



证券简称：新赣江 证券代码：873167



# 2024 年度报告

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

## 目录

|      |                         |     |
|------|-------------------------|-----|
| 第一节  | 重要提示、目录和释义 .....        | 3   |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 5   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标 .....         | 7   |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12  |
| 第五节  | 重大事件 .....              | 35  |
| 第六节  | 股份变动及股东情况 .....         | 41  |
| 第七节  | 融资与利润分配情况 .....         | 44  |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 47  |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 50  |
| 第十节  | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....   | 69  |
| 第十一节 | 财务会计报告 .....            | 76  |
| 第十二节 | 备查文件目录 .....            | 195 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项                                          | 是或否                                                              |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

1、未按要求披露的事项及原因

|                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 53 号——北京证券交易所上市公司年度报告》相关规定，基于保守本公司商业秘密的需要，不便于在 2024 年年报中披露前五大客户的具体名称。 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

☐是 ☒否

2、本期重大风险是否发生重大变化

☐是 ☒否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素,敬请投资者注意阅读。

释义

| 释义项目             |   | 释义                              |
|------------------|---|---------------------------------|
| 新赣江、新赣江药业、本公司、公司 | 指 | 江西新赣江药业股份有限公司                   |
| 众源药业             | 指 | 江西众源药业有限公司，新赣江全资子公司             |
| 凯达咨询             | 指 | 吉安吉州区凯达企业管理咨询中心（有限合伙）           |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                    |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》    |
| 股东大会             | 指 | 江西新赣江药业股份有限公司股东大会               |
| 董事会              | 指 | 江西新赣江药业股份有限公司董事会                |
| 监事会              | 指 | 江西新赣江药业股份有限公司监事会                |
| 证监会、中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                     |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书           |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                    |
| 《公司章程》           | 指 | 江西新赣江药业股份有限公司章程                 |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 财通证券             | 指 | 财通证券股份有限公司                      |
| 报告期              | 指 | 2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日 |
| 奥匹神药业            | 指 | 江西奥匹神药业有限公司                     |
| 奥匹神医疗            | 指 | 江西奥匹神医疗管理有限公司                   |
| 依脉科技             | 指 | 依脉人工智能医疗科技（天津）有限公司              |
| 源古宝生物            | 指 | 江西省源古宝生物科技有限责任公司                |
| 力赛新              | 指 | 力赛新（广东）制药有限公司                   |
| 聚优云酷             | 指 | 江西聚优云酷医疗咨询有限公司                  |
| 老俵大药房            | 指 | 江西老俵大药房有限公司                     |
| 袭明堂              | 指 | 江西袭明堂大药房有限公司                    |
| 奥弘电子             | 指 | 杭州奥弘电子商务有限公司                    |
| 众泽源              | 指 | 江西众泽源医药科技有限公司                   |
| 交赣健康             | 指 | 上海交赣健康科技有限责任公司                  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

|         |                                                           |
|---------|-----------------------------------------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 严棋鹏                                                       |
| 联系地址    | 江西省吉安市吉州区工业园云章路 36 号                                      |
| 电话      | 0796-8280213                                              |
| 传真      | 0796-8280510                                              |
| 董秘邮箱    | jxxinganjiang@163.com                                     |
| 公司网址    | <a href="http://www.xgjyy.com/">http://www.xgjyy.com/</a> |
| 办公地址    | 江西省吉安市吉州区工业园云章路 36 号                                      |
| 邮政编码    | 343000                                                    |
| 公司邮箱    | jxxinganjiang@163.com                                     |

### 三、 信息披露及备置地点

|                  |                                                                 |
|------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 公司年度报告           | 2024 年年度报告                                                      |
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | <a href="http://www.bse.cn">www.bse.cn</a>                      |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 证券时报( <a href="http://www.stcn.com/">http://www.stcn.com/</a> ) |
| 公司年度报告备置地        | 江西省吉安市吉州区工业园云章路 36 号董秘办公室                                       |

### 四、 企业信息

|           |                                           |
|-----------|-------------------------------------------|
| 公司股票上市交易所 | 北京证券交易所                                   |
| 上市时间      | 2023 年 2 月 9 日                            |
| 行业分类      | C 制造业-27 医药制造业-271 化学药品原料制造-2710 化学药品原料制造 |

|              |                                                        |
|--------------|--------------------------------------------------------|
| 主要产品与服务项目    | 化学药品原料药、化学药品制剂及中成药三大类                                  |
| 普通股总股本（股）    | 70,861,250                                             |
| 优先股总股本（股）    | 0                                                      |
| 控股股东         | 控股股东为（张爱江）                                             |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（张爱江、张明、张佳、张咪和严棋鹏），一致行动人为（张爱江、张明、张佳、张咪、严棋鹏、凯达咨询） |

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

|                   |         |                                  |
|-------------------|---------|----------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所       | 名称      | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）                 |
|                   | 办公地址    | 浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室 |
|                   | 签字会计师姓名 | 李娜、陈新敏                           |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称      | 财通证券                             |
|                   | 办公地址    | 杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼         |
|                   | 保荐代表人姓名 | 吕德利、方鸿斌                          |
|                   | 持续督导的期间 | 2023 年 2 月 9 日 2026 年 12 月 31 日  |

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

|                                          | 2024 年         | 2023 年         | 本年比上年<br>增减% | 2022 年         |
|------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 营业收入                                     | 153,763,382.65 | 216,483,936.65 | -28.97%      | 211,150,421.69 |
| 毛利率%                                     | 43.00%         | 47.15%         | -            | 46.07%         |
| 归属于上市公司股东的净利润                            | 22,410,984.75  | 45,565,550.51  | -50.82%      | 46,322,272.63  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 10,912,104.38  | 37,556,891.83  | -70.95%      | 45,335,709.72  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）           | 4.71%          | 10.70%         | -            | 18.14%         |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 2.29%          | 8.82%          | -            | 17.76%         |
| 基本每股收益                                   | 0.32           | 0.68           | -52.94%      | 0.90           |

二、 营运情况

单位：元

|                 | 2024 年末        | 2023 年末        | 本年末比上年<br>年末增减% | 2022 年末        |
|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 资产总计            | 554,443,804.35 | 521,932,618.59 | 6.23%           | 353,875,321.26 |
| 负债总计            | 77,859,777.46  | 48,207,519.58  | 61.51%          | 71,186,539.18  |
| 归属于上市公司股东的净资产   | 473,928,501.53 | 470,584,914.14 | 0.70%           | 278,499,029.84 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 6.69           | 6.64           | 0.75%           | 5.44           |
| 资产负债率%（母公司）     | 4.15%          | 4.89%          | -               | 14.32%         |
| 资产负债率%（合并）      | 14.04%         | 9.24%          | -               | 20.12%         |
| 流动比率            | 6.58           | 7.51           |                 | 2.86           |
|                 | 2024 年         | 2023 年         | 本年比上年<br>增减%    | 2022 年         |
| 利息保障倍数          | 1,000.92       | 766.93         | -               | 344.03         |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 46,103,728.85  | 40,429,251.96  | 14.04%          | 89,419,311.08  |
| 应收账款周转率         | 12.14          | 19.17          | -               | 21.63          |

|          |         |        |   |         |
|----------|---------|--------|---|---------|
| 存货周转率    | 2.02    | 2.32   | — | 2.29    |
| 总资产增长率%  | 6.23%   | 47.49% | — | 25.47%  |
| 营业收入增长率% | -28.97% | 2.53%  | — | 1.56%   |
| 净利润增长率%  | -50.86% | -3.55% | — | -13.32% |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☒适用 ☐不适用

| 公司 2025 年 2 月 19 日在北京证券交易所信息披露平台 ( <a href="http://www.bse.cn/">http://www.bse.cn/</a> ) 发布《2024 年年度业绩快报公告》(公告编号: 2025-012), 公告所载 2024 年度主要财务数据为初步核算数据, 未经会计师事务所审计。2024 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异, 差异幅度均未达到 20%。具体如下表所示: |                |                |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------|
| 项目                                                                                                                                                                                                                                  | 业绩快报           | 年度报告           | 差异率    |
| 营业收入                                                                                                                                                                                                                                | 154,007,522.39 | 153,763,382.65 | -0.16% |
| 归属于上市公司股东的净利润                                                                                                                                                                                                                       | 23,261,866.15  | 22,410,984.75  | -3.66% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润                                                                                                                                                                                                              | 11,396,652.46  | 10,912,104.38  | -4.25% |
| 基本每股收益                                                                                                                                                                                                                              | 0.33           | 0.32           | -3.03% |
| 加权平均净资产收益率(扣非前)                                                                                                                                                                                                                     | 4.89%          | 4.71%          | —      |
| 加权平均净资产收益率(扣非后)                                                                                                                                                                                                                     | 2.40%          | 2.29%          | —      |
| 总资产                                                                                                                                                                                                                                 | 537,925,286.05 | 554,443,804.35 | 3.07%  |
| 归属于上市公司股东的所有者权益                                                                                                                                                                                                                     | 474,712,203.17 | 473,928,501.53 | -0.17% |
| 股本                                                                                                                                                                                                                                  | 70,861,250.00  | 70,861,250.00  | 0.00%  |
| 归属于上市公司股东的每股净资产                                                                                                                                                                                                                     | 6.7            | 6.69           | -0.15% |

