

仁和药业股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-036



仁和药业

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

《证券日报》《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 为本公司 2023 年半年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。同时，报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，请查阅第三节管理层讨论及分析中“公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意风险。

《证券日报》《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 为本公司 2023 年半年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。同时，报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，请查阅第三节管理层讨论及分析中“公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	26
第五节 环境和社会责任	29
第六节 重要事项	32
第七节 股份变动及股东情况	41
第八节 优先股相关情况	45
第九节 债券相关情况	46
第十节 财务报告	47

备查文件目录

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

上述备查文件均完整置于深圳证券交易所、公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
仁和药业、本公司、公司	指	仁和药业股份有限公司
仁和集团	指	仁和(集团)发展有限公司(公司控股股东)
江西仁和药业	指	江西仁和药业有限公司(公司全资子公司)
仁和康健	指	江西仁和康健科技有限公司(江西仁和药业有限公司 60%控股子公司)
仁和中方	指	江西仁和中方医药股份有限公司(江西仁和药业有限公司 85%控股子公司)
仁和康健	指	江西仁和康健科技有限公司(江西仁和药业有限公司 70%控股子公司)
和力药业	指	江西和力药业有限公司(江西仁和药业有限公司 70%控股子公司)
铜鼓仁和	指	江西铜鼓仁和制药有限公司(公司全资子公司)
三力制药	指	江西吉安三力制药有限公司(公司全资子公司)
三力健康	指	江西三力健康科技有限公司(江西吉安三力制药有限公司 90%控股子公司)
仁和制药	指	江西药都仁和制药有限公司(公司全资子公司)
康美医药	指	江西康美医药保健品有限公司(公司全资子公司)
伊美生物	指	江西伊美生物科技有限公司(江西康美医药保健品有限公司 90%控股子公司)
闪亮制药	指	江西闪亮制药有限公司(公司 94%控股子公司)
药用塑胶	指	江西仁和药用塑胶制品有限公司(公司 55%控股子公司)
江西制药	指	江西制药有限责任公司(公司 54.91%控股子公司)
江制医药	指	江西江制医药有限责任公司(江西制药有限责任公司 85%控股子公司)
樟树制药	指	江西药都樟树制药有限公司(公司全资子公司)
正方医药	指	江西正方医药有限公司(江西药都樟树制药有限公司 60%控股子公司)
药都药业	指	江西仁和药都药业有限公司(公司全资子公司)
中进药业	指	江西中进药业有限公司(江西仁和药都药业有限公司 70%控股子公司)
中盛药业	指	通化中盛药业有限公司(公司 51%控股子公司)
仁和翔鹤	指	齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司(公司 80%控股子公司)
仁和物流	指	江西仁和物流有限公司(公司 70%控股子公司)

深圳三浦	指	深圳市三浦天然化妆品有限公司（公司 80%控股子公司）
海南三浦	指	海南三浦生物科技有限公司（深圳市三浦天然化妆品有限公司全资子公司）
江西三浦	指	江西三浦生物科技有限公司（深圳市三浦天然化妆品有限公司 75%控股子公司）
仁和大健康	指	江西仁和大健康科技有限公司（公司 80%控股子公司）
金衡康	指	江西金衡康生物科技有限公司（公司 80%控股子公司）
合和实业	指	江西合和实业有限公司（公司 80%控股子公司）
聚和电子	指	江西聚和电子商务有限公司（公司 80%控股子公司）
聚优美电子	指	江西聚优美电子商务有限公司（公司 80%控股子公司）
美之妙电子	指	江西美之妙电子商务有限公司（公司 80%控股子公司）
本报告期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	仁和药业	股票代码	000650
变更前的股票简称（如有）	九江化纤		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	仁和药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	仁和药业		
公司的外文名称（如有）	RENHE PHARMACY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	RPC		
公司的法定代表人	杨潇		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	江西省宜春市樟树市葛玄路 6 号
公司注册地址的邮政编码	331200
公司办公地址	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层
公司办公地址的邮政编码	330038
公司网址	http://www.renheyaoe.com
公司电子信箱	rh000650@126.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 02 月 25 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公司 2023-004 和 007 公告,披露于《证券日报》《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,681,918,127.26	2,561,096,047.49	4.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	356,548,925.17	299,965,510.62	18.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	312,010,472.71	276,512,614.40	12.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	110,102,202.28	176,240,842.03	-37.53%
基本每股收益（元/股）	0.2547	0.2143	18.85%
稀释每股收益（元/股）	0.2547	0.2143	18.85%
加权平均净资产收益率	6.02%	5.52%	0.50%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,618,991,474.24	7,631,643,912.76	-0.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,817,350,272.50	5,740,788,994.13	1.33%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,605,890.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	40,416,446.68	
委托他人投资或管理资产的损益	9,342,370.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,721,730.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	540,095.39	
减：所得税影响额	4,263,649.63	
少数股东权益影响额（税后）	2,612,650.53	
合计	44,538,452.46	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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

(一)业务板块情况

1、药品业务：

公司主营产品：仁和可立克、优卡丹系列、大活络胶囊、闪亮滴眼液、苯磺酸氨氯地平片、清火胶囊、正胃胶囊等。

公司主要产品及适应症（功能主治）如下：

类别	功能主治/治疗领域	药品名称	适应症（功能主治）
中成药	内科-治风剂-祛风通络剂	大活络胶囊	祛风止痛，除湿豁痰，舒筋活络。用于中风痰厥引起的瘫痪，足萎痹痛，筋脉拘急，腰腿疼痛及跌打损伤，行走不便，胸痹等症。
中成药	内科-治风剂-祛风通络剂	大活络丸	祛风止痛，除湿豁痰，舒筋活络。用于中风痰厥引起的瘫痪，足萎痹痛，筋脉拘急，腰腿疼痛及跌打损伤，行走不便，胸痹等症。
中成药	内科-清热剂-清热泻火剂	清火胶囊	清热泻火，通便。用于咽喉肿痛，牙痛，头晕目眩，口鼻生疮，风火目赤，大便不通。
中成药	内科-活血通络剂	颈康胶囊	补肾、活血、止痛。用于肾虚血瘀所致的颈椎病，症见：颈项胀痛麻木、活动不利，头晕耳鸣等。
中成药	内科-扶正剂-气血双补剂-补肾养血剂	参鹿补片	益气养血、补肾。用于肾阳虚衰，气血不足，畏寒肢冷，精神乏力，腰膝酸软，头晕耳鸣。
中成药	内科-扶正剂-健脾益气剂	肾脾双补口服液	补肾健脾。用于脾肾两虚之体倦食少，头晕耳鸣，腰膝酸软。
中成药	内科-开窍剂-清热开窍剂	安宫牛黄丸	清热解毒，镇惊开窍。用于热病，邪入心包，高热惊厥，神昏谵语；中风昏迷及脑炎、脑膜炎、中毒性脑病、脑出血、败血症见上述证候者。
中成药	内科-扶正剂-滋阴剂-滋补肾阴剂	六味地黄丸	滋阴补肾。用于肾阴亏损，头晕耳鸣，腰膝酸软，骨蒸潮热，盗汗遗精。
中成药	耳鼻喉科-咽喉病	小儿咽扁颗粒	清热利咽，解毒止痛。用于小儿肺卫热盛所致的喉痹、乳蛾，症见咽喉肿痛、咳嗽痰盛、口舌糜烂；急性咽炎、急性扁桃腺炎见上述证候者。
中成药	骨伤科-活血通络剂	腰息痛胶囊	舒筋活络，祛瘀止痛，活血驱风。用于风湿性关节炎，肥大性腰椎炎，肥大性胸椎炎，颈椎炎，坐骨神经痛，腰肌劳损。
中成药	皮肤科	湿毒清片	养血润燥，化湿解毒，祛风止痒。用于皮肤瘙痒症属血虚湿蕴皮肤证者。
中成药	内科-清热剂-清脏腑热剂-清利肠胃湿热剂	正胃胶囊	清热凉血，健脾和胃，制酸止痛。用于治疗胃热烧灼，脘腹刺痛，呕恶吞酸，食少倦怠，慢性胃炎见上述症状者。
化学药	呼吸系统-咳嗽和感冒制剂	复方氨酚烷胺胶囊（可立克）	适用于缓解普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状，也可用于流行性感冒的预防和治疗。
化学药	心血管系统-抗高血压药	苯磺酸氨氯地平片	1、高血压 本品适用于高血压的治疗。本品可单独应用或与其他抗高血压药物联合应用。 高血压的控制是心血管风险综合管理的一部分，综合管理措施可能需要包括：血脂控制、糖尿病管理、抗血栓治疗、戒

			<p>烟、体育锻炼和限制钠盐摄入。</p> <p>收缩压或舒张压的升高均增高心血管风险。在更高的基础血压水平上，每毫米汞柱血压的升高所带来的绝对风险增加会更高。降低血压获得风险降低的相对程度在有不同心血管绝对风险的人群中是相似的。严重高血压患者，略微降低血压就能带来较大的临床获益。</p> <p>对成人高血压患者，通常而言，降低血压可降低心血管事件的风险，主要是卒中、以及心肌梗死的风险。</p> <p>2、冠心病（CAD）</p> <p>慢性稳定性心绞痛</p> <p>本品适用于慢性稳定性心绞痛的对症治疗。可单独应用或与其他抗心绞痛药物联合应用。</p> <p>血管痉挛性心绞痛（Prinzmetal’s 或变异型心绞痛）</p> <p>本品适用于确诊或可疑的血管痉挛性心绞痛的治疗。可单独应用也可与其他抗心绞痛药物联合应用。</p> <p>经血管造影证实的冠心病</p> <p>经血管造影证实为冠心病，但射血分数$\geq 40\%$且无心力衰竭的患者，本品可减少因心绞痛住院的风险以及降低冠状动脉重建术的风险。</p>
化学药	牙科	人工牛黄甲硝唑胶囊	用于急性智齿冠周炎、局部牙槽脓肿、牙髓炎、根尖周炎等。
化学药	呼吸系统-咳嗽和感冒制剂	小儿氨酚烷胺颗粒（优卡丹）	适用于缓解儿童普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状，也可用于儿童流行性感冒的预防和治疗。
化学药	眼科-减充血药及抗过敏药	萘敏维滴眼液（闪亮）	用于缓解眼睛疲劳、结膜充血以及眼睛发痒等症状。
化学药	眼科-减充血药及抗过敏药	复方门冬维甘滴眼液（闪亮）	用于抗眼疲劳，减轻结膜充血症状。
化学药	消化道和代谢方面的药物-糖尿病用药-降血糖药物	格列齐特缓释片	当单用饮食疗法、运动治疗和减轻体重不足以控制血糖水平的成人 2 型糖尿病。
化学药	呼吸系统-咳嗽和感冒制剂	小儿氨酚黄那敏颗粒	适用于缓解儿童普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。
化学药	消化道和代谢方面的药物-维生素类	核黄素磷酸钠注射液	核黄素补充剂。用于由核黄素缺乏引起的口角炎、唇炎、舌炎、眼结膜炎及阴囊炎等疾病的治疗。
化学药	呼吸系统-咳嗽和感冒制剂-镇咳药与祛痰药的复方	复方甘草片	用于镇咳祛痰
化学药	全身用抗感染药-全身用抗病毒药-核苷及核苷酸逆转录酶抑制剂	恩替卡韦片	恩替卡韦适用于病毒复制活跃，血清丙氨酸氨基转移酶（ALT）持续升高或肝脏组织学显示有活动性病变的慢性成人乙型肝炎的治疗（包括代偿及失代偿期肝病患者）。也适用于治疗 2 岁至 <18 岁慢性 HBV 感染代偿性肝病的核苷初治儿童患者，有病毒复制活跃和血清 ALT 水平持续升高的证据或中度至重度炎症和/或纤维化的组织学证据。

2、大健康产品业务：

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

基于此，公司于 2021 年 7 月以自有资金 71,949.60 万元人民币的价格收购深圳市三浦天然化妆品有限公司、江西聚和电子商务有限公司、江西聚优美电子商务有限公司、江西美之妙电子商务有限公司、江西合和实业有限公司、江西仁和大健康科技有限公司、江西金衡康生物科技有限公司各 80.00% 的股权，产品种类涉及功效性化妆品、护肤护发用品、洗涤用品；母婴用品；保健食品、饮料；医疗器械、保健器材；保健品、中药饮片等。

(二)OEM 业务情况

公司产品较多，种类丰富，就产品生产公司来区分，公司产品分为自有产品和 OEM 产品。公司自有产品是发展根本，OEM 产品是有益补充，二者相辅相成、互不排斥。

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

公司非常重视对于 OEM 产品的管理工作，所有与公司合作的合作伙伴，必须是符合国家法律法规的合法经营主体，不存在与无资质公司进行合作的情况。所有 OEM 产品，必须符合国家法规政策、产品资质要求，并严格按照国家规定进行生产、运输、仓储和销售等经营活动。公司对于 OEM 产品包装设计、质量审核、生产监控、成品检测、售后服务等环节，全部纳入公司内控体系。所有委托生产的产品，都必须经过公司专业的质检团队验收合格后，方可授权生产和销售，并且公司不定期对合作工厂进行检查，对其原料、生产记录等进行抽查，最终保证产品质量。

(三)品牌(商标)情况

公司“仁和”“妇炎洁”“优卡丹”“闪亮”商标为中国驰名商标，公司经营的“仁和可立克”“优卡丹”“妇炎洁”等产品是国内同类产品中的知名品牌。公司建立和巩固了遍布全国 30 个省市自治区的销售网络。公司秉承“为人类健康服务”的宗旨，遵循“以人为本，以和为贵”的企业理念，“天地仁和、和合共赢”的经营理念，弘扬“精诚团结，与时俱进”的企业精神，不断拓展公司产业链，丰富公司产品群。

(四)公司生产企业药品生产许可证情况

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

序号	企业名称	生产范围	备注
1	江西药都樟树制药有限公司	生产地址一：江西省樟树市福城工业园区：片剂，硬胶囊剂，颗粒剂，丸剂(蜜丸、水蜜丸、浓缩丸、水丸、微丸)，合剂，口服溶液剂，糖浆剂，煎膏剂(膏滋剂)，酒剂，(中药前处理及提取) 生产地址二：江西省樟树市仁和路 36 号：丸剂(蜜丸、水蜜丸、浓缩丸、水丸、微丸)，硬胶囊剂，片剂，颗粒剂，合剂，煎膏剂(膏滋)，口服溶液剂，糖浆剂，露剂	新《药品生产许可证》有效期至 2025 年 11 月 11 日
2	江西闪亮制药有限公司	滴眼剂(化药)	新《药品生产许可证》有效期至 2026 年 03 月 08 日
3	江西铜鼓仁和制药有限公司	颗粒剂(A 线、B 线)、硬胶囊剂(A 线、B 线)、糖浆剂、合剂(含中药前处理及提取)	新《药品生产许可证》有效期至 2025 年 11 月 11 日
4	江西药都仁和制药有限公司	片剂(A 线、B 线、C 线)、硬胶囊剂(A 线、B 线)、颗粒剂(A 线、B 线)、洗剂、合剂、糖浆剂、软胶囊剂、煎膏剂(含中药前处理和提取)	新《药品生产许可证》有效期至 2025 年 11 月 11 日
5	江西制药有限责任公司	大容量注射剂，小容量注射剂(最终灭菌，非最终灭菌 A 线、B 线)，片剂，硬胶囊剂，原料药(硫酸庆大霉素，硫酸小诺霉素，单硫酸卡那霉素，马来酸伊索拉定)，第二类精神药品(地西洋注射液，地西洋片、苯巴比妥片)	新《药品生产许可证》有效期至 2025 年 12 月 21 日
6	江西吉安三力制药有限公司	栓剂，软膏剂(激素类)，乳膏剂(含激素类)，凝胶剂(激素类)，橡胶贴膏(含激素类)	新《药品生产许可证》有效期至 2025 年 03 月 10 日
7	通化中盛药业	片剂，硬胶囊剂，颗粒剂，散剂，丸剂(水丸、水蜜丸、蜜	新《药品生产许可证》有效期至

