



神木药业

NEEQ : 832040

新疆神木药业股份有限公司

(Xinjiang Shen Mu pharmaceutical Co., Ltd.)



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



经公司全体的员工的共同努力换证检查顺利结束，于 2021 年 4 月 20 日我公司换发新的药品经营许可证。

2021 年 2 月 28 日新疆神木药业股份有限公司收购新疆神木药品零售连锁有限责任公司 52% 股权。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	126

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人段保华、主管会计工作负责人邢露华及会计机构负责人（会计主管人员）邢露华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带其他事项段的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报表进行审计，出具了其他事项段保留意见审计报告，主要原因包括：1、神木药业于 2021 年度调整以前年度收入形成的应收账款 1,415.21 万元并予以核销；神木药业将应收客户单位款 2,343.58 万元以应收主管业务员责任人作为对象，未核算至应收客户单位。审计机构未能获取充分、适当的审计证据对上述应收账款核销和应收账款客户单位款的确认、可收回性和期末减值情况发表意见。2、因国家税务总局阿克苏地区税务局稽查局对神木药业的处罚事项原因调整减少 2020 年期初未分配利润 13,855,984.76 元，减少 2020 年净利润 1,933,492.21 元；因固定资产折旧差错原因调整增加 2020 年期初未分配利润 198,387.08 元；因集散中心库房租赁费差错原因调整减少 2020 年净利润 1,235,579.24 元。因存货报损事项差错原因调整减少 2020 年期初未分配利润 13,226,967.30 元，以上期初差错更正事项，合计调整 2020 年期初未分配利润-26,884,564.98 元，调整 2020 年净利润-3,272,960.72 元。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1.药品质量风险	药品作为特殊商品，其产品质量关系到人民群众的生命安

	<p>全。公司目前共有药品品规 6000 余个，涉及药品品种繁多。公司严格按照 GSP 的规定，在供应商资质审核、产品质量验收、产品质量资质审核、产品储存保管、产品出库复核、产品配送运输等药品流通的各个环节进行严格质量控制，产品从购进、入库、销售、出库复核均有严格的记录，确保发现问题能及时追溯。但是，公司作为医药流通企业，对药品流通过程中的质量检验负责。可能存在不属于责任范围内的药品生产企业的质量问题，在流通环节也可能会出现产品质量事故，因此，公司在产品采购或者销售中仍可能出现药品质量问题，这将会给公司的业务经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司通过加强各环节管理来保证药品的质量： (1) 加强采购环节的质量审核，对出现过质量问题的供应商采取停止进货的方式加强质量管理；(2) 加强验收检查数量，保证验收过的药品质量合格；(3) 加强在库养护工作，保证在库药品质量合格。</p>
<p>2. 存货管理风险</p>	<p>公司经营模式为将从上游医药生产企业及其他医药物流企业采购的药品，批发给下游的医药分销企业、医院等。下游客户，尤其是医院，对药品配送的及时性要求很高，公司对各种药品必须保持一定合理数量的库存量，来应对下游终端需求的及时性和突发性，保证销售的正常进行。《药品经营质量管理规范》等对医药流通企业的库存管理提出了相当高的要求，不仅包括库房存储温度、相对湿度等条件，而且对分类保管、药品追踪、发货复核等方面进行了规范。公司专门购置了存货管理软件来登记核算存货出入库情况，另外建立了完善的存货管理体系，具备较高的库存管理能力，但随着公司业务规模的扩张，存货数量也会相应增加，对公司的存货管理提出了更高的要求。如果公司不能对存货进行有效管理，或者因市场环境变化及竞争加剧等因素导致存货积压，出现毁损、减值情况，将会影响公司的正常经营。</p> <p>应对措施：公司专门购置了存货管理软件来登记核算存货出入库情况，另外建立了完善的存货管理体系，具备较高的库存管理能力，但随着公司业务规模的扩张，存货数量也会相应增加，对公司的存货管理提出了更高的要求。如果公司不能对存货进行有效管理，或者因市场环境变化及竞争加剧等因素导致存货积压，出现毁损、减值情况，将会影响公司的正常经营。公司严格控制药品购进量，坚持“按需采购，货比三家”的原则，与各供应商签订质量保证协议，杜绝了药品的毁损、减值等情况的发生，同时也减少了库存积压。</p>
<p>3. 融资增加风险</p>	<p>随着国家医疗体制改革的不断深入，各级医疗机构及终端市场的进一步规范，药品流通领域的市场份额逐步加大，公司的销售额将进一步增长，为及时满足销售增长需求，公司通过银行借款补充流动资金，但此流动资金贷款将给企业带来相应的偿付风险。</p>

	<p>应对措施：针对债务融资风险我们做出的相应对策，确定适度的负债数额，保持合理的负债比率，合理安排筹资，优化资金结构。针对一些信用好、经营好、产品适销对路、资金周转快的客户，负债比率可以适当高些；对于经营不理想、产销不畅、资金周转缓慢的客户，其负债比率应适当低些，使企业在原来商业风险的基础上尽量不增加筹资风险；把控好银行贷款利率考核时间，在考核时间段，合理安排账户资金余额，从而获得更低的利率；合理安排筹资结构和期限组合方式，保持合理的现金储备，确保企业的正常支付和意外所需，加强存货管理，提高存货周转率。这样会增强企业的短期偿债能力及获利能力，加强应收账款管理，加快货币资金回笼；通过建立稳定的信用政策、确定客户的资信等级、评估企业的偿债能力、确定合理的应收账款比例、建立销售责任制等措施，积极组织催收，减少在应收账款方面的资金占用，加快货币资金回笼；据企业一定资产数额，按照需要与可能安排适量的负债。同时，根据负债和资金回笼情况制定出还款计划。</p>
<p>4. 流动资金紧张的风险</p>	<p>为了不断适应竞争激烈的药品批发的行业，公司不断扩大销售区域，巩固销售地位，在原有市场的基础上，新开喀什等片区市场。新市场前期需投入较大的人力，物力，和财力才能支持公司在新市场站住脚跟，并稳扎稳打，再逐渐提升公司在新疆整个药品批发行业的销售份额，但与此同时也造成了现金流量紧张，短缺的风险。</p> <p>应对措施：本公司针对流动资金紧张也做了相对应的措施，加强成本管理，针对企业成本进行责任化管理，从运输车辆、非销售性的各项支出实施严格审核、控制，确保资金的有效利用；减少与还款信用不好客户的业务往来，控制销量，缩短账期；针对员工借支、采购借款等严格控制，及时清理；采购部向供应商争取更多的信用额度，推迟付货款的时间，把流动资金用到最紧急的事项上。</p>
<p>5. 应收账款无法及时回收的风险</p>	<p>目前，医药商业市场竞争十分激烈。面对医药市场的激烈竞争，本公司为了发展、扩大市场占有率和销售额，采用赊销或者将应收账款账期延长等，导致应收账款居高不下，随着时间的推移，催收不及时、客户信用等原因很多应收账款不能及时回收，致使后面难以回收成为呆坏账。本公司也针对应收账款回收不及时的问题，做出相应的对策，建立有效的客户信用管理体系，不同信用等级的客户拥有不同的账期期限，面对账款回收存在风险的，加大催收力度等；制定应收账款管理制度，将应收账款的回款率跟业务员的绩效直接挂钩等方式控制应收账款的回款速度。</p> <p>应对措施：本公司也针对应收账款回收不及时的问题，做出相应的对策，不同信用等级的客户拥有不同的账期期限，面对账款回收存在风险的，加大催收力度等；将应收账款的回款率跟业务员的绩效直接挂钩等方式控制应收账款的回款速度。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、企业、神木药业	指	新疆神木药业股份有限公司
报告期、本年度	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日
股东大会	指	新疆神木药业股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆神木药业股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计事务所	指	中审亚太会计事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京海润律师事务所

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆神木药业股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Shen Mu pharmaceutical Co., Ltd
证券简称	神木药业
证券代码	832040
法定代表人	段保华

二、 联系方式

信息披露事务负责人	邢露华
联系地址	新疆阿克苏纺织工业城（开发区）温州路 1 号
电话	0997-2655312
传真	0997-2655325
电子邮箱	127265150@qq.com
公司网址	www.xjsmyy.com
办公地址	新疆阿克苏纺织工业城（开发区）温州路 1 号
邮政编码	843000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 1 月 8 日
挂牌时间	2015 年 3 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发业和业-51 批发业-515 医药及医疗器材批发-5151 西药批发
主要业务	药品、医疗器械批发
主要产品与服务项目	药品、医疗器械批发
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	58,981,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	不适用
控股股东	控股股东为（段保华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（段保华），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91652900742245533W	否
注册地址	新疆维吾尔自治区阿克苏地区温宿县阿克苏药品集散中心 2 号库房	否
注册资本	58,981,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券	
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华龙证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王锋革	孙有航
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节

第四节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	150,206,124.50	181,692,365.23	-17.33%
毛利率%	13.36%	10.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,037,886.47	-12,190,179.28	8.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,843,573.60	-7,003,882.25	2.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-50.82%	-40.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-49.42%	28.46%	-
基本每股收益	-0.1193	-0.2067	28.95%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	109,648,879.48	126,803,971.94	-13.53%
负债总计	98,344,022.81	107,856,578.12	-8.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,328,944.09	17,366,830.56	-40.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	0.29	-40.52%
资产负债率%（母公司）	79.54%	80.85%	-
资产负债率%（合并）	89.69%	85.06%	-
流动比率	0.87	0.93	-
利息保障倍数	-6.00	-7.14	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,540,866.56	-1,378.94	-982,076.49%
应收账款周转率	0.86	2.46	-

存货周转率	1.55	6.30	-
-------	------	------	---

成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.53%	-7.67%	-
营业收入增长率%	-17.33%	-15.61%	-
净利润增长率%	17.33%	-588.23%	-

(四) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	58,981,000	58,981,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(五) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(六) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	16,295.70
非流动性资产处置损益	11,201.05
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,049.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-439,085.56
非经常性损益合计	-393,539.11
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-199,226.24
非经常性损益净额	-194,312.87

(七) 补充财务指标

适用 不适用

(八) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产		5,287,421.65		
预付款项	2,352,081.72	2,269,081.72		
租赁负债		4,972,358.84		
一年内到期的流动负债		232,062.81		
使用权资产		4,858,742.61		
租赁负债		4,642,093.47		
一年内到期的流动负债		216,649.14		
存货	47,424,133.87	24,356,992.44	47,539,679.74	24,472,538.31
流动资产合计	117,723,919.14	94,656,777.71	0	0
固定资产	21,089,950.51	21,288,337.59	22,890,901.77	23,089,288.85
递延所得税资产	3,137,916.07	3,445,886.55	0	0
资产总计	142,728,253.52	120,167,469.65	153,018,300.47	130,149,546.12
应交税费	96,955.84	343,710.84	656,589.11	903,344.11
其他应付款	5,739,469.37	13,089,456.20	11,351,330.83	15,120,386.46
流动负债合计	89,802,062.09	97,398,803.92	94,128,014.94	98,143,825.57
未分配利润	-7,209,957.53	-37,367,483.23	-1,245,863.43	-28,130,428.41
归属于母公司所有者权益合计	52,926,191.43	22,768,665.73	58,890,285.53	32,005,720.55
负债与股东权益总计	142,728,253.52	120,167,469.65	153,018,300.47	130,149,546.12
销售费用	12,698,722.16	14,346,161.15		
营业外支出	1,156.27	1,934,648.48	10,212.90	1,266,564.78
所得税费用	-992,172.24	-1,300,142.72		
净利润	-5,964,094.10	-9,237,054.82	-85,797.83	-1,342,149.71
非流动资产合计			127,209,286.32	104,142,144.89

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新

租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

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情况：

会计政策变更对首次执行日（2021 年 1 月 1 日）本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的
影响分析：

项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）		2021 年 1 月 1 日（变更后）	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
使用权资产			5,287,421.65	4,858,742.61
预付款项	2,352,081.72		2,269,081.72	
租赁负债			4,972,358.84	4,642,093.47
一年内到期的流动负债			232,062.81	216,649.14