五、 2024 年分季度主要财务数据

单位: 元

| 项目                      | 第一季度<br>(1-3 月份) | 第二季度<br>(4-6 月份) | 第三季度<br>(7-9 月份) | 第四季度<br>(10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入                    | 39,850,688.25    | 35,440,930.09    | 36,080,233.23    | 42,391,531.08      |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 13,583,142.23    | 2,001,543.00     | 4,686,864.11     | 2,139,435.41       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 5,685,973.99     | 747,261.04       | 2,962,370.02     | 1,516,499.33       |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明:

☐适用 ☒不适用

六、非经常性损益项目和金额

单位：元

| 项目                                                                   | 2024 年金额      | 2023 年金额     | 2022 年金额     | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | 63,804.32     | 75,849.56    | -102,751.81  |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 11,202,543.33 | 7,113,989.80 | 190,084.09   |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 2,825,552.22  | 2,105,062.68 | 1,363,930.79 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |               |              |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |               |              |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |               |              |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失                                            |               |              |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |               |              |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |              |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至                                                   |               |              |              |    |

|                                        |               |              |              |  |
|----------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--|
| 合并日的当期净损益                              |               |              |              |  |
| 非货币性资产交换损益                             |               |              |              |  |
| 债务重组损益                                 |               |              |              |  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |               |              |              |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |               |              |              |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |               |              |              |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |               |              |              |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |               |              |              |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |               |              |              |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |               |              |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入                           |               |              |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -708,136.73   | -43,003.78   | -308,155.59  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | 10,242.48     | 162,613.65   | 2,929.60     |  |
| <b>非经常性损益合计</b>                        | 13,394,005.62 | 9,414,511.91 | 1,146,037.08 |  |
| 所得税影响数                                 | 1,874,088.77  | 1,265,725.67 | 162,644.20   |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 21,036.48     | 140,127.55   | -3,170.03    |  |
| <b>非经常性损益净额</b>                        | 11,498,880.37 | 8,008,658.68 | 986,562.91   |  |

## 七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 八、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

报告期内,公司的商业模式未发生变化。

#### 1、采购模式

公司由采购部统一负责公司生产经营所需的化学药品原材料、包装材料及辅助材料等物资。采购部根据生产部门的生产计划,结合公司的实际库存和对原材料的质量标准,进行采购。

为确保原材料质量,公司根据药品生产 GMP 管理的要求制定严格的采购制度,并建立了完善的合格供应商管理体系。公司主要原辅料、包材均从合格供应商采购,新增供应商需要由供应、生产、质量管理部门相关人员对其进行现场检查讨论确定,并根据试用情况确定最终录用名单。同时,公司建立了供应商评价体系,从供应商资质、产品质量情况、生产使用情况、供货及时性、数量保证性、售后服务、协作关系等方面对供应商进行选择,公司将不断优化原材料的采购。供应商原材料送到公司后,由仓库人员检查接收,经检验合格后按照原材料类型分类入库。

#### 2、生产模式

公司化学原料药、化学药品制剂及中成药生产严格遵循《药品生产质量管理规范(2010 年修订)》,按照符合 GMP 要求的生产管理模式组织生产。报告期内,公司已制定一套规范的生产管理制度,包括《生产质量控制点管理规程》《物料批准放行管理规程》《产品批准放行管理规程》等。

公司生产模式遵循“以销定产”,即销售部门根据市场供求情况、往年销售情况,制定年度、季度、月度销售计划,并将相关计划下发至生产部门,生产部门根据销售计划制定具体的生产计划及生产物料的需求计划,并将计划下发至公司采购部门。产品生产完工后,交由质检部门负责质量检验和验收,验收合格后放至仓库。

此外,公司重视生产过程中的质量监督,公司质量管理部门设有 QA 和 QC,负责整个生产过程的现场监督管理,确保各项操作符合批准的操作规程和 GMP 的要求。质量管理部门同时负责制定物料、中间体和成品的内控标准和检验操作规范,对涉及产品质量活动的全过程进行有效监控,并对生产所用的原料、辅料、包装材料、试剂、中间体、成品等进行留样及检测,检验合格后,产成品才能入库。

#### 3、销售模式

(1) 化学原料药

公司化学原料药主要采用直销的销售模式，客户为下游制剂生产企业。凭借优质的产品品质和严格的质量控制体系，公司葡萄糖酸盐系列原料药在国内拥有较高的知名度和较好的口碑，并和葡萄糖酸钙、葡萄糖酸锌等制剂、保健品的主要生产企业哈药集团三精制药有限公司、澳诺（中国）制药有限公司等客户形成了长期稳定的合作关系。

(2) 化学药品制剂和中成药

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

经销模式下，化学药品制剂和中成药产品由公司销售至经销商，再由经销商销售至连锁药店、基层医疗卫生机构、医院等医疗终端客户，公司与经销商实行买断式销售。直销模式下，公司将化学药品制剂和中成药产品直接销售给药店、基层医疗卫生机构等医疗终端客户。

同时，在经销和直销模式下，公司主要采用商标授权、自有品牌相结合的方式对外销售。

(3) 贸易业务

报告期内，公司二级子公司奥匹神药业经营贸易类业务，在向公司或外部单位采购后，直接对外销售，不存在加工环节，通过购销差价获取盈利。2025 年奥匹神药业将专注于新赣江及众源药业自产产品的推广与销售，持续加强自有品牌的建设，依托现有渠道优势及品牌影响力，加强市场覆盖；同时，在保证自产产品销售的基础上，适当引入高毛利、市场需求旺盛的贸易类产品作为补充，优化产品结构，提升整体盈利能力。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

|            |                                                                        |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | 是                                                                      |
| 其他相关的认定情况  | 省级企业技术中心 - 江西省工业和信息化厅、江西省财政局、国家税务总局江西省税务局                              |

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2024 年公司严格按照 2023 年制定的生产经营计划，稳步推进各项工作，并取得了一定的成绩。

2024 年实现营业收入 153,763,382.65 元,同比下降 28.97%,营业收入下降的原因系 2024 年市场竞争激烈及市场需求减少,销量下降,营业收入下降。

2024 年实现营业利润 28,122,502.40 元,同比下降 46.84%,实现净利润 21,874,240.38 元,同比下降 50.86%,归属于上市公司股东的净利润 22,410,984.75 元,同比下降 50.82%。营业利润、净利润、归属于上市公司股东的净利润下降主要原因系:

①受葡萄糖酸盐系列原料药下游产品市场需求减少、竞争对手增加等影响,市场竞争加剧,导致公司原料药毛利较去年同期下降。

②2023 年维生素类以及感冒药类药品市场需求维持旺盛,终端销量维持增长。2024 年度维生素类以及感冒药类药品市场需求减弱,相关产品销量、价格均呈现下降趋势,导致制剂类药品毛利下降。

③2023 年贸易类药品经营收入较高,公司相关药品库存备货增多。2024 年随着市场需求减少,库存部分医药品滞销,以及临效期产品做低价处理,导致贸易类药品毛利较去年同期下降。

2024 年经营活动产生的现金流量净额 46,103,728.85 元,同比增加 14.04%,主要原因系:①本期收到的政府补助款增加;②上期支付了前期因税收优惠政策而缓缴的税费;

投资活动产生现金流量净额-15,643,521.27 元,同比增长 90.10%,主要原因系本期购买理财减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额 146,981.24 元,同比下降 99.90%,主要原因系上期发行新股收到现金所导致。

报告期末资产总额 554,443,804.35 元,较上年末增长 6.23%,负债总额 77,859,777.46 元,较上年末增长 61.51%,公司资产负债率上涨,公司现金流状况良好,各项财务指标健康。