有限公司	丸、糊丸)，原料药(槐定碱)，小容量注射剂(含抗肿瘤药)	2025 年 12 月 31 日
------	------------------------------	------------------

二、核心竞争力分析

1、丰富的产品资源和高效的生产能力

公司注册中药、化药、保健食品等过千个产品批文，已有大容量注射剂、小容量注射剂、滴眼剂、原料药、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、片剂、洗剂、橡胶膏剂等 60 条药品生产线获得国家 GMP 认证证书，是全国通过 GMP 认证生产线最多的企业之一。

2、独具特色的营销手段和产品品牌

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

3、坚持科技领先，逐步加大科研投入

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

4、鲜明的企业文化，凝聚员工产生正能量

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,681,918,127.26	2,561,096,047.49	4.72%	主要是药品收入增长所致
营业成本	1,665,673,372.50	1,619,203,404.99	2.87%	主要是收入增加成本相应增加
销售费用	308,399,122.65	293,318,398.74	5.14%	主要是工资薪酬及销售服务推广费增加所致
管理费用	165,361,310.44	159,485,925.28	3.68%	主要是无形资产摊销增加所致
财务费用	-11,856,595.00	-14,367,185.34		
所得税费用	132,876,271.74	118,585,405.41	12.05%	主要是利润增长，所得税费用相应增长
研发投入	26,788,651.90	29,026,567.19	-7.71%	
经营活动产生的现金流量净额	110,102,202.28	176,240,842.03	-37.53%	主要是本期缴纳的按政策延期缴纳的税款较上年同期多所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,355,164,172.88	-836,175,028.97		
筹资活动产生的现金	-279,987,646.80	-141,130,120.75		

流量净额				
现金及现金等价物净增加额	-1,525,049,617.40	-801,064,307.69		

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,681,918,127.26	100%	2,561,096,047.49	100%	4.72%
分行业					
医药(含大健康产品)	2,672,890,926.84	99.66%	2,555,524,470.35	99.78%	4.59%
其他	9,027,200.42	0.34%	5,571,577.14	0.22%	62.02%
分产品					
药品	2,018,777,806.49	75.27%	1,814,882,563.85	70.86%	11.23%
健康相关产品	601,738,183.75	22.44%	713,006,623.88	27.84%	-15.61%
其他业务产品	61,402,137.02	2.29%	33,206,859.76	1.30%	84.91%
分地区					
华南地区	608,734,382.25	22.77%	618,841,216.66	24.22%	-1.63%
华东地区	954,142,698.90	35.70%	951,308,877.01	37.23%	0.30%
华北地区	366,563,567.43	13.71%	335,273,653.86	13.12%	9.33%
西南地区	314,781,703.82	11.78%	295,699,294.39	11.57%	6.45%
西北地区	239,313,778.72	8.95%	200,002,045.35	7.83%	19.66%
东北地区	198,381,996.14	7.42%	159,970,960.22	6.26%	24.01%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药(含大健康产品)	2,672,890,926.84	1,654,739,265.04	38.09%	4.59%	2.61%	1.20%
其他	9,027,200.42	10,934,107.46	-21.12%	62.02%	68.62%	-4.74%
分产品						
药品	2,018,777,806.49	1,272,103,096.62	36.99%	11.23%	11.26%	-0.01%
健康相关产品	601,738,183.75	382,505,837.35	36.43%	-15.61%	-18.38%	2.16%
其他业务产品	61,402,137.02	11,064,438.53	81.98%	84.91%	54.31%	3.57%
分地区						
华南地区	608,734,382.25	390,716,022.19	35.82%	-1.63%	-3.35%	1.14%
华东地区	954,142,698.90	589,570,347.72	38.21%	0.30%	-3.98%	2.76%

	90	15				
华北地区	366,563,567.43	218,731,296.05	40.33%	9.33%	9.37%	-0.02%
西南地区	314,781,703.82	193,273,154.60	38.60%	6.45%	11.51%	-2.78%
西北地区	239,313,778.72	144,728,393.52	39.52%	19.66%	17.06%	1.34%
东北地区	198,381,996.14	128,654,158.99	35.15%	24.01%	23.75%	0.14%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	13,500,083.90	2.41%	主要是理财收益	是
公允价值变动损益	1,713,694.79	0.31%	主要是证券市场波动影响	是
资产减值	0.00	0.00%		否
营业外收入	1,299,318.55	0.23%	主要是无法支付的应付款确认营业外收入	否
营业外支出	2,376,067.02	0.42%	主要是非流动资产毁损报废损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,310,007,078.19	17.19%	2,825,476,695.59	37.02%	-19.83%	主要是本期使用现金购买理财产品所致
应收账款	659,070,396.05	8.65%	348,270,958.86	4.56%	4.09%	主要是商业企业信用销售，授信期到年终所致
存货	441,609,162.40	5.80%	457,735,527.05	6.00%	-0.20%	
投资性房地产	18,673,070.07	0.25%	20,175,753.72	0.26%	-0.01%	
固定资产	875,506,366.71	11.49%	818,984,430.91	10.73%	0.76%	
在建工程	368,473,113.61	4.84%	409,266,993.33	5.36%	-0.52%	
使用权资产	9,074,500.17	0.12%	12,477,437.73	0.16%	-0.04%	
合同负债	128,039,216.	1.68%	353,580,682.	4.63%	-2.95%	本期发货出库

	77		89			冲减了上年末的预收货款所致
租赁负债	5,792,893.25	0.08%	5,792,893.25	0.08%	0.00%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	13,538,400.00	1,713,694.79	948,647.00		44,434,033.10	55,701,121.62		4,758,360.00
大额存单	813,757,808.24		18,757,808.24		250,000,000.00	200,000,000.00		863,676,438.38
理财产品	403,334,664.04		3,334,664.04		3,224,650,000.00	2,008,650,000.00		1,616,000,000.00
上述合计	1,230,630,872.28	1,713,694.79	23,041,119.28		3,519,084,033.10	2,264,351,121.62		2,484,434,798.38
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无，不适用

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,670,000.00	850,000.00	920.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 □不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定资 产投 资	投 资 项 目 涉 及 行 业	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 (如 有)	披 露 索 引 (如 有)
智慧医药物流园项目	自建	是	医药制造业	29,889,246.73	221,756,248.73	募集自有资金				不适用		
大健康产业中心办公楼项目	自建	是	医药制造业	3,225,000.00	258,412,813.71	自有资金				不适用		
数字化保健和消毒抑菌产品生产技改搬迁及扩产项目	自建	是	医药制造业	8,510,935.90	33,485,020.02	募集自有资金				不适用		
女性生理健康用品生产线项目	自建	是	医药制造业	8,172,416.20	26,101,755.06	募集自有资金				不适用		
合计	--	--	--	49,797,598.83	539,755,837.52	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	601898	中煤能源	279,600.00	公允价值计量	517,200.00	34,800.00		1,761,900.00	2,342,310.13	28,410.13		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000039	中集集团	139,900.00	公允价值计量	704,000.00	119,300.00		356,500.00	1,062,064.21	-117,735.79		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000951	中国重汽	308,000.00	公允价值计量	12,317,200.00	610,947.79		10,509,138.00	25,039,860.07	1,602,574.28		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	002756	永兴材料	498,050.00	公允价值计量		948,647.00	948,647.00	26,966,345.10	22,255,599.05	-901,033.05	4,758,360.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	601919	中远海控	541,500.00	公允价值计量				2,274,100.00	2,362,982.04	88,882.04		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	603128	华贸物流	194,800.00	公允价值计量				194,800.00	197,830.57	3,030.57		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	603567	珍宝岛	163,800.00	公允价值计量				2,371,250.00	2,440,475.55	69,225.55		交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			0.00	--								--	--
合计			2,125,650.00	--	13,538,400.00	1,713,694.79	948,647.00	44,434,033.10	55,701,121.62	773,353.73	4,758,360.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2009年10月13日										

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020 年	非公开发行股票	82,288.91	30,071.33	68,331.02	0	41,339.33	50.24%	13,957.89	现金管理及账户存款	0
合计	--	82,288.91	30,071.33	68,331.02	0	41,339.33	50.24%	13,957.89	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准仁和药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2255号）核准，公司2020年度向发行对象发行普通股（A股）161,598,158股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币5.16元，本公司共募集资金总额人民币833,846,495.28元，扣除与发行有关费用总额人民币10,957,389.86元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币822,889,105.42元。截止2020年10月30日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2020]000658号”验资报告验证确认。截止2023年6月30日，公司对募集资金项目累计投入人民币683,310,196.38元，募集资金余额为人民币139,578,909.04元（不含利息及现金理财收入）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目	是	27,910.65	2,496.58	0	2,497.36	100.03%			不适用	是
2.中药经典名方产业升级技改项目	是	18,855	12,428.6	0	12,428.6	100.00%	2022年01月01日	-229.23	否	否
3.仁和智慧医药物流园项目	是	22,974	22,974	2,988.92	22,175.62	96.52%			不适用	否

4. 仁和研发中心建设项目	是	13,645	4,146.14	0	4,147.04	100.02%	2022年12月01日		不适用	否
5. 数字化保健和消毒抑菌产品生产线技改搬迁及扩产项目	是	0	7,962	851.09	851.09	10.69%			不适用	否
6. 女性生理健康用品生产线数字化技改搬迁及扩产项目	是	0	7,963.26	817.24	817.24	10.26%			不适用	否
7. 永久补流动资金	是	0	25,414.07	25,414.07	25,414.07	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	83,384.65	83,384.65	30,071.32	68,331.02	--	--	-229.23	--	--
超募资金投向										
无	否	0	0	0	0	0.00%		0		
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	83,384.65	83,384.65	30,071.32	68,331.02	--	--	-229.23	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选	<p>注 1：中药经典名方产业升级技改项目本期完成建设，因项目产能受药品生产许可影响，产能未能完全释放，未能达到预期效益。</p> <p>注 2：仁和研发中心建设项目于本年度 12 月转为固定资产，不直接生产产品，主要是间接收益，项目建成后，能够进一步提高公司的产品研发能力与转化能力，增强产品竞争力。</p>									

择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司于 2022 年 12 月 9 日召开第九届董事会第七次临时会议、第九届监事会第六次会议，审议通过了公司《关于终止个别募投项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》；该议案于 2022 年 12 月 26 日经第二次临时股东大会决议审议通过后实施。终止原因系：2021 年 5 月，国家药品监督管理局发布《关于更新化妆品禁用原料目录的公告》（2021 年第 74 号），大麻二酚被列入《化妆品禁用原料目录》。药监局宣布，自公告发布之日起，化妆品注册人、备案人不得生产、进口产品配方中使用了《化妆品禁用原料目录》《化妆品禁用植（动）物原料目录》规定的禁用原料的化妆品。2022 年 4 月 1 日，美国众议院第二次通过联邦医用大麻合法化法案（MORE Act），联邦层面医用大麻合法化持续推进，2022 年 6 月，泰国卫生部《关于毒品管制法第五类毒品清单的公告》正式生效，泰国成为亚洲首个大麻合法化的国家，目前工业大麻的终端消费主要还是在海外市场，但工业大麻目前在国内的应用场景十分有限，海外市场开拓具有不确定性。受上述医药行业政策变化和工业大麻产业管控政策趋严的影响，大麻二酚原料的下游市场需求将大幅降低，公司“仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目”将难以实现预期收益。基于目前我国医药行业政策导向、市场环境变化和公司业务发展规划，公司综合考虑工业大麻提取物下游应用市场的变化，决定终止“仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目”，并将剩余募集资金永久性补充流动资金。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生 公司于 2022 年 12 月 9 日召开第九届董事会第七次临时会议、第九届监事会第六次会议，审议通过了公司《关于部分募投项目变更、对部分募投项目进行延期的议案》；同意在原“仁和智慧医药物流园项目”现有建设基础上，增加项目建设内容，将物流园项目二期工程并入原募投项目“仁和智慧医药物流园项目”，变更后该项目总投资额由 25,529.63 万元调整至 53,886.13 万元，变更前后拟使用募集资金总额不变，项目建设期由二年延长至三年，公司将通过使用自有资金投入或者其他方式满足本项目未来拟使用募集资金总额以外的投资建设资金需求。本项目位于江西省宜春市樟树市仁和 863 科技园，健康大道与科创路西北侧，根据项目运营及工艺设备需要，新建办公楼、辅助楼、智能物流仓库、分拣中心和水处理车间，建成后作为综合性电子商务物流中心，既可作为公司内部药品中转站，又能作为第三方物流企业，为樟树市内需要产品运转的企业提供物流平台。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余	适用
	1、仁和研发中心建设项目使用的募集资金由 13,645.00 万元调减至 4,146.14 万元，调减的募集资金合计 9,498.86 万元；近年来公司研发投入持续增加，整体研发技术水平及实力均有所提升。公司在募集资金投资项目建设过程中，本着节约、合理及有效的原则，严格管控项目建设成本费用支出，加强项目的建设管理和

的金额及原因	<p>监督,并结合自身优势和经验积累,优化方案,合理降低了项目成本和费用等投资金额。在此背景下,公司将加强整体协同预算费用能力,统筹整体研发资源安排,提升研发效率,因此基于对募集资金使用的审慎态度,保证募集资金的使用效率,结合公司发展的实际情况与需求,公司适当调减该项目的募集资金投资。</p> <p>2、截止 2022 年 12 月 8 日,“中药经典名方产业升级技改项目”累计已使用募集资金人民币 12,428.60 万元,节余募集资金为人民币 6,426.40 万元。公司在项目实施过程中,严格遵守募集资金使用的有关规定,本着节约、合理的原则,审慎地使用募集资金,通过严格规范采购、建设制度,在保证项目质量和控制实施风险的前提下,加强项目建设各个环节费用的控制、监督和管理,通过对各项资源的合理调度和优化,合理地降低项目建设成本和费用,形成了资金结余。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1、仁和研发中心建设项目调减的募集资金合计 9,498.86 万元(利息收益的实际金额以资金转出当日的金额为准),用于投向公司新的募集资金投资项目“数字化保健和消毒抑菌产品生产线技改搬迁及扩产项目”和“女性生理健康用品生产线数字智能化技改搬迁及扩产项目”,新项目顺应了市场对抑菌系列产品不断增长变化需求以及女性对自身生理健康关注度的提高带来的市场机遇,有利于优化公司产品结构,巩固和提升行业地位,满足长远发展需要,有利于最大程度发挥募集资金使用效益,符合公司实际经营发展需要,符合全体股东利益,未违反中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定。</p> <p>2、为更为合理地使用募集资金,提高募集资金使用效率,公司拟将“经典名方产业技改升级项目”的结余募集资金合计 6,426.40 万元(利息收益的实际金额以资金转出当日的金额为准),用于投向公司新的募集资金投资项目“数字化保健和消毒抑菌产品生产线技改搬迁及扩产项目”,新项目顺应了市场对抑菌系列产品不断增长变化需求的提高带来的市场机遇,有利于优化公司产品结构,巩固和提升行业地位,满足长远发展需要,有利于最大程度发挥募集资金使用效益,符合公司实际经营发展需要,符合全体股东利益,未违反中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
1.仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目	仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目	2,496.58	0	2,497.36	100.03%			不适用	是
2.中药经典名方产业升级技改项目	中药经典名方产业升级技改项目	12,428.6	0	12,428.6	100.00%	2022年01月01日	-229.23	否	否
3.仁和智慧医药物流园项目	仁和智慧医药物流园项目	22,974	2,988.93	22,175.62	96.52%			不适用	否
4.仁和研发中心建设项目	仁和研发中心建设项目	4,146.14	0	4,147.04	100.02%	2022年12月01日		不适用	否
5.数字化保健和消毒抑菌产	无,不适用	7,962	851.09	851.09	10.69%			不适用	否