各项目调整情况的说明： 执行新租赁准则对本公司期初未分配利润无影响。

2、前期会计差错更正

新疆神木药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据《企业会计准则28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号——财务信息的更正及相关披露》和全国中小企业股份转让系统的相关规定，对2021年度发现的前期会计差错进行更正，现将本公司前期会计差错更正说明如下：

一、会计差错更正原因

为真实反映公司的财务状况和经营成果，公司根据企业会计准则及公司会计政策，对2021年度审计工作中审计机构出具保留意见事项进行了梳理、核实，对2021年度财务报表进行追溯重述，主要调整事项如下：

1、2019年10月18日，国家税务总局阿克苏地区税务局稽查局对公司下达了《关于对新疆神木药业股份有限公司的税务处理决定》（阿克苏税稽处[2019]025号），对公司2012年销售数据与税务申报数据不一致的情况进行处理，公司需调增2012年度收入12,095,823.06元，补缴增值税2,056,291.52元，企业所得税456,412.23元，合计2,512,703.75元。对公司未如实申报销售收入，存在隐匿销售收入的情形，定性为偷税，处少缴税款2,512,703.75元的百分之五十的罚款，即1,256,351.88元，并缴纳滞纳金。

2、公司于2015年盲目扩大经营，对药品管理人员缺乏培训，导致管理不善，部分商品于2017年过期，部分商品已报废未及时下账，以及财务系统数据与库房系统存在差异，总损失金额合计13,226,967.30元。

3、公司向温宿县万通物流有限责任公司租用阿克苏药品集散中心库房，合同中约定租期自2018年9月1日起至2023年8月31日止，由于自治区药监局现场检查组因疫情等原因于2020年5月进行了阿克苏药品集散中心库房现场核查，验收通过，公司于2020年6月正式开展经营活动。2020年度公司未计提2020年5-12月阿克苏药品集散中心库房租金1,436,566.80元，影响2020年损益1,647,438.99元。

4、公司固定资产累计折旧2020年12月31日余额应为14,553,591.20元，账面累计折旧余额为14,751,978.28元，差异198,387.08元，主要系2012年-2017年固定资产开始使用时间存在差错，导致计提月份错误影响累计折旧金额。

二、前期差错更正的事项对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2020年度、2019年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

（一）对2020年度合并资产负债表项目的的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
存货	47,424,133.87	-23,067,141.43	24,356,992.44
流动资产合计	117,723,919.14	-23,067,141.43	94,656,777.71
固定资产	21,089,950.51	198,387.08	21,288,337.59
递延所得税资产	3,137,916.07	307,970.48	3,445,886.55
资产总计	142,728,253.52	-22,560,783.87	120,167,469.65
应交税费	96,955.84	246,755.00	343,710.84
其他应付款	5,739,469.37	7,349,986.83	13,089,456.20
流动负债合计	89,802,062.09	7,596,741.83	97,398,803.92
未分配利润	-7,209,957.53	-30,157,525.70	-37,367,483.23

归属于母公司所有者权益合计	52,926,191.43	-30,157,525.70	22,768,665.73
负债与股东权益总计	142,728,253.52	-22,560,783.87	120,167,469.65

(二) 对2020年度合并利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
销售费用	12,698,722.16	1,647,438.99	14,346,161.15
营业外支出	1,156.27	1,933,492.21	1,934,648.48
所得税费用	-992,172.24	-307,970.48	-1,300,142.72
净利润	-5,964,094.10	-3,272,960.72	-9,237,054.82

(三) 对2020年度母公司资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
存货	47,426,017.50	-23,067,141.43	24,358,876.07
流动资产合计	117,327,060.23	-23,067,141.43	94,259,918.80
固定资产	20,635,528.33	198,387.08	20,833,915.41
递延所得税资产	3,137,916.07	307,970.48	3,445,886.55
非流动资产合计	74,549,912.20	506,357.56	75,056,269.76
资产总计	191,876,972.43	-22,560,783.87	169,316,188.56
应交税费	91,476.46	246,755.00	338,231.46
其他应付款	41,507,605.57	7,349,986.83	48,857,592.40
流动负债合计	126,756,082.63	7,596,741.83	134,352,824.46
未分配利润	4,984,740.84	-30,157,525.70	-25,172,784.86
负债和所有者权益总计	191,876,972.43	-22,560,783.87	169,316,188.56

(四) 对2020年度母公司利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
销售费用	11,534,481.10	1,647,438.99	13,181,920.09
营业外支出	853.86	1,933,492.21	1,934,346.07
所得税费用	-992,172.24	-307,970.48	-1,300,142.72
净利润	-3,296,523.33	-3,272,960.72	-6,569,484.05

(五) 对2019年度合并资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
存货	47,539,679.74	-23,067,141.43	24,472,538.31
非流动资产合计	127,209,286.32	-23,067,141.43	104,142,144.89
固定资产	22,890,901.77	198,387.08	23,089,288.85
资产总计	153,018,300.47	-22,868,754.35	130,149,546.12
应交税费	656,589.11	246,755.00	903,344.11
其他应付款	11,351,330.83	3,769,055.63	15,120,386.46
流动负债合计	94,128,014.94	4,015,810.63	98,143,825.57
未分配利润	-1,245,863.43	-26,884,564.98	-28,130,428.41
归属于母公司所有者权益合计	58,890,285.53	-26,884,564.98	32,005,720.55

负债与股东权益总计	153,018,300.47	-22,868,754.35	130,149,546.12
-----------	----------------	----------------	----------------

(六) 对2019年度合并利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业外支出	10,212.90	1,256,351.88	1,266,564.78
净利润	-85,797.83	-1,256,351.88	-1,342,149.71

(七) 对2019年度母公司资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
存货	46,687,859.83	-23,067,141.43	23,620,718.40
流动资产合计	125,545,012.54	-23,067,141.43	102,477,871.11
固定资产	22,021,707.34	198,387.08	22,220,094.42
非流动资产合计	74,939,819.72	198,387.08	75,138,206.80
资产总计	200,484,832.26	-22,868,754.35	177,616,077.91
应交税费	632,528.89	246,755.00	879,283.89
其他应付款	48,518,530.86	3,769,055.63	52,287,586.49
流动负债合计	132,067,419.13	4,015,810.63	136,083,229.76
未分配利润	8,281,264.17	-26,884,564.98	-18,603,300.81
负债和所有者权益总计	200,484,832.26	-22,868,754.35	177,616,077.91

(八) 对2019年度母公司利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业外支出	10,000.00	1,256,351.88	1,266,351.88
净利润	583,443.90	-1,256,351.88	-672,907.98

三、前期会计差错更正事项对财务指标的影响

(一) 每股收益

1、2020 年度

项目	基本每股收益		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-5,964,094.10	-3,272,960.72	-9,237,054.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25,290.35	-1,933,492.21	-1,908,201.86

续表：

项目	稀释每股收益		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-5,964,094.10	-3,272,960.72	-9,237,054.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25,290.35	-1,933,492.21	-1,908,201.86

2、2019 年度

项目	基本每股收益		
	调整前	调整额	调整后

归属于公司普通股股东的净利润	-85,797.83	-1,256,351.88	-1,342,149.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44,041.57	-1,256,351.88	-1,231,061.53

续表：

项目	稀释每股收益		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-85,797.83	-1,256,351.88	-1,342,149.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44,041.57	-1,256,351.88	-1,231,061.53

(三) 加权平均净资产收益率

1、2020 年度

项目	加权平均净资产收益率(%)	
	调整前	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-0.15	-33.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.22	-6.97

2、2019 年度

项目	加权平均净资产收益率(%)	
	调整前	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-10.67	-4.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.71	-3.77

(九) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期发生了同一控制下企业合并，新增企业为同受实际控制人段保华控制的新疆神木药品零售连锁有限责任公司。本公司于 2021 年 3 月 5 日注资新疆神木药品零售连锁有限责任公司，注资金额 5,200,000.00 元，占新疆神木药品零售连锁有限责任公司股本的 52%。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是专业从事药品批发与零售的大型医药流通企业。公司产品是从药品生产企业、大型药品批发企业等上游供应商采购，然后再批发给下游分销商、医院、药店、基层医疗机构、诊所、零售店等。公司通过向药店，下游分销商分销为主，向医院或者医疗机构直销为辅的销售模式开拓业务，收入来源是通过将产品销售给药店，下游分销商或者医院及医疗机构取得的。

作为一家集药品批发、医疗器械销售、保健食品销售、日用品、洗涤用品、医疗器械租赁与维修等大型医疗销售公司，公司将充分利用公司既有资源，在巩固已有客户的基础上，不断开拓新的客户；同时不断进行技术创新及新产品的开发；通过参加全国药品交流会拓宽销售渠道、丰富产品种类，以保证在行业中的竞争力。

报告期内公司的商业模式无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,895,646.67	14.50%	13,939,582.90	10.84%	14.03%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	34,726,899.39	31.67%	52,654,978.07	31.95%	-34.05%
存货	17,263,118.88	15.74%	24,649,764.08	15.70%	-29.97%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	19,541,940.99	17.82%	21,340,603.03	16.83%	-8.43%
在建工程					
无形资产	887,416.23	0.81%	776,467.80	0.61%	14.29%
商誉					
短期借款	12,948,907.61	11.81%	32,500,000.00	25.63%	-60.16%
长期借款	4,610,083.75	4.06%			
应付票据	24,340,000	22.20%	18,595,700.00	14.66%	30.89%
应付账款	19,893,448.38	17.50%	26,470,792.95	20.59%	-24.85%
合同负债	2,172,531.05	1.98%	3,110,974.16	2.45%	-30.17%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末较本期期初增长 14.03%，主要原因在于 2021 年公司管理针对应收账款进行了查账追收应收账款的行动，故 2021 年应收账款回款率上涨，导致 2021 年货币资金较 2020 年大幅度上涨。

应收账款本期期末较本期期初减少 34.05%，主要原因 2021 年注重收回欠款，故 2021 年应收款较 2020 年有所下降。

存货本期期末较本期期初有所下降 29.97%，主要原因内地疫情较重，导致药品运输受限，影响采购量导致存货值下降。

短期借款本期期末较本期期初有所下降 60.16%，主要原因多数短期借款还款日期已到并已归还，导致期末数下降。

应付票据本期期末较本期期初有所上涨 30.89%，主要原因采购款多数有银行承兑汇票支付，故导致期末数上涨。

合同负债本期期末较本期期初有所下降 30.17%，主要原因是 2021 年受疫情原因导致采购主营业务商品下降导致合同负债减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	150,206,124.50	-	181,692,365.23	-	-17.33%
营业成本	130,145,100.24	86.64%	162,274,932.82	89.31%	-19.80%
毛利率	13.36%	-	10.69%	-	-
销售费用	17,023,672.21	11.33%	15,043,438.57	8.28%	13.16%
管理费用	7,438,323.95	4.95%	8,800,692.23	4.84%	-15.48%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,492,665.99	0.99%	2,201,918.46	1.21%	-32.21%
信用减值损失	-2,190,997.29	-1.46%	-5,781,152.51	-3.18%	62.10%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	18,049.70	0.01%	80,777.75	0.04%	-77.66%

投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	11,201.05	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-8,899,636.90	-5.92%	-13,176,067.01	-7.25%	32.46%
营业外收入	202,130.85	0.13%	42,598.16	0.02%	374.51%
营业外支出	641,216.41	0.43%	1,941,149.38	1.07%	-66.97%
净利润	-7,642,537.15	-5.09%	-13,149,267.68	-7.24%	41.88%

