实业有限公司（以下简称合和实业公司）	有限责任公司	2级	80.00	80.00
江西聚和电子商务有限公司（以下简称聚和电子公司）	有限责任公司	2级	80.00	80.00
江西聚优美电子商务有限公司（以下简称聚优美电子公司）	有限责任公司	2级	80.00	80.00
江西美之妙电子商务有限公司（以下简称美之妙电子公司）	有限责任公司	2级	80.00	80.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加10户，减少2户，其中

## 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
江西仁和中健科技有限公司	新设立子公司
深圳市三浦天然化妆品有限公司	同一控制下企业合并
海南三浦生物科技有限公司	同一控制下企业合并
江西三浦医疗器械有限公司	同一控制下企业合并
江西仁和大健康科技有限公司	非同一控制下企业合并
江西金衡康生物科技有限公司	非同一控制下企业合并
江西合和实业有限公司	非同一控制下企业合并
江西聚和电子商务有限公司	非同一控制下企业合并
江西聚优美电子商务有限公司	非同一控制下企业合并
江西美之妙电子商务有限公司	非同一控制下企业合并

## 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
江西仁和一世康科技有限公司	注销
吉林俊盟生物科技有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

#### 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无，不适用

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

**(2) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

**(3) 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日



期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

#### **(4) 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **(2) 合并程序**

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整  
增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### 处置子公司或业务

##### 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

##### 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

##### 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

##### 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1.以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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，本公司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。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且管理该金融资产的商业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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经

确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **(2) 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

能够消除或显著减少会计错配。

根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### （3）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

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，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

### (6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同

规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### **(7) 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

## **11、应收票据**

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。



当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内单位往来	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内单位往来	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
备用金	相同款项性质分类具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

代扣代缴款	相同款项性质分类具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
往来款	相同款项性质分类具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
保证金、押金	相同款项性质分类具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## 15、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1.低值易耗品采用一次转销法。
- 2.包装物采用一次转销法。
- 3.其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、长期股权投资

### 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

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。

### 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 长期股权投资核算方法的转换

#### 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 成本法转权益法

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

#### 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权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。

### 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之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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。

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,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《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。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

#### 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	35-50年	产权证书确认的使用年限
房屋建筑物	10-25年	产权证书确认的使用年限

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置, 或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-25	5	3.8-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

### 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 固定资产后续计量及处置

#### 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### 固定资产处置

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租

赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 19、在建工程

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月初月末简单加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

## 21、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标使用权、特许权、著作权、生产许可技术、财务及办公软件。

#### 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35-50年	产权证书确认的使用年限
商标使用权	10年	签订的《转让协议书》
特许权	2年	签订的《商品授权协议》



著作权	10年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
生产许可技术	5-10年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
软件	2-10年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产

报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 23、长期待摊费用

### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
广告费	2年	
房屋装修费	3年	
农场大棚租赁	3年	

## 24、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师(根据企业实际撰写)使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

## 26、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:

扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 27、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确定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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，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与实际可行权数量一致。

### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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，按照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和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于：1）药品及大健康产品销售；2）让渡资产使用权；3）提供劳务

### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认

收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

## (2) 特定交易的收入处理原则

### 1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### 2) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 29、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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。

### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息政府补助外的所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，

在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、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。

#### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号--租赁》	公司于 2021 年 4 月 27 日召开第八届董事会第十九次会议、第八届监事会第十五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	见下面

#### 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四（三十一）。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理/选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本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，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额	2021年1月1日
使用权资产	---	4,388,018.87	4,388,018.87
资产合计	---	4,388,018.87	4,388,018.87
租赁负债	---	2,723,846.11	2,723,846.11
一年内到期的租赁负债	---	1,664,172.76	1,664,172.76
负债合计	---	4,388,018.87	4,388,018.87
所有者权益合计	---	---	---

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上

表中呈列的数字重新计算得出。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起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

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

### 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年2月2日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年2月2日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

### 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

## (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（或 12%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

公司本部-仁和药业股份有限公司	25%
江西仁和药业有限公司	25%
江西仁和康健科技有限公司	25%
江西仁和中健科技有限公司	25%
江西仁和中方医药股份有限公司	25%
江西和力药业有限公司	25%
江西和润信息咨询有限公司	25%
江西铜鼓仁和制药有限公司	15%
江西吉安三力制药有限公司	15%
江西三力健康科技有限公司	25%
江西药都仁和制药有限公司	15%
江西仁和药用塑胶制品有限公司	15%
江西康美医药保健品有限公司	25%
江西伊美生物科技有限公司	25%
江西闪亮制药有限公司	15%
江西制药有限责任公司	15%
江西江制医药有限责任公司	25%
江西药都樟树制药有限公司	15%
江西正方医药有限公司	25%
江西仁和药都药业有限公司	25%
江西中进药业有限公司	25%
通化中盛药业有限公司	25%
江西仁和明月生物科技有限公司	20%
江西明月仁和健康产业有限公司	25%
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司	20%
江西仁和物流有限公司	20%
深圳市三浦天然化妆品有限公司	25%
海南三浦生物科技有限公司	20%
江西三浦医疗器械有限公司	25%
江西仁和大健康科技有限公司	25%
江西金衡康生物科技有限公司	25%
江西合和实业有限公司	15%
江西聚和电子商务有限公司	15%
江西聚优美电子商务有限公司	25%



江西美之妙电子商务有限公司	25%
---------------	-----

## 2、税收优惠

(1) 根据江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局赣高企认发[2019]3号关于认定江西1266家企业通过审核为高新技术企业的通知,江西铜鼓仁和制药有限公司被认定为高新技术企业,取得了编号为GR201936000552的《高新技术企业证书》,认定有效期三年,高新技术企业资格有效期自2019年09月16日至2022年09月15日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定,该公司在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据江西省高企认定工作管理工作办公室赣高企认发[2019]5号关于认定江西992家企业通过审核为高新技术企业的通知,江西吉安三力制药有限公司被认定为高新技术企业,并取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为GR201936001487的《高新技术企业证书》,认定有效期三年,资格发证时间2019年12月3日,认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定,公司自2019年度起在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的科学技术部火炬高新技术产业开发中心国科火字[2020]196号文件,江西药都仁和制药有限公司和江西仁和药用塑胶制品有限公司被认定为高新技术企业,并分别取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为GR202036000619和GR202036000944的《高新技术企业证书》,认定有效期三年,资格发证时间2020年9月14日,认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定,该等公司在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

(4) 根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室赣高企认发[2020]2号关于认定江西1540家企业为高新技术企业的通知,江西闪亮制药有限公司继续被认定为高新技术企业,并取得由江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局批准颁发的编号为GR202036000625的《高新技术企业证书》,资格发证时间2020年9月14日,认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定,该公司在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

(5) 根据江西省高企认定工作管理工作办公室赣高企认办[2021]8号关于公布江西省2021年第一批987家企业为高新技术企业的通知,江西制药有限责任公司被认定为高新技术企业,并取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为GR202136000570的《高新技术企业证书》,资格发证时间2021年11月3日,认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定,该等公司在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

(6) 根据江西省高企认定工作领导小组(赣高企认办〔2022〕2号)发布的关于公布江西省2021年第二批高新技术企业名单的通知,江西药都樟树制药有限公司被认定为高新技术企业,并取得了编号为GR202136001214的《高新技术企业证书》,资格发证时间2021年12月15日,认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定,该等公司在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

(7) 根据江西省高企认定工作领导小组发布的关于公布江西省2019年第一批高新技术企业名单的通知(赣高企认发[2019]3号),江西合和实业有限公司被认定为高新技术企业,并取得了编号为GR201936000563的《高新技术企业证书》,资格发证时间2019年9月16日,认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定,该等公司在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

(8) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的关于公示江西省2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知,江西聚和电子商务有限公司被认定为高新技术企业,并取得了编号为GR201936001924的《高新技术企业证书》,资格发证时间2019年12月3日,认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定,该等公司在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

(9) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)的规定,江西仁和明月生物科技有限公司、齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司、江西仁和物流有限公司以及海南三浦生物科技有限公司2021年度符合小型微利企业所得税优惠政策,年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25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	23,104.97
银行存款	2,360,362,834.62	1,723,532,945.44
其他货币资金	60,546.91	2,078,463.18
合计	2,360,423,381.53	1,725,634,513.59

其他说明

截止2021年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	315,597,249.57	460,891,700.00
其中：		
权益工具投资	14,752,105.00	10,891,700.00
银行理财产品	300,845,144.57	0.00
其他	0.00	450,000,000.00
其中：		
合计	315,597,249.57	460,891,700.00

其他说明：

无

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	69,536,531.66	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	69,536,531.66	0.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	69,536,531.66	100.00%			69,536,531.66		0.00%			0.00
其中：										
无风险的银行承兑汇票组合	69,536,531.66	100.00%			69,536,531.66		0.00%			0.00
合计	69,536,531.66	100.00%			69,536,531.66		0.00%			0.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险的银行承兑汇票组合	69,536,531.66	0.00	0.00%
商业银行承兑汇票组合	0.00	0.00	0.00%
合计	69,536,531.66	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	61,980,751.87	24,897,937.76
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	61,980,751.87	24,897,937.76

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,418,101.92	0.57%	2,418,101.92	100.00%		2,309,957.92	0.72%	2,309,957.92	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	418,937,799.86	99.43%	5,960,483.61	1.42%	412,977,316.25	317,828,068.55	99.28%	4,249,745.60	1.34%	313,578,322.95
其中：										
账龄组合	418,937,799.86	99.43%	5,960,483.61	1.42%	412,977,316.25	317,828,068.55	99.28%	4,249,745.60	1.34%	313,578,322.95
合计	421,355,901.78	100.00%	8,378,585.53		412,977,316.25	320,138,026.47	100.00%	6,559,703.52		313,578,322.95

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南德邦医药有限公司	2,309,957.92	2,309,957.92	100.00%	破产清算
台州上药医药有限公司	108,144.00	108,144.00	100.00%	破产清算
合计	2,418,101.92	2,418,101.92	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	389,737,335.67		
1-2年	18,169,093.96	908,454.71	5.00%
2-3年	4,337,563.50	433,756.35	10.00%