品生产线技改搬迁及扩产项目									
6. 女性生理健康用品生产线数字化技改搬迁及扩产项目	无, 不适用	7,963.26	817.24	817.24	10.26%			不适用	否
7. 永久补充流动资金	无, 不适用	25,414.07	25,414.07	25,414.07	100.00%			不适用	否
合计	--	83,384.65	30,071.33	68,331.02	--	--	-229.23	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	1、公司于 2022 年 12 月 9 日召开第九届董事会第七次临时会议、第九届监事会第六次会议，审议通过了公司《关于部分募投项目变更、对部分募投项目进行延期的议案》，同意结项公司 2020 年非公开发行 A 股股票配套募集资金投资项目中的“中药经典名方产业升级技改项目”，并将项目结余的募集资金用于投资新项目；同意调减“仁和研发中心建设项目”投资金额并结项，并将项目调减的募集资金用于投资新项目；同意变更“仁和智慧医药物流园项目”，增加项目建设内容。该议案于 2022 年 12 月 26 日经第二次临时股东大会决议审议通过后实施。2、公司于 2022 年 12 月 9 日召开第九届董事会第七次临时会议、第九届监事会第六次会议，审议通过了公司《关于终止个别募投项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意终止公司 2020 年非公开发行 A 股股票配套募集资金投资项目中的“仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目”，并将项目剩余的募集资金永久性补充流动资金。该议案于 2022 年 12 月 26 日经第二次临时股东大会决议审议通过后已实施。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	中药经典名方产业升级技改项目已完成建设，因项目产能受药品生产许可影响，产能未能完全释放，未能达到预期效益。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	公司于 2022 年 12 月 9 日召开第九届董事会第七次临时会议、第九届监事会第六次会议，审议通过了公司《关于部分募投项目变更、对部分募投项目进行延期的议案》；同意在原“仁和智慧医药物流园项目”现有建设基础上，增加项目建设内容，将物流园项目二期工程并入原募投项目“仁和智慧医药物流园项目”，变更后该项目总投资额由 25,529.63 万元调整至 53,886.13 万元，变更前后拟使用募集资金总额不变，项目建设期由二年延长至三年，公司将通过使用自有资金投入或者其他方式满足本项目未来拟使用募集资金总额以外的投资建设资金需求。本项目位于江西省宜春市樟树市仁和 863 科技园，健康大道与科创路西北侧，根据项目运营及工艺设备需要，新建办公楼、辅助楼、智能物流仓库、分拣中心和水处理车间，建成后作为综合性电子商务物流中心，既可作为公司内部药品中转站，又能作为第三方物流企业，为樟树市内需要产品运转的企业提供物流平台。								

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江西仁和药业有限公司	子公司	商业	80,000,000.00	543,182,457.97	363,497,986.17	320,150,658.81	32,281,733.35	24,204,364.73
江西仁和中方医药股份有限公司	子公司	商业	5,000,000.00	1,514,336,028.93	1,142,699,067.08	1,289,207,017.96	181,405,047.10	136,053,600.07
江西仁和康健科技有限公司	子公司	商业	2,000,000.00	77,604,867.39	47,470,844.64	141,896,879.52	15,537,762.39	11,278,656.45
江西仁和 中健科技有限公司	子公司	商业	2,000,000.00	141,993,961.59	89,688,047.99	111,299,380.67	40,519,146.66	30,389,360.00
江西和力药业有限公司	子公司	商业	16,000,000.00	264,564,263.30	151,940,361.20	389,970,585.07	52,932,403.85	39,698,966.92
江西中进药业有限公司	子公司	商业	5,000,000.00	273,825,459.98	173,675,214.61	250,456,944.57	35,945,188.64	26,974,491.86
江西铜鼓仁和制药有限公司	子公司	工业	23,000,000.00	230,916,726.80	137,108,145.32	94,900,941.88	27,601,677.81	23,474,122.04
江西药都仁和制药有限公司	子公司	工业	131,800,000.00	320,696,217.80	253,590,424.93	150,645,436.95	25,704,579.94	21,038,149.76
江西闪亮制药有限公司	子公司	工业	40,000,000.00	120,150,331.11	113,190,335.67	36,309,419.07	13,560,187.79	11,728,565.70
江西制药有限责任公司	子公司	工业	295,800,000.00	510,272,302.24	460,978,058.80	86,490,456.34	18,101,167.89	15,451,313.84
深圳市三浦天然化妆品有限公司	子公司	工业	1,500,000.00	114,083,577.14	68,358,471.13	104,049,249.20	14,927,611.59	12,112,367.71
江西聚和电子商务有限公司	子公司	商业	10,000,000.00	234,244,256.67	162,944,661.39	195,026,510.66	61,194,583.38	45,930,408.91

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无，不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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

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

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

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

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

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

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

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

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会（2 个议案）	临时股东大会	29.69%	2023 年 03 月 13 日	2023 年 03 月 14 日	审议通过了：1、《公司变更注册地址的议案》2、《关于〈公司章程〉修正案的议案》
2022 年度股东大会（11 个议案）	年度股东大会	29.95%	2023 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 31 日	审议通过了：1、《公司 2022 年度董事会工作报告的议案》2、《公司 2022 年度监事会工作报告的议案》3、《公司 2022 年度财务决算报告的议案》4、《公司 2022 年度报告及摘要的议案》5、《公司 2022 年度利润分配预案的议案》6、《关于公司续聘 2023 年度会计审计机构的议案》7、《关于公司聘请 2023 年度内部控制审计机构的议案》8、《关于使用自有资金进行投资理财的议案》9、《关于公司增加经营范围内容的议案》10、《关于修订〈公司章程〉的议案》11、《关于修改〈监事会议事规则〉的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

本报告期内，公司无股权激励事项。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
本员工持股计划的持有人范围包括公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员 13 人，以及公司及控股子公司经董事会认定对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用的中层干部和核心员工。	262	10,190,000	无	0.72%	员工合法薪酬、自筹资金及通过法律、行政法规允许的其他方式取得的资金。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
杨 潇	董事长	443,750	443,750	0.03%
肖正连	副董事长	446,500	446,500	0.03%
黄武军	董事、总经理	145,800	145,800	0.01%
彭秋林	董事、财务总监	396,250	396,250	0.02%
姜 锋	董事、董事会秘书	122,900	122,900	0.00%
张自强	职工董事	167,750	167,750	0.01%
罗晚秋	监事会主席	58,300	58,300	0.00%
季冬凌	监事	211,450	211,450	0.01%
康志华	监事	102,500	102,500	0.00%
杨慧娟	职工监事	51,000	51,000	0.00%
涂海龙	职工监事	87,500	87,500	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

根据《公司第一期员工持股计划》的相关规定，本员工持股计划公司层面的业绩考核目标，第二个归属期即：2022 年净利润较 2020 年增长不低于 20.00%（含 20.00%）

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（大华审字【2023】001786 号），公司 2022 年考核目标未能达标，无法实现第一期员工持股计划的解锁第二个归属期的条件。为更好地维护公司、股东和员工的利益，公司依据《公司法》《证券法》《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》及《公司第一期员工持股计划》等有关规定，经慎重考虑，决定提前终止第一期员工持股计划。

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

1. 大气污染物排放执行标准：锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014, 制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019, 挥发性有机物排放标准 第 3 部分：医药制造业 DB36 1101.3-2019, 恶臭污染物排放标准 GB 14554-93, /, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996。

2. 水污染物排放执行标准：发酵类制药工业水污染物排放标准 GB 21903-2008；南昌市小蓝污水处理厂纳管标准。

环境保护行政许可情况

公司整体搬迁至南昌县小蓝工业园获得《关于对〈江西制药有限责任公司整体搬迁项目环境报告书〉的批复》（赣环督字【2003】94 号），公司按照报告书提供的建设地点、性质、生产规模、生产工艺和污染防治措施进行建设。2020 年 6 月取得新的排污许可证，2023 年 5 月排污许可证换取新证。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江西制药有限责任公司	废水排放	(COD、氨氮、PH 值)	间断排放	1	公司物流西大门口	COD: 25.92mg/L 氨氮: 1.01mg/L 总磷: 0.28mg/L PH 值: 7.28	联熹（南昌）污水处理有限公司接管标准 COD≤450 mg/L 氨氮≤40 mg/L 总磷≤4mg/L PH 值 6.5-8.5	COD: 18.55 吨 氨氮: 0.76 吨 总磷: 0.155 吨	COD≤18 8.68 吨 氨氮 ≤16.78 吨 总磷 ≤1.99 吨	达标排放
江西制药有限责任公司	废气排放	(氮氧化物、颗粒物、二氧化硫)	间歇排放	1	公司锅炉车间烟囱	氮氧化物: 96.1mg/m ³ 颗粒物: 9.1mg/m ³ 二氧化硫: 8.4mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 表 1, 氮氧化物≤200 mg/m ³ 二氧化硫≤50	氮氧化物: 0.51 吨 颗粒物: 0.05 吨 二氧化硫: 0.05 吨	氮氧化物 ≤9.09 吨 二氧化 硫 ≤11.68 吨	达标排放

							mg/ m ³ 颗粒物 ≤ ≤20 mg/ m ³			
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--

对污染物的处理

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

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

公司于 2017 年 6 月，按政府环保部门要求，锅炉车间生产蒸汽燃料由生物燃料谷糠改为清洁燃料天然气。2018 年第三方环境监测机构按环保部门审核的企业自行监测方案采样监测，均为达标排放。

突发环境事件应急预案

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

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

环境治理和保护投入：1,099,719.7 元；2023 年 1 至 6 月缴纳环境保护税：19,615.48 元。

环境自行监测方案

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

2018 年，公司由市控水污染重点企业纳入省控水污染重点企业。2018 年 6 月市土壤调查重点企业，2019 年公司大气及挥发性有机物纳入省控重点企业。2019 年 11 月份公司投资 118 万元在废水处理站安装臭气收集处理装置一套。2020 年 5 月在废水处理站及原料车间各增加废气治理设施一套。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

依据江西省生态环境厅于 2022 年 4 月 30 日下发的《2022 年全省重点排污单位名录汇总名单》，公司下属子公司江西制药有限责任公司属于重点排污单位，其主要污染物为废水。除江西制药有限责任公司外，公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

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

二、社会责任情况

2023 年上半年公司始终积极履行社会责任，在经营管理过程中不断追求企业与员工、社会、自然环境的良性发展，以实际行动回馈社会，切实履行企业承担的社会责任。

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

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

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

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

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司全体董事、高级管理人员		1. 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2. 本人承诺对职务消费行为进行约束；3. 本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4. 本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5. 若公司后续推出股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6. 自本承诺出具日后至公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会及/或深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且当前承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监	2020 年 04 月 23 日	长期履行	承诺长期有效并严格履行中。

			<p>会及/或深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺以符合相关要求；</p> <p>7. 本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补摊薄即期回报的措施以及本人作出的任何有关填补摊薄即期回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意：A. 在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；B. 依法承担对公司和/或股东的补偿责任；C. 接受中国证监会和/或深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施。</p>			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>承诺超期未履行的情况。一、关于规范关联交易的承诺：1、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响谋求仁和药业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；2、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响谋求与仁和药业达成交易的优先权利；3、不以低于市场价格的条件与仁和药业进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害仁和药业利益的行为。同时，仁和集团将保证仁和药业在对待将来可能产生的与仁和集团的关联交易方面，仁和药业可采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、若有关联交易，均履行合法程序，及时详细进行信息披露；2、对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。二、关于不占用上市公司资金和资产的承诺：1、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响，通过正常经营往来以外的其他任何方式，占用仁和药业及其子公司的资金和资产。2、对于因正常经营等商业信用往来而形成的临时性应收应付资金往来，将严格遵循相关的销货、采购合同等的要求，按时、足额支付货款。三、关于“五分开”的承诺：在仁和集团成为公司控股股东后，将保证与上市公司做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立等。四、关于避免同业竞争的承诺：在仁和药业合法有效存续并保持上市资格，且仁和集团构成对仁和药业的实际控制前提下，仁和集团及现有或将来成立的全资子公司、附属公司和其它受其控制的公司将不直接或间接参与经营任何与上市公司主营业务有竞争的业务等。以上承诺长期有效并严格履行中。</p>					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京叮当优品技术有限公司	同一实际控制人	采购商品/接受劳务	购买商品	根据市场价格、协议书定价	2,548.67	0.25			否	按协议执行	0		
江西叮当健康药房连锁有限公司	同一实际控制人	采购商品/接受劳务	购买商品	根据市场价格、协议书定价	1,734.51	0.17			否	按协议执行	0		
仁和(集团)发展有限公司	最终控制方	采购商品/接受劳务	购买材料等	根据市场价格、协议书定价	162.50	0.02			否	按协议执行	0		
深圳市闪亮营销策划有限公司	同一最终控制方	采购商品/接受劳务	广告、品牌策划费及包装设计费	根据市场价格、协议书定价	1,280,826.58	128.08			否	按协议执行	0		
樟树市铭嘉知识产权咨询服务有限公司	同一实际控制人	采购商品/接受劳务	商标备案、代理费	根据市场价格、协议书定价	443,660.95	44.37			否	按协议执行	0		
江西中达药业有限公司	同一实际控制人	采购商品/接受劳务	购买商品等	根据市场价格、协议书定价	1,900.86	0.19			否	按协议执行	0		