项目重大变动原因：

营业收入同比下降 17.33%，主要原因受疫情影响导致常见需求药品客户无法正常购买，公司加强应收账款管理措施，赊销较少导致销量减少
营业成本同比下降 19.8%，主要原因是销售收入下降导致成本下降。
销售费用同比上涨 13.16%，主要原因是扩大销售力度，为销售提供更多扶持。
财务费用同比下降 32.21%，主要原因是银行借款减少，银行承兑增加。
信用减值损失同比上涨 62.10%，主要原因是应收账款账龄较长导致坏账计提较多。
营业利润同比上涨 32.46%，主要原因是营业成本及期间费用同比下降，故营业利润有所上涨，
营业外收入同比上涨 374.51%。主要原因是本年子公司收到政府补助。
营业外支出同比下降 66.97%，主要原因是上年连锁子公司的政府部门罚款。
净利润同比上涨 41.88%，主要原因是本期营业利润上涨，以及本期坏账较上期有所减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	146,598,975.12	179,670,585.34	-18.41%
其他业务收入	3,607,149.38	2,021,779.89	78.41%
主营业务成本	129,084,368.29	160,433,518.31	-19.54%
其他业务成本	1,060,731.95	1,841,414.51	-42.40%

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
新疆	150,206,124.5	130,145,100.24	13.36%	-10.64%	-15.52%	2.67%

收入构成变动的的原因：

营业收入较去年减少，主要原因受到疫情影响。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	拜城县人民医院	5,810,766.48	3.87%	否
2	阿克苏市人民医院	5,610,270.8	3.74%	否
3	新疆阿克苏地区第一人民医院	3,720,282.27	2.48%	否
4	库车市人民医院	2,355,822.24	1.57%	否
5	阿克苏地区第二人民医院	728,301.54	0.48%	否
合计		18,225,443.33	12.14%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	新疆九州通医药有限公司	30,785,853.88	22.54%	否
2	安徽华源医药集团股份有限公司	11,613,184.84	8.5%	否
3	新疆华源鼎泰医药有限公司	8,582,087.12	6.28%	否
4	阿克苏九州通医药有限公司	6,471,816.36	4.74%	否
5	江西仁和中方医药股份有限公司	6,028,260	4.41%	否
合计		63,481,202.2	46.47%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,540,866.56	-1,378.94	-982,076.49%
投资活动产生的现金流量净额	-10,398.09	-138,200.00	-92.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,481,554.70	-642,378.92	2,465.71%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期增长原因是公司对回款的管控导致现金流增大。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上期增长较大原因是本年处置部分固定资产产生收益。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年下降的主要原因是偿还大量去年借款费用。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
乌鲁木齐神木药业有限公司	控股子公司	药品批发	10,000,000	2,156,646.34	- 3,778,770.86	2,539,606.11	- 1,585,956.12
新疆神木药品零售连锁有限责任公司	控股子公司	药品零售	10,000,000	13,868,478.99	2,033,151.20	54,039,222.07	- 1,259,688.92

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，所属行业未发生重大变化。本年度公司自营及代理产品市场占有率稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	7,413,254.72
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

公司已经第三届董事会第五次会议审议通过《补充确认 2021 年年度关联交易公告》公告编号:2021-016。

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-006	企业合并	新疆神木药品零售连锁有限责任公司 52%股权	0 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

本公司于 2021 年 3 月 5 日注资新疆神木药品零售连锁有限责任公司, 注资金额 5,200,000.00 元, 占新疆神木药品零售连锁有限责任公司股本的 52%。本次股权资产收购有利于公司进一步拓展业务, 优化公司战略布局, 是公司业务发展的正常需要, 有助于提升公司综合实力和核心竞争优势, 对公司未来的业绩和收益的增长具有积极的意义。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项 详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 19 日	-	挂牌	与公司签订重要协议或做出的重要承诺	详见“承诺事项 详细情况”	正在履行中
其他股东	2015 年 1 月 19 日	-	挂牌	股东对所持股份锁定的承诺	详见“承诺事项 详细情况”	正在履行中
公司	2015 年 1 月 19 日	-	挂牌	关于缴纳社会保险金/住房公积金的承诺	详见“承诺事项 详细情况”	正在履行中
公司	2015 年 1 月 19 日	-	挂牌	关于保证公司独立性及关联交易公允性的承诺函	详见“承诺事项 详细情况”	正在履行中
公司	2015 年 1 月 19 日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	详见“承诺事项 详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 19 日	-	挂牌	公司实际控制人、控股股东均出具了避免占用资金的承诺	详见“承诺事项 详细情况”	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
----	-----	--------

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

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
新（2021）阿克苏市不动产权第0038643号	固定资产	抵押	14,644,218.11	12.88%	借款
银行承兑汇票保证金	银行承兑	保证金	14,205,000	12.50%	承兑借款
总计	-	-	28,849,218.11	25.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

为公司获得融资

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,832,500	32.65%	0	20,832,500	35.32%
	其中：控股股东、实际控制人	12,667,850	24.48%	0	12,667,850	21.48%
	董事、监事、高管	35,750	0.06%	0	35,750	0.06%
	核心员工	1,924,650	3.26%	0	1,924,650	3.26%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,148,500	64.68%	0	38,148,500	64.68%
	其中：控股股东、实际控制人	37,976,250	64.39%	0	37,976,250	64.39%
	董事、监事、高管	107,250	0.18%	0	107,250	0.18%

	核心员工	107,250	0.18%	0	107,250	0.18%
	总股本	58,981,000	-	0	58,981,000	-
	普通股股东人数	72				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	段保华	50,644,100	0	50,644,100	85.87%	37,976,250	12,667,850	50,644,100	0
2	段国庆	1,680,900	0	1,680,900	2.85%		1,680,900	-	0
3	李允斌	650,000	0	650,000	1.10%		650,000	-	0
4	吴韞弢	520,000	0	520,000	0.88%		520,000	-	0
5	何成耀	520,000	0	520,000	0.88%		520,000	-	0
6	陆晓虹	390,000	0	390,000	0.66%		390,000	-	0
7	朱锡华	325,000	0	325,000	0.55%		325,000	--	0
8	高天信	260,000	0	260,000	0.44%		260,000		0
9	胡伟峰	260,000	0	260,000	0.44%		260,000	-	0
10	苏明村	260,000	0	260,000	0.44%		260,000	-	0
	合计	55,510,000	0	55,510,000	94.11%	37,976,250	17,533,750	50,644,100	0

普通股前十名股东间相互关系说明：段国庆系公司董事长兼总经理段保华（控股股东、实际控制人）之弟，除此之外前十名股东相互间并无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也并无任何关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	杭州联合农村商业银行股份有限公司阿克苏分行	银行	770,000	2021年10月28日	2022年10月27日	5.8%
2	信用借款	杭州联合农村商业银行股份有限公司阿克苏分行	银行	1,550,000	2021年11月9日	2022年11月8日	5.8%
3	担保	中国建设银行股份有限公司	银行	3,000,000	2021年3月11日	2022年3月10日	6.5%

		阿克苏地区分行营业部					
4	抵押、保证借款	杭州联合农村商业银行股份有限公司阿克苏分行	银行	5,628,907.61	2021年10月9日	2022年10月8日	5.8%
5	抵押、保证借款	新疆阿克苏农村商业银行股份有限公司纺城支行	银行	2,000,000	2021年2月23日	2022年2月22日	6.5%
6	抵押、保证借款	杭州联合农村商业银行股份有限公司阿克苏分行	银行	1,371,283.75	2021年10月18日	2023年10月17日	5.8%
7	抵押、保证借款	杭州联合农村商业银行股份有限公司阿克苏分行	银行	1,008,800	2021年10月21日	2023年10月20日	5.8%
8	抵押、保证借款	杭州联合农村商业银行股份有限公司阿克苏分行	银行	2,230,000	2021年10月28日	2023年10月27日	5.8%
合计	-	-	-	17,558,991.36	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
段保华	董事长兼总经理	女	否	1976年11月	2020年9月30日	2023年9月29日
邢露华	财务负责人兼董事及信息披露人	女	否	1988年8月	2020年9月30日	2023年9月29日
安毅	董事兼副总经理	男	否	1985年7月	2020年9月30日	2023年9月29日
贾小蓉	董事	女	否	1967年7月	2020年9月30日	2023年9月29日
艾合麦提·图尔迪	董事	男	否	1982年4月	2020年9月30日	2023年9月29日
张利革	监事会主席	男	否	1975年4月	2020年9月30日	2023年9月29日
唐伟	监事	男	否	1988年5月	2020年9月30日	2023年9月29日
宋飞虎	监事	男	否	1974年5月	2020年9月30日	2023年9月29日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理段保华是公司的控股股东、实际控制人，与在册股东段国庆是姐弟，与翟玉枝是母女，张利革是公司的股东，除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	邢露华女士 1988 年 8 月出生，本科学历。2013 年 7 月至 2014 年 12 月，任新疆生产建设兵团第二师三十七团二连政工员一职；2015 年 5 月至 2016 年 5 月，任阿克苏市盛世电子商务有限公司会计一职；2016 年 6 月至 2017 年 5 月，任臧荣凯福利超市会计主管一职；2018 年 4 月至今任新建神木药业股份有限公司财务部经理一职。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	64	-	7	57
管理人员	6	6	-	12
销售人员	96	-	5	91
财务人员	9	4	-	13
员工总计	175	10	12	173

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	15	20
专科	95	114
专科以下	65	39
员工总计	175	173

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、**人才培养**：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

2、**薪酬政策**：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社保和医保，员工代扣代缴个人所得税。

3、**离退休职工情况**：离退休职工的费用由社会保险机构承担，公司无需承担离退休人员的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在管理制度上，逐步建立与完善符合现代企业管理理念管理制度，在研发管理、财务管理、人力资源管理、合同管理等诸多方面建立符合现代企业管理理念的管理制度。公司明确了各岗位人员职责，形成了各司其职，各负其责、相互配合，互相制约的工作机制。不断完善和健全内部控制体系，使各项管理控制制度切实执行。公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括对外担保制度、对外投资管理办法、募集资金管理制度等。

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规及公司章程的要求，且严格按照相关法律法规及会议决议履行各自的权利和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	7	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2021 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职条件。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，对本年度内监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时，公司将根据自身发展情况，不断更新和完善相关制度，确保公司稳健发展。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守并执行公司《信息披露事务管理制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第九节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	(2022) 006414 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2022 年 6 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王锋革	孙有航
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审 计 报 告

中审亚太审字(2022)006414 号

新疆神木药业股份有限公司全体股东:

一、保留意见

我们审计了新疆神木药业股份有限公司(以下简称“神木药业”)的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,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,公允反映了神木药业 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注 4.37.3 及 6.23 所述，神木药业于 2021 年度调整以前年度收入形成的应收账款 1,415.21 万元并予以核销；神木药业将应收客户单位款 2,343.58 万元以应收主管业务员责任人作为对象，未核算至应收客户单位。我们未能获取充分、适当的审计证据对上述应收账款核销和应收账款客户单位款的确认、可收回性和期末减值情况发表意见。

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，我们独立于神木药业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

神木药业管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、其他事项

如财务报表附注 15.1 所述，因国家税务总局阿克苏地区税务局稽查局对神木药业的处罚事项原因调整减少 2020 年期初未分配利润 13,855,984.76 元，减少 2020 年净利润 1,933,492.21 元；因固定资产折旧差错原因调整增加 2020 年期初未分配利润 198,387.08 元；因 2020 年可弥补亏损数字差错调整减少 2020 年净利润 103,889.27 元；因集散中心库房租赁费差错原因调整减少 2020 年净利润 1,235,579.24 元。因存货报损事项差错原因调整减少 2020 年期初未分配利润 13,226,967.30 元。以上期初差错更正事项，合计调整 2020 年期初未分配利润 -26,884,564.98 元，调整 2020 年净利润-3,272,960.72 元。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估神木药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算神木药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神木药业的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

木药业不能持续经营。

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

(六) 就神木药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王锋革（项目合伙人）

（盖章）

（签名并盖章）

中国注册会计师：孙有航

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二二年六月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	6.1	15,895,646.67	13,939,582.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	34,726,899.39	52,654,978.07
应收款项融资			
预付款项	6.3	9,367,436.40	2,269,081.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	2,053,624.45	907,717.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	6.5	17,263,118.88	24,649,764.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	266,478.76	893,802.93
流动资产合计		79,573,204.55	95,314,927.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.7	19,541,940.99	21,340,603.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.8	3,865,580.63	5,287,421.65
无形资产	6.9	887,416.23	776,467.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.10	5,780,737.08	4,084,551.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,075,674.93	31,489,044.25
资产总计		109,648,879.48	126,803,971.94
流动负债：			
短期借款	6.11	12,948,907.61	32,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.12	24,340,000.00	18,595,700.00
应付账款	6.13	19,893,448.38	26,470,792.95
预收款项			
合同负债	6.14	2,172,531.05	3,110,974.16
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	6.15	6,051,152.92	6,321,991.95