3—4 年	2,614,422.66	784,326.79	30.00%
4—5 年	1,227,191.54	981,753.23	80.00%
5 年以上	2,852,192.53	2,852,192.53	100.00%
合计	418,937,799.86	5,960,483.61	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	389,737,335.67
1 至 2 年	18,277,237.96
2 至 3 年	4,337,563.50
3 年以上	9,003,764.65
3 至 4 年	2,614,422.66
4 至 5 年	1,227,191.54
5 年以上	5,162,150.45
合计	421,355,901.78

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,309,957.92	108,144.00				2,418,101.92
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,249,745.60	2,392,716.16		684,808.46	2,830.31	5,960,483.61
合计	6,559,703.52	2,500,860.16		684,808.46	2,830.31	8,378,585.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	684,808.46

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	47,971,539.06	11.38%	
合计	47,971,539.06	11.38%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,287,834.04	153,434,869.89
合计	57,287,834.04	153,434,869.89

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

无

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	96,171,824.78	98.69%	50,510,584.94	97.93%
1 至 2 年	1,248,359.18	1.28%	926,875.98	1.80%
2 至 3 年	31,709.23	0.03%	139,282.14	0.27%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	97,451,893.19	--	51,576,743.06	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	37,976,495.98	38.97

其他说明：

预付账款期末余额同比增长88.95%，主要系为开拓大健康市场，本期非同一控制下合并了六家生产、销售大健康产品的企业；同时为满足销售扩大需求，增加原材料储备及材料价格上升造成预付材料款增长所致。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,019,447.56	6,001,371.17
合计	10,019,447.56	6,001,371.17

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	190,194.46	150,495.26
往来款	4,555,842.22	5,511,679.26
代扣代缴款	835,027.31	553,141.28



保证金及押金	6,810,568.73	2,138,091.36
合计	12,391,632.72	8,353,407.16

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		377,957.23	1,974,078.76	2,352,035.99
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			51,863.45	51,863.45
本期转回		132,460.79		132,460.79
其他变动		70,746.51	30,000.00	100,746.51
2021 年 12 月 31 日余额		316,242.95	2,055,942.21	2,372,185.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,173,261.03
1 至 2 年	1,893,360.53
2 至 3 年	1,269,068.95
3 年以上	2,055,942.21
3 至 4 年	106,628.31
4 至 5 年	486,863.63
5 年以上	1,462,450.27
合计	12,391,632.72

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
单位一	保证金、押金	1,510,000.00	1 年以内	12.19%	0.00
单位二	保证金、押金	1,000,000.00	2 至 3 年	8.07%	100,000.00
单位三	保证金、押金	658,129.00	1 至 5 年	5.31%	185,639.40
单位四	保证金、押金	600,000.00	1 至 2 年	4.84%	60,000.00
单位五	代扣代缴款	290,119.38	5 年以上	2.34%	290,119.38
合计	--	4,058,248.38	--	32.75%	635,758.78

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	170,731,727.34	625,094.15	170,106,633.19	131,961,541.09	431,036.22	131,530,504.87
在产品	32,564,989.64	0.00	32,564,989.64	24,572,454.52	0.00	24,572,454.52
库存商品	398,230,639.29	7,041,525.59	391,189,113.70	308,459,269.48	3,172,919.57	305,286,349.91
周转材料	6,967,661.44	0.00	6,967,661.44	3,914,024.99	0.00	3,914,024.99
发出商品	487,517.67	0.00	487,517.67	42,203.39	0.00	42,203.39
委托加工物资	35,841.44		35,841.44			
合计	609,018,376.82	7,666,619.74	601,351,757.08	468,949,493.47	3,603,955.79	465,345,537.68

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	431,036.22	471,888.11	120,000.00	397,830.18		625,094.15
在产品	0.00					0.00
库存商品	3,172,919.57	4,636,378.41	223,217.62	990,990.01		7,041,525.59
周转材料	0.00					0.00
合计	3,603,955.79	5,108,266.52	343,217.62	1,388,820.19		7,666,619.74

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	50,000,000.00	0.00
合计	50,000,000.00	0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

本期末一年内到期的非流动资产为公司于2019年6月11日购买的3年期招商银行大额存单，将于2022年6月11日到期，剩余持有期限不足12个月。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	30,331,561.99	11,214,691.75
待认证进项税	679,021.51	234,113.18
银行一年以内的大额存单	50,000,000.00	700,000,000.00
微信支付宝余额	0.00	154,873.68
合计	81,010,583.50	711,603,678.61

其他说明：

无

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
江西樟帮 实业发展 有限公司	30,000,19 3.05			6,012.58						30,006,20 5.63	
小计	30,000,19 3.05			6,012.58						30,006,20 5.63	
合计	30,000,19 3.05			6,012.58						30,006,20 5.63	

其他说明

无

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行一年以上的大额存单	350,000,000.00	850,000,000.00
权益工具投资	12,681,099.08	20,000,000.00
合计	362,681,099.08	870,000,000.00

其他说明：

(1) 2019年3月1日，公司第七届董事会第十四次临时会议决议审议通过了《关于参与投资基金的议案》，同意公司作为有限合伙人参与南京招银现代产业贰号股权投资基金(有限合伙)（以下简称“投资基金”），投资人民币2,100万元。存续期限：七年，自投资基金成立之日起算，包括投资期五年和退出期两年。2020年12月，公司与江苏招银产业基金管理有限公司签订补充协议，调整出资额为2,000万元，调整后，前期出资额100万元作为缴付的基金管理费。2021年1月，根据补充协议修订的分配原则，按全体合伙人实际缴纳出资额比例分配各合伙人的本金，直至给合伙人累计获得的分配总额等于其向合伙企业缴付的总出资额，本期收到南京招银分红款17,318,900.92元，冲减出资本金，剩余出资本金为2,681,099.08元。

(2) 2021年6月30日，本公司与北京洛必德科技有限公司签订了增资协议，于2021年8月26日支付投资款1,000万元人民币，占注册资本的1.98%。

## 13、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	64,893,331.34	3,297,963.92		68,191,295.26
2.本期增加金额	23,609,138.07	0.00		23,609,138.07
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	23,609,138.07	0.00		23,609,138.07
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	43,403,305.09	2,903,569.20		46,306,874.29
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	43,403,305.09	0.00		43,403,305.09
转入无形资产	0.00	2,903,569.20		2,903,569.20
4.期末余额	45,099,164.32	394,394.72		45,493,559.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	35,758,375.13	834,337.65		36,592,712.78
2.本期增加金额	8,838,068.48	45,700.37		8,883,768.85
(1) 计提或摊销	2,888,442.66	45,700.37		2,934,143.03
固定资产转入	5,949,625.82	0.00		5,949,625.82
3.本期减少金额	21,486,870.42	768,247.67		22,255,118.09
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	21,486,870.42	0.00		21,486,870.42
转入无形资产	0.00	768,247.67		768,247.67
4.期末余额	23,109,573.19	111,790.35		23,221,363.54
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,989,591.13	282,604.37		22,272,195.50
2.期初账面价值	29,134,956.21	2,463,626.27		31,598,582.48

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	524,631,705.90	513,776,742.93
合计	524,631,705.90	513,776,742.93

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	637,868,116.50	370,330,732.85	19,440,154.48	26,732,516.96	46,567,830.36	1,100,939,351.15
2.本期增加金额	60,571,222.72	41,300,673.07	3,561,662.02	2,569,375.33	9,514,341.28	117,517,274.42
(1) 购置	215,782.33	12,163,113.45	718,682.02	1,565,728.39	3,841,722.20	18,505,028.39
(2) 在建工程转入	16,884,016.95	24,950,484.55		235,166.82	5,507,039.79	47,576,708.11
(3) 企业合并增加						
非同一控制下企	68,118.35	2,765,851.63	2,842,980.00	768,480.12	165,579.29	6,611,009.39

业合并						
投资性房地产转入	43,403,305.09					43,403,305.09
其他增加		1,421,223.44				1,421,223.44
3.本期减少金额	33,106,855.85	5,139,515.65	4,423.10	1,420,561.32	237,102.92	39,908,458.84
(1) 处置或报废	8,076,494.34	5,139,515.65	4,423.10	1,420,561.32	237,102.92	14,878,097.33
转入投资性房地产	23,609,138.07					23,609,138.07
其他减少	1,421,223.44					1,421,223.44
4.期末余额	665,332,483.37	406,491,890.27	22,997,393.40	27,881,330.97	55,845,068.72	1,178,548,166.73
二、累计折旧						
1.期初余额	255,325,878.23	259,705,953.93	15,414,408.08	18,295,063.97	38,421,304.01	587,162,608.22
2.本期增加金额	56,819,472.53	22,038,680.86	1,696,528.79	2,874,922.17	2,388,551.27	85,818,155.62
(1) 计提	35,319,659.63	20,745,268.36	1,496,248.32	2,657,184.29	2,318,964.14	62,537,324.74
非同一控制下企业合并	12,942.48	920,246.93	200,280.47	217,737.88	69,587.13	1,420,794.89
投资性房地产转入	21,486,870.42					21,486,870.42
其他增加		373,165.57				373,165.57
3.本期减少金额	12,857,961.58	4,777,764.68	4,020.41	1,202,038.57	222,517.77	19,064,303.01
(1) 处置或报废	6,535,170.19	4,777,764.68	4,020.41	1,202,038.57	222,517.77	12,741,511.62
转入投资性房地产	5,949,625.82					5,949,625.82
其他减少	373,165.57					373,165.57
4.期末余额	299,287,389.18	276,966,870.11	17,106,916.46	19,967,947.57	40,587,337.51	653,916,460.83
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金						

额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价 值	366,045,094.19	129,525,020.16	5,890,476.94	7,913,383.40	15,257,731.21	524,631,705.90
2.期初账面价 值	382,542,238.27	110,624,778.92	4,025,746.40	8,437,452.99	8,146,526.35	513,776,742.93

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	14,105,414.92	相关手续尚在办理中

其他说明

本期固定资产原值增加117,517,274.42元，其中：在建工程完工转入固定资产增加原值47,576,708.11元，本期购置增加固定资产原值18,505,028.39元，投资性房地产转入增加固定资产原值43,403,305.09元，本期非同一控制下企业合并增加固定资产原值6,611,009.39元。本期固定资产原值减少39,908,458.84元，其中：1) 处置报废固定资产原值14,878,097.33元，同时转出累计折旧12,741,511.62元。2) 转入投资性房地产原值23,609,138.07元，同时转出累计折旧5,949,625.82元。