江西仁和堂药连锁有限公司	同一最终控制方	采购商品/接受劳务	购买商品等	根据市场价格、协议书定价	141.03	0.01			否	按协议执行	0		
北京叮当优品技术有限公司	同一实际控制人	出售商品/提供劳务	销售商品	根据市场价格、协议书定价	57,300.89	5.73			否	按协议执行	0		
叮当好健康科技(北京)有限公司	同一实际控制人	出售商品/提供劳务	销售商品	根据市场价格、协议书定价	45,902.66	4.59			否	按协议执行	0		
江西叮当电子商务有限公司	同一实际控制人	出售商品/提供劳务	销售商品及服务	根据市场价格、协议书定价	5,327.44	0.53			否	按协议执行	0		
江西叮当华南医药有限公司	同一最终控制方	出售商品/提供劳务	销售商品及服务	根据市场价格、协议书定价	27,403,711.24	2,740.37			否	按协议执行	0		
江西叮当健康药房连锁有限公司	同一实际控制人	出售商品/提供劳务	销售商品、商标及服务	根据市场价格、协议书定价	875,610.46	87.56			否	按协议执行	0		
江西仁和堂药连锁有限公司	同一实际控制人	出售商品/提供劳务	销售商品、商标及服务	根据市场价格、协议书定价	71,023,748.21	7,102.38			否	按协议执行	0		
江西药都大药房连锁有限公司	同一实际控制人	出售商品/提供劳务	服务费	根据市场价格、协议书定价	566.04	0.06			否	按协议执行	0		

江西中达药业有限公司	同一实际控制人	出售商品/提供劳务	销售商品及服务	根据市场价格、协议定价	26,162,054.85	2,616.21			否	按协议执行	0		
江西中轩日化科技有限公司	同一实际控制人	出售商品/提供劳务	销售商品	根据市场价格、协议定价	222,599.12	22.26			否	按协议执行	0		
仁和(集团)发展有限公司	同一实际控制人	出售商品/提供劳务	销售商品及服务	根据市场价格、协议定价	34,200.21	3.42			否	按协议执行	0		
樟树市铭嘉知识产权咨询服务有限公司	同一实际控制人	出售商品/提供劳务	销售商品及服务	根据市场价格、协议定价	1,477.27	0.15			否	按协议执行	0		
樟树市优品大药房有限公司	同一实际控制人	出售商品/提供劳务	销售商品	根据市场价格、协议定价	12,619.47	1.26			否	按协议执行	0		
合计					--	12,757.61	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无,不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

出租业务

序号	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入（元）
1	樟树市青鸟健康管理咨询有限公司	房屋建筑物	654228.6
2	仙迪达首化妆品(深圳)有限公司	房屋建筑物	385637.47
3	深圳孚光科技有限公司	房屋建筑物	373695.06
4	深圳市伊贝诗化妆品有限公司	房屋建筑物	369057.8
5	深圳市仙迪化妆品股份有限公司	房屋建筑物	271983.59

6	樟树市保济堂健康管理咨询服务有限公司	房屋建筑物	233484.34
7	江西日日康商贸有限公司	房屋建筑物	188256.88
8	江西聚粒生物科技有限公司等零星租户	房屋建筑物	534904.76
	合计	房屋建筑物	3011248.5

承租业务

序号	出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费（元）
1	邹军卫	房屋建筑物	2376258.7
2	北京虞惠酒店文化发展有限公司	房屋建筑物	1696205.62
3	深圳同益安创新技术有限公司	房屋建筑物	490071.94
4	江西药都医药有限公司	房屋建筑物	160251.42
5	常媛等零星出租方	房屋建筑物	181238.1
	合计	房屋建筑物	4904025.78

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	248,265	96,600	0	0
券商理财产品	自有资金	74,200	65,000	0	0
合计		322,465	161,600	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	57,619,275	4.12%						57,619,275	4.12%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	57,619,275	4.12%						57,619,275	4.12%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	57,619,275	4.12%						57,619,275	4.12%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,342,318,959	95.88%						1,342,318,959	95.88%
1、人民币普通股	1,342,318,959	95.88%						1,342,318,959	95.88%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,399,938,234	100.00%						1,399,938,234	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		138,865	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
仁和（集团）发展有限公司	境内非国有法人	23.24%	325,299,386.00			325,299,386.00		0
杨潇	境内自然人	5.49%	76,802,500.00		57,601,875.00	19,200,625.00		0
仁和药业股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	0.73%	10,190,000.00			10,190,000.00		0
香港中央	境外法人	0.67%	9,340,662			9,340,662		0

结算有限公司			.00			.00		
王采勇	境内自然人	0.53%	7,432,315.00			7,432,315.00		0
全国社保基金一一八组合	其他	0.50%	7,015,307.00			7,015,307.00		0
陈秉荣	境内自然人	0.43%	6,086,909.00			6,086,909.00		0
中国建设银行股份有限公司一汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.33%	4,562,100.00			4,562,100.00		0
史红	境内自然人	0.30%	4,225,900.00			4,225,900.00		0
李鑫	境内自然人	0.30%	4,171,000.00			4,171,000.00		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	仁和集团与杨潇股东存在关联关系，属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东是否存在关联关系或属于一致行动人未知。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	仁和药业股份有限公司一第一期员工持股计划存在回购专户的情况							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
仁和（集团）发展有限公司	325,299,386.00	人民币普通股	325,299,386.00					
杨潇	19,200,625.00	人民币普通股	19,200,625.00					
仁和药业股份有限公司一第一期员工持股计划	10,190,000.00	人民币普通股	10,190,000.00					
香港中央结算有限公司	9,340,662.00	人民币普通股	9,340,662.00					
王采勇	7,432,315.00	人民币普通股	7,432,315.00					
全国社保基金一一八组合	7,015,307.00	人民币普通股	7,015,307.00					
陈秉荣	6,086,909.00	人民币普通股	6,086,909.00					
中国建设银行股份有限公司一汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	4,562,100.00	人民币普通股	4,562,100.00					

史红	4,225,900.00	人民币普通股	4,225,900.00
李鑫	4,171,000.00	人民币普通股	4,171,000.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	仁和集团与杨潇股东存在关联关系，属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东是否存在关联关系或属于一致行动人未知。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	本报告期内，公司持股 5%以上股东未通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份。其中王采勇通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 7,392,815 股；陈秉荣通过东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 6,016,109 股；史红通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 4,225,900 股；李鑫通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 1,032,300 股。		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：仁和药业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,310,007,078.19	2,825,476,695.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,620,758,360.00	416,873,064.04
衍生金融资产		
应收票据	42,638,952.76	69,221,423.14
应收账款	659,070,396.05	348,270,958.86
应收款项融资	34,533,755.81	60,095,266.25
预付款项	74,881,948.96	96,050,575.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,970,048.84	8,819,367.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	441,609,162.40	457,735,527.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	415,033,698.66	290,033,698.66
其他流动资产	7,197,014.67	8,282,624.03
流动资产合计	4,618,700,416.34	4,580,859,200.27
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	469,993,838.80	536,405,208.66
投资性房地产	18,673,070.07	20,175,753.72
固定资产	875,506,366.71	818,984,430.91
在建工程	368,473,113.61	409,266,993.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,074,500.17	12,477,437.73
无形资产	598,220,069.89	582,866,568.49
开发支出	22,426,185.79	19,335,412.06
商誉	578,236,546.05	578,236,546.05
长期待摊费用	4,389,110.00	3,599,043.75
递延所得税资产	18,941,619.72	17,717,945.99
其他非流动资产	36,356,637.09	51,719,371.80
非流动资产合计	3,000,291,057.90	3,050,784,712.49
资产总计	7,618,991,474.24	7,631,643,912.76
流动负债：		
短期借款		
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	191,600,000.00	0.00
应付账款	212,389,622.99	199,615,925.95
预收款项	13,555.05	980,362.55
合同负债	128,039,216.77	353,580,682.89
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	29,230,026.94	18,620,298.15
应交税费	147,742,258.16	279,908,426.47
其他应付款	255,633,660.14	237,267,361.90
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	3,392,222.27	6,723,190.24
其他流动负债	35,876,536.43	67,814,943.32
流动负债合计	1,003,917,098.75	1,164,511,191.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,792,893.25	5,792,893.25
长期应付款	182,000.00	182,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	38,523,321.10	38,827,948.06
递延所得税负债	513,770.99	541,694.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,011,985.34	45,344,535.75
负债合计	1,048,929,084.09	1,209,855,727.22
所有者权益：		
股本	1,399,938,234.00	1,399,938,234.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	785,757,714.08	785,757,714.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	413,133,393.61	413,133,393.61
一般风险准备		
未分配利润	3,218,520,930.81	3,141,959,652.44
归属于母公司所有者权益合计	5,817,350,272.50	5,740,788,994.13
少数股东权益	752,712,117.65	680,999,191.41
所有者权益合计	6,570,062,390.15	6,421,788,185.54
负债和所有者权益总计	7,618,991,474.24	7,631,643,912.76

法定代表人：杨潇 主管会计工作负责人：彭秋林 会计机构负责人：朱凌云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,011,930,767.08	2,463,460,571.34
交易性金融资产	1,544,758,360.00	416,873,064.04
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	32,854,378.25	427,220.76
应收款项融资		
预付款项	977,732.00	1,102,368.32
其他应收款	517,119,855.69	481,993,145.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	415,033,698.66	290,033,698.66
其他流动资产	5,567,425.91	5,132,477.60
流动资产合计	3,528,242,217.59	3,659,022,546.34
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,823,325,869.24	1,823,325,869.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	169,993,838.80	236,405,208.66
投资性房地产	3,129,908.15	3,129,908.15
固定资产	231,901,722.45	155,732,716.83
在建工程	288,792,975.99	349,297,994.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	100,018,658.77	102,500,430.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,456,310.73	1,779,935.31
递延所得税资产		
其他非流动资产	425,940.60	4,211,976.00
非流动资产合计	2,619,045,224.73	2,676,384,038.87
资产总计	6,147,287,442.32	6,335,406,585.21
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,823,859.68	16,307,331.19
预收款项	13,555.05	35,051.88
合同负债		
应付职工薪酬		

应交税费	1,666,508.85	1,061,626.96
其他应付款	2,218,845,722.69	2,135,370,522.20
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,224,349,646.27	2,152,774,532.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,224,349,646.27	2,152,774,532.23
所有者权益：		
股本	1,399,938,234.00	1,399,938,234.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	959,791,046.40	959,791,046.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	395,733,011.56	395,733,011.56
未分配利润	1,167,475,504.09	1,427,169,761.02
所有者权益合计	3,922,937,796.05	4,182,632,052.98
负债和所有者权益总计	6,147,287,442.32	6,335,406,585.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,681,918,127.26	2,561,096,047.49
其中：营业收入	2,681,918,127.26	2,561,096,047.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,174,425,762.11	2,107,236,798.46

其中：营业成本	1,665,673,372.50	1,619,203,404.99
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	24,990,567.89	20,616,209.93
销售费用	308,399,122.65	293,318,398.74
管理费用	165,361,310.44	159,485,925.28
研发费用	21,857,983.63	28,980,044.86
财务费用	-11,856,595.00	-14,367,185.34
其中：利息费用	203,179.03	214,377.40
利息收入	14,354,400.94	14,705,580.50
加：其他收益	41,144,996.75	21,537,517.73
投资收益（损失以“-”号填列）	13,500,083.90	22,597,621.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,713,694.79	-3,036,360.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,647,314.25	-2,668,579.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	4,567.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,045.28	3,053.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	562,214,871.62	492,297,069.11
加：营业外收入	1,299,318.55	1,065,770.73
减：营业外支出	2,376,067.02	3,428,441.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	561,138,123.15	489,934,398.02
减：所得税费用	132,876,271.74	118,585,405.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	428,261,851.41	371,348,992.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	428,261,851.41	371,348,992.61
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	356,548,925.17	299,965,510.62
2. 少数股东损益(净亏损以“—” 号填列)	71,712,926.24	71,383,481.99
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	428,261,851.41	371,348,992.61
归属于母公司所有者的综合收益总 额	356,548,925.17	299,965,510.62
归属于少数股东的综合收益总额	71,712,926.24	71,383,481.99
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.2547	0.2143
(二) 稀释每股收益	0.2547	0.2143

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨潇 主管会计工作负责人：彭秋林 会计机构负责人：朱凌云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	35,672,494.14	29,994,834.72
减：营业成本	2,394,885.32	14,039.56
税金及附加	1,861,823.20	671,376.78
销售费用		
管理费用	52,544,346.91	66,932,295.74
研发费用		

财务费用	-7,902,827.44	-12,290,129.63
其中：利息费用	8,362,229.31	4,008,965.48
利息收入	16,309,560.48	16,332,780.62
加：其他收益	20,155,346.39	554,426.39
投资收益（损失以“-”号填列）	11,624,583.90	16,627,913.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,713,694.79	-3,036,360.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	79,256.14	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11.45	509.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,347,158.82	-11,186,258.73
加：营业外收入	4,128.32	38,336.09
减：营业外支出	57,897.27	2,867,192.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,293,389.87	-14,015,115.08
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,293,389.87	-14,015,115.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,293,389.87	-14,015,115.08
（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	20,293,389.87	-14,015,115.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0144	-0.0100
（二）稀释每股收益	0.0144	-0.0100

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,652,843,017.57	2,467,046,542.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	502,572.72	22,041,680.25
收到其他与经营活动有关的现金	82,900,913.79	81,593,661.32
经营活动现金流入小计	2,736,246,504.08	2,570,681,884.49
购买商品、接受劳务支付的现金	1,649,807,678.05	1,456,672,932.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	323,649,606.98	319,522,590.86
支付的各项税费	427,544,507.45	370,927,471.82
支付其他与经营活动有关的现金	225,142,509.32	247,318,047.50
经营活动现金流出小计	2,626,144,301.80	2,394,441,042.46
经营活动产生的现金流量净额	110,102,202.28	176,240,842.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,073,577,767.89	4,148,244,915.72
取得投资收益收到的现金	13,373,374.64	19,324,392.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	88,910.31	134,494.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	15,769,478.48
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,087,040,052.84	4,183,473,280.30

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,732,012.64	79,305,301.27
投资支付的现金	3,342,472,213.08	4,940,343,008.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,442,204,225.72	5,019,648,309.27
投资活动产生的现金流量净额	-1,355,164,172.88	-836,175,028.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	75,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	75,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	75,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	279,987,646.80	141,205,120.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	1,211,297.35
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	279,987,646.80	141,205,120.75
筹资活动产生的现金流量净额	-279,987,646.80	-141,130,120.75
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	-1,525,049,617.40	-801,064,307.69
加：期初现金及现金等价物余额	2,825,158,516.59	2,360,423,381.53
六、期末现金及现金等价物余额	1,300,108,899.19	1,559,359,073.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,025,927.61	22,079,189.15
收到的税费返还	0.00	20,993,227.77
收到其他与经营活动有关的现金	3,603,546,017.77	3,707,883,012.49
经营活动现金流入小计	3,605,571,945.38	3,750,955,429.41
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	32,059,737.70	33,270,838.96
支付的各项税费	1,840,648.69	665,856.95
支付其他与经营活动有关的现金	3,538,069,359.58	3,624,530,238.92
经营活动现金流出小计	3,571,969,745.97	3,658,466,934.83
经营活动产生的现金流量净额	33,602,199.41	92,488,494.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,063,577,767.89	3,983,243,404.66
取得投资收益收到的现金	11,624,583.90	16,627,913.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,224.23	0.00
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	2,075,208,576.02	3,999,871,318.60
购建固定资产、无形资产和其他长	23,880,719.81	28,372,410.07