## (二) 行业情况

公司主营业务为原料药、化学药品制剂以及中成药的研发、生产与销售,报告期内,公司主营业务没有发生重大变化。医药行业是我国国民经济的重要组成部分,国家出台了一系列相关政策,对医药行业产生了重大深远的影响。

一、药品价格治理持续深化

国家医保局发布的 2024 年年度重点工作任务提出“发挥药品价格治理效能”,要求推进挂网药品价格专项治理,探索药品价格形成新机制,加大价格招采信用评价披露力度。

2024 年 1 月,国家医保局发布了《关于促进同通用名同厂牌药品省际间价格公平诚信、透明均衡的通知》,针对“四同药品”即通用名、厂牌、剂型、规格均相同的药品进行全面的梳理挂网监测排查,3 月底前基本消除“四同药品”省际间的不公平高价、歧视性高价行为。2024 年 4 月,国家医保局举办的医药价格工作座谈会上,强调要发挥零售药店、网络药店等不同渠道价格发现功能,推进治理不公平高价、歧视性高价,引导企业自主合理制定价格,促进医药行业高质量创新发展。2024 年 5 月,国家医保局发布《关于开展“上网店,查药价,比数据,抓治理”专项行动的函》,决定开展专项行动,在药品价格信息监测中引入网络售药平台药品“即送价”等当日同城即时配送模式价格,以此作为锚点比对其他渠道药品价格。2024 年 7 月,国家医保局发布《关于规范注射剂挂网工作的通知》,纵深推进“三同注射剂”价格治理,推动医药企业挂网行为更加规范,注射剂价格更加透明,减少因包装数量、转换比差异形成的不公平价格问题。

二、深化药品审评审批改革

2024 年 2 月,国家药监局发布《优化药品补充申请审评审批程序改革试点工作方案》,指出在有条件、有条件的省级药品监管部门开展试点工作,现阶段,以化学药品为重点,试点省级药品监管部门按照“提前介入、一企一策、全程指导、研审联动”的原则,为辖区内药品重大变更申报前提供前置指导、核查、检验和立卷服务。

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>2024 年 7 月，国家药监局发布《优化创新药临床试验审评审批试点工作方案》，要求在具备条件的省（区、市）开展试点，试点项目范围为 1 类创新药（细胞和基因治疗产品、疫苗产品等除外）临床试验申请。目的优化创新药临床试验审评审批机制，探索建立全面提升药物临床试验质量和效率的工作制度和机制。</p> <p>三、医保基金强化监管</p> <p>2024 年 4 月，国家医保局等四部门联合印发《2024 年医疗保障基金飞行检查工作方案》，在全国范围内启动 2024 年医疗保障基金飞行检查，重点检查 2022 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日期间医保基金使用、管理及有关内部控制制度建设、实施等情况，必要时追溯检查以前年度或延伸检查至 2024 年度。2024 年 4 月，国家医保局在全国范围内启动药品追溯码采集应用试点工作。2024 年 11 月，针对药品追溯码重复报销情况，对 46 家定点医药机构进行公开问询。2024 年 11 月和 12 月，举办两场加强药品追溯码医保监管应用恳谈活动，邀请医药企业参加，下发疑点数据，指导自查自纠并解读政策。2024 年 4 月，国家医保局等六部门发布《关于开展医保基金违法违规问题专项整治工作的通知》，提出强化数据赋能，发挥已验证大数据模型作用，探索构建多维度模型，推动大数据监管取得突破，要求各地对国家医保局下发线索逐条核查，国家医保局将筹备建立基金监管“方法库（经验库）”。</p> <p>四、带量采购提质扩面</p> <p>2024 年 5 月，国家医保局出台《关于加强区域协同做好 2024 年医药集中采购提质扩面的通知》，旨在推动形成新的集中采购格局。2024 年 11 月，国家医保局会同国家卫健委出台《关于完善医药集中带量采购和执行工作机制的通知》，进一步完善了集采和执行工作机制。2024 年 12 月 12 日，第十批全国药品集中采购在上海开标，根据国家医保局介绍的拟中选结果情况，62 种药品采购成功，234 家企业的 385 个产品获得拟中选资格，涉及高血压、糖尿病、肿瘤、心脑血管疾病等领域。2024 年集采有三个特点，一是企业数量有门槛，入围标准提高；二是入选规则改变，将 50%降幅可中选这一规则，改为不高于同品种最低单位可比价 1.8 倍可中选；三是加强管理，严防企业围标串标；第四是更加强调供应保障，企业中标以后要保证供应。</p> <p>五、医保支付方式改革推进</p> <p>2024 年 7 月，国家医保局发布《关于印发按病组（DRG）和病种分值（DIP）付费 2.0 版分组方案并深入推进相关工作的通知》，要求统筹地区应在 2024 年底前完成 2.0 版的切换准备工作。在确保 DRG 核心分组、DIP 病种库分组规则全国一致的基础上，各地可结合实际调整本地分组。对因住院时间长、医疗费用高、新药耗新技术使用、复杂危重症或多学科联合诊疗等不适合按 DRG/DIP 标准支付的病例，医疗结构可自主申报特例单议。</p> <p>六、2024 年国家医保目录落地</p> <p>2024 年 11 月，《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2024 年）》调整发布，自 2025 年 1 月 1 日起正式执行。在本次调整中，有 91 种药品新增进入国家医保药品目录，其中 89 种以谈判/竞价方式纳入，另有 2 种国家集采中选直接纳入，同时 43 种临床已被替代或长期未生产供应的药品被调出。本轮调整后，国家医保药品目录内药品总数达到 3,159 种，其中西药 1,765 种、中成药 1,394 种。本次目录调整继续坚持基本医保“保基本”的功能定位，坚持尽力而为、量力而行，坚持贴合患者保障需求和临床用药实际，在坚决维护医保基金安全的基础上贯彻落实创新驱动战略，突出对“真创新”的支持力度，稳步提升基本医保用药保障水平。</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 2024 年末 | 2023 年末 | 变动比例% |
|----|---------|---------|-------|
|----|---------|---------|-------|

|             | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |          |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|----------|
| 货币资金        | 121,637,369.29 | 21.94%   | 91,028,146.11  | 17.44%   | 33.63%   |
| 交易性金融资产     | 149,802,090.57 | 27.02%   | 175,381,998.20 | 33.60%   | -14.59%  |
| 应收票据        | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    |          |
| 应收账款        | 9,903,710.22   | 1.79%    | 12,684,870.59  | 2.43%    | -21.93%  |
| 应收款项融资      | 2,994,769.79   | 0.54%    | 2,270,964.77   | 0.44%    | 31.87%   |
| 预付款项        | 2,498,907.28   | 0.45%    | 3,478,792.30   | 0.67%    | -28.17%  |
| 其他应收款       | 769,545.16     | 0.14%    | 1,199,617.62   | 0.23%    | -35.85%  |
| 存货          | 36,606,637.13  | 6.60%    | 43,785,882.06  | 8.39%    | -16.40%  |
| 其他流动资产      | 2,067,674.55   | 0.37%    | 1,290,521.16   | 0.25%    | 60.22%   |
| 投资性房地产      | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    |          |
| 长期股权投资      | 6,477,848.66   | 1.17%    | 11,978,286.90  | 2.29%    | -45.92%  |
| 固定资产        | 85,793,062.39  | 15.48%   | 92,785,177.70  | 17.78%   | -7.54%   |
| 在建工程        | 87,904,051.28  | 15.86%   | 47,177,705.26  | 9.04%    | 86.33%   |
| 使用权资产       | 422,198.40     | 0.08%    | 942,688.05     | 0.18%    | -55.21%  |
| 无形资产        | 25,109,581.75  | 4.53%    | 25,804,023.51  | 4.94%    | -2.69%   |
| 商誉          | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    |          |
| 长期待摊费用      | 3,332,606.59   | 0.60%    | 2,482,697.30   | 0.48%    | 34.23%   |
| 其他非流动资产     | 18,307,940.40  | 3.30%    | 8,949,105.02   | 1.71%    | 104.58%  |
| 短期借款        | -              | 0.00%    | -              | 0.00%    |          |
| 应付账款        | 38,004,438.25  | 6.85%    | 26,243,856.62  | 5.03%    | 44.81%   |
| 合同负债        | 2,799,200.71   | 0.50%    | 7,052,454.70   | 1.35%    | -60.31%  |
| 长期借款        | 79,200.00      | 0.01%    | -              | 0.00%    |          |
| 一年内到期的非流动负债 | 443,961.03     | 0.08%    | 658,666.37     | 0.13%    | -32.60%  |
| 其他流动负债      | 364,100.13     | 0.07%    | 882,200.83     | 0.17%    | -58.73%  |
| 租赁负债        | -              | 0.00%    | 247,893.07     | 0.05%    | -100.00% |
| 递延收益        | 6,352,600.00   | 1.15%    | 2,000,000.00   | 0.38%    | 217.63%  |
| 其他非流动负债     | 20,000,000.00  | 3.61%    | -              | 0.00%    |          |