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	580,582,207.57	233,155,353.05
工程物资	0.00	25,214.16
合计	580,582,207.57	233,180,567.21

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中药经典名方产业升级技改项目	190,187,639.96		190,187,639.96	150,454,146.50		150,454,146.50
仁和翔鹤工业大麻综合利用产业	18,428,839.81		18,428,839.81	18,352,095.33		18,352,095.33



项目						
研发中心建设项目	37,479,885.31			37,479,885.31	15,238,511.73	15,238,511.73
智慧医药物流园项目	124,665,781.71			124,665,781.71	32,838,882.29	32,838,882.29
大健康产业中心办公楼项目	205,706,511.43			205,706,511.43		
零星工程	4,113,549.35			4,113,549.35	16,271,717.20	16,271,717.20
合计	580,582,207.57			580,582,207.57	233,155,353.05	233,155,353.05

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中药经典名方产业升级技改项目	362,350,200.00	150,454,146.50	62,201,430.32	22,431,556.33	36,380.53	190,187,639.96	59.12%	96.00				募股资金
仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目	388,163,500.00	18,352,095.33	4,948,048.25	4,871,303.77		18,428,839.81	6.00%	7.90				募股资金
研发中心建设项目	156,459,200.00	15,238,511.73	22,476,540.40	235,166.82		37,479,885.31	24.11%	70.00				募股资金
智慧医药物流园项目	255,296,300.00	32,838,882.29	94,402,120.66		2,575,221.24	124,665,781.71	49.84%	70.00				募股资金
大健康产业中心办公楼项目	239,990,900.00		205,706,511.43			205,706,511.43	85.71%	86.00				其他
零星工程		16,271,717.20	8,360,654.92	20,038,681.19	480,141.58	4,113,549.35		---				其他

合计	1,402,260,100.00	233,155,353.05	398,095,305.98	47,576,708.11	3,091,743.35	580,582,207.57	--	--				--
----	------------------	----------------	----------------	---------------	--------------	----------------	----	----	--	--	--	----

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计	0.00	--

其他说明

期末在建工程未发生减值情形，故未计提减值准备。

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备			0.00	25,214.16		25,214.16
合计			0.00	25,214.16		25,214.16

其他说明：

#### (1) 中药经典名方产业升级技改项目

公司为了进一步增强产品市场竞争力，引进更为先进的生产线，扩大现有品种的生产规模，拟在江西省樟树市福城医药产业园内建设中药经典名方产业升级技改项目，本项目投资总额为36,235.02万元，拟使用募集资金18,855.00万元。本期投入6,220.14万元，转入固定资产2,243.16万元，累计投入21,422.20万元，完成整体工程进度的96%。

#### (2) 仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目

公司为谋求可持续发展的创新发展，拟在齐齐哈尔市龙沙区大民片区投资建设工业大麻综合利用产业项目，拟通过工业大麻综合利用产业项目的投产，成为具备一定影响力的大麻二酚（CBD）原料供应商，为公司的发展提供新的增长点。项目实施主体为仁和药业控股子公司齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司。本项目投资总额为38,816.35万元，拟使用募集资金27,910.65万元。本期投入494.80万元，转入固定资产487.13万元，累计投入2,330.01万元，完成整体工程进度的7.90%。

#### (3) 仁和研发中心建设项目

公司为了进一步提高仁和药业的产品研发能力与转化能力，增强产品竞争力，拟在江西省樟树市葛玄路6号仁和863科技园内实施仁和研发中心建设项目。本项目投资总额为15,645.92万元，拟使用募集资金13,645.00万元。本期投入2,247.65万元，转入固定资产23.52万元，累计投入3,771.51万元，已投入金额主要为项目基本建设工程支出，完成整体工程进度的70%。

#### (4) 仁和智慧医药物流园项目

公司为了物流仓储资源、管理架构实现最佳的协调和配合，降低物流成本和满足市场需求，拟在江西省樟树市仁和863科技园内建设仁和智慧医药物流园项目。本项目投资总额为25,529.63万元，拟使募集资金22,974.00万元。本期投入9,440.21万元，本期其他减少为在建工程转入低值易耗品管理257.52万元，累计投入12,724.10万元，完成整体工程进度的70%。

#### (5) 仁和大健康产业中心办公楼项目

为推进大健康产业的布局与发展，公司本期购买上海普陀区《国浩长风城》6号楼A座1-4层商品房作为大健康产业中心办公场所。本项目投资总额约为23,999.09万元为自有资金投入。本期已支付购房款20,570.65万元，项目处于装修设计阶段，完成整体工程进度的86%。

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	4,388,018.87	4,388,018.87
2.本期增加金额	5,463,569.08	5,463,569.08
租赁	5,463,569.08	5,463,569.08
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,851,587.95	9,851,587.95
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,490,723.64	3,490,723.64
(1) 计提	3,490,723.64	3,490,723.64
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,490,723.64	3,490,723.64
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,360,864.31	6,360,864.31
2.期初账面价值	4,388,018.87	4,388,018.87

其他说明：

无

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权、特许权	软件、著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	441,263,239.74		126,299,047.16	23,918,481.33	10,367,023.41	601,847,791.64
2.本期增加金额	6,325,169.20			1,958,778.86	1,281,265.37	9,565,213.43
(1) 购置	3,421,600.00			1,891,452.12	585,248.79	5,898,300.91
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
投资性房地产转入	2,903,569.20					2,903,569.20
非同一控制下企业合并	0.00			67,326.74	696,016.58	763,343.32
3.本期减少金额	5,550,000.00				1,170,181.30	6,720,181.30
(1) 处置	5,550,000.00				1,170,181.30	6,720,181.30
4.期末余额	442,038,408.94		126,299,047.16	25,877,260.19	10,478,107.48	604,692,823.77
二、累计摊销						
1.期初余额	108,173,355.53		107,177,413.55	23,284,436.22	6,436,220.15	245,071,425.45
2.本期增加金额	10,816,254.55		4,065,535.49	882,440.21	2,805,272.60	18,569,502.85
(1) 计提	10,048,006.88		4,065,535.49	873,917.65	2,687,530.40	17,674,990.42
投资性房地产转入	768,247.67					768,247.67
非同一控制下企业合并	0.00			8,522.56	117,742.20	126,264.76
3.本期减少金额	1,555,242.03				129,108.30	1,684,350.33
(1) 处置	1,555,242.03				129,108.30	1,684,350.33
4.期末余额	117,434,368.05		111,242,949.04	24,166,876.43	9,112,384.45	261,956,577.97

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	324,604,040.89		15,056,098.12	1,710,383.76	1,365,723.03	342,736,245.80
2.期初账面 价值	333,089,884.21		19,121,633.61	634,045.11	3,930,803.26	356,776,366.19

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,608,560.64	子公司中盛药业公司部分土地经通化市政府统筹规划，定为教育用地，导致此地块无法办理土地使用权证，同时影响土地建筑物产权证办理
土地使用权	6,482,322.51	相关手续尚正在办理中

其他说明：

无

## 18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
经典名方药品开发项目	18,917,081.87		47,169.81					18,964,251.68

盐酸槐定碱 药品研发项目	288,814,438. 77	118,228.91					288,932,667. 68
合计	307,731,520. 64	118,228.91	47,169.81				307,896,919. 36

## 其他说明

(1) 公司从市场、疗效、成本、可开发性等方面对国家公布的《古代经典名方目录》中选取麻黄汤等经典名方药品进行生产开发,以达到获得中药品种生产批准文号,实现批量生产,本期支付开发支出47,169.81元。截至期末,经典名方药品开发项已处于开发阶段中期,物质基准的研究已基本完成,正在开展制剂(颗粒)成型研究,尚未达到预定可使用状态。

(2) 盐酸槐定碱药品已取得槐定碱及其作为镇痛剂的应用发明专利证书,专利号ZL01114066.6,2015年8月3日变更为本公司子公司通化中盛药业有限公司的专利。由于药品原料使用的要求规定变更,企业已完成了原料变更后的生产注射剂的小试研究,现进入中试研发阶段,后期还需按照《药品注册管理办法》的临床研究要求,在国家认定的临床观察试验药效的临床研究,方能达到预定可生产销售状态。

## 19、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位:元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江西仁和药都药 业有限公司	36,494,041.59					36,494,041.59
江西药都樟树制 药有限公司	59,213,701.10					59,213,701.10
江西铜鼓仁和制 药有限公司	6,496,412.89					6,496,412.89
通化中盛药业有 限公司	5,068,299.53					5,068,299.53
江西仁和大健康 科技有限公司		37,331,590.08				37,331,590.08
江西聚优美电子 商务有限公司		43,971,470.07				43,971,470.07
江西合和实业有 限公司		32,415,303.95				32,415,303.95
江西金衡康生物 科技有限公司		23,813,130.00				23,813,130.00
江西聚和电子商 务有限公司		333,549,188.76				333,549,188.76

江西美之妙电子商务有限公司		32,839,225.85				32,839,225.85
合计	107,272,455.11	503,919,908.71				611,192,363.82

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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		处置		
通化中盛药业有限公司	5,068,299.53					5,068,299.53
合计	5,068,299.53					5,068,299.53

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将上述子公司与商誉相关的长期资产作为资产组，非经常性资产、溢余资产以及付息债务均未包含在资产组内，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组相一致。在确定经营性长期资产账面价值时扣除了营运资金，资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

(1) 商誉减值测试方法：本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当按以下步骤处理：首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值、损失、减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(2) 资产组的收回金额：本公司委托北京卓信大华资产评估有限公司对形成商誉的被投资单位药都药业、樟树制药、仁和大健康、聚优美电子、合和实业、金衡康、聚和电子和美之妙电子进行了价值评估，并出具了仁和药业股份有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的被合并公司含商誉资产组评估报告，卓信大华评报字(2022)第8122号、第8123号、第8124号、第8125号、第8126号、第8128号、第8129号和第8130号，以2021年12月31日为评估基准日，采用预计未来现金流量折现法进行评估测算，药都药业资产组可收回金额为58,100.00万元、樟树制药资产组可收回金额为11,700.00万元、仁和大健康资产组可收回金额为7,830.00万元、聚优美电子资产组可收回金额为6,010.00万元、合和实业资产组可收回金额为7,210.00万元、金衡康资产组可收回金额为3,950.00万元、聚和电子资产组可收回金额为61,590.00万元和美之妙电子资产组可收回金额为11,050.00万元。