期资产支付的现金		
投资支付的现金	3,256,472,213.08	4,576,193,008.00
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	3,280,352,932.89	4,604,565,418.07
投资活动产生的现金流量净额	-1,205,144,356.87	-604,694,099.47
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	279,987,646.80	139,993,823.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	279,987,646.80	139,993,823.40
筹资活动产生的现金流量净额	-279,987,646.80	-139,993,823.40
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	-1,451,529,804.26	-652,199,428.29
加：期初现金及现金等价物余额	2,463,460,571.34	1,469,312,046.92
六、期末现金及现金等价物余额	1,011,930,767.08	817,112,618.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,399,938,234.00				785,771,408				413,133,936.61		3,141,959,652.44		5,740,788,994.33	680,919,411	6,421,788,185.44
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、本年初余额	1,399,938,234.00				785,771,408				413,133,936.61		3,141,959,652.44		5,740,788,994.33	680,919,411	6,421,788,185.44

	938,234.00				7,714.08				3,393.61		959,652.44		788,994.13	9,191.41	788,185.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											76,561,278.37		76,561,278.37	71,712,926.24	148,274,204.61
（一）综合收益总额											356,548,925.17		356,548,925.17	71,712,926.24	428,261,851.41
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-279,987,646.80		-279,987,646.80		-279,987,646.80
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											-279,987,646.80		-279,987,646.80		-279,987,646.80
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本															

(或股本)																	
3. 盈余公 积弥补亏损																	
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																	
5. 其他综 合收益结转 留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项 储备																	
1. 本期提 取																	
2. 本期使 用																	
(六) 其他																	
四、本期期 末余额	1,3 99, 938 ,23 4.0 0				785 ,75 7,7 14. 08				413 ,13 3,3 93. 61			3,2 18, 520 ,93 0.8 1			5,8 17, 350 ,27 2.5 0	752 ,71 2,1 17. 65	6,5 70, 062 ,39 0.1 5

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益												小 计				
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他					
优 先 股	永 续 债	其 他															
一、上年期 末余额	1,3 99, 938 ,23 4.0 0				766 ,65 9,2 44. 78				377 ,96 2,0 23. 08			2,7 42, 683 ,07 2.6 1			5,2 87, 242 ,57 4.4 7	639 ,65 0,1 56. 34	5,9 26, 892 ,73 0.8 1
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 末余额	1,3 99, ,65				766 ,65				377 ,96			2,7 42,			5,2 87, ,65	639 ,65	5,9 26,

初余额	938,234.00				9,244.78					2,023.08		683,072.61		242,574.47	0,156.34	892,730.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					17,323,000.00							159,971,687.22		177,294,687.22	60,322,154.26	237,616,841.48
（一）综合收益总额												299,965,510.62		299,965,510.62	71,383,481.99	371,348,992.61
（二）所有者投入和减少资本					17,323,000.00									17,323,000.00	-9,850,030.38	7,472,969.62
1. 所有者投入的普通股														0.00	75,000.00	75,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,323,000.00									17,323,000.00	0.00	17,323,000.00
4. 其他														0.00	9,925,030.38	9,925,030.38
（三）利润分配												-139,993,823.40		-139,993,823.40	-1,211,297.35	-141,205,120.75
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												-139,993,823.40		-139,993,823.40	-1,211,297.35	-141,205,120.75
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																

1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,399,938,234.00				783,982,244.78				377,962,023.08			2,902,654,759.83		5,464,537,261.69	699,972,310.60	6,164,509,572.99

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,399,938,234.00				959,791,046.40				395,733,011.56	1,427,169,761.02		4,182,632,052.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	1,399,938,234.00				959,791,046.40				395,733,011.56	1,427,169,761.02		4,182,632,052.98

初余额	234.0 0				6.40				1.56	761.0 2		052.9 8
三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)										- 259,6 94,25 6.93		- 259,6 94,25 6.93
(一) 综合 收益总额										20,29 3,389 .87		20,29 3,389 .87
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 279,9 87,64 6.80		- 279,9 87,64 6.80
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 279,9 87,64 6.80		- 279,9 87,64 6.80
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,399,938,234.00				959,791,046.40				395,733,011.56	1,167,475,504.09		3,922,937,796.05

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,399,938,234.00				942,468,046.40				360,561,641.03	1,250,621,249.63		3,953,589,171.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,399,938,234.00				942,468,046.40				360,561,641.03	1,250,621,249.63		3,953,589,171.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					17,323,000.00					-154,008,938.48		-136,685,938.48
(一) 综合收益总额										14,015,115.08		14,015,115.08
(二) 所有者投入和减少资本					17,323,000.00							17,323,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,323,000.00							17,323,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										139,993.82		139,993.82
2. 对所有者(或股东)的分配										3.40		3.40
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,399,938,234.00				959,791,046.40				360,561,641.03	1,096,612,311.15		3,816,903,232.58

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

公司注册地址:江西省樟树市葛玄路 6 号

公司总部地址:江西省樟树市葛玄路 6 号

公司法定代表人:杨潇

本企业的母公司:仁和(集团)发展有限公司

集团最终实际控制人:杨文龙

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药行业，主要业务为药品及大健康产品的生产和销售。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 34 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江西仁和药业有限公司（以下简称药业公司）	有限责任公司	2 级	100.00	100.00
江西仁和康健科技有限公司（以下简称康健科技公司）	有限责任公司	3 级	60.00	60.00
江西仁和中方医药股份有限公司（以下简称中方医药公司）	股份有限公司	3 级	85.00	85.00
江西仁和中健科技有限公司（以下简称中健科技公司）	有限责任公司	3 级	70.00	70.00
江西和力药业有限公司（以下简称和力药业公司）	有限责任公司	3 级	70.00	70.00
江西铜鼓仁和制药有限公司（以下简称铜鼓公司）	有限责任公司	2 级	100.00	100.00
江西吉安三力制药有限公司（以下简称三力公司）	有限责任公司	2 级	100.00	100.00
江西三力健康科技有限公司（以下简称健康科技公司）	有限责任公司	3 级	90.00	90.00
江西药都仁和制药有限公司（以下简称药都仁和公司）	有限责任公司	2 级	100.00	100.00
江西康美医药保健品有限公司（以下简称康美医药公司）	有限责任公司	2 级	100.00	100.00
江西伊美生物科技有限公司（以下简称伊美生物公司）	有限责任公司	3 级	90.00	90.00
江西闪亮制药有限公司（以下简称闪亮制药公司）	有限责任公司	2 级	100.00	100.00
江西仁和药用塑胶制品有限公司（以下简称药用塑胶公司）	有限责任公司	2 级	55.00	55.00
江西制药有限责任公司（以下简称江西制药公司）	有限责任公司	2 级	54.91	54.91
江西江制医药有限责任公司（以下简称江制医药公司）	有限责任公司	3 级	85.00	85.00
江西药都樟树制药有限公司（以下简称樟树制药公司）	有限责任公司	2 级	100.00	100.00
江西正方医药有限公司（以下简称正方医药公司）	有限责任公司	3 级	60.00	60.00
江西仁和药都药业有限公司（以下简称药都药业）	有限责任公司	2 级	100.00	100.00
江西中进药业有限公司（以下简称中进药业公司）	有限责任公司	3 级	70.00	70.00
通化中盛药业有限公司（以下简称中盛药业公司）	有限责任公司	2 级	51.00	51.00
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司（以下简称仁和翔鹤公司）	有限责任公司	2 级	80.00	80.00
江西仁和物流有限公司（以下简称仁和物流公司）	有限责任公司	2 级	70.00	70.00
深圳市三浦天然化妆品有限公司（以下简称深圳三浦公司）	有限责任公司	2 级	80.00	80.00
海南三浦生物科技有限公司（以下简称海南三浦公司）	有限责任公司	3 级	100.00	100.00
江西三浦生物科技有限公司（以下简称江西三浦公司）	有限责任公司	3 级	75.00	75.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江西仁和大健康科技有限公司 (以下简称大健康科技公司)	有限责任公司	2 级	80.00	80.00
江西金衡康生物科技有限公司 (以下简称金衡康公司)	有限责任公司	2 级	80.00	80.00
江西合和实业有限公司 (以下简称合和实业公司)	有限责任公司	2 级	80.00	80.00
江西聚和电子商务有限公司 (以下简称聚和电子公司)	有限责任公司	2 级	80.00	80.00
江西聚优美电子商务有限公司 (以下简称聚优美电子公司)	有限责任公司	2 级	80.00	80.00
江西美之妙电子商务有限公司 (以下简称美之妙电子公司)	有限责任公司	2 级	80.00	80.00
江西药都里管家服务有限公司 (以下简称药都里管家公司)	有限责任公司	2 级	85.00	85.00
江西仁和妍制化妆品科技有限公司 (以下简称仁和妍制公司)	有限责任公司	3 级	75.00	75.00
江西药都里健康产业发展有限公司 (以下简称药都里健康公司)	有限责任公司	2 级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无，不适用

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- 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。

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

增加子公司或业务

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

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

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

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

处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

（2）共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

能够消除或显著减少会计错配。

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

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

其他金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

（6）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

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

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

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

12、应收账款

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

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

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

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

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十）。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

15、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

包装物采用一次转销法进行摊销；

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

16、长期股权投资

初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

权益法核算转公允价值计量

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

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

成本法转权益法

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

成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

18、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

固定资产后续计量及处置

固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

固定资产的后续支出

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

固定资产处置

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无，不适用

19、在建工程

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

(3) 暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

21、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1) 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2) 无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35-50 年	产权证书确认的使用年限
商标使用权	10 年	签订的《转让协议书》
特许权	2 年	签订的《商品授权协议》
专利权	10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
著作权	10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
生产许可技术	5-10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
软件	2-10 年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

A 自行或委托研发的项目，包括增加新规格、新剂型等，公司将研发项目进入 II 期临床试验前所处阶段界定为研究阶段；进入 II 期临床时开始资本化，确认为开发支出。

B 仿制药研发项目，仿制药品质量和疗效一致性评价属于开发费用，公司将仿制药研发项目取得生物等效性（BE）试验备案前所处阶段界定为研究阶段；在取得生物等效性（BE）试验备案、开始进行等效性（BE）临床试验时开始资本化，若豁免 BE 的，一致性评价办公室审核通过豁免时开始资本化，若无需 BE 的，以取得中试 COA 合格报告后开始资本化。

仿制药一致性评价发生的支出，鉴于工作周期较短，通过药监部门的审核后公司能够获得该产品生产许可，能为公司带来经济利益流入，一致性评价发生的支出符合资产的定义予以资本化，并按不长于 10 年进行摊销。

C 经典名方研发项目，公司将毒理试验前所处阶段界定为研究阶段，毒理试验开始至注册申报止所处阶段为开发阶段。

D 对外购药品开发技术受让项目的支出进行资本化，确认为开发支出。对于后续发生在该项目上的进一步研究开发支出，应比照自行研究开发支出的会计处理原则，区分其是处于研究阶段还是开发阶段，以及是否已满足资本化条件，作出不同的处理。

E 属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

A 自行或委托研发的项目，包括增加新规格、新剂型等，公司将研发项目进入 II 期临床试验前所处阶段界定为研究阶段；进入 II 期临床时开始资本化，确认为开发支出。

B 仿制药研发项目，仿制药品质量和疗效一致性评价属于开发费用，公司将仿制药研发项目取得生物等效性（BE）试验备案前所处阶段界定为研究阶段；在取得生物等效性（BE）试验备案、开始进行等效性（BE）临床试验时开始资本化，若豁免 BE 的，一致性评价办公室审核通过豁免时开始资本化，若无需 BE 的，以取得中试 COA 合格报告后开始资本化。

仿制药一致性评价发生的支出，鉴于工作周期较短，通过药监部门的审核后公司能够获得该产品生产许可，能为公司带来经济利益流入，一致性评价发生的支出符合资产的定义予以资本化，并按不长于 10 年进行摊销。

C 经典名方研发项目，公司将毒理试验前所处阶段界定为研究阶段，毒理试验开始至注册申报止所处阶段为开发阶段。

D 对外购药品开发技术受让项目的支出进行资本化，确认为开发支出。对于后续发生在该项目上的进一步研究开发支出，应比照自行研究开发支出的会计处理原则，区分其是处于研究阶段还是开发阶段，以及是否已满足资本化条件，作出不同的处理。

E 属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出。

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

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

24、长期待摊费用

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

25、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

27、租赁负债

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

率作为折现率。租赁付款额包括：扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

28、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

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

(1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

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

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

2) 向客户授予知识产权许可的合同

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

31、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

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

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益;取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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

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

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%，（或 12%）
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司本部一仁和药业股份有限公司	25%
江西仁和药业有限公司	25%
江西仁和康健科技有限公司	25%
江西仁和中健科技有限公司	25%
江西仁和中方医药股份有限公司	25%
江西和力药业有限公司	25%
江西铜鼓仁和制药有限公司	15%
江西吉安三力制药有限公司	15%
江西三力健康科技有限公司	20%
江西药都仁和制药有限公司	15%
江西仁和药用塑胶制品有限公司	15%
江西康美医药保健品有限公司	25%
江西伊美生物科技有限公司	25%
江西闪亮制药有限公司	15%
江西制药有限责任公司	15%
江西江制医药有限责任公司	25%
江西药都樟树制药有限公司	15%
江西正方医药有限公司	25%
江西仁和药都药业有限公司	25%
江西中进药业有限公司	25%
通化中盛药业有限公司	25%
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司	20%
江西仁和物流有限公司	25%
深圳市三浦天然化妆品有限公司	25%
海南三浦生物科技有限公司	20%
江西三浦医疗器械有限公司	25%
江西仁和大健康科技有限公司	25%
江西金衡康生物科技有限公司	25%
江西合和实业有限公司	25%
江西聚和电子商务有限公司	25%
江西聚优美电子商务有限公司	25%
江西美之妙电子商务有限公司	25%
江西药都里管家服务有限公司	20%
江西药都里健康产业发展有限公司	20%
江西仁和妍制化妆品科技有限公司	20%

2、税收优惠

1) 根据江西省高企认定工作管理工作办公室赣高企认办[2022]15 号关于公布江西省 2022 年第一批高新技术企业名单的通知，江西铜鼓仁和制药有限公司被认定为高新技术企业，取得了由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为 GR2022236000076 的《高新技术企业证书》，资格发证时间 2022 年 11 月 4 日，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该公司在高新技术企业资格有效期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

2) 根据江西省高企认定工作管理工作办公室赣高企认办[2023]1 号关于公布江西省 2022 年第二批高新技术企业名单的通知，江西吉安三力制药有限公司被认定为高新技术企业，取得了由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准颁发的编号为 GR202236001294 的《高新技术企业

证书》，资格发证时间 2022 年 12 月 14 日，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该公司在高新技术企业资格有效期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

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

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

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

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

7) 根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（公告 2021 年第 8 号）及《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告 2022 年第 13 号）的规定，江西三力健康科技有限公司、齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司、江西药都里管家服务有限公司、江西药都里健康产业发展有限公司以及海南三浦生物科技有限公司 2022 年度符合小型微利企业所得税优惠政策，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%

计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,288,531,668.43	2,825,089,930.23
其他货币资金	21,475,409.76	386,765.36
合计	1,310,007,078.19	2,825,476,695.59