资产负债项目重大变动原因：

|                                                       |
|-------------------------------------------------------|
| 1、货币资金同比增长 33.63%，主要系赎回理财产品增加及利润积累所致；                 |
| 2、应收款项融资同比增长 31.87%，主要系本期收到银行汇票增加；                    |
| 3、其他应收款同比下降 35.85%，主要系本期收回押金保证金；                      |
| 4、其他流动资产同比增长 60.22%，主要系本期待抵扣进项税余额增加；                  |
| 5、长期股权投资同比下降 45.92%，主要系本期联营公司长期股权投资减值增加；              |
| 6、在建工程同比增长 86.33%：主要系本期募投项目建设工程进度增加；                  |
| 7、使用权资产同比下降 55.21%，主要系本期租赁房产到期退租；                     |
| 8、长期待摊费用同比增长 34.23%：主要系本期装修工程增加所致；                    |
| 9、其他非流动资产同比增长 104.58%：主要系本期募投项目预付工程方工程款增加；            |
| 10、应付账款同比增长 44.81%，主要系本期应付募投项目工程方工程款增加；               |
| 11、合同负债同比下降 60.31%，主要系上年末预收客户货款在本期完成交易；               |
| 12、一年内到期的非流动负债同比下降 32.60%，主要系本期部分租赁房产到期退租不续租，租赁付款额减少； |
| 13、其他流动负债同比下降 58.73%，主要系上期待转销项税在本期实现；                 |
| 14、租赁负债同比下降 100.00%，主要系本期部分租赁房产到期退租不续租，租赁付款额减少；       |
| 15、递延收益同比增长 217.63%，主要系本期收到政府补助增加；                    |
| 16、其他非流动负债增加主要系本期收到江西国资创业投资管理有限公司以无息形式提供的借款。          |

境外资产占比较高的情况

☐适用 ☒不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 2024 年         |           | 2023 年         |           | 变动比例%   |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|---------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |         |
| 营业收入     | 153,763,382.65 | -         | 216,483,936.65 | -         | -28.97% |
| 营业成本     | 87,645,851.83  | 57.00%    | 114,401,790.45 | 52.85%    | -23.39% |
| 毛利率      | 43.00%         | -         | 47.15%         | -         | -       |
| 销售费用     | 10,071,253.81  | 6.55%     | 13,494,062.37  | 6.23%     | -25.37% |
| 管理费用     | 25,796,768.49  | 16.78%    | 28,634,299.84  | 13.23%    | -9.91%  |
| 研发费用     | 8,797,852.61   | 5.72%     | 10,028,631.66  | 4.63%     | -12.27% |
| 财务费用     | -1,917,183.01  | -1.25%    | -1,384,868.69  | -0.64%    | 38.44%  |
| 信用减值损失   | -120,237.16    | -0.08%    | -431,220.25    | -0.20%    | -72.12% |
| 资产减值损失   | -6,640,648.44  | -4.32%    | -6,155,099.40  | -2.84%    | 7.89%   |
| 其他收益     | 11,922,291.01  | 7.75%     | 7,822,638.16   | 3.61%     | 52.41%  |
| 投资收益     | -691,919.98    | -0.45%    | -1,112,786.12  | -0.51%    | -37.82% |
| 公允价值变动收益 | 3,801,324.18   | 2.47%     | 4,662,747.89   | 2.15%     | -18.47% |
| 资产处置收益   | 63,804.32      | 0.04%     | 75,849.56      | 0.04%     | -15.88% |

|       |               |        |               |        |           |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 汇兑收益  | -             | 0.00%  | -             | 0.00%  | -         |
| 营业利润  | 28,122,502.40 | 18.29% | 52,900,413.44 | 24.44% | -46.84%   |
| 营业外收入 | 20,775.41     | 0.01%  | 9,812.94      | 0.00%  | 111.71%   |
| 营业外支出 | 728,912.14    | 0.47%  | 52,816.72     | 0.02%  | 1,280.08% |
| 净利润   | 21,874,240.38 | 17.83% | 44,515,983.14 | 20.56% | -50.86%   |
| 所得税费用 | 5,540,125.29  | 3.60%  | 8,341,426.52  | 3.85%  | -33.58%   |

项目重大变动原因:

|                                                   |
|---------------------------------------------------|
| 1、营业收入同比减少 28.97%，主要系本期市场竞争激烈及市场需求减少，销量下降，营业收入下降； |
| 2、营业成本同比减少 23.39%，主要系营业收入下降，营业成本同步下降；             |
| 3、销售费用同比减少 25.37%，主要系营业收入下降，销售费用同步下降；             |
| 4、财务费用同比减少 38.44%，主要系本期利息收入增加；                    |
| 5、其他收益同比增长 52.41%，主要系本期收到上市相关奖励；                  |
| 6、投资收益同比增长 37.82%，主要系本期联营公司亏损减少及理财收益增加；           |
| 7、营业外支出同比增长 1,280.08%，主要系本期自查补税滞纳金所致增加；           |
| 8、净利润同比减少 50.86%，主要系本期市场竞争激烈，营业收入和毛利下降等原因所致；      |
| 9、所得税费用同比减少 33.58%，主要系营业收入下降，所得税费用同步下降。           |

(2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 2024 年         | 2023 年         | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 153,584,058.34 | 215,682,749.28 | -28.79% |
| 其他业务收入 | 179,324.31     | 801,187.37     | -77.62% |
| 主营业务成本 | 87,542,576.53  | 114,040,660.82 | -23.24% |
| 其他业务成本 | 103,275.30     | 361,129.63     | -71.40% |

按产品分类分析:

单位：元

| 分产品 | 营业收入         | 营业成本         | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减    |
|-----|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 原料药 | 75,935,339.7 | 27,477,398   | 63.81%  | -16.01%      | 14.52%       | 减少 9.65 个百分点  |
| 制剂药 | 39,764,833.8 | 27,001,849   | 32.10%  | -41.24%      | -35.80%      | 减少 5.74 个百分点  |
| 中成药 | 34,081,318.2 | 28,442,681.3 | 16.54%  | -14.43%      | -18.76%      | 增加 4.45 个百分点  |
| 贸易类 | 3,802,566.53 | 4,620,648.32 | -21.51% | -78.61%      | -64.39%      | 减少 48.54 个百分点 |
| 其他  | 179,324.31   | 103,275.29   | 42.41%  | -77.62%      | -71.40%      | 减少 12.52      |

|    |                |               |   |   |   |      |
|----|----------------|---------------|---|---|---|------|
|    |                |               |   |   |   | 个百分点 |
| 合计 | 153,763,382.65 | 87,645,851.83 | - | - | - | -    |

按区域分类分析：

单位：元

| 分地区 | 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    |
|-----|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 境内  | 152,784,367.44 | 87,075,659.48 | 43.01% | -29.09%      | -23.37%      | 减少 4.26 个百分点  |
| 境外  | 979,015.21     | 570,192.35    | 41.76% | -3.15%       | -26.63%      | 增加 18.64 个百分点 |
| 合计  | 153,763,382.65 | 87,645,851.83 | -      | -            | -            | -             |

收入构成变动的原因：

|                                                      |
|------------------------------------------------------|
| 境内营业收入比上年同期下降 29.09%的原因系本期市场竞争激烈及市场需求减少，销量下降，营业收入下降。 |
|------------------------------------------------------|