江西铜鼓仁和制药有限公司于2014年吸收合并江西禹欣药业有限公司形成商誉649.64万元，该商誉所在资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算（根据资产组五年期的财务预测为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照预测期最后一年的水平确定，折现率采用能够反映相关资产组的特定风险的税前折现率11.03%），经测算，商誉所在资产组可收回金额为1,900.00万元。

### (3) 商誉减值测算

项目	药都药业	樟树制药	铜鼓公司
	金额	金额	金额

商誉账面价值①	36,494,041.59	59,213,701.10	6,496,412.89
未确认归属于少数股东权益的商誉价值②	---	---	---
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值③=①+②	36,494,041.59	59,213,701.10	6,496,412.89
资产组的账面价值④	429,458.00	37,223,872.19	7,360,207.72
包含整体商誉的资产组账面价值⑤=③+④	36,923,499.59	96,437,573.29	13,856,620.61
可收回金额⑥	581,000,000.00	117,000,000.00	19,000,000.00
商誉减值准备⑦	---	---	---

(续)

项目	仁和大健康	聚优美电子	合和实业
	金额	金额	金额
商誉账面价值①	37,331,590.08	43,971,470.07	32,415,303.95
未确认归属于少数股东权益的商誉价值②	9,332,897.52	10,992,867.52	8,103,825.99
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值③=①+②	46,664,487.60	54,964,337.59	40,519,129.94
资产组的账面价值④	2,358,617.84	47,848.59	42,300.13
包含整体商誉的资产组账面价值⑤=③+④	49,023,105.44	55,012,186.18	40,561,430.07
可收回金额⑥	78,300,000.00	60,100,000.00	72,100,000.00
商誉减值准备⑦	---	---	---

(续)

项目	金衡康	聚和电子	美之妙电子
	金额	金额	金额
商誉账面价值①	23,813,130.00	333,549,188.76	32,839,225.85
未确认归属于少数股东权益的商誉价值②	5,953,282.50	83,387,297.19	8,209,806.46
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值③=①+②	29,766,412.50	416,936,485.95	41,049,032.31
资产组的账面价值④	3,102,058.68	309,947.69	84,132.99
包含整体商誉的资产组账面价值⑤=③+④	32,868,471.18	417,246,433.64	41,133,165.30
可收回金额⑥	39,500,000.00	615,900,000.00	110,500,000.00
商誉减值准备⑦	---	---	---

注：经测试，除通化中盛药业有限公司全额计提商誉减值外，其他公司包含商誉的各资产组的可收回金额高于其账面价值，不存在商誉减值情形。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

本期商誉变动说明：

(1) 2021年7月,公司以支付的对价人民币4,881.60万元为合并成本,在合并中取得江西仁和大健康科技有限公司(以下



简称仁和大健康)80%股权,仁和大健康可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币1,435.55万元,其中归属公司享有的份额为人民币1,148.44万元,与实际支付购买股权对价的差额为人民币3,733.16万元确认为商誉。

(2) 2021年7月,公司以支付的对价人民币5,054.40万元为合并成本,在合并中取得江西聚优美电子商务有限公司(以下简称聚优美电子)80%股权,聚优美电子可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币821.57万元,其中归属公司享有的份额为人民币657.25万元,与实际支付购买股权对价的差额为人民币4,397.15万元确认为商誉。

(3) 2021年7月,公司以支付的对价人民币3,801.60万元为合并成本,在合并中取得江西合和实业有限公司(以下简称合和实业)80%股权,合和实业可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币700.09万元,其中归属公司享有的份额为人民币560.07万元,与实际支付购买股权对价的差额为人民币3,241.53万元确认为商誉。

(4) 2021年7月,公司以支付的对价人民币3,204.00万元为合并成本,在合并中取得江西金衡康生物科技有限公司(以下简称金衡康)80%股权,金衡康可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币1,028.36万元,其中归属公司享有的份额为人民币822.69万元,与实际支付购买股权对价的差额为人民币2,381.31万元确认为商誉。

(5) 2021年7月,公司以支付的对价人民币36,777.60万元为合并成本,在合并中取得江西聚和电子商务有限公司(以下简称聚和电子)80%股权,聚和电子可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币4,278.35万元,其中归属公司享有的份额为人民币3,422.68万元,与实际支付购买股权对价的差额为人民币33,354.92万元确认为商誉。

(6) 2021年7月,公司以支付的对价人民币3,751.20万元为合并成本,在合并中取得江西美之妙电子商务有限公司(以下简称美之妙电子)80%股权,美之妙电子可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币584.10万元,其中归属公司享有的份额为人民币467.28万元,与实际支付购买股权对价的差额为人民币3,283.92万元确认为商誉。

## 20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告代言费	2,389,937.02	3,018,867.84	3,899,371.08		1,509,433.78
租入房屋装修费	1,244,990.69	1,482,348.02	1,491,443.94		1,235,894.77
农场大棚租赁费	105,628.19		105,628.19		
合计	3,740,555.90	4,501,215.86	5,496,443.21		2,745,328.55

其他说明

无

## 21、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,367,713.29	1,000,156.89	1,166,727.73	248,344.95
内部交易未实现利润	13,135,409.95	3,272,154.38	14,862,257.02	3,707,655.97
信用减值损失	10,676,189.39	2,367,098.75	8,899,554.53	1,939,668.55
合计	29,179,312.63	6,639,410.02	24,928,539.28	5,895,669.47

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
公允价值变动	1,421,145.85	213,173.10	1,696,886.08	254,532.90
固定资产加速折旧	279,305.00	69,826.25		
合计	1,700,450.85	282,999.35	1,696,886.08	254,532.90

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,639,410.02		5,895,669.47
递延所得税负债		282,999.35		254,532.90

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	96,174,936.31	109,517,547.73
资产减值准备	2,298,906.45	2,437,228.04
信用减值损失	74,581.30	12,185.00
股权激励	10,393,800.00	0.00
合计	108,942,224.06	111,966,960.77

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	0.00	28,010,719.13	
2022	6,810,121.30	6,810,121.30	
2023	13,895,300.68	14,084,516.35	
2024	17,133,963.40	20,270,096.54	
2025	32,138,105.53	40,342,094.41	
2026	26,197,445.40	0.00	
合计	96,174,936.31	109,517,547.73	--

其他说明：

## 22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	30,624,648.68		30,624,648.68	21,234,990.62		21,234,990.62
预付软件款				283,960.40		283,960.40
预付购房款	28,935,000.00		28,935,000.00			
合计	59,559,648.68		59,559,648.68	21,518,951.02		21,518,951.02

其他说明：

其他非流动资产期末余额同比增长176.78%，主要系为适应公司经营发展需要，子公司江西仁和药业有限公司购买坐落在北京的办公楼，本期预付购房款2,893.50万元。

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	0.00	60,000,000.00
未到期应付利息	0.00	51,374.15
合计	0.00	60,051,374.15

短期借款分类的说明：

无

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	116,240,186.37	130,473,048.97
应付工程款	1,610,379.89	1,868,671.82
应付设备款	9,775,115.24	8,932,369.90

应付其他款项	1,027,496.09	662,667.00
应付商品款	47,421,894.07	20,988,771.92
合计	176,075,071.66	162,925,529.61

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

本期无账龄超过一年的重要应付账款。

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	200,606,095.38	84,456,880.33
合计	200,606,095.38	84,456,880.33

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计	0.00	—

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,848,280.78	514,395,999.32	504,426,660.89	20,817,619.21
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	38,795,711.80	38,787,126.52	8,585.28
合计	10,848,280.78	553,191,711.12	543,213,787.41	20,826,204.49

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,623,991.74	474,840,148.58	464,858,170.19	20,605,970.13

2、职工福利费	0.00	21,402,644.33	21,402,644.33	0.00
3、社会保险费	0.00	14,502,116.01	14,500,979.38	1,136.63
其中：医疗保险费	0.00	13,377,094.37	13,376,061.76	1,032.61
工伤保险费	0.00	889,174.28	889,070.26	104.02
生育保险费	0.00	187,527.76	187,527.76	0.00
补充医疗保险	0.00	46,630.11	46,630.11	0.00
意外险	0.00	1,689.49	1,689.49	0.00
4、住房公积金	0.00	1,456,409.25	1,456,409.25	0.00
5、工会经费和职工教育经费	224,289.04	2,174,187.47	2,187,964.06	210,512.45
6、短期带薪缺勤	0.00	20,493.68	20,493.68	0.00
合计	10,848,280.78	514,395,999.32	504,426,660.89	20,817,619.21

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	37,769,841.20	37,761,516.08	8,325.12
2、失业保险费	0.00	1,025,870.60	1,025,610.44	260.16
合计	0.00	38,795,711.80	38,787,126.52	8,585.28

其他说明：

应付职工薪酬发放时间：公司于2022年2月末之前发放计提的效益工资。

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	54,569,310.71	22,656,874.38
消费税	59,594.05	25,729.18
企业所得税	211,589,924.64	101,418,857.62
个人所得税	1,995,363.43	1,841,951.04
城市维护建设税	1,706,432.13	1,446,971.94
房产税	1,081,584.75	804,793.41
土地使用税	1,247,810.43	1,206,743.43
印花税	168,575.91	543,020.61
教育费附加	764,641.76	665,620.77

地方教育费附加	523,500.98	434,453.63
水利建设专项资金	0.00	9,293.58
环境保护税	132,087.87	150,201.57
合计	273,838,826.66	131,204,511.16

其他说明：

无

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	242,974,280.08	223,227,188.54
合计	242,974,280.08	223,227,188.54

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金及质保金	150,731,032.33	128,013,521.02
应付未付费用	29,630,988.96	33,097,357.98
单位往来款	62,612,258.79	62,116,309.54
合计	242,974,280.08	223,227,188.54

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	47,000,000.00	往来款
单位二	3,512,759.00	保证金
单位三	2,000,000.00	往来款
单位四	1,430,000.00	保证金
单位五	1,000,000.00	保证金
合计	54,942,759.00	--