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	9,898,179.00	318,179.00

受限制的货币资金为诉讼冻结资金 318,179.00 元，银行承兑汇票保证金 9,580,000.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,620,758,360.00	416,873,064.04
其中：		
权益工具投资	4,758,360.00	13,538,400.00
银行理财产品	966,000,000.00	49,794,061.31
其他	650,000,000.00	353,540,602.70
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	1,620,758,360.00	416,873,064.04

其他说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	42,638,952.76	69,221,423.14

商业承兑票据	0.00	0.00
合计	42,638,952.76	69,221,423.14

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00									0.00

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

适用 不适用**(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,347,579.48	23,139,099.75
合计	21,347,579.48	23,139,099.75

4、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,376,378.55	0.80%	5,376,378.55	100.00%		5,376,378.55	1.49%	5,376,378.55	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	669,033,409.66	99.20%	9,963,013.61	1.49%	659,070,396.05	356,581,343.90	98.51%	8,310,385.04	2.33%	348,270,958.86
其中：										
其中：账龄组合	669,033,409.66	99.20%	9,963,013.61	1.49%	659,070,396.05	356,581,343.90	98.51%	8,310,385.04	2.33%	348,270,958.86

合计	674,409,788.21	100.00%	15,339,392.16		659,070,396.05	361,957,722.45	100.00%	13,686,763.59		348,270,958.86
----	----------------	---------	---------------	--	----------------	----------------	---------	---------------	--	----------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南德邦医药有限公司	2,309,957.92	2,309,957.92	100.00%	破产清算
台州上药医药有限公司	29,739.60	29,739.60	100.00%	破产清算
泰州市京东医药有限责任公司	254,306.09	254,306.09	100.00%	预计无法收回
合肥苏鲜生超市采购有限公司	2,782,374.94	2,782,374.94	100.00%	预计无法收回
合计	5,376,378.55	5,376,378.55		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	610,695,193.49	0.00	0.00%
1—2 年	30,407,900.06	1,520,395.02	5.00%
2—3 年	17,650,171.20	1,765,017.12	10.00%
3—4 年	4,302,343.22	1,290,702.98	30.00%
4—5 年	2,954,515.98	2,363,612.78	80.00%
5 年以上	3,023,285.71	3,023,285.71	100.00%
合计	669,033,409.66	9,963,013.61	

确定该组合依据的说明:

无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	610,695,193.49
1 至 2 年	30,407,900.06
2 至 3 年	20,388,034.50
3 年以上	12,918,660.16
3 至 4 年	4,346,854.86
4 至 5 年	2,954,515.98
5 年以上	5,617,289.32
合计	674,409,788.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,376,378.55	0.00	0.00			5,376,378.55
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,310,385.04	1,767,204.10	114,575.53			9,963,013.61
合计	13,686,763.59	1,767,204.10	114,575.53			15,339,392.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	101,242,946.65	15.01%	
合计	101,242,946.65	15.01%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,533,755.81	60,095,266.25
合计	34,533,755.81	60,095,266.25

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	69,004,586.56	92.15%	90,371,924.55	94.09%
1 至 2 年	3,006,889.13	4.02%	5,535,363.18	5.76%
2 至 3 年	2,677,667.18	3.58%	143,287.85	0.15%
3 年以上	192,806.09	0.26%	0.00	0.00%
合计	74,881,948.96		96,050,575.58	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	28,881,384.23	38.57

其他说明：

无

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,970,048.84	8,819,367.07
合计	12,970,048.84	8,819,367.07

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,851,588.30	105,100.00
往来款	6,076,720.03	4,792,785.87
代扣代缴款	182,631.26	254,731.51
保证金及押金	5,093,334.31	5,906,289.07
合计	15,204,273.90	11,058,906.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,763,113.59
1 至 2 年	1,071,282.56
2 至 3 年	2,011,858.50
3 年以上	1,358,019.25
3 至 4 年	350,359.55
4 至 5 年	79,261.55
5 年以上	928,398.15
合计	15,204,273.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

单位一	保证金、押金	1,834,560.00	1 年以内	12.07%	
单位二	保证金、押金	1,510,000.00	2-3 年	9.93%	151,000.00
单位三	备用金	1,100,000.00	1 年以内	7.23%	
单位四	往来款	687,261.12	1 年以内	4.52%	
单位五	往来款	641,346.85	1 年以内	4.22%	
合计		5,773,167.97		37.97%	151,000.00

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	158,106,476.49	5,457,851.79	152,648,624.70	146,165,179.11	5,569,583.20	140,595,595.91
在产品	24,081,691.32	970,098.47	23,111,592.85	30,868,369.47	970,098.47	29,898,271.00
库存商品	283,870,508.03	29,320,017.39	254,550,490.64	315,994,622.58	33,114,367.36	282,880,255.22
周转材料	5,454,578.69	0.00	5,454,578.69	4,291,129.49		4,291,129.49
发出商品	5,843,875.52	0.00	5,843,875.52	70,275.43		70,275.43
合计	477,357,130.05	35,747,967.65	441,609,162.40	497,389,576.08	39,654,049.03	457,735,527.05

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,569,583.20			91,690.49	20,040.92	5,457,851.79
在产品	970,098.47					970,098.47
库存商品	33,114,367.36			3,794,349.97		29,320,017.39
周转材料						0.00
合计	39,654,049.03			3,886,040.46	20,040.92	35,747,967.65

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的银行大额存单	415,033,698.66	290,033,698.66
合计	415,033,698.66	290,033,698.66

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,044,256.22	5,972,315.88
待认证进项税	6,152,758.45	2,310,308.15
合计	7,197,014.67	8,282,624.03

其他说明：

无

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行一年以上的大额存单	448,642,739.72	523,724,109.58
权益工具投资	21,351,099.08	12,681,099.08
合计	469,993,838.80	536,405,208.66

其他说明：

无

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	40,745,308.71	394,394.72		41,139,703.43
2. 本期增加金额	0.00	0.00		0.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	952,009.51	0.00		952,009.51
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	952,009.51	0.00		952,009.51
4. 期末余额	39,793,299.20	394,394.72		40,187,693.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,843,827.16	120,122.55		20,963,949.71
2. 本期增加金额	561,581.52	4,166.10		565,747.62
(1) 计提或摊销	561,581.52	4,166.10		565,747.62
3. 本期减少金额	15,073.48	0.00		15,073.48
(1) 处置				
(2) 其他转出				
转入固定资产	15,073.48	0.00		15,073.48
4. 期末余额	21,390,335.20	124,288.65		21,514,623.85
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,402,964.00	270,106.07		18,673,070.07
2. 期初账面价值	19,901,481.55	274,272.17		20,175,753.72

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	875,506,366.71	818,984,430.91
固定资产清理	0.00	0.00
合计	875,506,366.71	818,984,430.91

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,000,592,775.73	443,101,639.15	23,163,884.05	28,789,531.44	58,667,784.68	1,554,315,615.05
2. 本期增加金额	93,504,506.23	5,534,928.83	781,000.00	1,820,815.60	963,762.86	102,605,013.52
(1) 购置	9,236,206.62	5,375,203.69	781,000.00	1,403,911.86	963,762.86	17,760,085.03
(2) 在建工程转入	83,316,290.10	159,725.14	0.00	416,903.74	0.00	83,892,918.98
(3) 企业合并增加						
投资性房地产转入	952,009.51					952,009.51
3. 本期减少金额	1,472,050.57	1,346,390.12	198,307.00	533,044.89	1,067,288.88	4,617,081.46
(1) 处置或报废	1,472,050.57	1,346,390.12	198,307.00	533,044.89	1,067,288.88	4,617,081.46
4. 期末余额	1,092,625,231.39	447,290,177.86	23,746,577.05	30,077,302.15	58,564,258.66	1,652,303,547.11
二、累计折旧						
1. 期初余额	350,475,226.82	297,321,960.34	18,591,952.09	22,022,819.49	43,097,577.55	731,509,536.29
2. 本期增加金额	28,080,776.85	12,031,997.00	759,104.33	1,293,171.13	2,026,238.36	44,191,287.67
(1) 计提	28,065,703.37	12,031,997.00	759,104.33	1,293,171.13	2,026,238.36	44,176,214.19
投资性房地产转入	15,073.48					15,073.48
3. 本期减少金额	463,989.10	596,800.31	193,084.81	462,115.89	1,009,301.30	2,725,291.41
(1)	463,989.10	596,800.31	193,084.81	462,115.89	1,009,301.30	2,725,291.41

）处置或报废						
4. 期末余额	378,092,014.57	308,757,157.03	19,157,971.61	22,853,874.73	44,114,514.61	772,975,532.55
三、减值准备						
1. 期初余额	77,017.05	3,742,613.99	847.52	1,169.29	0.00	3,821,647.85
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	77,017.05	3,742,613.99	847.52	1,169.29	0.00	3,821,647.85
四、账面价值						
1. 期末账面价值	714,456,199.77	134,790,406.84	4,587,757.92	7,222,258.13	14,449,744.05	875,506,366.71
2. 期初账面价值	650,040,531.86	142,037,064.82	4,571,084.44	6,765,542.66	15,570,207.13	818,984,430.91

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	12,904,952.49	子公司江西药都仁和制药有限公司相关手续尚在办理中
房屋及建筑物	4,226,694.57	子公司通化中盛药业有限公司部分土地经通化市区政府统筹规划，定为教育用地，导致此地块无法办理产权证书。

其他说明

无

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	368,473,113.61	409,266,993.33
工程物资	0.00	0.00
合计	368,473,113.61	409,266,993.33

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目	18,917,115.39	601,950.71	18,315,164.68	18,444,203.39	601,950.71	17,842,252.68
智慧医药物流园项目	42,092,131.05		42,092,131.05	105,781,232.96		105,781,232.96
大健康产业中心办公楼项目	246,599,731.22		246,599,731.22	243,516,761.60		243,516,761.60
数字化保健和消毒抑菌产品生产线技改搬迁及扩产项目	25,408,411.10		25,408,411.10	17,135,223.91		17,135,223.91
女性生理健康用品生产线项目	24,637,266.42		24,637,266.42	16,584,000.72		16,584,000.72
零星工程	11,420,409.14		11,420,409.14	8,407,521.46		8,407,521.46
合计	369,075,064.32	601,950.71	368,473,113.61	409,868,944.04	601,950.71	409,266,993.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目		18,444,203.39	472,912.00	0.00	0.00	18,917,115.39	6.00%	7.9				募股资金
智慧医药物流园项目		105,781,232.96	19,705,230.53	83,316,290.10	78,042.34	42,092,131.05	34.38%	97				募股资金
大健康产业中心办公楼项目		243,516,761.60	3,082,969.62	0.00	0.00	246,599,731.22	90.60%	91				其他
数字化保		17,135,223.91	8,343,542.05	70,355.05	0.00	25,408,411.10	11.40%	15				募股资金

健和消毒抑菌产品生产线技改搬迁及扩产项目		.91	24			.10						
女性生理健康用品生产线项目		16,584,000.72	8,053,265.70	0.00	0.00	24,637,266.42	11.96%	11.97				募股资金
零星工程		8,407,521.46	3,579,711.97	506,273.83	60,550.46	11,420,409.14						其他
合计		409,868,944.04	43,237,632.06	83,892,918.98	138,592.80	369,075,064.32						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
合计	0.00	--

其他说明

无减值情况。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

其他说明：

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,611,750.25	13,611,750.25
2. 本期增加金额	0.00	0.00

3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	13,611,750.25	13,611,750.25
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,134,312.52	1,134,312.52
2. 本期增加金额	3,402,937.56	3,402,937.56
(1) 计提	3,402,937.56	3,402,937.56
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,537,250.08	4,537,250.08
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,074,500.17	9,074,500.17
2. 期初账面价值	12,477,437.73	12,477,437.73

其他说明：

无

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权、特许权	软件、著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	420,628,888.44		415,357,197.53	26,386,694.14	11,478,135.13	873,850,915.24
2. 本期增加金额	36,153,000.00		1,841,757.15	24,000.00	6,637.17	38,025,394.32
(1) 购置	36,153,000.00		0.00	24,000.00	6,637.17	36,183,637.17
(2) 内部研发			1,841,757.15			1,841,757.15
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额				3,679,245.18	0.00	3,679,245.18
(1) 处置				3,679,245.18		3,679,245.18
其他转出						
4. 期末余额	456,781,888.44		417,198,954.68	22,731,448.96	11,484,772.30	908,197,064.38
二、累计摊销						
1. 期初余额	126,170,381.70		129,486,825.79	25,183,924.32	10,143,214.94	290,984,346.75
2. 本期增加金额	5,507,659.09		16,439,460.15	336,223.10	388,550.58	22,671,892.92
(1) 计提	5,507,659.09		16,439,460.15	336,223.10	388,550.58	22,671,892.92
3. 本期减少金额				3,679,245.18	0.00	3,679,245.18
(1) 处置						
其他转出				3,679,245.18		3,679,245.18
4. 期末余额	131,678,040.79		145,926,285.94	21,840,902.24	10,531,765.52	309,976,994.49
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	325,103,847.65		271,272,668.74	890,546.72	953,006.78	598,220,069.89
2. 期初账面价值	294,458,506.74		285,870,371.74	1,202,769.82	1,334,920.19	582,866,568.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

土地使用权	1,552,448.16	子公司中盛药业公司部分土地经通化市区政府统筹规划，定为教育用地，导致此地块无法办理土地使用权证，同时影响土地建筑物产权证办理
-------	--------------	--

其他说明

无

17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
经典名方药品开发项目	8,533,185.90	34,279.58	0.00		0.00	0.00		8,567,465.48
仿制药一次性评价及其他药品开发项目	10,802,226.16	2,779,047.16	2,600,000.00		1,841,757.15	480,795.86		13,858,720.31
合计	19,335,412.06	2,813,326.74	2,600,000.00		1,841,757.15	480,795.86		22,426,185.79

其他说明

无

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

江西金衡康生物科技有限公司	23,813,130.00					23,813,130.00
江西聚和电子商务有限公司	333,549,188.76					333,549,188.76
江西美之妙电子商务有限公司	32,839,225.85					32,839,225.85
合计	611,192,363.82					611,192,363.82

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
通化中盛药业有限公司	5,068,299.53					5,068,299.53
江西药都樟树制药有限公司	27,887,518.24					27,887,518.24
合计	32,955,817.77					32,955,817.77

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

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

商誉减值测试的影响

其他说明

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告代言费	1,756,711.35	1,886,792.39	1,943,603.76	0.00	1,699,899.98
租入房屋装修费	62,397.09	1,261,514.98	91,012.78	0.00	1,232,899.29
管理咨询服务费	1,779,935.31	0.00	323,624.58	0.00	1,456,310.73
合计	3,599,043.75	3,148,307.37	2,358,241.12		4,389,110.00

其他说明

无

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,927,740.97	4,529,654.05	27,757,876.50	4,360,382.17
内部交易未实现利润	14,871,362.24	3,717,840.56	12,349,924.01	3,069,619.77
可抵扣亏损	11,033,617.98	1,655,042.70	11,033,617.98	1,655,042.70
信用减值损失	17,184,781.57	4,047,523.69	15,458,211.16	3,621,122.40
政府补助	33,277,058.17	4,991,558.72	33,357,939.04	5,011,778.95
合计	101,294,560.93	18,941,619.72	99,957,568.69	17,717,945.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	1,007,504.49	151,125.65	1,145,380.82	171,807.10
固定资产加速折旧	2,013,776.03	362,645.34	2,062,056.03	369,887.34
合计	3,021,280.52	513,770.99	3,207,436.85	541,694.44