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户   | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------|---------------|---------|----------|
| 1  | 客户 1 | 19,818,541.63 | 12.89%  | 否        |
| 2  | 客户 2 | 19,516,290.90 | 12.69%  | 否        |
| 3  | 客户 3 | 15,864,269.86 | 10.32%  | 否        |
| 4  | 客户 4 | 8,405,221.24  | 5.47%   | 否        |
| 5  | 客户 5 | 5,526,017.70  | 3.59%   | 否        |
| 合计 |      | 69,130,341.33 | 44.96%  | -        |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商            | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 亳州市善安堂中药饮片有限公司 | 6,742,492.89  | 8.57%   | 否        |
| 2  | 宜春万申智能装备股份有限公司 | 4,456,121.94  | 5.66%   | 否        |
| 3  | 南昌市丹涵贸易有限公司    | 4,317,620.00  | 5.48%   | 否        |
| 4  | 河南飞天生物科技股份有限公司 | 3,621,760.00  | 4.60%   | 否        |
| 5  | 江西康馨药用包装有限公司   | 2,542,029.83  | 3.23%   | 否        |
| 合计 |                | 21,680,024.66 | 27.54%  | -        |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 2024 年         | 2023 年          | 变动比例%   |
|---------------|----------------|-----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 46,103,728.85  | 40,429,251.96   | 14.04%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,643,521.27 | -157,957,568.20 | -90.10% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 146,981.24     | 150,695,707.76  | -99.90% |

现金流量分析：

|                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------|
| 1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 14.04%，主要原因系：①本期收到的政府补助款增加；②上期支付了前期因税收优惠政策而缓缴的税费； |
| 2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 90.10%，主要原因系本期购买理财减少所致；                           |
| 3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 99.90%，主要原因系上期发行新股收到现金所导致。                        |

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

| 报告期投资额         | 上年同期投资额        | 变动比例%   |
|----------------|----------------|---------|
| 122,280,000.00 | 240,999,976.00 | -49.26% |

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           | 本期投入情况        | 累计实际投入情况      | 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 | 是否达到计划进度和预计收益的原因 |
|----------------|---------------|---------------|---------|--------|------|---------------|------------------|
| 中成药制剂保健品生产项目一期 | 17,090,495.52 | 60,981,071.35 | 自有+募集资金 | 31.91% | -    | -             | 不适用              |
| 中成药制剂保健品生产项目   | 19,585,218.54 | 21,116,749.90 | 自有资金    | 13.29% | -    | -             | 不适用              |

|    |               |               |   |   |  |  |   |
|----|---------------|---------------|---|---|--|--|---|
| 二期 |               |               |   |   |  |  |   |
| 合计 | 36,675,714.06 | 82,097,821.25 | - | - |  |  | - |

4、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

| 金融资产类别                       | 初始投资成本        | 资金来源 | 本期购入<br>金额    | 本期出<br>售金额    | 报告期投资收益   | 本期公<br>允价值<br>变动损<br>益 | 计入权<br>益的累<br>计公允<br>价值变<br>动 |
|------------------------------|---------------|------|---------------|---------------|-----------|------------------------|-------------------------------|
| 工银理财天天鑫<br>添益                |               | 募集资金 | 40,000,000.00 |               |           | 559,266.19             |                               |
| 工行大额定存                       | 40,000,000.00 | 募集资金 |               | 40,000,000.00 | 44,164.37 | 302,356.17             |                               |
| 浙商大额定存                       | 20,000,000.00 | 募集资金 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 44,305.99 | 467,397.22             |                               |
| 工行大额定存                       | 10,000,000.00 | 自有资金 |               |               | 13,117.20 | 309,150.69             |                               |
| 农行大额定存                       | 50,000,000.00 | 自有资金 |               | 20,000,000.00 |           | 1,129,589.05           |                               |
| 大额存单-兴业                      | 30,000,000.00 | 募集资金 |               | 30,000,000.00 | 46,521.24 | 177,388.88             |                               |
| 大额存单-工行                      | 11,000,000.00 | 募集资金 |               | 11,000,000.00 | 12,871.83 | 83,355.56              |                               |
| 兴业理财-丰利灵<br>动稳享悦整三个<br>月1号   | 7,100,000.00  | 自有资金 |               | 7,100,000.00  | 13,559.02 | 101,510.63             |                               |
| 邮储理财-鸿运灵<br>活最短持有 14<br>天 1号 | 3,000,000.00  | 自有资金 |               |               | 252.76    | 66,018.87              |                               |
| 招商理财                         |               | 自有资金 | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 3,113.45  | 1,167.54               |                               |
| 邮储理财                         |               | 自有资金 | 1,280,000.00  | 1,280,000.00  | 1,114.38  |                        |                               |
| 招商理财                         |               | 自有资金 | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 2,849.25  | 4,748.75               |                               |

|                                                         |                |      |                |                |            |              |  |
|---------------------------------------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------------|--------------|--|
| 招商理财                                                    |                | 自有资金 | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   | 3,537.04   | 5,010.81     |  |
| 兴业理财-金雪球<br>稳添利日盈【1号】<br>日开固收类理财产品<br>(9K920030)        |                | 募集资金 | 20,000,000.00  | 5,992,200.00   | 7,141.69   | 243,973.67   |  |
| 招商理财                                                    |                | 自有资金 | 2,600,000.00   | 2,600,000.00   | 5,184.45   | 2,073.78     |  |
| 招商理财                                                    |                | 自有资金 | 2,600,000.00   | 2,600,000.00   | 4,856.63   | 1,235.30     |  |
| 工银理财-天天鑫<br>添益低波红利策略<br>固收增强开放式<br>法人理财产品<br>(23G2000C) |                | 募集资金 | 12,000,000.00  |                |            | 165,045.68   |  |
| 自有资金*邮储银<br>行购买理财(本金<br>100万元)                          |                | 自有资金 | 1,000,000.00   |                |            | 9,475.56     |  |
| 招商理财-阳光金<br>增利稳健乐享天<br>天购2号(28天<br>最低持有)D               |                | 自有资金 | 5,200,000.00   |                |            | 62,387.83    |  |
| 招商理财-阳光金<br>创利乐享7天1号                                    |                | 自有资金 | 6,600,000.00   |                |            | 50,367.08    |  |
| 中银理财-安享天<br>添AXTTJGA                                    |                | 自有资金 | 4,000,000.00   |                |            | 45,180.51    |  |
| N京华远见诚享<br>60天持有期                                       | 598,992.99     | 自有资金 |                | 207,768.20     |            | 14,624.41    |  |
| 合计                                                      | 171,698,992.99 | -    | 122,280,000.00 | 147,779,968.20 | 202,589.30 | 3,801,324.18 |  |

5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 发生额            | 未到期余额          | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|----------------|----------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 募集资金 | 92,000,000.00  | 86,007,800.00  | 0       | 不存在                            |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 30,280,000.00  | 60,200,000.00  | 0       | 不存在                            |
| 合计     | -    | 122,280,000.00 | 146,207,800.00 | 0       | -                              |

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

6、委托贷款情况

□适用 √不适用

7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股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           | 主营业务收入        | 主营业务利润      | 净利润           |
|------------|-------|-----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 江西众源药业有限公司 | 控股子公司 | 生产销售中成药、补益类产品为主 | 10,900,000.00 | 202,387,494.98 | 89,482,985.82 | 18,798,957.59 | -667,922.29 | -1,077,536.82 |

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称       | 与公司从事业务的关联性     | 持有目的    |
|------------|-----------------|---------|
| 江西众源药业有限公司 | 生产销售中成药、补益类产品为主 | 扩展产品多样性 |

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

□适用 √不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称  | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对公司整体生产经营和业绩的影响                                  |
|-------|----------------|--------------------------------------------------|
| 奥匹神医疗 | 注销             | 自设立后，尚未开展实际业务，该注销不会对公司未来的经营业绩造成重大影响，不会损害公司及股东利益。 |
| 聚优云酷  | 注销             | 自设立后，尚未开展实际业务，该注销不会对公司未来的经营业绩造成重大影响，不会损害公司及股东利益。 |

(4) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(五) 税收优惠情况

☒适用 ☐不适用

|                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 企业所得税                                                                                                                                                                           |
| 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，本公司于 2022 年 11 月 4 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202236000900，有效期三年。2022-2024 年公司按照 15%的税率享受所得税优惠政策。                  |
| 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，本公司子公司江西众源药业有限公司于 2023 年 11 月 22 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202336001426，有效期三年。自 2023 年至 2025 年，企业所得税可享受 15%的优惠税率。 |

(六) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

| 项目               | 本期金额/比例      | 上期金额/比例       |
|------------------|--------------|---------------|
| 研发支出金额           | 8,797,852.61 | 10,028,631.66 |
| 研发支出占营业收入的比例     | 5.72%        | 4.63%         |
| 研发支出资本化的金额       | -            | -             |
| 资本化研发支出占研发支出的比例  | -            | -             |
| 资本化研发支出占当期净利润的比例 | -            | -             |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