其他说明

无

**29、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,836,737.97	1,664,172.76
合计	2,836,737.97	1,664,172.76

其他说明：

无

**30、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	26,606,379.16	10,604,571.57
已背书未到期未终止确认的应收票据	24,897,937.76	32,060,948.96
合计	51,504,316.92	42,665,520.53

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

其他说明：

无

**31、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,024,148.19	1,738,610.74
1-2年	1,861,542.84	2,795,217.81
2-3年	1,905,695.44	
减：未确认融资费用	-333,722.73	-145,809.68
减：一年内到期的租赁负债	-2,836,737.97	-1,664,172.76
合计	3,620,925.77	2,723,846.11

其他说明

本期确认租赁负债利息费用167,693.59元。

## 32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	182,000.00	182,000.00
合计	182,000.00	182,000.00

## (1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
改制安置职工费用	182,000.00			182,000.00	根据洪企改办批字[2009]56号文计提
合计	182,000.00			182,000.00	--

其他说明：

无

## 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	9,391,042.64		1,139,342.66	8,251,699.98	
合计	9,391,042.64		1,139,342.66	8,251,699.98	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
透皮吸收制剂技术改造项目	82,171.89			62,835.96			19,335.93	与资产相关
无菌眼用制剂新版 GMP 技术项目补助资金	520,000.00			260,000.00			260,000.00	与资产相关
硫酸小诺霉素原料药技术改造项目补贴	5,192,460.28			573,105.66			4,619,354.62	与资产相关



强力枇杷胶 囊新技术改 造项目	36,121.31			35,313.35			807.96	与资产相关
大活络胶囊 高新技术产 业化项目	1,872,789.16			208,087.69			1,664,701.47	与资产相关
生物萃取技 术研发及产 业孵化项目	1,687,500.00			0.00			1,687,500.00	与资产相关

其他说明：

子公司仁和翔鹤与齐齐哈尔市龙沙区人民政府签订招商引资项目合同书，根据合同书，龙沙区人民政府给予仁和翔鹤用于基础设施建设的产业扶持资金补贴337.50万元，款项分三期发放，子公司于2020年3月27日收到第一期发放款168.75万元，截止2021年12月31日，与该补助相关资产建造尚未完成，补贴款尚未分摊。

### 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,399,938,234.00						1,399,938,234.00

其他说明：

无

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	954,857,582.97	0.00	200,796,536.06	754,061,046.91
其他资本公积	2,204,397.87	10,393,800.00	0.00	12,598,197.87
合计	957,061,980.84	10,393,800.00	200,796,536.06	766,659,244.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）2021年7月6日，公司召开第八届董事会第二十次临时会议审议通过《关于收购深圳市三浦天然化妆品有限公司等七家公司各80.00%股权暨关联交易的议案》，同意本公司收购控股股东江西仁和投资控股有限公司持有的深圳市三浦天然化妆品有限公司70.00%股权，及自然人王小兰、王金凤各持有的5.00%的股权。本次收购价根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的评估基准日为2021年4月30日卓信大华评报字[2021]第8127号《资产评估报告》的评估值九折收购深圳市三浦天然化妆品有限公司80.00%的股权，最终确定收购总金额为14,479.20万元人民币，由本公司以现金的方式支付本次交易的全部对价。购买对价与交易日应享有的按照深圳市三浦天然化妆品有限公司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之间的差额140,905,131.95元调减资本公积-股本溢价。

（2）根据公司2021年第二次临时股东大会的授权，同意确定以2021年9月10日为授予日，以6.86元/股授予价格向符合授予条件的262名激励对象授予20,380,000股回购库存股，对回购库存股与收到员工持股计划资金的差额相应冲减资本公积

59,891,404.11元。同时确认应计入本期的股份支付费用，相应增加资本公积（其他资本公积）10,393,800.00元。

### 36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工持股计划	0.00	199,638,083.73	199,638,083.73	0.00
	0.00			0.00
合计		199,638,083.73	199,638,083.73	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2021年7月26日召开的第八届董事会第二十一临时会议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》和《第一期员工持股计划(草案)》，公司以集中竞价交易方式累计回购股份数量为20,380,000股，占公司总股本的1.4558%，共计支付199,638,083.73元。2021年9月10日，公司向符合授予条件的262名激励对象授予20,380,000股回购库存股，共计减少库存股成本199,638,083.73元。

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	302,595,788.31	73,060,614.80	0.00	375,656,403.11
任意盈余公积	2,305,619.97	0.00	0.00	2,305,619.97
合计	304,901,408.28	73,060,614.80	0.00	377,962,023.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,430,706,831.76	2,027,663,692.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	2,430,706,831.76	2,027,663,692.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	665,024,502.45	580,180,490.80
减：提取法定盈余公积	73,060,614.80	53,303,343.96
应付普通股股利	279,987,646.80	123,834,007.60
期末未分配利润	2,742,683,072.61	2,430,706,831.76

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。  
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,841,306,578.90	3,051,384,386.33	4,210,764,861.43	2,592,556,233.61
其他业务	94,448,629.71	10,030,861.27	67,033,627.79	7,316,808.99
合计	4,935,755,208.61	3,061,415,247.60	4,277,798,489.22	2,599,873,042.60

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	380,114.57	325,582.48
城市维护建设税	15,093,787.79	14,606,343.68
教育费附加	6,748,298.54	6,471,954.19
房产税	3,979,192.02	3,673,799.21
土地使用税	5,740,851.04	5,447,216.58
车船使用税	108,947.32	24,485.60
印花税	1,785,372.49	1,390,615.21
地方教育费附加	4,498,865.72	4,315,636.17
环境保护税	533,583.49	566,562.53
合计	38,869,012.98	36,822,195.65

其他说明：

无

**41、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	297,792,488.35	297,787,230.48
差旅费	18,243,578.12	15,524,114.82
业务招待费	640,772.35	251,103.53
广告宣传费	79,931,211.52	42,686,714.96
销售服务推广费	135,067,229.44	125,698,682.45
会议费	59,501,487.74	95,236,639.81
折旧、租赁、物管及装修费	384,380.91	239,590.70
其他	4,669,272.47	1,800,790.11
合计	596,230,420.90	579,224,866.86

其他说明：

无

**42、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	138,264,525.96	110,922,636.95
税费	365,891.23	389,647.02
无形资产摊销	17,310,330.77	18,553,389.59
存货报损	3,511,354.57	1,999,971.85
折旧费	31,609,531.03	33,021,545.11
修理及装修费	4,410,432.00	6,591,431.90
会议费及差旅费	17,990,342.41	14,645,533.99
租赁费	1,136,385.18	1,204,128.97
审计、咨询及信息费	10,916,144.33	9,889,879.82
周转材料费	3,500,592.66	991,826.42
专利使用费	252,127.34	15,190,385.26
股份支付费用	10,393,800.00	
使用权资产摊销	1,723,288.18	
其他	17,208,836.02	14,282,665.36
合计	258,593,581.68	227,683,042.24

其他说明：

无

**43、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	46,674,076.30	33,951,433.84
折旧与摊销	2,631,626.92	3,672,051.32
其他	2,838,068.68	2,170,580.60
合计	52,143,771.90	39,794,065.76

其他说明：

无

**44、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	978,574.74	1,419,757.49
减：利息收入	56,708,370.19	10,643,000.80
汇兑损益	158.23	
其他	485,517.40	432,971.32
合计	-55,244,119.82	-8,790,271.99

其他说明：

本期利息收入增加主要系银行存款增加，新增银行大额存单结息所致。

**45、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,628,049.43	10,269,500.23
代扣个人所得税手续费返还	752,293.93	958,566.53

**46、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,012.58	-10,709,017.45
处置长期股权投资产生的投资收益	300,000.00	16,904,923.44

交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,180,732.70	164,559.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,246,961.38	749,040.59
证券理财产品收益	12,217,534.24	0.00
银行理财产品收益	14,524,213.62	64,336,693.12
合计	31,475,454.52	71,446,199.20

其他说明：

无

#### 47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-26,005.56	-117,735.88
合计	-26,005.56	-117,735.88

其他说明：

交易性金融资产期末公允价值根据深圳证券交易所和上海证券交易所2021年12月31日的收盘价及银行理财产品2021年12月31日的产品单位净值确认。

#### 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,420,262.82	-1,562,259.75
合计	-2,420,262.82	-1,562,259.75

其他说明：

无

#### 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,065,676.39	-2,558,373.05
合计	-5,065,676.39	-2,558,373.05

其他说明：

无

**50、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-67,457.01	23,296.63
无形资产处置利得或损失	-736,172.11	0.00
拆迁资产处置利得或损失	17,640,511.17	0.00

**51、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款利得	397,701.99	134,202.57	397,701.99
质量扣款及赔款	2,010,673.80	122,852.00	2,010,673.80
无法支付的应付款	459,202.68	602,943.54	459,202.68
其他	66,025.38	133,433.22	66,025.38
合计	2,977,617.91	999,759.09	2,977,617.91

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
其他说明：								

其他说明：

无

**52、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金支出	992,573.44	12,694.77	992,573.44
罚款	2,546,037.60		2,546,037.60
其他	140,717.26	885,247.94	140,717.26
合计	5,487,268.72	13,864,745.79	5,487,268.72

其他说明：

无

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	235,304,165.97	193,401,011.88
递延所得税费用	-759,576.00	1,090,007.19
合计	234,544,589.97	194,491,019.07

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,034,418,377.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	258,604,594.43
子公司适用不同税率的影响	-19,542,811.55
调整以前期间所得税的影响	1,085,123.81
非应税收入的影响	-10,928.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,744,358.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	4,610,821.93
研发费用加计扣除影响	-6,430,945.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-26,906.67
所得税费用	234,544,589.97

其他说明

无

## 54、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	111,869,564.80	197,476,877.57
收到银行利息	56,708,370.19	10,643,000.80
收到政府补助	9,664,684.88	10,782,292.48



收到其他营业外收入款	2,078,863.61	1,167,692.63
合计	180,321,483.48	220,069,863.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	279,499,319.88	263,910,139.23
支付管理费用	55,136,367.75	53,413,014.80
支付研发费用	25,129,699.58	18,259,473.95
支付手续费	245,275.02	432,971.32
支付往来款	165,523,860.48	197,562,323.52
支付的营业外支出款	3,920,521.78	13,546,134.92
支付制造费用	3,187,873.73	3,372,954.48
合计	532,642,918.22	550,497,012.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置日子公司现金余额大于处置子公司收到现金差额	0.00	4,311.61
合计	0.00	4,311.61