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		18,941,619.72		17,717,945.99
递延所得税负债		513,770.99		541,694.44

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	131,864,443.51	125,520,474.00
资产减值准备	16,319,771.09	16,319,771.09
信用减值损失	388,835.67	468,091.81
股权激励	27,716,800.00	27,716,800.00
商誉减值准备	32,955,817.77	32,955,817.77
合计	209,245,668.04	202,980,954.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	13,895,300.68	13,895,300.68	

2024	17,133,963.40	17,133,963.40	
2025	32,138,105.53	32,138,105.53	
2026	24,016,503.62	24,016,503.62	
2027	43,659,827.36	38,336,600.77	
2028	1,020,742.92	0.00	
合计	131,864,443.51	125,520,474.00	

其他说明

无

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	7,421,637.09	0.00	7,421,637.09	14,044,371.80		14,044,371.80
土地摘牌保证金	0.00	0.00	0.00	8,740,000.00		8,740,000.00
预付购房款	28,935,000.00	0.00	28,935,000.00	28,935,000.00		28,935,000.00
合计	36,356,637.09	0.00	36,356,637.09	51,719,371.80		51,719,371.80

其他说明：

无

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	191,600,000.00	0.00
合计	191,600,000.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	98,321,193.42	100,416,522.32
应付工程款	4,459,003.58	10,658,816.25
应付设备款	7,892,083.44	16,948,085.47
应付其他款项	1,098,545.84	1,894,867.39
应付商品款	100,618,796.71	69,697,634.52
合计	212,389,622.99	199,615,925.95

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	

其他说明：

无

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租租金	13,555.05	980,362.55
合计	13,555.05	980,362.55

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	0.00	

其他说明：

无

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	128,039,216.77	353,580,682.89
合计	128,039,216.77	353,580,682.89

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合计	0.00	

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,440,910.96	314,491,198.58	304,486,528.84	28,445,580.70

二、离职后福利-设定提存计划	179,387.19	21,047,786.53	20,442,727.48	784,446.24
合计	18,620,298.15	335,538,985.11	324,929,256.32	29,230,026.94

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,226,669.57	295,212,796.21	285,511,144.87	27,928,320.91
2、职工福利费	0.00	9,214,270.20	9,214,270.20	0.00
3、社会保险费	3,968.94	8,147,977.30	7,844,718.90	307,227.34
其中：医疗保险费	0.00	7,598,321.52	7,304,446.44	293,875.08
工伤保险费	3,968.94	522,083.05	512,699.73	13,352.26
生育保险费	0.00	14,593.62	14,593.62	0.00
补充医疗保险	0.00	12,979.11	12,979.11	0.00
4、住房公积金	0.00	766,038.00	766,038.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	210,272.45	898,806.26	899,046.26	210,032.45
6、短期带薪缺勤	0.00	251,310.61	251,310.61	0.00
合计	18,440,910.96	314,491,198.58	304,486,528.84	28,445,580.70

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	173,916.96	20,409,453.09	19,822,763.33	760,606.72
2、失业保险费	5,470.23	638,333.44	619,964.15	23,839.52
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	179,387.19	21,047,786.53	20,442,727.48	784,446.24

其他说明

无

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,909,761.73	43,612,136.11
消费税	0.00	82,666.36
企业所得税	116,281,385.40	224,755,872.71
个人所得税	2,276,611.13	1,822,399.35
城市维护建设税	1,727,131.11	3,019,450.93

房产税	1,823,803.85	1,866,177.32
土地使用税	1,343,031.99	1,221,043.69
印花税	963,683.58	1,099,259.41
教育费附加	773,225.73	1,429,271.89
地方教育费附加	510,154.88	865,954.16
环境保护税	133,468.76	134,194.54
合计	147,742,258.16	279,908,426.47

其他说明

无

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	255,633,660.14	237,267,361.90
合计	255,633,660.14	237,267,361.90

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金及质保金	135,822,457.48	145,288,087.15
应付未付费用	47,762,398.37	31,570,207.68
单位往来款	72,048,804.29	60,409,067.07
合计	255,633,660.14	237,267,361.90

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	47,000,000.00	往来款
单位二	3,512,759.00	保证金
单位三	2,000,000.00	往来款
单位四	1,430,000.00	保证金
单位五	1,000,000.00	保证金
单位六	1,000,000.00	保证金
合计	55,942,759.00	

其他说明

无

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的租赁负债	3,392,222.27	6,723,190.24
合计	3,392,222.27	6,723,190.24

其他说明：

无

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,737,436.68	45,965,488.67
已背书未到期未终止确认的应收票据	23,139,099.75	21,849,454.65
合计	35,876,536.43	67,814,943.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计				0.00	0.00					0.00

其他说明：

无

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,534,147.00	7,068,294.00
1—2年	5,890,245.00	5,890,245.00
2—3年		
减：未确认融资费用	-239,276.48	-442,455.51
减：一年内到期的租赁负债	-3,392,222.27	-6,723,190.24
合计	5,792,893.25	5,792,893.25

其他说明：

无

32、长期应付款

单位：元

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

(1) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

无

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,827,948.06		304,626.96	38,523,321.10	详见表 1
合计	38,827,948.06		304,626.96	38,523,321.10	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
硫酸小诺霉素原料药技术改造项目补贴	4,013,395.24			304,626.96			3,708,768.28	与资产相关
大活络胶囊高新技术产业化项目	1,456,613.78						1,456,613.78	与资产相关
机器人换人项目	1,592,453.47						1,592,453.47	与资产相关
中药经典名方生产线项目	31,765,485.57						31,765,485.57	与资产相关

其他说明：

无

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,399,938,234.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,399,938,234.00

其他说明：

无

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	783,553,316.21			783,553,316.21
其他资本公积	2,204,397.87			2,204,397.87
合计	785,757,714.08			785,757,714.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	410,827,773.64			410,827,773.64
任意盈余公积	2,305,619.97			2,305,619.97
合计	413,133,393.61			413,133,393.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,141,959,652.44	2,742,683,072.61
调整后期初未分配利润	3,141,959,652.44	2,742,683,072.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	356,548,925.17	299,965,510.62
应付普通股股利	279,987,646.80	139,993,823.40
期末未分配利润	3,218,520,930.81	2,902,654,759.83

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,672,890,926.84	1,654,739,265.04	2,555,524,470.35	1,612,718,865.48
其他业务	9,027,200.42	10,934,107.46	5,571,577.14	6,484,539.51
合计	2,681,918,127.26	1,665,673,372.50	2,561,096,047.49	1,619,203,404.99

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

无

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	60,719.31	108,535.42
城市维护建设税	9,141,751.60	8,362,252.20
教育费附加	4,076,369.07	3,746,970.42
房产税	3,894,293.85	2,257,575.32
土地使用税	2,822,656.27	2,597,599.09
车船使用税	8,025.60	8,892.00
印花税	2,002,723.75	777,525.87
地方教育费附加	2,717,579.37	2,497,980.41
环境保护税	266,449.07	258,879.20
合计	24,990,567.89	20,616,209.93

其他说明：

无

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	179,724,134.64	147,214,601.23
差旅费	6,701,013.13	6,439,492.30
业务招待费	493,796.21	599,652.90
广告宣传费	30,723,918.14	49,097,737.11
销售服务推广费	69,154,692.35	62,651,138.79
会议费	9,029,454.67	14,108,990.98
折旧、租赁、物管及装修费	36,196.24	192,235.35
其他	12,535,917.27	13,014,550.08
合计	308,399,122.65	293,318,398.74

其他说明：

无

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	81,633,474.99	87,126,008.55
税费	42,914.66	48,310.39
无形资产摊销	22,305,847.66	8,028,734.78
存货报损	198,608.36	135,314.70
折旧费	19,602,862.63	15,355,078.32
修理及装修费	1,180,945.35	1,125,610.59
会议费及差旅费	6,465,665.18	6,379,303.57
租赁费	4,544,272.79	3,280,012.01
审计、咨询及信息费	5,828,642.35	6,303,347.67
周转材料费	290,309.25	33,603.18
专利使用费	11,062.94	9,440.02
股份支付费用	0.00	17,323,000.00
使用权资产摊销	513,623.85	254,263.18

其他	22,743,080.43	14,083,898.32
合计	165,361,310.44	159,485,925.28

其他说明

无

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	12,343,716.19	17,536,979.58
折旧与摊销	2,439,075.36	1,381,181.92
其他	7,075,192.08	10,061,883.36
合计	21,857,983.63	28,980,044.86

其他说明

无

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	203,179.03	214,377.40
减：利息收入	14,354,400.94	14,705,580.50
汇兑损益	0.00	0.00
其他	2,294,626.91	124,017.76
合计	-11,856,595.00	-14,367,185.34

其他说明

无

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	40,416,446.68	20,479,091.37
代扣个人所得税手续费返还	718,913.82	1,058,426.36
增值税加计抵减 10%	9,636.25	0.00

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	4,915,248.81
交易性金融资产在持有期间的投资收益	250,280.00	1,844,441.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	757,755.36	-226,042.75
理财收益	12,492,048.54	16,063,974.10

合计	13,500,083.90	22,597,621.86
----	---------------	---------------

其他说明

无

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,713,694.79	-3,036,360.35
合计	1,713,694.79	-3,036,360.35

其他说明：

无

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,647,314.25	-2,668,579.42
合计	-1,647,314.25	-2,668,579.42

其他说明

无

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	4,567.20
合计	0.00	4,567.20

其他说明：

无

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	11,045.28	3,053.06

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
非流动资产损毁报废利得	5,819.62	96,400.00	5,819.62
罚款利得	69,810.82	423,236.88	69,810.82
质量扣款及赔款	3,953.35	124,669.79	3,953.35
无法支付的应付款	1,127,136.12	268,815.42	1,127,136.12
其他	92,598.64	152,648.64	92,598.64
合计	1,299,318.55	1,065,770.73	1,299,318.55

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

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

其他说明:

无

51、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	113,682.51	2,982,961.06	113,682.51
非流动资产毁损报废损失	1,622,663.50	47,048.35	1,622,663.50
滞纳金支出	81,032.07	119,064.69	81,032.07
罚款	10,000.00	140,002.06	10,000.00
其他	548,688.94	139,365.66	548,688.94
合计	2,376,067.02	3,428,441.82	2,376,067.02

其他说明:

无

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	134,127,868.92	119,004,791.23
递延所得税费用	-1,251,597.18	-419,385.82
合计	132,876,271.74	118,585,405.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	561,138,123.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	140,442,475.97

子公司适用不同税率的影响	-7,012,999.12
调整以前期间所得税的影响	114,468.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,441.80
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	26,722.42
研发费用加计扣除影响	-695,838.28
所得税费用	132,876,271.74

其他说明

无

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	28,262,510.70	41,647,230.26
收到银行利息	14,354,400.94	17,602,987.81
收到政府补助	40,111,819.72	21,080,747.29
收到其他营业外收入款	172,182.43	1,262,695.96
合计	82,900,913.79	81,593,661.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	101,204,297.16	127,560,562.18
支付管理费用	31,060,526.60	28,689,791.16
支付研发费用	14,886,168.48	14,352,957.68
支付手续费	2,274,849.96	129,891.98
支付往来款	60,414,373.95	55,727,994.45
支付的营业外支出款	665,315.48	3,048,755.70
支付制造费用	14,636,977.69	17,808,094.35
合计	225,142,509.32	247,318,047.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	428,261,851.41	371,348,992.61
加：资产减值准备	0.00	-4,567.20
信用减值损失	1,725,464.43	2,668,579.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,737,795.71	35,106,238.60
使用权资产折旧	3,402,937.56	2,826,669.68
无形资产摊销	22,671,892.89	8,080,734.23
长期待摊费用摊销	2,358,241.12	3,087,166.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-11,045.28	-3,053.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,618,894.75	-32,944.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,713,694.79	3,036,360.35
财务费用（收益以“-”号填列）	203,179.03	214,377.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,500,083.90	-22,597,621.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,223,673.73	251,978.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-27,923.45	-20,684.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,126,364.65	91,840,829.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-234,581,386.74	-196,875,923.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-159,946,611.38	-122,686,290.24
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	110,102,202.28	176,240,842.03
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	1,300,108,899.19	1,509,359,073.84
减：现金的期初余额	2,825,158,516.59	2,360,423,381.53
加：现金等价物的期末余额	0.00	50,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,525,049,617.40	-801,064,307.69

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,300,108,899.19	2,825,158,516.59
可随时用于支付的银行存款	1,288,531,668.43	2,825,089,930.23
可随时用于支付的其他货币资金	11,577,230.76	68,586.36
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,300,108,899.19	2,825,158,516.59

其他说明：

无

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	9,898,179.00	详见说明
合计	9,898,179.00	

其他说明：

受限制的其他货币资金为诉讼冻结资金 318,179.00 元，银行承兑汇票保证金 9,580,000.00 元。

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	0.00		304,626.96
计入其他收益的政府补助	40,111,819.72		40,111,819.72

(2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

其他说明：

无

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期合并范围未发生变动

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西仁和中方医药股份有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市仁和路36号	商业		85.00%	投资设立
江西正方医药有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市仁和路36号仁和863科技园内二楼	商业		60.00%	投资设立
江西和力药业有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市仁和路36号	商业		70.00%	投资设立
江西中进药业有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市仁和路36号	商业		70.00%	投资设立
江西仁和康健科技有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市仁和路36号仁和863科技园内二楼	商业		60.00%	投资设立
江西伊美生物科技有限公司	江西樟树	江西省樟树市葛玄路6号	制造业		90.00%	投资设立
江西三力健康科技有限公司	江西吉安市峡江县	江西省吉安市峡江县工业园区玉峡大道7号	制造业		90.00%	投资设立
江西仁和药业有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市仁和路36号	商业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西铜鼓仁和制药有限公司	江西铜鼓	江西省宜春市铜鼓县禹欣大道1号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西吉安三力制药有限公司	江西吉安市峡江县	江西省吉安市峡江县工业园区	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西药都仁和制药有限公司	江西樟树	江西省樟树市葛玄路6号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西康美医药保健品有限公司	江西樟树	江西樟树市葛玄路6号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西闪亮制药有限公司	江西南昌	南昌市高新开发区京东北大道399号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西仁和药用塑胶制品有限公司	江西樟树	江西省樟树市葛玄路6号	制造业	55.00%		同一控制下取得的子公司
江西制药有限责任公司	江西南昌	南昌市小蓝工业园汇仁西大道758号	制造业	54.91%		同一控制下取得的子公司
江西江制医药	江西南昌	南昌市小蓝经	商业		85.00%	同一控制下取