2、 研发人员情况：

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|------|------|------|
|------|------|------|

|                 |       |       |
|-----------------|-------|-------|
| 博士              | 0     | 0     |
| 硕士              | 1     | 1     |
| 本科              | 14    | 17    |
| 专科及以下           | 7     | 14    |
| 研发人员总计          | 22    | 32    |
| 研发人员占员工总量的比例（%） | 5.61% | 8.23% |

3、 专利情况：

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 60   | 67   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 9    | 9    |

4、 研发项目情况：

√ 适用 □ 不适用

| 研发项目名称             | 项目目的        | 所处阶段/<br>项目进展 | 拟达到的目标                 | 预计对公司未来发展的影响           |
|--------------------|-------------|---------------|------------------------|------------------------|
| 琥珀酸多西拉敏及片剂         | 新药研发，丰富产品种类 | 临床准备中         | 新药首仿，获批生产              | 提高产品质量，增加市场竞争力及公司利润增长点 |
| 盐酸小檗碱片一致性评价药学研究    | 按国家要求规定进行   | 已完成药学研究       | 由于国家政策原因，该品种不获得一致性评价批件 | 提高产品质量，增加市场竞争力及公司利润增长点 |
| 甲硝唑片               | 按国家要求规定进行   | 已完成，获得批件      | 获批生产                   | 提高产品质量，增加市场竞争力及公司利润增长点 |
| 葡萄糖酸钙工艺及质量提升研究     | 提升产品质量      | 已完成药学研究，资料整理中 | 提升产品质量                 | 提高产品质量，增加市场竞争力及公司利润增长点 |
| 维生素C咀嚼片质量提升仿制药评价研究 | 提升产品质量      | 已完成药学研究，资料整理中 | 在产品质量上得到提升             | 提高产品质量，增加市场竞争力及公司利润增长点 |
| 替格瑞洛产品开发           | 丰富产品种类      | 药学研究          | 获批生产                   | 提高产品质量，增加市场竞争力及公司利     |

|                           |              |                        |            | 润增长点                   |
|---------------------------|--------------|------------------------|------------|------------------------|
| 酵素，富硒，活性多肽等系列保健食品研发       | 丰富产品种类       | 研究阶段                   | 增加新产品生产销售  | 提高产品质量，增加市场竞争力         |
| 乳酸钙原料仿制                   | 丰富原料线        | 小试研究中                  | 获得登记号 A    | 增加市场竞争力及公司利润增长点        |
| 西吡氯铵含片仿制                  | 新药研发，丰富品种种类  | 小试完成，中试在试验中            | 获批生产       | 增加市场竞争力及公司利润增长点        |
| 拉莫三嗪分散片仿制                 | 新药研发，丰富品种种类  | 中试完成，等待稳定数据情况          | 获批生产       | 增加市场竞争力及公司利润增长点        |
| 葡萄糖酸钙、葡萄糖酸锌和葡萄糖酸亚铁原料药药学研究 | 药学补充研究以及登记服务 | 药学研究基本完成，目前处于申报材料准备过程中 | 在产品质量上得到提升 | 提高产品质量，增加市场竞争力及公司利润增长点 |
| 二巯丁二酸工艺改进                 | 提升产品工艺       | 小试阶段                   | 在产品质量上得到提升 | 提高产品质量，增加市场竞争力         |
| 司坦唑醇精制工艺                  | 提升产品工艺       | 小试阶段                   | 在产品质量上得到提升 | 提高产品质量，增加市场竞争力         |
| 葡萄糖二酸钙研究开发                | 新原料药的开       | 小试阶段                   | 增加新产品生产销售  | 提高产品质量，增加市场竞争力         |
| 有机硒研究开发                   | 新原料药的开       | 小试阶段                   | 增加新产品生产销售  | 提高产品质量，增加市场竞争力         |
| 高效、环保型葡萄糖酸锌制备技术研究         | 提升产品质量       | 中试阶段                   | 提升产品质量     | 提高产品质量，增加市场竞争力及公司利润增长点 |
| 绿色高效葡萄糖酸亚铁制备技术            | 提升产品质量       | 中试阶段                   | 提升产品质量     | 提高产品质量，增加市场竞争力及公司利     |

| 研究                        |        |      |                                                                        | 润增长点                   |
|---------------------------|--------|------|------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 心脑康胶囊高效生产与质量提升技术研究        | 提升产品质量 | 中试阶段 | 提升产品质量                                                                 | 提高产品质量，增加市场竞争力及公司利润增长点 |
| 高效节能酶法制备葡萄糖酸钙的方法研究        | 提升产品质量 | 中试阶段 | 提升产品质量                                                                 | 提高产品质量，增加市场竞争力及公司利润增长点 |
| 高品质葡萄糖酸亚铁片高效制备方法研究        | 提升产品质量 | 中试阶段 | 提升产品质量                                                                 | 提高产品质量，增加市场竞争力及公司利润增长点 |
| 揭榜挂帅-葡萄糖酸钙原料药生产工艺优化及其质量提升 | 提升产品质量 | 小试阶段 | 提升产品质量                                                                 | 提高产品质量，增加市场竞争力及公司利润增长点 |
| 阿胶补血膏由传统玻璃瓶包装更换为复合膜包装的研究  | 更换包装材料 | 中试阶段 | 在产品包装上突破性变革，更换玻璃瓶为药用复合膜包装，该包装抗挤压震荡，无需考虑运输过程中包装破碎的问题，方便运输和在服用过程中便于人们携带。 | 提高产品质量，增加市场竞争力         |
| 缓解鼻炎的复方精油健康产品配方研究         | 产品改良   | 已结题  | 增加新产品                                                                  | 提高产品质量，增加市场竞争力         |
| 小儿止咳糖浆养血当归糖浆复合膜聚酯瓶包装的研究   | 更换包装材料 | 中试阶段 | 在产品包装上突破性变革，更换玻璃瓶为药用复合膜包装，该包装抗挤压震荡，                                    | 提高产品质量，增加市场竞争力         |

|                             |          |      |                                     |                |
|-----------------------------|----------|------|-------------------------------------|----------------|
|                             |          |      | 无需考虑运输过程中包装破碎的问题，方便运输和在服用过程中便于人们携带。 |                |
| 用于药酒制备的消毒净化技术研究             | 技术改革     | 已结题  | 提升产品生产技术                            | 提高产品质量，增加市场竞争力 |
| 乌鸡白凤丸生产用原料粉碎技术的研究           | 技术改革     | 已结题  | 提升产品生产技术                            | 提高产品质量，增加市场竞争力 |
| 洛索洛芬钠口服溶液（10ml60mg）（条包）仿制开发 | 仿制药一致性评价 | 中试阶段 | 在质量和疗效上与原研药一致，在临床上可替代原研药            | 新增产品，提高市场竞争力   |

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

☐适用 ☒不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>(一)收入确认</p> <p>1. 事项描述</p> <p>如合并财务报表附注五(三十五)所述，2024 年度新赣江药业公司营业收入为 15,376.34 万元，为新赣江药业公司合并利润表重要组成项目。由于营业收入是新赣江药业公司的关键财务指标之一，存在新赣江药业公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为公司的关键审计事项。</p> <p>2. 审计应对</p> <p>针对收入确认这一关键审计事项，我们实施的主要审计程序包括：</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

- (1) 了解与收入相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，并测试相关内部控制运行的有效性；
- (2) 检查主要客户合同相关条款，评价新赣江药业公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对销售收入进行抽样测试，核对销售合同、发票、签收单以及银行单据等支持性文件；
- (4) 结合新赣江公司实际情况，区别产品类别执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- (5) 结合应收账款审计，选择主要客户实施函证程序；
- (6) 对资产负债表日前后记录的收入，核对销售合同、客户签收单等支持性文件，以评价收入是否计入正确的会计期间。

**3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：**

公司审计委员会认为，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)与公司不存在关联关系或其他影响其独立性的事项，中汇会计师事务所(特殊普通合伙)是具有证券、期货业务审计资格的会计师事务所之一，并且有长期担任国内上市公司年度审计工作的经验，在担任公司 2024 年审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，出具各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

**(八) 合并报表范围的变化情况**

√适用 □不适用

2024 年 4 月 1 日公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于拟注销两家三级子公司的议案》，该子公司为江西奥匹神医疗管理有限公司（以下简称奥匹神医疗）和江西聚优云酷医药咨询有限公司（以下简称聚优云酷）。奥匹神医疗和聚优云酷已于 2024 年 5 月 23 日清算完毕，并于 2024 年 5 月 27 日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