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金专户收到需支付发行费用	0.00	1,517,618.22
收到员工支付的股权激励股票款	139,746,679.62	0.00
合计	139,746,679.62	1,517,618.22

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还子公司的少数股东投资款项	700,000.00	2,250,000.00
股票发行费用等筹资费用	0.00	2,175,061.65
租赁费用	3,554,928.65	0.00
回购股票	199,638,083.73	0.00
合计	203,893,012.38	4,425,061.65

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**55、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	799,873,787.75	674,294,736.24
加：资产减值准备	5,065,676.39	2,558,373.05
信用减值损失	2,420,262.82	1,562,259.75
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	65,471,467.77	63,109,239.79
使用权资产折旧	3,490,723.64	0.00
无形资产摊销	17,674,990.42	19,086,223.46
长期待摊费用摊销	5,496,443.21	4,202,009.24
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）	-16,836,882.05	-23,296.63
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	1,440,625.76	312,283.11
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	26,005.56	117,735.88
财务费用（收益以“-”号填列）	978,732.97	1,419,757.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,475,454.52	-71,446,199.20
递延所得税资产减少（增加以	-674,403.89	1,131,370.09

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-85,172.11	-41,362.90
存货的减少(增加以“—”号填列)	-124,417,253.80	66,945,012.68
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-62,473,418.78	54,150,412.48
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	101,347,599.36	68,872,983.20
其他	10,393,800.00	542,792.25
经营活动产生的现金流量净额	777,717,530.50	886,794,329.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	2,360,423,381.53	1,725,634,513.59
减: 现金的期初余额	1,725,634,513.59	1,423,877,307.62
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	634,788,867.94	301,757,205.97

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	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	719,496,000.00
其中:	--
深圳市三浦天然化妆品有限公司	144,792,000.00
江西仁和大健康科技有限公司	48,816,000.00
江西聚优美电子商务有限公司	50,544,000.00
江西合和实业有限公司	38,016,000.00
江西金衡康生物科技有限公司	32,040,000.00
江西聚和电子商务有限公司	367,776,000.00
江西美之妙电子商务有限公司	37,512,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,847,062.95

其中：	--
江西仁和大健康科技有限公司	1,648,683.53
江西聚优美电子商务有限公司	3,016,994.86
江西合和实业有限公司	1,159,059.15
江西金衡康生物科技有限公司	584,626.34
江西聚和电子商务有限公司	5,241,643.10
江西美之妙电子商务有限公司	3,196,055.97
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	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	704,648,937.05

其他说明：

无

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,360,423,381.53	1,725,634,513.59
其中：库存现金		23,104.97
可随时用于支付的银行存款	2,360,362,834.62	1,723,532,945.44
可随时用于支付的其他货币资金	60,546.91	2,078,463.18
三、期末现金及现金等价物余额	2,360,423,381.53	1,725,634,513.59

其他说明：

## 56、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	2,006.81	6.3757	12,794.82
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 57、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	0.00		1,139,342.66
计入其他收益的政府补助	10,488,706.77		10,488,706.77

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 八、合并范围的变更

### 1、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

单位：元

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	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方	购买日至期末被购买方

							的收入	的净利润
江西仁和大健康科技有限公司	2021年07月31日	48,816,000.00	80.00%	现金购买	2021年07月31日	取得控制权日	107,258,120.86	5,491,321.84
江西金衡康生物科技有限公司	2021年07月31日	32,040,000.00	80.00%	现金购买	2021年07月31日	取得控制权日	31,098,569.22	3,829,131.03
江西合和实业有限公司	2021年07月31日	38,016,000.00	80.00%	现金购买	2021年07月31日	取得控制权日	33,428,305.06	5,362,622.90
江西聚和电子商务有限公司	2021年07月31日	367,776,000.00	80.00%	现金购买	2021年07月31日	取得控制权日	176,439,498.64	32,707,494.01
江西聚优美电子商务有限公司	2021年07月31日	50,544,000.00	80.00%	现金购买	2021年07月31日	取得控制权日	76,163,464.13	10,443,244.85
江西美之妙电子商务有限公司	2021年07月31日	37,512,000.00	80.00%	现金购买	2021年07月31日	取得控制权日	80,886,891.93	9,063,679.32

其他说明：

无

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	江西仁和大健康科技有限公司	江西金衡康生物科技有限公司	江西合和实业有限公司	江西聚和电子商务有限公司	江西聚优美电子商务有限公司	江西美之妙电子商务有限公司
--现金	48,816,000.00	32,040,000.00	38,016,000.00	367,776,000.00	50,544,000.00	37,512,000.00
--非现金资产的公允价值						
--发行或承担的债务的公允价值						
--发行的权益性证券的公允价值						
--或有对价的公允价值						
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值						
--其他						

合并成本合计	48,816,000.00	32,040,000.00	38,016,000.00	367,776,000.00	50,544,000.00	37,512,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,484,409.92	8,226,870.00	5,600,696.05	34,226,811.24	6,572,529.93	4,672,774.15
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	37,331,590.08	23,813,130.00	32,415,303.95	333,549,188.76	43,971,470.07	32,839,225.85

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2021年7月6日，公司召开第八届董事会第二十次临时会议审议通过《关于收购深圳市三浦天然化妆品有限公司等七家公司各80%股权暨关联交易的议案》，根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的评估基准日为2021年4月30日的卓信大华评报字[2021]第8127号、8128号、8129号、8130号、8131号、8132号、8133号仁和药业股份有限公司拟收购七家标的公司《资产评估报告》，本次评估以收益法评估结果99,930.00万元作为最终评估值，交易双方经协商同意本次交易对价最终确定以评估值九折89,937.00万元对应收购七家标的公司各80%的股权，最终确定收购总金额为71,949.60万元人民币，由本公司以现金的方式支付本次交易的全部对价。2021年7月23-26日本公司支付了七家标的公司转让款的50%，2021年7月28-29日七家标的公司在现场监督管理局办理完成过户变更登记手续作为交割日，交割完成后形成六家非同一控制下的企业合并、一家同一控制下的企业合并。所以实际取得股权日期是以七家标的公司股权实际交割手续完成日的当月31日、即以2021年7月31日为交割日，以交割日2021年7月31日为报表合并日。

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	江西仁和大健康 科技有限公司		江西金衡康生物 科技有限公司		江西合和实业有 限公司		江西聚和电子商 务有限公司		江西聚优美电子 商务有限公司		江西美之妙电子 商务有限公司	
	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值	购买日 公允价 值	购买日 账面价 值
资产：												
货币资 金	1,648,68 3.53	1,648,68 3.53	584,626. 34	584,626. 34	1,159,05 9.15	1,159,05 9.15	5,241,64 3.10	5,241,64 3.10	3,016,99 4.86	3,016,99 4.86	3,196,05 5.97	3,196,05 5.97
应收款 项	10,233,3 22.06	10,233,3 22.06	1,321,98 8.96	1,321,98 8.96	5,591,99 7.40	5,591,99 7.40	61,189,1 99.09	61,189,1 99.09	8,849,49 2.08	8,849,49 2.08	1,820,33 9.48	1,820,33 9.48
存货			1,106,91 2.52	1,106,91 2.52	2,128,88 7.58	2,128,88 7.58	8,879,04 8.77	8,879,04 8.77	2,184,53 0.54	2,184,53 0.54	1,163,60 8.85	1,163,60 8.85
固定资 产	2,747,64 3.29	2,591,94 8.02	2,018,83 6.43	1,890,40 2.71	86,891.1 4	34,688.3 0	220,279. 36	195,386. 09	47,056.3 6	45,396.9 4	69,507.9 3	68,873.2 0

无形资产	578,274.38	499,480.08					58,804.18	58,804.18				
递延所得税资产	750.00	750.00	5,043.75	5,043.75	57,182.64	57,182.64	6,360.27	6,360.27				
负债：												
借款												
应付款项	8,567,286.19	8,567,286.19	604,149.98	604,149.98	4,056,616.55	4,056,616.55	32,560,375.62	32,560,375.62	33,148,052.81	33,148,052.81	19,636,285.08	19,636,285.08
递延所得税负债	16,905.64	16,905.64	96,732.92	96,732.92								
应付职工薪酬	79,000.00	79,000.00	167,753.80	167,753.80	270,000.00	270,000.00	1,076,237.85	1,076,237.85	264,457.26	264,457.26	220,000.00	220,000.00
净资产	14,355,512.40	14,121,022.83	10,283,587.50	10,155,153.78	7,000,870.07	6,948,667.23	42,783,514.04	42,758,620.77	8,215,662.41	8,214,002.99	5,840,967.69	5,840,332.96
减：少数股东权益	2,871,102.48	2,824,204.57	2,056,717.50	2,031,030.76	1,400,174.02	1,389,733.45	8,556,702.80	8,551,724.15	1,643,132.48	1,642,800.60	1,168,193.54	1,168,066.59
取得的净资产	11,484,409.92	11,296,818.26	8,226,870.00	8,124,123.02	5,600,696.05	5,558,933.78	34,226,811.24	34,206,896.62	6,572,529.93	6,571,202.39	4,672,774.15	4,672,266.37

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	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	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
深圳市三浦天然化妆品有限公司	80.00%		2021年07月31日		119,944,056.92	11,324,298.07	196,180,893.74	16,418,212.12



其他说明：

公司与深圳市三浦天然化妆品有限公司（以下简称深圳三浦公司）同属仁和（集团）发展有限公司控制。2021年7月29日，公司完成深圳三浦公司80%股权的过户手续及相关工商变更登记备案，深圳三浦公司成为公司控股子公司并纳入合并报表范围。

## （2）合并成本

单位：元

合并成本	深圳市三浦天然化妆品有限公司
--现金	144,792,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

## （3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	深圳市三浦天然化妆品有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	23,865,565.27	17,748,144.95
应收款项	36,321,300.28	28,872,660.85
存货	14,058,907.13	13,659,105.49
固定资产	4,780,270.90	2,970,423.55
无形资产	4,793.52	8,148.97
其他流动资产	70,280.40	234,113.18
使用权资产	923,015.91	1,846,031.84
长期待摊费用	578,475.84	1,000,075.79
递延所得税资产	275,392.01	399,890.32
其他非流动资产	750,170.00	446,970.00
负债：		
借款		