有限责任公司		济开发区汇仁西大道 758 号				得的子公司
江西药都樟树制药有限公司	江西樟树	江西省樟树市福城工业园区	制造业	100.00%		非同一控制下取得的子公司
江西仁和药都药业有限公司	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业	100.00%		非同一控制下取得的子公司
通化中盛药业有限公司	吉林通化	吉林省通化市东昌区江雪路 800 号	制造业	51.00%		非同一控制下取得的子公司
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司	黑龙江齐齐哈尔	黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区群意花园 3 号 00 单元 02 层 07 号	农业	80.00%		投资设立
江西仁和物流有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市仁和路 36 号	道路运输业	70.00%		投资设立
江西仁和中健科技有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市昌傅镇昌盛路沿街 3 号办公楼 1-106	商业		70.00%	投资设立
深圳市三浦天然化妆品有限公司	广东深圳	深圳市宝安区福永街道塘尾社区永和路 124 号	制造业	80.00%		同一控制下取得的子公司
海南三浦生物科技有限公司	广东深圳	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园孵化楼四楼 5001	商业		100.00%	同一控制下取得的子公司
江西三浦医疗器械有限公司	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区京东北大道 399 号 A 栋	制造业		75.00%	同一控制下取得的子公司
江西仁和大健康科技有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市城北经济技术开发区 4 号路南侧	商业	80.00%		非同一控制下取得的子公司
江西金衡康生物科技有限公司	江西樟树	江西省樟树市药都医药工业园泰欣大道 1 号	制造业	80.00%		非同一控制下取得的子公司
江西合和实业有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市仁和路 36 号仁和 863 科技园内	商业	80.00%		非同一控制下取得的子公司
江西聚和电子商务有限公司	江西南昌	江西省宜春市樟树市仁和科技园	商业	80.00%		非同一控制下取得的子公司
江西聚优美电子商务有限公司	江西南昌	江西省宜春市樟树市仁和 863 科技园	商业	80.00%		非同一控制下取得的子公司
江西美之妙电	江西南昌	江西省宜春市	商业	80.00%		非同一控制下

子商务有限公司		樟树市仁和大道西侧福城医药物流园内环路 1 号				取得的子公司
江西药都里管家服务有限公司	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	租赁和商务服务业	85.00%		投资设立
江西仁和妍制化妆品科技有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市城北经济开发区三路 1502 号	商业	75.00%		投资设立
江西药都里健康产业发展有限公司	江西樟树	江西省宜春市樟树市药都南大道 158 号	服务业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、其他

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

本期末无合营企业、联营企业

与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政

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

（一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	42,638,952.76	0

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	674,409,788.21	15,339,392.16
其他应收款	15,204,273.90	2,234,225.06
合计	732,253,014.87	17,573,617.22

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 15.01%（2022 年 6 月 30 日：15.48%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1—5 年	合计
非衍生金融负债	---	---	---
其中：应付账款	212,389,622.99	---	212,389,622.99
其他应付款	255,633,660.14	---	255,633,660.14
应付票据	191,600,000.00		191,600,000.00
一年内到期的非流动负债	3,392,222.27	---	3,392,222.27
其他流动负债	35,876,536.43	---	35,876,536.43
长期应付款	182,000.00	---	182,000.00
合计	699,074,041.83	---	699,074,041.83

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的全部经营位于中国境内，业务全部以人民币结算，不存在该等风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，但对本公司的财务业绩不会产生重大的

不利影响。1) 本年度公司无利率互换安排。2) 截止 2023 年 6 月 30 日, 本公司无长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同。

十一、公允价值的披露

1、其他

以公允价值计量的金融工具

期末应收款项融资账面价值与公允价值相近, 其公允价值以账面价值计算。

期末交易性金融资产为银行理财产品及权益工具投资, 分析合同条款根据预期收益率计算其公允价值。其中银行理财产品期末公允价值根据产品单位净值确认; 权益工具投资为购买股票, 期末公允价值根据深圳证券交易所和上海证券交易所 2023 年 6 月 30 日的收盘价确认。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
仁和(集团)发展有限公司	江西省樟树市药都南大道 158 号	药品、保健品生产和销售	18,818.00 万元	23.24%	23.24%

本企业的母公司情况的说明

仁和(集团)发展有限公司(简称仁和集团)成立于 2001 年 7 月 6 日, 在樟树市工商行政管理局注册登记, 统一社会信用代码为 91360982727765186U; 注册资本为 18,818.00 万元, 实收资本为 18,818.00 万元; 住所为樟树市药都南大道 158 号; 法人代表杨文龙, 经营范围: 中药材种植, 药材种苗培植, 纸箱生产、销售, 计算机软件开发, 包装设计, 广告策划制作, 建材、家电五金、百货、化工(化学危险品除外)、机电(小轿车除外)、电子产品、文体办公用品、通讯器材(无线电发射设备除外)、汽车配件、金属材料批发、零售, 实业投资、资本运营、项目咨询服务; 办公用房、厂房租赁。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本企业最终控制方是杨文龙。

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九，在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注无合营和联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
仁和（集团）发展有限公司	最终控制方
深圳市闪亮营销策划有限公司	同一最终控制方
叮当好健康科技（北京）有限公司	同一实际控制人
江西叮当健康药房连锁有限公司	同一实际控制人
江西叮当乐享电子商务有限公司	同一实际控制人
江西叮当电子商务有限公司	同一实际控制人
江西仁和堂医药连锁有限公司	同一实际控制人
江西仁和投资控股有限公司	同一最终控制方
江西中达药业有限公司	同一实际控制人
江西中轩日化科技有限公司	同一实际控制人
樟树市铭嘉知识产权咨询服务有限公司	同一最终控制方
樟树市优品大药房有限公司	同一实际控制人
江西药都大药房连锁有限公司	同一实际控制人
仁和药房网（北京）医药科技有限公司	同一实际控制人
仁和药房网国华（北京）医药有限公司	同一实际控制人
深圳市薇美生物科技有限公司	同一最终控制方
叮当快药科技集团有限公司	同一实际控制人
叮当智慧药房（上海）有限公司	同一实际控制人
叮当智慧药房（北京）有限公司	同一实际控制人
江西叮当华南医药有限公司	同一实际控制人
叮当智慧医疗器械（上海）有限公司	同一实际控制人
江西朋侨科技有限公司	同一实际控制人
北京叮当优品技术有限公司	同一实际控制人

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京叮当优品技术有限公司	购买商品	2,548.67		否	0.00
江西叮当健康药房连锁有限公司	购买商品	1,734.51		否	0.00
仁和（集团）发展有限公司	购买材料等	162.50		否	280.68
深圳市闪亮营销策划有限公司	广告、品牌策划费及包装设计费	1,280,826.58		否	1,805,102.28
樟树市铭嘉知识产权咨询服务服务有限公司	商标备案、代理费	443,660.95		否	164,485.39
江西中达药业有限公司	购买商品等	1,900.86		否	0.00
江西仁和堂医药连锁有限公司	购买商品等	141.03		否	1,149.45

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京叮当优品技术有限公司	销售商品	57,300.89	0.00
叮当好健康科技（北京）有限公司	销售商品	45,902.66	368,938.33
江西叮当电子商务有限公司	销售商品及服务	5,327.44	6,232.55
江西叮当华南医药有限公司	销售商品及服务	27,403,711.24	0.00
江西叮当健康药房连锁有限公司	销售商品、商标费及服务	875,610.46	26,369.12
江西仁和堂医药连锁有限公司	销售商品、商标费及服务	71,023,748.21	76,062,863.06
江西药都大药房连锁有限公司	服务费	566.04	0.00
江西中达药业有限公司	销售商品及服务	26,162,054.85	38,204,188.79
江西中轩日化科技有限公司	销售商品	222,599.12	690,364.86
仁和（集团）发展有限公司	销售商品及服务	34,200.21	2,031.06
樟树市铭嘉知识产权咨询服务服务有限公司	销售商品及服务	1,477.27	1,220.92
樟树市优品大药房有限公司	销售商品	12,619.47	2,787.25

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西仁和堂医药连锁有限公司	房屋建筑物	0.00	348,604.88
江西中达药业有限公司	房屋建筑物	0.00	103,192.20
江西叮当电子商务有限公司	房屋建筑物	0.00	29,239.27
江西药都大药房连锁有限公	房屋建筑物	0.00	9,799.27

司			
---	--	--	--

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
无		0.00									

关联租赁情况说明

无

（3）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西药都大药房连锁有限公司	资产转让	0.00	2,651.46
江西叮当电子商务有限公司	资产转让	0.00	1,823.02
江西仁和堂医药连锁有限公司	资产转让	0.00	2,037.85
江西中达药业有限公司	资产转让	0.00	21,805.31

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江西仁和堂医药连锁有限公司	29,243,296.02			
	江西中达药业有限公司	13,942,646.57			
	仁和药房网国华（北京）医药有限公司	508,526.00	50,852.60	508,526.00	50,852.60
	叮当好健康科技（北京）有限公司	35,912.40		84,873.60	
	叮当智慧药房（北京）有限公司	0.00	0.00	14,112.00	14,112.00
	江西叮当健康药房连锁有限公司	559,739.52		53,617.60	
	江西叮当华南医药有限公司	30,928,623.63			
	樟树市优品大药房有限公司	2,860.00			

	江西中轩日化科技有限公司	199,121.00			
其他应收款					
	仁和药房网（北京）医药科技有限公司	200,000.00			
应收款项融资					
	江西中达药业有限公司	4,137,112.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	北京叮当优品技术有限公司	2,880.00	
其他应付款			
	江西仁和堂医药连锁有限公司	200,000.00	400,000.00
	江西中轩日化科技有限公司	200,000.00	200,000.00
	叮当智慧医疗器械（上海）有限公司	100,000.00	
	江西中达药业有限公司	503,108.05	
	深圳市薇美生物科技有限公司		620,432.60
合同负债			
	叮当好健康科技（北京）有限公司		14,121.77
	江西仁和堂医药连锁有限公司	927,495.30	967,533.90
	江西中达药业有限公司		518,078.82
	江西朋侨科技有限公司	58,480.09	

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予当日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	预计员工离职率及业绩考核的基础上确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,716,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

(1) 限制性股票数量：根据公司 2021 年 8 月 24 日召开的第八届董事会第二十二次会议审议通过的《关于公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，经公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，同意确定以 2021 年 9 月 10 日为授予日，授予公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术人员 262 名激励对象 2,038.00 万股限制性股票，占授予日公司股本总额 139,993.82 万股的 1.4558%。本次限制性股票的授予价格为回购股均价 9.80 元（采用四舍五入保留两位小数）的 70%，即 6.86 元/股。股权激励的成本按照限制性股票的限售期摊销，本期摊销 17,323,000.00 元，计入其他资本公积及相关成本费用。

(2) 解锁条件：以 2020 年净利润为基数，2021 年和 2022 年公司净利润增长率分别不低于 10%、20%，且满足绩效考核要求。

(3) 有效期：本激励计划的有效期为自股权激励计划授予日起二年，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的 50%、50%。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计

额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产药品及大健康产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	32,854,378.25	100.00%			32,854,378.25	427,220.76	100.00%			427,220.76
其中：										
其中：合并范围内关联往来	32,854,028.25	100.00%			32,854,028.25	427,220.76	100.00%			427,220.76
账龄组合	350.00	0.00%			350.00	0.00				0.00
合计	32,854,378.25	100.00%			32,854,378.25	427,220.76	100.00%			427,220.76

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	32,854,378.25
合计	32,854,378.25

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	19,294,342.22	58.73%	
合计	19,294,342.22	58.73%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	517,119,855.69	481,993,145.62
合计	517,119,855.69	481,993,145.62

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,100,000.00	0.00
代扣代缴款	0.00	0.00
往来款	67,869.75	25,235.31
保证金、押金	217,000.00	1,009,561.44
关联往来款	515,766,685.94	481,069,305.01
减：坏账准备	-31,700.00	-110,956.14
合计	517,119,855.69	481,993,145.62

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		100,956.14	10,000.00	110,956.14
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		79,256.14		79,256.14
2023 年 6 月 30 日余额		21,700.00	10,000.00	31,700.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	88,276,457.85
1 至 2 年	48,699,379.78
2 至 3 年	329,165,718.06
3 年以上	51,010,000.00
5 年以上	51,010,000.00
合计	517,151,555.69

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西药都樟树制药有限公司	往来款	296,499,011.96	2-3 年	57.33%	

通化中盛药业有限公司	往来款	51,000,000.00	5年以上	9.86%	
江西铜鼓仁和制药有限公司	往来款	38,000,000.00	1年以内	7.35%	
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司	往来款	32,666,706.10	2-3年	6.32%	
江西三力健康科技有限公司	往来款	25,856,385.98	1-2年	5.00%	
合计		444,022,104.04		85.86%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,895,650,369.61	72,324,500.37	1,823,325,869.24	1,895,650,369.61	72,324,500.37	1,823,325,869.24
合计	1,895,650,369.61	72,324,500.37	1,823,325,869.24	1,895,650,369.61	72,324,500.37	1,823,325,869.24

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西仁和药业有限公司	114,370,710.54					114,370,710.54	
江西吉安三力制药有限公司	36,443,582.67					36,443,582.67	
江西铜鼓仁和制药有限公司	27,248,591.20					27,248,591.20	
江西药都仁和制药有限公司	151,078,181.00					151,078,181.00	
江西康美医药保健品有限公司	195,507,304.58					195,507,304.58	
江西闪亮制药有限公司	104,631,379.02					104,631,379.02	
江西仁和药都药业有限公司	71,400,000.00					71,400,000.00	
江西药都樟树制药有限公司	216,750,000.00					216,750,000.00	
江西仁和药用塑胶制品有限公司	17,640,508.73					17,640,508.73	
江西制药有限责任公司	108,919,035.55					108,919,035.55	

通化中盛医药有限公司	137,075,499.63					137,075,499.63	56,724,500.37
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司	0.00					0.00	15,600,000.00
江西仁和物流有限公司	1,400,000.00					1,400,000.00	
江西聚和电子商务有限公司	367,776,000.00					367,776,000.00	
江西合和实业有限公司	38,016,000.00					38,016,000.00	
江西聚优美电子商务有限公司	50,544,000.00					50,544,000.00	
江西美之妙电子商务有限公司	37,512,000.00					37,512,000.00	
江西仁和大健康科技有限公司	48,816,000.00					48,816,000.00	
深圳市三浦天然化妆品有限公司	45,307,076.32					45,307,076.32	
江西金衡康生物科技有限公司	32,040,000.00					32,040,000.00	
江西药都里管家服务有限公司	850,000.00					850,000.00	
江西药都里健康产业发展有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	1,823,325,869.24					1,823,325,869.24	72,324,500.37

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,518,192.80	2,345,283.02	29,468,107.70	14,039.56
其他业务	3,154,301.34	49,602.30	526,727.02	0.00
合计	35,672,494.14	2,394,885.32	29,994,834.72	14,039.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				

其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	1,802,794.37
交易性金融资产在持有期间的投资收益	250,280.00	276,525.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	757,755.36	-226,042.75
理财产品收益	10,616,548.54	14,774,637.32
合计	11,624,583.90	16,627,913.94

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,605,890.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	40,416,446.68	
委托他人投资或管理资产的损益	9,342,370.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,721,730.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	540,095.39	
减：所得税影响额	4,263,649.63	
少数股东权益影响额	2,612,650.53	
合计	44,538,452.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.02%	0.2547	0.2547
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.27%	0.22	0.22

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

无

4、其他