应交税费	6.16	664,946.72	124,912.05
其他应付款	6.17	21,826,240.58	15,167,200.53
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	6.18	3,340,152.72	232,062.81
其他流动负债	6.19	238,256.95	360,584.83
流动负债合计		91,475,636.93	102,884,219.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.20	4,610,083.75	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.21	2,258,302.13	4,972,358.84
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		6,868,385.88	4,972,358.84
负债合计		98,344,022.81	107,856,578.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.22	58,981,000	58,981,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	6.23	-48,652,055.91	-41,614,169.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,328,944.09	17,366,830.56
少数股东权益		975,912.58	1,580,563.26
所有者权益（或股东权益）合计		11,304,856.67	18,947,393.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		109,648,879.48	126,803,971.94

法定代表人：段保华

主管会计工作负责人：邢露华

会计机构负责人：邢露华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		14,918,816.65	11,927,823.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	16.1	34,044,213.91	52,490,230.51
应收款项融资			
预付款项		9,364,143.20	2,132,581.72
其他应收款	16.2	4,920,956.25	651,630.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,798,769.40	24,358,876.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			464,375.47
流动资产合计		80,046,899.41	92,025,518.40
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	16.3	11,727,136.16	50,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,473,034.78	20,833,915.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,188,549.84	4,858,742.61
无形资产		887,416.23	776,467.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,780,737.08	4,084,551.77

其他非流动资产			
非流动资产合计		41,056,874.09	80,553,677.59
资产总计		121,103,773.50	172,579,195.99
流动负债：			
短期借款		9,943,619.20	30,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		23,340,000.00	18,595,700.00
应付账款		24,901,073.00	28,710,938.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,372,939.36	5,266,013.48
应交税费		364,358.89	102,761.82
其他应付款		20,869,799.96	48,857,592.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,655,459.98	2,372,642.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,156,227.67	216,649.14
其他流动负债		174,202.60	267,436.34
流动负债合计		89,777,680.66	134,889,734.08
非流动负债：			
长期借款		4,610,083.75	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,938,396.60	4,642,093.47
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		6,548,480.35	4,642,093.47
负债合计		96,326,161.01	139,531,827.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,981,000	58,981,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		0	235,008.49
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		0	920,140.47
一般风险准备			
未分配利润		-34,203,387.51	-27,088,780.52
所有者权益（或股东权益）合计		24,777,612.49	33,047,368.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		121,103,773.50	172,579,195.99

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		150,206,124.50	181,692,365.23
其中：营业收入	6.24	150,206,124.50	181,692,365.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,944,014.86	189,168,057.48
其中：营业成本	6.24	130,145,100.24	162,274,932.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.25	844,252.47	847,075.40
销售费用	6.26	17,023,672.21	15,043,438.57
管理费用	6.27	7,438,323.95	8,800,692.23
研发费用		-	-
财务费用	6.28	1,492,665.99	2,201,918.46
其中：利息费用		1,527,065.52	2,142,378.92
利息收入		73,812.51	101,698.32
加：其他收益	6.29	18,049.70	80,777.75
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.30	-2,190,997.29	-5,781,152.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.31	11,201.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,899,636.90	-13,176,067.01
加：营业外收入	6.32	202,130.85	42,598.16
减：营业外支出	6.33	641,216.41	1,941,149.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,338,722.46	-15,074,618.23
减：所得税费用	6.34	-1,696,185.31	-1,925,350.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,642,537.15	-13,149,267.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,642,537.15	-13,149,267.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-604,650.68	-959,088.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,037,886.47	-12,190,179.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,642,537.15	-13,149,267.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,037,886.47	-12,190,179.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-604,650.68	-959,088.40
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.1193	-0.2067
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.1192	-0.2067

法定代表人：段保华

主管会计工作负责人：邢露华

会计机构负责人：邢露华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	16.4	145,980,690.73	172,765,361.26
减：营业成本	16.4	127,025,288.50	152,962,576.94
税金及附加		771,305.05	744,338.59
销售费用		15,352,400.99	13,181,920.09
管理费用		5,760,658.61	6,796,172.74
研发费用			
财务费用		1,307,481.92	2,130,426.26
其中：利息费用		1,334,611.82	2,044,020.60
利息收入		62,963.31	60,481.39
加：其他收益		5,098.62	2,696.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,448,324.89	-5,445,661.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		29,375.26	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,650,295.35	-8,493,038.95
加：营业外收入		190,579.28	3,097.37
减：营业外支出		33,361.35	1,934,346.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,493,077.42	-10,424,287.65
减：所得税费用		-1,696,185.31	-1,938,807.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,796,892.11	-8,485,479.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,796,892.11	-8,485,479.71
（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		-4,796,892.11	-8,485,479.71
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0813	-0.1439
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0813	-0.1439

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		192,010,666.61	198,196,750.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.36.1	8,596,049.96	4,421,159.07
经营活动现金流入小计		200,606,716.57	202,617,909.71
购买商品、接受劳务支付的现金		158,840,865.56	167,675,905.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,330,019.22	11,153,547.14
支付的各项税费		5,224,622.59	4,149,588.86
支付其他与经营活动有关的现金	6.36.2	6,670,342.64	19,640,247.49
经营活动现金流出小计		187,065,850.01	202,619,288.65
经营活动产生的现金流量净额		13,540,866.56	-1,378.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		269,658.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		269,658.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,056.09	138,200.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		280,056.09	138,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,398.09	-138,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,493,327.87	38,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,493,327.87	38,100,000.00
偿还债务支付的现金		40,434,336.51	36,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,270,546.06	2,142,378.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.36.3	270,000.00	
筹资活动现金流出小计		41,974,882.57	38,742,378.92
筹资活动产生的现金流量净额		-16,481,554.70	-642,378.92
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		-2,951,086.23	-781,957.86
加：期初现金及现金等价物余额		4,641,732.90	5,423,690.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,690,646.67	4,641,732.90

法定代表人：段保华

主管会计工作负责人：邢露华

会计机构负责人：邢露华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		181,789,984.91	201,342,905.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,849,325.12	4,316,147.38
经营活动现金流入小计		197,639,310.03	205,659,052.68
购买商品、接受劳务支付的现金		144,833,160.76	167,405,299.19
支付给职工以及为职工支付的现金		13,137,561.14	10,309,173.15
支付的各项税费		5,630,885.18	4,138,405.76
支付其他与经营活动有关的现金		13,642,977.68	23,335,984.95
经营活动现金流出小计		177,244,584.76	205,188,863.05
经营活动产生的现金流量净额		20,394,725.27	470,189.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		219,943.08	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		219,943.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,916.81	138,200.00
投资支付的现金		5,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,249,916.81	138,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,029,973.73	-138,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			36,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			36,100,000.00
偿还债务支付的现金			36,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,334,611.82	2,054,044.13
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		1,334,611.82	38,654,044.13
筹资活动产生的现金流量净额		-1,334,611.82	-2,554,044.13
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		14,030,139.72	-2,222,054.50
加：期初现金及现金等价物余额		2,629,973.98	4,852,028.48
六、期末现金及现金等价物余额		16,660,113.70	2,629,973.98

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	58,981,000										- 41,614,169.44	1,580,563.26	18,947,393.82	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	58,981,000										- 41,614,169.44	1,580,563.26	18,947,393.82	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,037,886.47	-604,650.68	-7,642,537.15	
（一）综合收益总额											-7,037,886.47	-604,650.68	-7,642,537.15	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	58,981,000				235,008.49				920,140.47		-1,245,863.43		58,890,285.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					-				-		-1,293,561.75	2,539,651.66	90,940.95
其他					235,008.49				920,140.47				
二、本年期初余额	58,981,000										-	2,539,651.66	32,096,661.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-	-959,088.40	-
(一) 综合收益总额											-	-959,088.40	-
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	58,981,000										-	1,580,563.26	18,947,393.82
											41,614,169.44		

法定代表人：段保华

主管会计工作负责人：邢露华

会计机构负责人：邢露华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,981,000				235,008.49				920,140.47		- 24,798,628.56	35,337,520.4
加：会计政策变更												
前期差错更正											-2,290,151.96	-2,290,151.96
其他												
二、本年期初余额	58,981,000				235,008.49				920,140.47		- 27,088,780.52	33,047,368.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					- 235,008.49				- 920,140.47		-7,114,606.99	-8,269,755.95
(一) 综合收益总额											-4,796,892.11	-4,796,892.11
(二) 所有者投入和减少资本					- 235,008.49				- 920,140.47		-2,317,714.88	-3,472,863.84
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-				-		-2,317,714.88	-3,472,863.84
				235,008.49					920,140.47			
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	58,981,000											-	24,777,612.49
												34,203,387.51	

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,981,000				235,008.49				920,140.47		8,281,264.71	68,417,413.13
加：会计政策变更												
前期差错更正											-	-
其他											26,884,564.98	26,884,564.98
二、本年期初余额	58,981,000				235,008.49				920,140.47		-	41,532,848.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											18,603,300.81	
（一）综合收益总额											-6,195,327.75	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	58,981,000				235,008.49				920,140.47		-	35,337,520.4
											24,798,628.56	

三、 财务报表附注

新疆神木药业股份有限公司 2021 年度合并财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

1、 公司基本情况

1.1 公司概况

新疆神木药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 本公司经新疆维吾尔自治区阿克苏地区 市场监督管理局批准, 取得《企业法人营业执照》, 统一社会信用代码为 91652900742245533W, 法定代表人段保华, 股本 5,898.10 万元人民币, 最终控制人为段保华, 企业地址为新疆阿克苏地区温宿县阿克苏药品集散中心 2 号库房, 营业期限: 长期。公司的实际经营业务为 药品批发; 医疗器械销售(以《医疗器械经营企业许可证》核准经营范围为准), 农副产品、日用百货、化妆品、消杀用品、洗涤用品、保健食品的批发零售, 进出口贸易, 医疗器械租赁与维修, 仪器仪表销售, 普通货物运输, 房屋、场地及柜台出租, 仓储服务, 信息技术咨询服务, 会议及展览服务; 软件开发; 提供互联网药品交易服务; 提供互联网药品信息服务。网上农副产品的批发零售, 机械设备、五金交电(刀具除外)、化工产品(危化品除外)、电子产品、文化用品、计算机及软件、办公设备、工艺美术品的销售; 广告的制作、设计、公布; 机械设备租赁; 市场调查(不含涉外调查); 商务信息咨询服务, 会议服务; 市场营销策划。(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)

1.2 公司的业务性质和主要经营活动

公司的实际经营业务为药品批发; 医疗器械销售(以《医疗器械经营企业许可证》核准经营范围为准), 农副产品、日用百货、化妆品、消杀用品、洗涤用品、保健食品的批发零售, 进出口贸易, 医疗器械租赁与维修, 仪器仪表销售, 普通货物运输, 房屋、场地及柜台出租, 仓储服务, 信息技术咨询服务, 会议及展览服务; 软件开发; 提供互联网药品交易服务; 提供互联网药品信息服务。网上农副产品的批发零售, 机械设备、五金交电(刀具除外)、化工产品(危化品除外)、电子产品、文化用品、计算机及软件、办公设备、工艺美术品的销售; 广告的制作、设计、公布; 机械设备租赁; 市场调查(不含涉外调查); 商务信息咨询服务, 会议服务; 市场营销策划。(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)

1.3 公司历史沿革

2014 年 6 月 6 日, 经本公司股东会决议, 以原有限公司 2014 年 5 月 31 日经审计的净资产整体折股变更为股份有限公司, 变更前后各股东的持股比例不变, 审计后的净资产为 3,915.60 万元, 注册资本 3,900.00 万元, 差额 15.60 万元计入资本公积。