应付款项	25,744,634.65	25,828,521.03
应付职工薪酬	1,169,763.38	1,565,452.57
应交税费	2,585,001.55	4,623,217.77
其他流动负债	1,245,562.98	521,291.90
租赁负债	0.00	1,846,031.84
净资产	38,868,680.46	28,194,357.61
减：少数股东权益	7,773,736.09	5,638,871.52
取得的净资产	31,094,944.37	22,555,486.09

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

### 其他原因的合并范围变动

1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
江西仁和中健科技有限公司	新设立子公司

2) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
江西仁和一世康科技有限公司	注销
吉林俊盟生物科技有限公司	注销

## 3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西仁和中药医药股份有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市仁和路36号	商业		85.00%	投资设立

江西正方医药有限公司	江西樟树	江西省樟树市药都南路 1 号	商业		60.00%	投资设立
江西和力药业有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市仁和路 36 号	商业		70.00%	投资设立
江西中进药业有限公司	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业		70.00%	投资设立
江西仁和康健科技有限公司	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业		60.00%	投资设立
江西伊美生物科技有限公司	江西樟树	江西省樟树市葛玄路 6 号	制造业		70.00%	投资设立
江西三力健康科技有限公司	江西吉安市峡江县	江西省吉安市峡江县工业园区	制造业		75.00%	投资设立
江西仁和明月生物科技有限公司	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业	60.00%		投资设立
江西明月仁和健康产业有限公司	江西宜春	江西省宜春市袁州区温汤镇温泉路 289 号	制造业		60.00%	投资设立
江西仁和药业有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市仁和路 36 号	商业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西铜鼓仁和制药有限公司	江西铜鼓	江西省宜春市铜鼓县禹欣大道 1 号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西吉安三力制药有限公司	江西吉安市峡江县	江西省吉安市峡江县工业园区	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西药都仁和制药有限公司	江西樟树	江西省樟树市葛玄路 6 号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西康美医药保健品有限公司	江西樟树	江西樟树市葛玄路 6 号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西闪亮制药有限公司	江西南昌	南昌市高新开发区京东北大道 399 号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西仁和药用塑胶制品有限公司	江西樟树	江西省樟树市葛玄路 6 号	制造业	55.00%		同一控制下取得的子公司
江西制药有限责任公司	江西南昌	南昌市小蓝工业园汇仁西大道 758 号	制造业	54.91%		同一控制下取得的子公司
江西江制医药有限责任公司	江西南昌	南昌市小蓝经济开发区汇仁西大道 758 号	商业		85.00%	同一控制下取得的子公司

江西药都樟树制药有限公司	江西樟树	江西省樟树市福城工业园区	制造业	100.00%		非同一控制下取得的子公司
江西仁和药都药业有限公司	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业	100.00%		非同一控制下取得的子公司
通化中盛药业有限公司	吉林通化	吉林省通化市东昌区江雪路 800 号	制造业	51.00%		非同一控制下取得的子公司
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司	黑龙江齐齐哈尔	黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区群意花园 3 号 00 单元 02 层 07 号	农业	80.00%		投资设立
江西仁和物流有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市仁和路 36 号	道路运输业	70.00%		投资设立
江西和润信息咨询有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市药都南大道 158 号	商务服务业		100.00%	投资设立
江西仁和中健科技有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市昌傅镇昌盛路沿街 3 号办公楼 1-106	商业		70.00%	投资设立
深圳市三浦天然化妆品有限公司	广东深圳	深圳市宝安区福永街道塘尾社区永和路 124 号	制造业	80.00%		同一控制下取得的子公司
海南三浦生物科技有限公司	广东深圳	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园孵化楼四楼 5001	商业		100.00%	同一控制下取得的子公司
江西三浦医疗器械有限公司	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区京东北大道 399 号 A 栋	制造业		75.00%	同一控制下取得的子公司
江西仁和大健康科技有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市城北经济技术开发区 4 号路南侧	商业	80.00%		非同一控制下取得的子公司
江西金衡康生物科技有限公司	江西樟树	江西省樟树市药都医药工业园泰欣大道 1 号	制造业	80.00%		非同一控制下取得的子公司
江西合和实业有	江西樟树	江西省宜春市樟树市药都南大道	商业	80.00%		非同一控制下取

限公司		158 号				得的子公司
江西聚和电子商务有限公司	江西南昌	江西省宜春市樟树市仁和科技园	商业	80.00%		非同一控制下取得的子公司
江西聚优美电子商务有限公司	江西南昌	江西省宜春市樟树市仁和 863 科技园	商业	80.00%		非同一控制下取得的子公司
江西美之妙电子商务有限公司	江西南昌	江西省宜春市樟树市仁和大道西侧福城医药物流园内环路 1 号	商业	80.00%		非同一控制下取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	30,006,205.63	30,000,193.05
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	6,012.58	193.05
--综合收益总额	6,012.58	193.05

其他说明

无

## (2) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

## (3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一)信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2021年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	69,536,531.66	---
应收账款	421,355,901.78	8,378,585.53

其他应收款	12,391,632.72	2,372,185.16
合计	503,284,066.16	10,750,770.69

本公司的主要客户为天津药交汇医药有限公司\广州药交汇医药有限公司\江西仁和堂医药连锁有限公司等,该等客户具有可靠及良好的信誉,因此,本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛,因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2021年12月31日,本公司应收账款的11.38% (2020年12月31日: 9.59%) 源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

## (二)流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果,在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止2021年12月31日,本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下:

项目	期末余额		
	1年以内	1—5年	合计
应付账款	176,075,071.66	---	176,075,071.66
其他应付款	188,031,521.08	54,942,759.00	242,974,280.08
非衍生金融负债小计	364,106,592.74	54,942,759.00	419,049,351.74
合计	364,106,592.74	54,942,759.00	419,049,351.74

## (三)市场风险

### 1.汇率风险

本公司的全部经营位于中国境内,除子公司齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司存在极少部分业务以外币结算外(1万元以下),其余业务全部以人民币结算,不存在该等风险。

### 2.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,但对本公司的财务业绩不会产生重大的不利影响。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2021年12月31日,本公司无长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同。

## 十一、公允价值的披露

### 1、其他

#### (1)以公允价值计量的金融工具

期末应收款项融资账面价值与公允价值相近,其公允价值以账面价值计算。

期末交易性金融资产为银行理财产品及权益工具投资,分析合同条款根据预期收益率计算其公允价值。其中银行理财产品基本为年末持有的,期末公允价值根据产品单位净值确认;权益工具投资为购买股票,期末公允价值根据深圳证券交易所和上海证券交易所2021年12月31日的收盘价确认。

#### (2)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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。  
上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
仁和（集团）发展有限公司	江西省樟树市药都南大道 158 号	药品、保健品生产和销售	18,818 万元	23.24%	23.24%

本企业的母公司情况的说明

仁和（集团）发展有限公司（简称仁和集团）成立于2001年7月6日，在樟树市工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码为91360982727765186U；注册资本为18,818.00万元，实收资本为18,818.00万元；住所为樟树市药都南大道158号；法人代表杨文龙，经营范围：中药材种植，药材种苗培植，纸箱生产、销售，计算机软件开发，包装设计，广告策划制作，建材、家电五金、百货、化工（化学危险品除外）、机电（小轿车除外）、电子产品、文体办公用品、通讯器材（无线电发射设备除外）、汽车配件、金属材料批发、零售、实业投资、资本运营、项目咨询服务；办公用房、厂房租赁。（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）。

本企业最终控制方是杨文龙。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
江西樟帮实业发展有限公司	联营企业

其他说明

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
仁和（集团）发展有限公司	最终控制方
深圳市闪亮营销策划有限公司	同一最终控制方



叮当好健康科技（北京）有限公司	同一实际控制人
江西叮当健康药房连锁有限公司	同一实际控制人
江西叮当乐享电子商务有限公司	同一实际控制人
江西叮当电子商务有限公司	同一实际控制人
江西仁和堂医药连锁有限公司	同一实际控制人
江西仁和投资控股有限公司	同一最终控制方
江西中达药业有限公司	同一实际控制人
江西中轩日化科技有限公司	同一实际控制人
樟树市铭嘉知识产权咨询服务有限公司	同一最终控制方
樟树市优品大药房有限公司	同一实际控制人
江西闪亮健康药房连锁有限公司	同一实际控制人
仁和药房网（北京）医药科技有限公司	同一实际控制人
仁和药房网国华（北京）医药有限公司	同一实际控制人
深圳市薇美生物科技有限公司	同一最终控制方
叮当快药科技集团有限公司	同一实际控制人
叮当智慧药房（上海）有限公司	同一实际控制人
叮当智慧药房（北京）有限公司	同一实际控制人

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西仁和堂医药连锁有限公司	购买商品	6,187.67		否	11,122,401.45
仁和药房网（北京）医药科技有限公司	购买商品	0.00		否	86,792.04
深圳市闪亮营销策划有限公司	广告、品牌策划费及包装设计费	3,608,726.12		否	3,628,928.94
叮当好健康科技（北京）有限公司	购买材料	434,228.67		否	0.00
江西叮当乐享电子商务有限公司	购买商品等	116,488.13		否	0.00

仁和（集团）发展有限公司	购买材料等	1,667.86		否	0.00
樟树市铭嘉知识产权咨询服务有限公司	商标备案、代理费	444,537.47		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
叮当好健康科技（北京）有限公司	销售商品等	2,304,223.16	1,950,944.80
江西仁和堂医药连锁有限公司	销售商品及水电费等	159,349,326.78	105,669,566.97
江西仁和堂医药连锁有限公司	商标使用费等	4,857,780.44	3,516,472.66
江西中达药业有限公司	销售商品及水电费	81,873,709.30	19,324,470.95
江西中达药业有限公司	商标使用费等	46,628.93	23,108.94
仁和药房网国华（北京）医药有限公司	销售商品及服务	266,180.80	573,734.50
江西叮当电子商务有限公司	销售商品及服务	4,312.26	0.00
江西叮当健康药房连锁有限公司	销售商品及服务	167,279.57	0.00
江西叮当乐享电子商务有限公司	销售商品	6,428,817.65	233,049.20
江西中轩日化科技有限公司	销售商品及服务	8,701,268.44	14,311,291.26
仁和（集团）发展有限公司	销售商品等	1,490.57	265.50
樟树市铭嘉知识产权咨询服务有限公司	服务费	1,002.84	0.00
樟树市优品大药房有限公司	销售商品	9,450.98	0.00
深圳市薇美生物科技有限公司	销售商品	0.00	31,858.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西仁和堂医药连锁有限公司	房屋建筑物	580,704.75	426,636.14
江西中达药业有限公司	房屋建筑物	141,124.91	128,795.60