**(九) 企业社会责任**

**1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

□适用 √不适用

**2. 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司坚持诚信经营，安全生产，注重环保，致力于为客户提供优质的服务。公司建立健全了员工的福利待遇体系，依法保障员工的合法权益，尽力为员工创造公平、和谐、健康的工作环境。

公司秉持绿色发展理念，积极推动环境保护和资源高效利用，坚持清洁生产原则，致力于节能减排，确保生产经营过程符合环保要求，并已纳入江西省工业和信息化厅 2024 年度江西省绿色制造名单（2024 年 8 月）；吉安市生态环境局清洁生产审核评估企业名单（2024 年 12 月）等。

**3. 环境保护相关的情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，配备了较完备的三废处理设施，并按照国家最新环保政策的要求不断加大投入，对相关环保设施进行更新改造，同时，在生产工艺及流程上积极探索节能减排和循环利用的技术和方法，未出现过重大环境污染事故。但若发生突发事件或在生

产流程中处理不当，公司仍存在对环境造成一定污染的可能，从而增加公司在环保治理方面的费用支出。此外，随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人民群众的环保意识逐步增强，企业环保责任进一步加强，国家环境污染治理标准日益提高，未来国家可能会出台更为严格的环保标准，从而导致公司环保投入进一步加大，影响公司的盈利水平。

(十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

随着人民生活水平不断提高，人口老龄化问题日益突出，医疗保健需求不断增长，加上医疗卫生体制改革不断深化，近年来医药行业取得了快速发展。国内医药产业发展环境和竞争形势依然错综复杂，医药研发、医疗保障等政策持续动态调整，药品集中带量采购步入常态化、制度化，医药行业竞争激烈，研发、人力、生产等各项成本不断上涨。

一、人口老龄化趋势扩大医药市场需求

老龄化是人口结构变化的全球性趋势，65 岁以上人口比例达到 7%即是一国进入老龄化社会的标志。截至 2024 年末，我国 60 岁及以上人口 31,031 万人，占全国人口的 22.0%，其中 65 岁及以上人口 22,023 万人，占全国人口的 15.6%。老年人群体抵抗力低下，对医疗保健的需求迫切，且需要长期用药治疗慢性疾病。在我国，老年人口占总人口的比重逐年上升，这将为医药制造业带来广阔的市场空间。老龄化程度的加深是推动医药市场需求增长的重要因素。老年人群体对心脑血管疾病、糖尿病、肿瘤等慢性疾病治疗药物以及康复护理、医疗器械等产品的需求持续增长，成为医药市场需求的重要增长点。研究表明，医疗保健支出与年龄呈正相关性，老年人的人均医疗支出远高于其他人群。我国人口老龄化进程的加快，将促进我国卫生总费用的增加，拉动我国的医药需求。

二、带量采购推动行业模式转变

自 2018 年以来，国家医保局每年定期进行药品集采工作，至 2024 年底已开展到第十批，累计纳入了 435 个药品品种，平均降价幅度超过了 50%。随着改革的深化，国家药品集采已经形成了常态化、制度化的模式，进一步完善了以市场为主导的价格形成机制。这一机制鼓励企业注重产品质量和成本管理，并积极参与到产品研发和一致性评价工作中。对于那些拥有技术优势、能够自主研发并且具备良好生产组织能力的企业来说，它们可以通过参与集采来扩大自己的市场份额。这种趋势预计将继续推动我国医药市场的健康发展，确保患者可以享受到更加实惠且高质量的治疗选择，同时也为企业创造了一个公平竞争的环境，有助于激励创新和技术进步。

三、创新驱动，创新药行业加速腾飞

近年来，国家出台了一系列具体的政策措施促进创新药的发展。2024 年 3 月，创新药一词首次进入《政府工作报告》，提出积极培育新兴产业和未来产业，加快创新药产业发展。2024 年 6 月，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》，明确全链条支持创新药发展，加快创新药审评审批。2024 年 7 月，国务院常务会议审议通过了《全链条支持创新药发展实施方案》，该政策的出台旨在优化审评审批流程，提升医疗机构考核机制，为创新药的快速发展提供坚实支撑。2024 年 7 月，药监局发布《关于印发优化创新药临床试验审评审批试点工作方案的通知》，优化创新药临床试验审评审批机制，探索建立全面提升药物临床试验质量和效率的工作制度和机制。这些政策推动医药产业向创新驱动转型和高质量发展，从而加速整个行业的高质量发展。随着这些政策的逐步落实

和完善，预计将进一步激发医药行业的创新活力，推动提高研发能力，从而推动我国医药产业的创新转型和生命健康产业的发展。

#### 四、特色原料药市场竞争加剧

化学原料药按照产品价值和产品特性可以分为大宗原料药和特色原料药。大宗原料药是我国原料药行业的主要标签，经过多年的发展大宗原料药市场产能过剩严重，在价格下降和成本上升的多重压力下，大宗原料药行业已经进入整合期。然而，我国特色原料药增势明显，虽然市场占有率不能和大宗原料药相比，但是增势明显，从长期来看，随着大宗原料药市场的持续回落，会有越来越多的企业向特色原料药企业转型，未来竞争会有所加剧。

#### 五、中医药政策体系不断完善驱动传承与创新

近年来，国家高度重视中医药行业发展，颁布了一系列利好政策和法律法规。2024 年 5 月，国家药监局发布《中药改良型新药研究技术指导原则（试行）》，有效推动中药改良型新药的研发、提高中药质量、促进中医药的传承与发展。2024 年 7 月，国家药监局发布《中药标准管理专门规定》，加强中药标准管理，建立和完善符合中医药特点的标准体系，促进中医药传承创新发展。2024 年 9 月，国家卫健委联合国家中医药管理局等部门修订发布《综合医院中医药工作指南（2024 版）》，旨在全方位提升中医药服务的质量与效能，推动综合医院中医药工作优化提升。随着人们生活水平的不断提高以及对健康的重视程度日益增加，“治未病”的理念逐渐深入人心作为预防保健的重要组成部分，中医药以其独特的理论体系和治疗方法受到了广泛欢迎。中医药行业正处于快速发展阶段，既面临着前所未有的机遇，也承担着传承与发展的重要使命。在技术创新、政策扶持及市场需求等多种因素共同作用下，中医药行业有望迎来更加辉煌的发展前景。

## （二） 公司发展战略

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

## （三） 经营计划或目标

2025 年，公司将以持续快速健康发展为核心，加大研发投入和市场推广，提高企业知名度、树立新赣江药业品牌，公司将主要围绕以下几个方面开展工作：

#### 1、生产方面

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

#### 2、销售方面

继续加强销售团队建设，引进行业销售精英，优化销售体系，提升业务员整体的销售水平，促进公司主营业务的持续增长；重点开发药房终端和互联网终端的销售渠道，增加适合该渠道的 OTC 产品的生产和销售。

#### 3、人力资源

继续加强人力资源建设。“以人为本”是公司人力资源体系的核心价值观，公司将继续优化人力资源培训、薪酬、绩效考核体系，通过管理模式的持续推动，提高员工的整体素质及业务水平。

(四) 不确定性因素

原料药和医药化工中间体的生产过程中会产生废水、废渣，对当地环境造成影响。经过几十年粗放式发展，我国环境承受能力接近极限，未来对医药化工企业污染排放的执法力度将加大。环保要求的日趋严格一方面会增加企业的生产成本，另一方面会淘汰环保不规范企业，实现行业的优胜劣汰。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