经 2015 年 5 月 22 日第一次临时股东大会决议，本公司第一次非公开定向发行股票，以 2 元/股向 12 名核心员工发行 175.00 万股，募集资金 350.00 万元，其中 175.00 万元计入资本公积；本次发行后新增股票 175.00 万股于 2015 年 8 月 21 日起在股转系统挂牌并公开转让。本次发行后股东人数 14 人，总股本 4,075.00 万股，资本公积 190.60 万元。本次发行后无限售股 175.00 万股，占总股本比例 4.29%。此次发行后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	认购股份数（万股）	出资方式	持股比例（%）
1	段保华	3,895.00	货币	95.5828
2	翟玉枝	5.00	货币	0.1227
3	段国庆	130.00	货币	3.1902
4	张利革	11.00	货币	0.2699
5	杨建伟	10.00	货币	0.2454
6	段威威	6.00	货币	0.1472
7	青松	5.00	货币	0.1227
8	黄相义	5.00	货币	0.1227
9	曹则丽	3.00	货币	0.0736
10	杨克仲	1.00	货币	0.0245
11	李冬英	1.00	货币	0.0245
12	姜辉	1.00	货币	0.0245
13	程新鲁	1.00	货币	0.0245
14	庄莉	1.00	货币	0.0245
	合 计	4,075.00		100.00

经本公司 2015 年 6 月 5 日第二次临时股东大会决议第二次定向增发股票，以 3 元/股向 11 名自然人发行 192.00 万股，募集资金 576.00 万元，其中 384.00 万元计入资本公积。本次新增股票 192.00 万股于 2015 年 8 月 21 日起在股转系统挂牌并公开转让。发行后股东人数 25 人，总股本 4,267.00 万元，资本公积 574.60 万元，无限售股 367.00 万股，占总股本比例 8.60%。此次发行后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	认购股份数（万股）	出资方式	持股比例（%）
1	段保华	3,895.00	货币	91.2819
2	翟玉枝	5.00	货币	0.1172
3	段国庆	130.00	货币	3.0466
4	张利革	11.00	货币	0.2578
5	杨建伟	10.00	货币	0.2344
6	段威威	6.00	货币	0.1406
7	青松	5.00	货币	0.1172
8	黄相义	5.00	货币	0.1172
9	曹则丽	3.00	货币	0.0703

10	杨克仲	1.00	货币	0.0234
11	李冬英	1.00	货币	0.0234
12	姜辉	1.00	货币	0.0234
13	程新鲁	1.00	货币	0.0234
14	庄莉	1.00	货币	0.0234
15	朱根荣	10.00	货币	0.2344
16	陆晓虹	30.00	货币	0.7031
17	王立荣	10.00	货币	0.2344
18	刘爱新	10.00	货币	0.2344
19	李允斌	50.00	货币	1.1718
20	陆志勤	10.00	货币	0.2344
21	廖毅	20.00	货币	0.4687
22	许昌清	20.00	货币	0.4687
23	章杏玉	10.00	货币	0.2344
24	王道正	10.00	货币	0.2344
25	谢立明	12.00	货币	0.2812
	合计	4,267.00		100.00

截至 2015 年 9 月 2 日，通过股票交易系统，公司新增 6 名股东，其中法人股东 2 名，自然人股东 4 名，总股本不变。

本公司经 2015 年 9 月 3 日第三次临时股东大会决议，以 4 元/股向 13 名自然人投资者非公开发行 270.00 万股，募集资金 1,080.00 万元，其中 810.00 万元计入资本公积；本次新增股票 270.00 万股于 2016 年 1 月 8 日在股转系统公开转让。本次发行后股东人数 44 人（其中法人股东 2 名，自然人股东 42 名），总股本 4,537.00 万元，资本公积 1,384.60 万元，无限售股 637.00 万股，占总股本比例 14.04%。此次发行后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	出资方式	持股比例（%）
1	段保华	3,895.00	货币	85.8497
2	翟玉枝	5.00	货币	0.1102
3	段国庆	130.00	货币	2.8653
4	张利革	11.00	货币	0.2425
5	杨建伟	10.00	货币	0.2204
6	段威威	6.00	货币	0.1322
7	青松	5.00	货币	0.1102
8	黄相义	5.00	货币	0.1102
9	曹则丽	3.00	货币	0.0661
10	杨克仲	1.00	货币	0.0221
11	李冬英	1.00	货币	0.0221
12	姜辉	1.00	货币	0.0221

13	程新鲁	1.00	货币	0.0221
14	庄莉	1.00	货币	0.0221
15	朱根荣	10.00	货币	0.2204
16	陆晓虹	30.00	货币	0.6612
17	王立荣	10.00	货币	0.2204
18	刘爱新	10.00	货币	0.2204
19	李允斌	50.00	货币	1.1020
20	陆志勤	10.00	货币	0.2204
21	廖毅	15.00	货币	0.3306
22	许昌清	6.40	货币	0.1411
23	章杏玉	10.00	货币	0.2204
24	王道正	10.00	货币	0.2204
25	谢立明	12.00	货币	0.2645
26	苏明村	20.00	货币	0.4408
27	林红梅	20.00	货币	0.4408
28	胡伟峰	20.00	货币	0.4408
29	王春兰	20.00	货币	0.4408
30	毕晓云	10.00	货币	0.2204
31	沈燕珍	10.00	货币	0.2204
32	沈水平	10.00	货币	0.2204
33	顾亦杰	25.00	货币	0.5510
34	吴韞弢	40.00	货币	0.8817
35	何成耀	40.00	货币	0.8817
36	裴开华	10.00	货币	0.2204
37	高天信	20.00	货币	0.4408
38	朱锡华	25.00	货币	0.5510
39	车绪亮	11.00	货币	0.2425
40	李彩兰	7.00	货币	0.1543
41	谢晶	0.10	货币	0.0022
42	唐文军	0.10	货币	0.0022
43	广西钰龙生态农业有限公司	0.30	货币	0.0066
44	广西景庄投资管理有限公司	0.10	货币	0.0022
	合 计	4,537.00		100.00

本公司经 2017 年 5 月 11 日第一届董事会第十八次会议决议，结合公司当前实际经营、现金流状况和资本公积实际情况，考虑到公司未来发展需要，根据《公司章程》及相关规定，公司拟将 2016 年年度利润分配及资本公积转增股本，公司拟以现有总股本 4,537.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 1,361.10 万股。本次发行后股东人数 71 人（其中法人股东 3 名，自然人股东 68 名），总股本 5,898.10 万元，资本公积 23.50 万

元，无限售股 2,083.25 万股，占总股本比例 35.32%。此次发行后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	持股数量 (万股)	出资方式	持股比例 (%)
1	段保华	5,064.41	货币	85.8651
2	段国庆	168.09	货币	2.8499
3	李允斌	65.00	货币	1.1020
4	何成耀	52.00	货币	0.8816
5	吴韞弢	52.00	货币	0.8816
6	陆晓虹	39.00	货币	0.6612
7	朱锡华	32.50	货币	0.5510
8	高天信	26.00	货币	0.4408
9	林红梅	26.00	货币	0.4408
10	王春兰	26.00	货币	0.4408
11	胡伟峰	26.00	货币	0.4408
12	苏明村	26.00	货币	0.4408
13	顾亦杰	19.50	货币	0.3306
14	谢立明	15.60	货币	0.2645
15	张利革	14.30	货币	0.2425
16	王立荣	13.00	货币	0.2204
17	毕晓云	13.00	货币	0.2204
18	沈水平	13.00	货币	0.2204
19	杨建伟	13.00	货币	0.2204
20	朱根荣	13.00	货币	0.2204
21	裴开华	13.00	货币	0.2204
22	王道正	13.00	货币	0.2204
23	刘爱新	13.00	货币	0.2204
24	沈燕珍	13.00	货币	0.2204
25	章杏玉	13.00	货币	0.2204
26	陆志勤	13.00	货币	0.2204
27	李彩兰	9.10	货币	0.1543
28	段威威	7.80	货币	0.1322
29	孙盼	7.28	货币	0.1234
30	苏明英	6.63	货币	0.1124
31	翟玉枝	6.50	货币	0.1102
32	黄相义	6.50	货币	0.1102
33	青松	6.50	货币	0.1102
34	张春瑾	5.72	货币	0.0970
35	彭国川	3.90	货币	0.0661
36	黄音华	3.90	货币	0.0661

37	曹则丽	3.90	货币	0.0661
38	施亮	3.30	货币	0.0560
39	徐丽芳	3.07	货币	0.0521
40	唐新明	2.73	货币	0.0463
41	陈金祥	2.73	货币	0.0463
42	徐立仁	2.60	货币	0.0441
43	赵俊华	1.95	货币	0.0331
44	刘奋军	1.82	货币	0.0309
45	石英杰	1.69	货币	0.0287
46	乔晓雷	1.30	货币	0.0220
47	庄莉	1.30	货币	0.0220
48	姜辉	1.30	货币	0.0220
49	李冬英	1.30	货币	0.0220
50	程新鲁	1.30	货币	0.0220
51	杨克仲	1.30	货币	0.0220
52	陆峰	1.30	货币	0.0220
53	姚刘建	1.30	货币	0.0220
54	马国庭	0.78	货币	0.0132
55	黄福权	0.65	货币	0.0110
56	张界皿	0.39	货币	0.0066
57	广西钰龙生态农业有限公司	0.39	货币	0.0066
58	沈云	0.30	货币	0.0051
59	陈文辉	0.26	货币	0.0044
60	徐正刚	0.26	货币	0.0044
61	唐文军	0.19	货币	0.0032
62	林瑞玲	0.16	货币	0.0027
63	姬广明	0.13	货币	0.0022
64	李根水	0.13	货币	0.0022
65	谢晶	0.13	货币	0.0022
66	金爱武	0.13	货币	0.0022
67	毛新伟	0.13	货币	0.0022
68	广西景庄投资管理有限公司	0.13	货币	0.0022
69	方维杰	0.13	货币	0.0022
70	北京蓝金投资有限公司	0.13	货币	0.0022
71	宋建平	0.13	货币	0.0022
72	杨志强	0.13	货币	0.0022
	合 计	5,898.10		100.00

截至 2021 年 12 月 31 日本公司总股本 5,898.10 万元，股东人数 72 人（其中法人股东 3 名，自然人股东 69 名），无限售股 2,083.25 万股，有限售条件股份 3,814.85 万股。

公司 2015 年 1 月 27 日经全国中小企业股份转让系统批准，2015 年 3 月 9 日起股票在全国股转系统基础层挂牌公开转让。证券简称：神木药业，证券代码：832040。截至 2021 年 12 月 31 日公司属于基础层。

1.4 合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表范围包括二级子公司乌鲁木齐神木药业有限公司（以下简称“乌鲁木齐神木药业公司”）以及新疆神木药品零售连锁有限责任公司（以下简称“神木零售连锁公司”）。

本年合并范围合计 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

与 2020 年度相比，本年合并范围因同一控制下合并增加 1 户。详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

3、遵循企业会计准则的声明

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合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

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

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 4.17 长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业

会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.17 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.17.2.1 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币业务

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。

4.8.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融工具的确认和终止确认

4.9.1.1 当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

4.9.1.2 金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 金融资产已转移，并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- (3) 金融资产已转移，虽然既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

4.9.1.3 如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的

条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

4.9.2 金融资产的分类与初始计量

本公司金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：（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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售商品或提供服务等产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4.9.3 金融资产的后续计量

4.9.3.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

4.9.3.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，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。

4.9.3.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资

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

金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列报为其他非流动金融资产。

4.9.3.4 权益工具投资

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列报为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列报为其他非流动金融资产。此外，对于部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

4.9.4 金融资产的减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关的过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述款项外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- (1) 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- (2) 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：

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，

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

信用风险显著增加：

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。本公司认为金融资产在下列情况发生损失：借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动；或金融资产逾期超过 365 天。