江西叮当电子商务有限公司	房屋建筑物	21,242.20	0.00
江西叮当乐享电子商务有限公司	房屋建筑物	28,137.96	0.00
江西闪亮健康药房连锁有限公司	房屋建筑物	6,169.91	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

无

### (3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西叮当乐享电子商务有限公司	固定资产转让	0.00	737.17
江西中达药业有限公司	固定资产转让	45,700.86	0.00
仁和（集团）发展有限公司	固定资产转让	169.95	0.00
江西闪亮健康药房连锁有限公司	固定资产转让	530.97	0.00
江西叮当电子商务有限公司	固定资产转让	7,509.56	0.00

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	13,622,684.37	12,246,983.84

### (5) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
股权受让	江西仁和投资控股有限公司	126,693,000.00	1,000,000.00	详见说明
股权转让	叮当快药科技集团有限公司	---	188,820,000.00	协议定价
购入土地	仁和（集团）发展有限公司	3,290,000.00	---	协议定价
合计		129,983,000.00	189,820,000.00	

说明：2021年7月6日，公司召开第八届董事会第二十次临时会议审议通过《关于收购深圳市三浦天然化妆品有限公司

等七家公司各80%股权暨关联交易的议案》，同意本公司收购江西仁和投资控股有限公司持有的深圳市三浦天然化妆品有限公司70%股权。根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的评估基准日为2021年4月30日卓信大华评报字[2021]第8127号《资产评估报告》的评估值九折收购江西仁和投资控股有限公司持有的深圳市三浦天然化妆品有限公司70%的股权，最终确定收购总金额为12,669.30万元人民币，本公司以现金的方式支付本次交易的全部对价。

#### 关联方应收应付款项

##### 1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江西仁和堂医药连锁有限公司	16,360,001.83	---	13,804,783.37	---
	江西中达药业有限公司	1,897,155.66	---	12,235.75	---
	仁和药房网国华（北京）医药有限公司	508,526.00	25,426.30	648,320.00	---
	叮当好健康科技(北京)有限公司	17,818.56	---	---	---
	叮当智慧药房（北京）有限公司	14,112.00	---	55,736.00	---
	江西中轩日化科技有限公司	1,168,041.20	---	649,688.00	---
	叮当智慧药房（上海）有限公司	---	---	109,352.00	---
预付款项					
	叮当好健康科技(北京)有限公司	77,452.00	---	---	---

##### 2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	叮当好健康科技(北京)有限公司	25,835.00	---
其他应付款			
	叮当好健康科技（北京）有限公司	13,939.32	---
	江西仁和堂医药连锁有限公司	600,000.00	---
	江西中轩日化科技有限公司	200,000.00	---
	樟树市铭嘉知识产权咨询服务有限公司	4,000.00	---
	深圳市薇美生物科技有限公司	620,432.60	13,600.00
	江西仁和投资控股有限公司	---	3,000,000.00
合同负债			
	叮当好健康科技（北京）有限公司	54,020.35	102,639.82
	江西仁和堂医药连锁有限公司	---	21,939.82
	江西中轩日化科技有限公司	27,173.45	118,819.99

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	20,380,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

公司本期授予各项权益工具总额为2038万股。

### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予当日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	预计员工离职率及业绩考核的基础上确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,393,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,393,800.00

其他说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

(1) 限制性股票数量：根据公司2021年8月24日召开的第八届董事会第二十二次会议审议通过的《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，经公司2021年第二次临时股东大会的授权，同意确定以2021年9月10日为授予日，授予公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术人员262名激励对象2,038.00万股限制性股票，占授予日公司股本总额139,993.82万股的1.4558%。本次限制性股票的授予价格为回购股均价9.80元（采用四舍五入保留两位小数）的70%，即6.86元/股。股权激励的成本按照限制性股票的限售期摊销，其中2021年度摊销10,393,800.00元，计入其他资本公积及相关成本费用。

(2) 解锁条件：以2020年净利润为基数，2021年和2022年公司净利润增长率分别不低于10%、20%，且满足绩效考核要求。

(3) 有效期：本激励计划的有效期为自股权激励计划授予日起二年，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的50%、50%。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,980,751.87	24,897,937.76
商业承兑汇票	---	---
合计	61,980,751.87	24,897,937.76

除存在上述或有事项外，截止2021年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十五、资产负债表日后事项****1、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	139,993,823.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	139,993,823.40

**2、其他资产负债表日后事项说明**

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

**十六、其他重要事项****1、分部信息****(1) 其他说明**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产药品及大健康产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	687,565.32	100.00%			687,565.32	1,855,512.66	100.00%			1,855,512.66
其中:										
合计	687,565.32	100.00%			687,565.32	1,855,512.66	100.00%			1,855,512.66

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	687,565.32
合计	687,565.32

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

无



## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

应收账款核销说明：

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前四名应收账款汇总	687,565.32	100.00%	
合计	687,565.32	100.00%	--

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	423,522,935.37	151,867,690.07
合计	423,522,935.37	151,867,690.07

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	40,000.00	64,000.00
代扣代缴款	11,521.19	2,375.55
往来款	60,629.83	40,605.96
保证金、押金	1,644,561.44	385,800.00
关联往来款	421,813,722.91	151,385,988.56

合计	423,570,435.37	151,878,770.07
----	----------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		1,080.00	10,000.00	11,080.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		36,420.00	0.00	36,420.00
2021 年 12 月 31 日余额		37,500.00	10,000.00	47,500.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	313,701,580.40
1 至 2 年	53,380,854.97
2 至 3 年	5,478,000.00
3 年以上	51,010,000.00
5 年以上	51,010,000.00
合计	423,570,435.37

## 3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	--	0.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

无

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
江西药都樟树制药有限公司	往来款	270,847,286.72	2 年以内	63.94%	
通化中盛药业有限公司	往来款	51,000,000.00	5 年以上	12.04%	
江西铜鼓仁和制药有限公司	往来款	36,000,000.00	1 年以内	8.50%	
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司	往来款	32,497,594.57	2 年以内	7.67%	
江西康美医药保健品有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	4.72%	
合计	--	410,344,881.29	--	96.87%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,885,600,369.61	41,889,332.35	1,843,711,037.26	1,266,889,293.29	34,440,000.00	1,232,449,293.29
对联营、合营企业投资	30,006,205.63		30,006,205.63	30,000,193.05		30,000,193.05
合计	1,915,606,575.24	41,889,332.35	1,873,717,242.89	1,296,889,486.34	34,440,000.00	1,262,449,486.34

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西仁和药业有限公司	114,370,710.54					114,370,710.54	
江西吉安三力制药有限公司	36,443,582.67					36,443,582.67	
江西铜鼓仁和制药有限公司	27,248,591.20					27,248,591.20	

江西药都仁和制药有限公司	151,078,181.00					151,078,181.00	
江西康美医药保健品有限公司	195,507,304.58					195,507,304.58	
江西闪亮制药有限公司	104,631,379.02					104,631,379.02	
江西仁和药都药业有限公司	71,400,000.00					71,400,000.00	
江西药都樟树制药有限公司	216,750,000.00					216,750,000.00	
江西仁和药用塑胶制品有限公司	17,640,508.73					17,640,508.73	
江西制药有限责任公司	108,919,035.55					108,919,035.55	
通化中盛医药有限公司	159,360,000.00			7,449,332.35		151,910,667.65	41,889,332.35
江西仁和明月生物科技有限公司	10,800,000.00					10,800,000.00	
江西仁和一世康科技有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00				
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司	15,600,000.00					15,600,000.00	
江西仁和物流有限公司	1,400,000.00					1,400,000.00	
江西聚和电子商务有限公司		367,776,000.00				367,776,000.00	
江西合和实业有限公司		38,016,000.00				38,016,000.00	
江西聚优美电子商务有限公司		50,544,000.00				50,544,000.00	
江西美之妙电子商务有限公司		37,512,000.00				37,512,000.00	

江西仁和大健康科技有限公司		48,816,000.00				48,816,000.00	
深圳市三浦天然化妆品有限公司		45,307,076.32				45,307,076.32	
江西金衡康生物科技有限公司		32,040,000.00				32,040,000.00	
合计	1,232,449,293.29	620,011,076.32	1,300,000.00	7,449,332.35		1,843,711,037.26	41,889,332.35

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
江西樟帮实业发展有限公司	30,000,193.05			6,012.58						30,006,205.63	
小计	30,000,193.05			6,012.58						30,006,205.63	
合计	30,000,193.05			6,012.58						30,006,205.63	

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,246,700.14	3,805,618.59	57,902,739.00	0.00
其他业务	1,523,801.56	1,490,703.95	1,366,473.79	1,447,245.21

合计	68,770,501.70	5,296,322.54	59,269,212.79	1,447,245.21
----	---------------	--------------	---------------	--------------

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	719,639,719.32	563,272,901.58
权益法核算的长期股权投资收益	6,012.58	-10,709,017.45
处置长期股权投资产生的投资收益	324,384.40	-23,410,384.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益	390,013.92	164,559.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,242,454.53	688,798.93
银行理财产品收益	13,414,037.38	61,554,510.33
证券理财产品收益	12,217,534.24	0.00
合计	748,234,156.37	591,561,368.25

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,436,016.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	3,966.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,908,760.59	
委托他人投资或管理资产的损益	26,852,890.82	
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	11,324,298.07	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,286,038.71	
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	36,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,076,245.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,390,615.82	
减：所得税影响额	6,619,562.67	
少数股东权益影响额	10,830,631.38	
合计	51,712,148.12	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.80%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.72%	0.44	0.44

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他