已发生信用减值的金融资产：

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

对于单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司按照单项进行评估并计量其损失准备；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司

依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用组合与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

4.9.5 金融负债的分类与计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款以及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列报为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列报为一年内到期的非流动负债；其余列报为非流动负债。

4.9.6 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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心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。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

银行承兑汇票：承兑人为信用等级较高商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。

商业承兑汇票：本公司各业务板块根据各自客户的信用情况、历史拒付、收款等实际情

况，判断商业承兑的信用风险等级。承兑人为商事主体且本公司判断信用等级一般的承兑人开出的商业承兑汇票，本公司参照应收账款确定预期信用损失率计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	银行承兑汇票组合
商业承兑汇票	账龄组合

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.11 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照逾期信息、信用

风险评级、客户类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

注：合并范围内关联方、保证金备用金类不计提坏账。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.12 应收款项融资

本公司应收款项融资为以公允价值计量且其变动计入当期损益的应收票据和应收账款等。本公司各业务板块各会计主体根据各自的现金流状况，应收款项的持有意图，将持有意图为持有到期收取应收票据本金及拟背书、贴现转让双重目的的应收票据分类为应收款项融资，以公允价值计量。

4.13 其他应收款

对于其他应收款，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或

组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，计提方法见 4.11 应收账款。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料等。

4.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.15 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“4.9.4 金融资产的减值”。

4.16 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置

的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.17.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

4.17.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.17.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.17.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2021 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.17.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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;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,改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,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,在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.18 投资性房地产

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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.24 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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计入当期损益。

4. 19 固定资产

4.19.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.19.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.19.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.24 长期资产减值”。

4.19.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

4.20在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

钻井勘探支出确定该井发现了探明经济可采储量的，将钻探该井的支出结转为井及相关设施成本，确定该井未发现探明经济可采储量的，将钻探该井的支出扣除净残值后计入当期损益。如未能确定是否存在经济可采储量，在一年内可将钻井勘探支出暂时予以资本化。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.24 长期资产减值”。

4.21借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.22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。

4.23无形资产

4.23.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

土地使用权，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.23.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.23.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.24 长期资产减值”。

4.24 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.25 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.26 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

4.27 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

4.28 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：

- （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）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；
- （4）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；

(5) 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。

4.29 股份支付

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

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

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

4.30 收入

4.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

4.30.2 本公司收入确认具体政策

本公司的销售商品收入主要为药品批发、医疗器械销售、消毒用品销售。本公司根据客户的采购需求,在开具出库单、商品发送给客户后,确认销售收入的实现。

4.31 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为

保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

4. 32递延所得税资产/递延所得税负债

4.32.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.32.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.32.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.32.4 所得税的抵销

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

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

4.33 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备以及运输设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评

估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

4.34 非货币性资产交易

对于非货币性资产交易，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本公司以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交易具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

4.35 债务重组

(1) 本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见本附注 4、9“金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见本附注 4、9“金融工具”）。

（2）本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见本附注 4、9“金融工具”）。

4. 36其他重要的会计政策和会计估计

4.36.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其

次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

4.36.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.16 持有待售资产”相关描述。

4.37 重要会计政策、会计估计的变更

4.37.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

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情况：

会计政策变更对首次执行日（2021年1月1日）本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影响分析：

项目	2020年12月31日（变更前）		2021年1月1日（变更后）	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
使用权资产			5,287,421.65	4,858,742.61
预付款项	2,352,081.72		2,269,081.72	
租赁负债			4,972,358.84	4,642,093.47
一年内到期的流动负债			232,062.81	216,649.14

各项目调整情况的说明：

执行新租赁准则对本公司期初未分配利润无影响。

4.37.2 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3.00%、6.00%、9.00%、13.00%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3.00%、2.00%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7.00%、5.00%
水利建设基金	营业收入	0.8%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

5.2 税收优惠及批文

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

6、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2020年12月31日，期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，本期指2021年度，上期指2020年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,547.06	80,624.48
银行存款	1,666,099.61	4,561,108.42

其他货币资金	14,205,000.00	9,297,850.00
合计	15,895,646.67	13,939,582.90
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金年末余额 14,205,000.00 元为本公司申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

受限制的货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	14,205,000.00	9,297,850.00
合计	14,205,000.00	9,297,850.00

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	24,339,332.48	44,797,048.15
1至2年	7,244,537.84	5,805,439.37
2至3年	3,430,687.95	4,044,806.65
3至4年	4,021,325.89	3,628,865.92
4至5年	3,361,524.88	1,135,446.38
5年以上	8,288,268.92	7,152,920.72
小计	50,685,677.96	66,564,527.19
减：坏账准备	15,958,778.57	13,909,549.12
合计	34,726,899.39	52,654,978.07

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,685,677.96	100.00	15,958,778.57	31.49	34,726,899.39
其中：账龄组合	50,685,677.96	100.00	15,958,778.57	31.49	34,726,899.39
合计	50,685,677.96	/	15,958,778.57	/	34,726,899.39

(续上表：)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,564,527.19	100.00	13,909,549.12	20.90	52,654,978.07
其中：账龄组合	66,564,527.19	100.00	13,909,549.12	20.90	52,654,978.07
合计	66,564,527.19	/	13,909,549.12	/	52,654,978.07

6.2.3 按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,339,332.48	1,216,966.63	5
1至2年	7,244,537.84	724,453.79	10
2至3年	3,430,687.95	1,029,206.39	30
3至4年	4,021,325.89	2,010,662.95	50
4至5年	3,361,524.88	2,689,219.90	80
5年以上	8,288,268.92	8,288,268.92	100
合计	50,685,677.96	15,958,778.58	/

6.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	汇率变动减少	转销或核销	
单项计提					
账龄组合	13,909,549.12	2,049,229.45			15,958,778.57
合计	13,909,549.12	2,049,229.45			15,958,778.57

6.2.5 本期实际核销的应收账款情况

本公司本报告期无重要的应收账款核销情况

6.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
新疆阿克苏地区第一人民医院	3,128,237.84	6.17	156,411.89
阿克苏地区中医医院	1,972,711.08	3.89	209,310.45
拜城县人民医院	1,537,070.52	3.03	76,853.53
库车市人民医院	1,257,619.59	2.48	62,880.98
阿拉尔市御安堂大药房	1,182,464.96	2.33	1,182,464.96
合计	9,078,103.99	17.91	1,687,921.81

6.2.7 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6.2.8 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,155,926.32	97.74	1,976,300.71	87.10
1至2年	49,600.11	0.53	161,116.50	7.10
2至3年	113,977.58	1.22	131,664.51	5.80
3年以上	47,932.39	0.51		
合计	9,367,436.40	100.00	2,269,081.72	100.00

6.3.2 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	占预付账款期末余额的比例(%)
新疆九州通医药有限公司	7,397,440.93	79.00
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	597,358.34	6.38
安徽华源医药集团股份有限公司	349,979.28	3.74
黑龙江百洋医药有限公司	260,693.10	2.78
深圳市麦金利实业有限公司	111,816.00	1.19
合计	8,717,287.65	93.09

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,053,624.45	907,717.99
合计	2,053,624.45	907,717.99

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,793,772.04	783,375.87
1至2年	317,072.38	72,541.64
2至3年	55,212.39	15,150.00
3至4年	15,150.00	110,226.00
4至5年	89,761.00	162,527.20
5年以上	220,527.20	60,000.00
小计	2,491,495.01	1,203,820.71
减：坏账准备	437,870.56	296,102.72
合计	2,053,624.45	907,717.99

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	967,415.10	320,585.94

其他	202,029.99	424,963.13
代垫款项	483,636.00	
备用金	838,413.92	458,271.64
合计	2,491,495.01	1,203,820.71

6.4.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	296,102.72			296,102.72
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	50,519.80	91,248.04		141,767.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	346,622.52	91,248.04		437,870.6

6.4.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
账龄组合	296,102.72	141,767.84			437,870.56
合计	296,102.72	141,767.84			437,870.56

6.4.1.5 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6.4.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
新疆神木药品零售连锁有限责任公司阿克苏市四十六店	垫付款	483,636.00	1年以内	19.41	24,181.80
李斌	备用金	321,501.00	1年以内	12.90	16,075.05
杨建伟	备用金	255,739.11	注1	10.26	15,073.90
徐建华	备用金	144,250.00	1-2年	5.79	14,425.00
李鑫	备用金	110,000.00	1年以内	4.42	5,500.00
合计		1,315,126.11		52.78	75,255.75

注1: 1年以内 210,000.15元, 1-2年 45,738.96元。

6.4.1.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

6.4.1.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	17,263,118.88		17,263,118.88
周转材料			
合计	17,263,118.88		17,263,118.88

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	24,649,764.08		24,649,764.08
周转材料			
合计	24,649,764.08		24,649,764.08

6.5.2 存货跌价准备

截至期末, 本公司不存在存货跌价情况。

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税款及待抵扣进项税	266,478.76	893,802.93
其他		
合计	266,478.76	893,802.93

6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,541,940.99	21,340,603.03
固定资产清理		
合计	19,541,940.99	21,340,603.03

注 1：本公司固定资产中综合办公大楼价值 11,139,075.82 元，厂房 1 期、办公楼 1 期、宿舍 1 期价值 3,505,142.29 元，用于借款抵押。

6.7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	26,725,694.36	1,440,759.24	7,639,918.89	2,303,455.28	364,786.32	38,474,614.09
2.本期增加金额	46,200.00		3,716.81		8,980.00	58,896.81
(1) 购置	46,200.00		3,716.81		8,980.00	58,896.81
3.本期减少金额	163,076.93	757,158.08	236,184.45	969,906.57	4,786.32	2,131,112.35
(1) 处置或报废	163,076.93	757,158.08	236,184.45	969,906.57	4,786.32	2,131,112.35
(2) 合并减少						
4.期末余额	26,608,817.43	683,601.16	7,407,451.25	1,333,548.71	368,980.00	36,402,398.55
二、累计折旧						
1.期初余额	6,541,740.68	1,209,069.97	6,982,686.46	2,106,216.95	294,297.00	17,134,011.06
2.本期增加金额	1,271,768.76	94,868.18	131,054.89	72,788.83	50,380.96	1,620,861.62
(1) 计提	1,271,768.76	94,868.18	131,054.89	72,788.83	50,380.96	1,620,861.62
3.本期减少金额	39,376.11	718,914.99	224,375.22	907,201.80	4,547.00	1,894,415.12
(1) 处置或报废	39,376.11	718,914.99	224,375.22	907,201.80	4,547.00	1,894,415.12
(2) 合并减少						
4.期末余额	7,774,133.33	585,023.16	6,889,366.13	1,271,803.98	340,130.96	16,860,457.56
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	18,834,684.10	98,578.00	518,085.12	61,744.73	28,849.04	19,541,940.99
2.期初账面价值	20,183,953.68	231,689.27	657,232.43	197,238.33	70,489.32	21,340,603.03

6.7.2 暂时闲置的固定资产情况

无

6.7.3 通过经营租赁租出的固定资产

无。

6.7.4 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末原值	期末累计折旧	未办妥产权证书的原因
三号库房	5,371,709.42	1,456,599.85	手续资料尚未准备齐全

6.8 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,287,421.65	5,287,421.65
2.本期增加金额	407,513.74	407,513.74
(1) 租入	407,513.74	407,513.74
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,694,935.39	5,694,935.39
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,829,354.76	1,829,354.76
(1) 计提	1,829,354.76	1,829,354.76
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,829,354.76	1,829,354.76
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,865,580.63	3,865,580.63
2.期初账面价值	5,287,421.65	5,287,421.65

6.9 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	617,662.78	752,423.72	1,370,086.50
2.本年增加金额	11,880.87	194,690.28	206,571.15
(1) 购置	11,880.87	194,690.28	206,571.15
(2) 内部研发			
3.本年减少金额			
4.年末余额	629,543.65	947,114.00	1,576,657.65

二、累计摊销			
1.年初余额	114,267.76	479,350.94	593,618.70
2.本年增加金额	60,847.47	34,775.25	95,622.72
(1) 计提	60,847.47	34,775.25	95,622.72
3.本年减少金额			
4.年末余额	175,115.23	514,126.19	689,241.42
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	454,428.42	432,987.81	887,416.23
2.年初账面价值	503,395.02	273,072.78	776,467.80

注 1：本公司无形资产-土地使用权净额 274,989.13 用于抵押贷款。

6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	16,066,142.41	4,016,535.60	5,773,925.50	1,443,481.38
资产减值准备	7,056,805.91	1,764,201.48	10,564,281.57	2,641,070.39
合计	23,122,948.32	5,780,737.08	16,338,207.07	4,084,551.77

6.10.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	330,506.72	587,834.32
可抵扣亏损	14,033,162.09	14,258,307.52
合计	14,363,668.81	14,846,141.84

6.10.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年		2,996,712.06	
2022 年	4,413,629.88	4,413,629.88	
2023 年	2,452,084.85	2,452,084.85	
2024 年	951,391.44	951,391.44	
2025 年	3,444,489.29	3,444,489.29	
2026 年	2,771,566.63		
合计	14,033,162.09	14,258,307.52	

6.11 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,325,288.41	7,100,000.00
保证借款	5,623,619.20	1,400,000.00
抵押借款		10,000,000.00
质押借款		14,000,000.00
合计	12,948,907.61	32,500,000.00

注 1：本公司固定资产中综合办公大楼价值 11,139,075.82 元，厂房 1 期、办公楼 1 期、宿舍 1 期价值 3,505,142.29 元，用于借款抵押；无形资产-土地使用权净额 274,989.13 用于抵押贷款。

6.12 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	24,340,000.00	18,595,700.00
合计	24,340,000.00	18,595,700.00

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	19,321,474.05	25,898,818.62
工程款	571,626.33	571,626.33
其他	348.00	348.00
合计	19,893,448.38	26,470,792.95

6.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆利源医疗器械有限公司	1,999,735.22	未到结算期
新疆浩通医疗器械有限公司	1,151,946.08	未到结算期
阿克苏瑞丰商贸有限责任公司	510,340.00	未到结算期
新疆利康祥和医疗科技有限公司	467,151.80	未到结算期
安徽强正中药饮片有限公司	450,236.00	未到结算期
合计	4,579,409.10	

6.14 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	2,172,531.05	3,110,974.16
合计	2,172,531.05	3,110,974.16

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,321,501.12	15,345,861.13	15,616,700.16	6,050,662.09
二、离职后福利-设定提存计划	490.83	965,552.17	965,552.17	490.83
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	6,321,991.95	16,311,413.30	16,582,252.33	6,051,152.92
----	--------------	---------------	---------------	--------------

6.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,321,441.10	14,825,021.09	15,095,800.10	6,050,662.09
二、职工福利费		92,121.57	92,121.57	
三、社会保险费	60.02	428,718.47	428,778.49	
其中：医疗、生育保险费	60.02	410,905.57	410,965.59	
工伤保险费		17,812.90	17,812.90	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,321,501.12	15,345,861.13	15,616,700.16	6,050,662.09

6.15.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		936,836.04	936,836.04	
失业保险费	490.83	28,716.13	28,716.13	490.83
企业年金缴费				
合计	490.83	965,552.17	965,552.17	490.83

6.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	403,865.40	
企业所得税	83,931.70	92,155.75
城市维护建设税	34,441.93	6,387.92
房产税	5,794.88	5,479.38
个人所得税	95,834.98	4,846.77
教育费附加	20,053.05	3,082.11
地方教育费附加	4,888.75	1,990.02
印花税	16,136.03	
合计	664,946.72	124,912.05

6.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,826,240.58	12,863,730.76
合计	21,826,240.58	12,863,730.76

6.17.1 其他应付款

6.17.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工借支款	5,691,933.53	2,853,132.08
往来款	4,848,450.59	1,030,670.45
应付待垫款	5,966,787.25	3,914,951.84
保证金	2,629,479.09	2,248,557.25
租金	1,647,438.99	1,647,438.99
其他	1,042,151.13	1,538,957.71
合计	21,826,240.58	13,233,708.32

6.17.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
段保华	5,993,829.75	未到结算期
姚焕玲	1,410,000.00	未到结算期
段灵华	412,193.73	未到结算期
太和华源物流丰源货运有限公司	289,112.00	未到结算期
中国人民财产保险股份有限公司新疆维吾尔自治区分公司	128,485.00	未到结算期
合计	8,233,620.48	

6.18 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注 6.21）	3,340,152.72	232,062.81
合计	3,340,152.72	232,062.81

6.19 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	238,256.95	360,584.83
合计	238,256.95	360,584.83

6.20 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,610,083.75	
保证借款		
质押借款		
小计	4,610,083.75	
减：一年内到期的长期借款		
合计	4,610,083.75	

注 1：2021 年 10 月 18 日本公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司阿克苏分行签订《借款合同》编号：杭联银（阿克苏）借字第 8011120210085112，借款金额为 1,371,283.75 元，借款用途为日常经营周转；借款期限为 2021 年 10 月 18 日起至 2023 年 10 月 17 日止；借款利率采用单利方法计算，以合同生效借款发放日前一自然日已公布的最近一期（1 年期）LPR 加 195.000000 个基点；本合同项下借款为担保贷款，担保方式为抵押，担保合同为杭联银（阿克苏）最抵字第 8011320210013451 号。

注 2：2021 年 10 月 21 日本公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司阿克苏分行签订《借款合同》编号：杭联银（阿克苏）借字第 8011120210086000，借款金额为 1,008,800.00 元；借款用途为日常经营周转，借款期限为 2021 年 10 月 21 日起至 2023 年 10 月 20 日止；借款利率采用单利方法计算，以合同生效借款发放日前一自然日已公布的最近一期（1 年期）LPR 加 195.000000 个基点；本合同项下借款为担保贷款，担保方式为抵押，担保合同为杭联银（阿克苏）最抵字第 8011320210013451 号。

注 3：2021 年 10 月 28 日本公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司阿克苏分行签订《借款合同》编号：杭联银（阿克苏）借字第 8011120210087403，借款金额为 2,230,000.00 元；借款用途为日常经营周转，借款期限为 2021 年 10 月 28 日起至 2023 年 10 月 27 日止；借款利率采用单利方法计算，以合同生效借款发放日前一自然日已公布的最近一期（1 年期）LPR 加 195.000000 个基点；本合同项下借款为担保贷款，担保方式为抵押，担保合同为杭联银（阿克苏）最抵字第 8011320210013451 号。

注 4：抵押物详见本附注 6.7 注 1、附注 6.9 注 1。

6.21 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	5,598,454.85	5,204,421.65
减：一年内到期的租赁负债（附注 6.18）	3,340,152.72	232,062.81
合计	2,258,302.13	4,972,358.84

6.22 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份	20,832,500.00						20,832,500.00
有限售条件股份	38,148,500.00						38,148,500.00
合计	58,981,000.00						58,981,000.00

6.23 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	-39,324,017.48	-28,130,428.41
加：年初未分配利润调整数	-2,290,151.96	
同一控制下企业合并		-1,293,561.75
本年年初余额	-41,614,169.44	-29,423,990.16
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-7,037,886.47	-12,190,179.28
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
本年年末余额	-48,652,055.91	-41,614,169.44

6.24 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,598,975.12	129,084,368.29	179,670,585.34	160,433,518.31
其他业务	3,607,149.38	1,060,731.95	2,021,779.89	1,841,414.51
合计	150,206,124.50	130,145,100.24	181,692,365.23	162,274,932.82

6.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	215,325.56	185,245.80
教育费附加(含地方教育费附加)	153,803.96	132,315.02
房产税	226,295.40	231,601.16
土地使用税	105,405.15	106,689.40
印花税	98,765.20	118,526.64
车船使用税	9,638.40	12,724.50
印花税	35,018.80	59,972.88
合计	844,252.47	847,075.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

6.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,462,549.17	9,411,016.79
折旧费	2,103,663.61	2,129,452.90
车辆费用	1,345,075.58	1,611,038.13
社保费	820,114.90	168,742.50
差旅费	244,168.73	249,193.48
水电暖费	229,347.24	296,524.45
市场费	163,698.60	211,879.70
办公电话费	55,726.73	126,377.72
维修费	46,756.94	111,165.58
福利费	57,992.22	74,417.32
其他	494,578.49	653,630.00
合计	17,023,672.21	15,043,438.57

6.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,163,789.59	3,987,178.61
折旧费	1,346,552.77	1,486,044.83
中介机构费	573,937.22	1,496,904.24
药品报损	426,620.10	708,900.96
房租费	304,618.32	299,000.00
办公费	220,547.81	605,190.49
其他	143,552.40	78,804.21
无形资产摊销	100,100.67	98,605.67

低值易耗品摊销	78,434.08	18,475.52
差旅费	56,671.23	
业务招待费	23,499.76	5,964.00
合计	7,438,323.95	8,785,068.53

6.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,527,065.52	2,142,378.92
减：利息收入	73,812.51	101,698.32
加：汇兑损失		
手续费	34,407.14	147,917.47
其他支出	5,005.84	13,320.39
合计	1,492,665.99	2,201,918.46

6.29 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	12,938.16	78,081.45
代扣个人所得税手续费返回	5,111.54	2,696.30
合计	18,049.70	80,777.75

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税免税	9,850.81	67,567.29	与收益相关
社保补贴	3,087.35	10,514.16	与收益相关
合计	12,938.16	78,081.45	

6.30 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,051,824.94	-5,780,826.73
其他应收款坏账损失	-139,172.35	-325.78
合计	-2,190,997.29	-5,781,152.51

6.31 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	11,201.05	
其中：固定资产处置收益	11,201.05	
合计	11,201.05	

6.32 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废、毁损资产处置收入	190,567.82		190,567.82
政府补助		13,663.24	
其他	11,563.03	5,601.26	11,563.03
经批准无需支付的应付款项		23,333.66	
合计	202,130.85	42,598.16	202,130.85

6.33 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	195,993.20		195,993.20
罚没及滞纳金支出	414,053.73	1,940,247.55	414,053.73
其他	31,169.48	901.83	31,169.48
合计	641,216.41	1,941,149.38	641,216.41

6.34 所得税费用

6.34.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		116,162.31
递延所得税费用	-1,696,185.31	-2,041,512.86
合计	-1,696,185.31	-1,925,350.55

6.34.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-9,338,722.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,334,680.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,935.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	628,559.76
本期增加可抵扣亏损未确认递延所得税资产影响	
研发费用加计扣除对所得税的影响	
所得税费用	-1,696,185.31

6.35 终止经营净利润

无。

6.36 现金流量表项目

6.36.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	73,812.51	101,698.32
收到的保证金款	300,000.00	3,170,030.00
收到的往来款及其他	8,222,237.45	1,149,430.75
合计	8,596,049.96	4,421,159.07

6.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,845,507.82	5,799,876.00
付现手续费	39,412.98	200,650.84
往来款等	2,785,421.84	13,639,720.65

合计	6,670,342.64	19,640,247.49
----	--------------	---------------

6.36.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债	270,000.00	
合计	270,000.00	

6.37 现金流量表补充资料

6.37.1 现金流量表补充资料

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	-7,642,537.15	-13,149,267.68
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,190,997.29	5,781,152.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,620,861.62	1,968,058.74
使用权资产折旧	1,829,354.76	
无形资产摊销	95,622.72	98,605.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-11,201.05	
固定资产报废损失	190,567.82	
公允价值变动损失		
财务费用	1,527,065.52	2,142,378.92
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,696,185.31	-1,767,063.39
递延所得税负债增加		
存货的减少	7,386,645.20	180,548.95
经营性应收项目的减少	2,657,264.30	43,980,729.19
经营性应付项目的增加	5,392,410.84	-39,236,521.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,540,866.56	-1,378.94
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	1,690,646.67	4,641,732.90
减：现金的期初余额	4,641,732.90	5,423,690.76
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	-2,951,086.23	-781,957.86

6.37.2 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

6.37.3 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

6.37.4 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	1,690,646.67	4,641,732.90
其中：库存现金	24,547.06	80,624.48
可随时用于支付的银行存款	1,666,099.61	4,561,108.42
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.38 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,205,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	14,644,218.11	抵押用于借款
无形资产-土地使用权	274,989.13	借款抵押
合计	28,849,218.11	

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

无。

7.2 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

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
新疆神木药品零售连锁有限责任公司	52.00	同受实际控制人段保华控制	2021.03.05	市场监督管理局变更记录

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年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
新疆神木药品零售连锁有限责任公司	7,281,035.55	31,337.88	38,209,154.93	-1,998,100.83

(2) 合并成本

合并成本	新疆神木药品零售连锁有限责任公司
—现金	5,200,000.00

本公司于 2021 年 3 月 5 日注资新疆神木药品零售连锁有限责任公司，注资金额 5,200,000.00 元，占新疆神木药品零售连锁有限责任公司股本的 52%。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	新疆神木药品零售连锁有限责任公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	523,397.51	1,928,717.80
应收款项	5,840,653.46	11,033,494.59
预付款项	135,000.00	191,567.21
其他应收款	9,098,220.93	216,770.43
存货	326,811.49	290,888.01
其他流动资产	115,025.76	167,210.56
固定资产	48,992.31	52,265.44
使用权资产	421,413.29	428,679.04
资产合计	16,509,514.75	14,309,593.08
负债：		
短期借款		2,000,000.00
应付款项	10,373,470.06	9,808,578.02
合同负债	114,063.28	735,707.74
应付职工薪酬	364,363.79	558,872.51
应交税费	14239.05	16,670.85
其他应付款	7,162,106.21	2,658,437.41
一年内到期的非流动负债	74,881.57	15,413.67
其他流动负债	11435.58	92,807.39
租赁负债	273,539.51	330,265.37
负债合计	18,388,099.05	16,216,752.96
净资产	-1,878,584.30	-1,907,159.88
减：少数股东权益		
取得的净资产	-1,878,584.30	-1,907,159.88

(4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债

无。

7.3 反向购买

无。

7.4 处置子公司

无。

7.5 其他原因的合并范围变动

无。

7.6 其他

无。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
乌鲁木齐神木药业有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	药品批发	100.00		设立
新疆神木药品零售连锁有限责任公司	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区	药品批发	52.00		增资取得控制权

注：本公司于 2021 年 3 月 5 日注资新疆神木药品零售连锁有限责任公司，注资金额 5,200,000.00 元，占新疆神木药品零售连锁有限责任公司股本的 52%。

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆神木药品零售连锁有限责任公司	48.00%	-604,650.68		975,912.58

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆神木药品零售连锁有限责任公司	13,176,781.37	691,697.62	13,868,478.99	11,515,422.26	319,905.53	11,835,327.79

(续 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆神木药品零售连锁有限责任公司	14,279,356.63	480,944.48	14,760,301.11	16,337,195.62	330,265.37	16,667,460.99

(续 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆神木药品零售连锁有限责任公司	54,039,222.07	-1,259,688.92	-1,259,688.92	-1,845,901.64

(续 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆神木药品零售连锁有限责任公司	38,209,154.93	-1,998,100.83	-1,998,100.83	-540,187.15

8.1.4 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

8.1.5 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

8.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

8.3 在合营企业或联营企业中的权益

无。

8.4 重要的共同经营

无。

8.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

8.6 其他

无。

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.2 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

本公司应收账款前五名金额合计：9,078,103.99 元。

9.3 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

9.4 市场风险

9.4.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

9.4.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

9.4.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司无其他价格风险的影响。

10、公允价值的披露

10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

10.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其资产负债表日或接近资产负债表日活跃市场报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

对于银行理财产品的公允价值，本公司根据持有份额与资产负债表日理财产品净值或本金加上截止资产负债表日的预期收益确定，对于不存在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

10.4 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且其变动计入当期损益的第三层公允金融资产系本公司持有宁波万融鼎信通源能源投资合伙企业（有限合伙）、宝鸡通源石油钻采工具有限公司、延安通源石油工程技术服务有限公司以及松原市胜源宏石油技术服务有限公司，因被投资企业的经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，所以按投资后净资产的变动，以净资产份额作为公允价值的合理估计进行计量。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

本企业最终控制方为段保华女士。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“8.3 在合营安排或联营企业中的权益”。

11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贾小蓉	董事
邢露华	董事、财务负责人、信息披露人
艾合麦提·图尔迪	董事
安毅	董事、副总经理
张利革	监事会主席
宋飞虎	监事
唐伟	监事
段国庆	控股股东弟弟、参股股东
段付勤	控股股东父亲
翟玉枝	控股股东母亲、参股股东
新疆神木药品零售连锁有限责任公司第四十七分店	同一股东段保华控制下的公司
新疆神木药品零售连锁有限责任公司第五十八分店	同一股东段保华控制下的公司

11.5 关联方交易情况

11.5.1 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

11.5.2 关联租赁情况

无。

11.5.3 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
段保华	2,000,000.00	2021/2/23	2022/2/22	否

11.5.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	741,810.08	589,292.60

11.5.5 其他关联交易

11.6 关联方应收应付款项

11.6.1 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
段保华	1,056,291.52	2016年10月18日	无固定到期日	垫付增值税
段保华	1,000,000.00	2016年6月27日	无固定到期日	垫付增值税
段保华	456,412.23	2017年3月24日	无固定到期日	垫付所得税
段保华	1,256,351.88	2019年11月26日	无固定到期日	垫付罚款
段保华	317,662.91	2020年1月3号	无固定到期日	垫付滞纳金
段保华	1,615,829.30	2020年1月3日	无固定到期日	垫付滞纳金
合计	5,702,547.84			

11.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
段保华	5,993,829.75	6,987,060.82
合计	5,993,829.75	6,987,060.82

11.7 关联方承诺

无。

12、股份支付

无。

13、承诺及或有事项

13.1 重大承诺事项

无。

13.2 或有事项

13.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

13.2.2 与联营企业投资相关的或有资产

无。

13.2.3 其他或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，无重大或有负债情况。

14、 资产负债表日后事项

无。

15、其他重要事项

15.1 前期差错更正

15.1.1 应收客户单位款还原调整事项

神木药业 2021 年应收客户单位款 2,343.58 万元以应收主管业务员责任人作为对象，未核算至应收客户单位，现将应收主管业务员款项还原至最终客户追溯调整至 2020 年。

公司对上述事项进行调整，调整金额及对期初未分配利润影响如下表：

受影响的报表项目名称	影响 2020 年报表金额	说明
应收账款-净额	-2,497,805.83	
递延所得税资产	763,383.99	
资产小计	-1,734,421.84	
合同负债	491,796.56	
其他流动负债	63,933.56	
未分配利润	-2,290,151.96	
负债及权益小计	-1,734,421.84	
信用减值损失	-3,053,535.95	
所得税费用	-763,383.99	
影响 2020 年度净利润	-2,290,151.96	

16、公司财务报表重要项目注释

16.1 应收账款

16.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,480,781.91	44,335,609.00
1 至 2 年	7,176,623.06	5,556,600.00
2 至 3 年	3,417,475.20	4,044,806.65
3 至 4 年	4,021,325.89	3,626,265.92
4 至 5 年	3,358,924.88	1,135,446.38
5 年以上	8,288,268.92	7,152,920.72
小计	49,743,399.86	65,851,648.67
减：坏账准备	15,699,185.95	13,361,418.16
合计	34,044,213.91	52,490,230.51

16.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,743,399.86	100.00	15,699,185.95	31.56	34,044,213.91
其中：账龄组合	45,666,804.08	91.80	15,699,185.95	34.38	29,967,618.13
关联方组合	4,076,595.78	8.20			4,076,595.78
合计	49,743,399.86	/	15,699,185.95	/	34,044,213.91

(续上表：)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,851,648.67	100.00	13,361,418.16	20.29	52,490,230.51
其中：账龄组合	55,874,147.43	84.85	13,361,418.16	23.91	42,512,729.27
关联方组合	9,977,501.24	15.15			9,977,501.24
合计	65,851,648.67	/	13,361,418.16	/	52,490,230.51

16.1.3 坏账准备情况

16.1.3.1 按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,404,186.13	970,209.31	5
1至2年	7,176,623.06	717,662.31	10

2至3年	3,417,475.20	1,025,242.56	30
3至4年	4,021,325.89	2,010,662.95	50
4至5年	3,358,924.88	2,687,139.90	80
5年以上	8,288,268.92	8,288,268.92	100
合计	45,666,804.08	15,699,185.95	

16.1.3.2 采用其他组合计提应收账款坏账准备:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方组合	4,076,595.78		
合计	4,076,595.78		

16.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
账龄组合	13,361,418.16	2,337,767.79				15,699,185.95
合计	13,361,418.16	2,337,767.79				15,699,185.95

16.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
新疆阿克苏地区第一人民医院	3,128,237.84	6.29	156,411.89
阿克苏地区中医医院	1,972,711.08	3.97	209,310.45
拜城县人民医院	1,537,070.52	3.09	76,853.53
库车市人民医院	1,257,619.59	2.53	62,880.98
阿拉尔市御安堂大药房	1,182,464.96	2.38	1,182,464.96
合计	9,078,103.99	18.25	1,687,921.81

16.2 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,920,956.25	651,630.65
合计	4,920,956.25	651,630.65

16.2.1 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,667,829.45	551,666.13
1至2年	229,639.28	45,444.64
2至3年	44,812.39	15,000.00
3至4年	15,000.00	96,546.00
4至5年	76,081.00	139,373.24

5年以上	254,550.59	60,000.00
小计	5,287,912.71	908,030.01
减：坏账准备	366,956.46	256,399.36
合计	4,920,956.25	651,630.65

16.2.2 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方公司往来	3,538,675.79	
往来款	1,749,236.92	908,030.01
合计	5,287,912.71	908,030.01

16.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	256,399.36			256,399.36
2021年1月1日余额在本期	256,399.36			256,399.36
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	110,557.00			110,557.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	366,956.46			366,956.46

16.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	
		计提	收回或转回
其他应收款项	256,399.36	110,557.00	

合计	256,399.36	110,557.00
----	------------	------------

(续上表)

类别	本期变动金额		期末余额
	转销或核销	其他	
其他应收款项			366,956.46
合计			366,956.46

16.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
李斌	往来款	321,501.00	1 年以内	0.06	16,075.05
杨建伟	往来款	255,739.11	1 年以内、1-2 年	0.05	15,073.90
社保金	社保金	119,641.83	1 年以内	0.02	5,982.09
李鑫	往来款	110,000.00	1 年以内	0.02	5,500.00
陈琦	往来款	66,000.00	5 年以上	0.01	66,000.00
合计		872,881.94		0.17	108,631.04

16.3 长期股权投资

16.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	11,727,136.16		11,727,136.16	50,000,000.00		50,000,000.00
对联营企业投资						
合计	11,727,136.16		11,727,136.16	50,000,000.00		50,000,000.00

16.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
乌鲁木齐神木药业有限公司	50,000,000.00		40,000,000.00	10,000,000.00		
新疆神木药品零售连锁有限责任公司		1,727,136.16		1,727,136.16		
合计	50,000,000.00	1,727,136.16	40,000,000.00	11,727,136.16		

16.4 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,611,290.43	127,025,288.50	172,622,653.88	152,534,349.21
其他业务	1,369,400.30		142,707.38	428,227.73
合计	145,980,690.73	127,025,288.50	172,765,361.26	152,962,576.94

17、补充资料

17.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,201.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,049.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	16,295.70	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-439,085.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-393,539.11	
所得税影响额		

少数股东权益影响额（税后）	-199,226.24
合计	-194,312.87

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

17.2 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-50.82%	-0.1193	-0.1193
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-49.42%	-0.1160	-0.1160

新疆神木药业股份有限公司

2022年6月28日

第十节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

新疆阿克苏纺织工业城（开发区）温州路1号新疆神木药业股份有限公司董事会秘书办公室