| 重大风险事项名称         | 公司持续到本年度的风险和应对措施                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一、实际控制人控制不当的风险   | <p>截止 2024 年 12 月 31 日，公司实际控制人张爱江、张明、张佳、张咪和严棋鹏合计共控制公司 70.86%的表决权。报告期内，公司未出现实际控制人利用其对公司的控制权损害其他股东利益的情况。本公司已经建立了关联交易决策制度、独立董事制度等防止实际控制人操控公司情况的发生，但是控股股东、实际控制人与其他股东可能存在一定的利益差异，可能利用其控股地位，通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策实施影响，做出不利于其他股东最佳利益的决定。</p> <p>应对措施：实际控制人持续学习先进的管理理念，此外公司将充分发挥监事会对董事、高级管理人员的监督作用，加强对控股股东、实际控制人的相关法律法规的辅导，防范控股股东、实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制。</p> |
| 二、原料药批文制改成备案制的风险 | <p>公司的收入主要来源于葡萄糖酸盐系列原料药的销售。原料药不再发放批准文号后，存在新竞争对手涌入的可能性，导致价格降低或客户流失，对公司经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：优化组织结构，减少公司内耗，降低管理及沟通成本，公司成立专项小组，积极申报国家各类科技奖项、奖励政策，获得奖励基金的同时树立行业影响力。</p>                                                                                                                                                                                                 |
| 三、原材料价格波动风险      | <p>公司生产所需直接材料占生产成本的比例较高，原材料供应的持续稳定性及价格波动幅度对公司盈利影响较大。公司主要原材料包括化工原辅材料、中药材等，其中化工原材料相关供应商的稳定生产直接受到包括产业政策调整、环保政策调整等的影响；中药材则由于多为自然生长、季节采集，其产量和品质会受自然气候、土壤条件以及采摘、晾晒、切片加工方法的影响，价格容易波动。若未来环保压力持续加大或政策出现大幅波动，公司将面临原辅材料价格上涨导致毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：对价格波动较大的原材料进行提前备货，减少因价格波动导致损失。</p>                                                                                             |
| 四、环保风险           | <p>随着国家环保标准的日趋严格和整个社会环保意识的增强，国家及地方政府可能实施更为严格的环境保护标准，从而导致公司的排污治理成本进一步提高。公司严格执行国家有关环境保护的法律法规，配备了较完备的三废处理设施，并按照国家最新环保政策的要求不断加大投入，对相关环保设施进行更新改造，同时，在生产工艺及流程上积极探索节能减排和循环利用的技术和方法，未出现过重大环境污染事故。但若发生突发事件或在生产流程中处理不当，公司仍存在对环境造成一定污染的可能，从而增加公司在环保治理方面的费用支出。此外，随着我国经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人民群众的环保意识逐步增强，企业环保责任进一步加强，国家环境污染治理标准日益提高，未来国家可能会出台更为严格的环保标准，从而导致</p>                   |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>公司环保投入进一步加大，影响公司的盈利水平。</p> <p>应对措施：公司成立环保与安全生产小组，定期对污水治理进行检查，并积极配合国家相关规定。</p>                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 五、产品质量控制风险      | <p>药品质量直接关系使用者的生命健康安全，国家对药品的生产工艺、原材料、储藏环境等均有严格的条件限制。尽管公司已建立了严格的质量管理体系，但随着公司产销规模不断扩大，监管力度不断提高，对公司产品质量管理水平的要求也相应提高；如果公司对原辅料采购和药品生产、仓储及配送等过程不能采取有效、完善的质量控制措施，适应经营规模的扩大和国家药品质量控制日益严格的要求，导致生产药品因各种原因出现质量问题，影响产品销售或对消费者健康造成不利后果，会对公司的药品生产资质维持、药品销售推广等生产经营产生不利影响，从而影响公司的盈利能力。</p> <p>应对措施：公司正在以先进技术装备和现代化科学管理为手段不断控制产品风险，逐渐降低并消除产品质量风险。</p> |
| 六、内部控制的风险       | <p>公司存在治理相关内部控制不规范情形，公司已结合自身经营模式在采购、生产、销售、财务等方面，形成了明确合理的职责分工和严格的审批检查等制度，建立了较为完善的内部控制体系。但随着公司未来生产经营规模的不断扩大，医药销售和流通平台的建立，公司的经营活动、组织架构和管理体系亦将趋于复杂，势必会对公司内控的规范性提出更高要求。在公司的日常采购、销售、内部管理活动中，如果不能持续有效地执行内控制度，可能衍生公司员工及管理人员违反相关制度、侵占公司利益等情形的风险，从而对公司的公司治理和财务规范性产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司已严格的依照国家的相关法律法规，并针对目前公司的实际情况，制定出完善的内部控制和风险防范体系。</p>     |
| 七、募集资金投资项目的风险   | <p>公司募集资金投资项目经过慎重、充分的可行性研究论证，具有良好的技术积累和市场基础，但公司募集资金投资项目的可行性分析是基于当前市场环境、现有技术基础、对技术发展趋势的判断等因素作出的。在公司募集资金投资项目实施过程中，公司面临产业政策变化、市场变化、技术发展等诸多不确定因素，对募投项目实施有较大影响。</p> <p>应对措施：公司已严格的依照国家的相关法律法规，制定出完善的募集资金管理制度。</p>                                                                                                                         |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

(二) 报告期内新增的风险因素

| 新增风险事项名称 | 公司报告期内新增的风险和应对措施 |
|----------|------------------|
| 无        | 不适用              |

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项                                        | 是或否   | 索引        |
|-------------------------------------------|-------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | √是 □否 | 五. 二.     |
| 是否存在对外担保事项                                | √是 □否 | 五. 二. (一) |
| 是否对外提供借款                                  | □是 √否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | □是 √否 | 五. 二. 1   |
| 是否存在重大关联交易事项                              | √是 □否 | 五. 二. (二) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | √是 □否 | 五. 二. (三) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | □是 √否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                | □是 √否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是 □否 | 五. 二. 2   |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | √是 □否 | 五. 二. (四) |
| 是否存在年度报告披露后面临退市情况                         | □是 √否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是 √否 |           |
| 是否存在失信情况                                  | □是 √否 |           |
| 是否存在应当披露的重大合同                             | □是 √否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | □是 √否 |           |
| 是否存在自愿披露的其他事项                             | □是 √否 |           |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额       | 占期末净资产比例% |
|-----------|------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 97,500.00  | 0.02%     |
| 作为被告/被申请人 | 43,000.00  | 0.01%     |
| 作为第三人     | 0.00       | 0.00%     |
| 合计        | 140,500.00 | 0.03%     |

报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(一) 公司发生的对外担保事项

单位：元

| 担保对象 | 担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 担保对象是否为关联方 | 担保金额          | 担保余额          | 实际履行担保责任的金额   | 担保期间       |            | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 |
|------|----------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|------|------|------------|
|      |                            |            |               |               |               | 起始日期       | 终止日期       |      |      |            |
| 众源药业 | 否                          | 否          | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 2024年3月21日 | 2027年3月21日 | 抵押   | 连带   | 已事前及时履行    |
| 众源药业 | 否                          | 否          | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | 2024年5月10日 | 2027年5月10日 | 抵押   | 连带   | 已事前及时履行    |
| 众源药业 | 否                          | 否          | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2024年5月10日 | 2025年5月10日 | 保证   | 连带   | 已事前及时履行    |
| 总计   | -                          | -          | 90000000.00   | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | -          | -          | -    | -    | -          |

对外担保分类汇总：

单位：元

| 项目汇总                                    | 担保金额          | 担保余额          |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保） | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保                |               |               |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额  |               |               |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额              |               |               |

清偿和违规担保情况：

|     |
|-----|
| 不适用 |
|-----|

1. 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额         | 发生金额       |
|---------------------------|--------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 80,000.00    | 0.00       |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务           | 8,000,000.00 | 129,462.12 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0            | 0          |
| 4. 其他                     | 50,000.00    | 33,121.60  |

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

√适用 □不适用

单位：元

| 关联交<br>易方 | 交易<br>内容 | 资<br>产<br>的<br>账<br>面<br>价<br>值 | 评<br>估<br>价<br>值 | 交<br>易<br>价<br>格 | 定<br>价<br>原<br>则 | 结<br>算<br>方<br>式 | 交易对公司的影响 | 交易<br>价格<br>与账<br>面价<br>值或<br>评估<br>价值<br>是否 | 交易<br>价格<br>与账<br>面价<br>值或<br>评估<br>价值<br>存在 | 临<br>时<br>公<br>告<br>披<br>露<br>时<br>间 |
|-----------|----------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------|
|-----------|----------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------|

|                        |                                         |     |     |              |      |    |                                                                                                                           | 存在较大差异 | 较大差异的原因 |                |
|------------------------|-----------------------------------------|-----|-----|--------------|------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|----------------|
| 江西尚医尚药大健康管理有限公司、自然人罗来兵 | 公司现出资 500 万元收购其他股东所持江西奥匹神药业有限公司 30% 股权。 | 不适用 | 不适用 | 5,000,000.00 | 各方协商 | 现金 | 后续将专注于新赣江及众源药业自产产品的推广与销售,持续加强自有品牌的建设,同时精简收缩非公司产品的贸易业务,为公司建立一支专业的销售团队和一个不断完善的销售渠道,本次收购对公司未来财务状况和经营成果预计起到积极的作用,符合公司全体股东的利益。 | 否      | 不适用     | 2024 年 4 月 3 日 |

相关交易涉及业绩约定:

|   |
|---|
| 无 |
|---|

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

☐适用 ☒不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

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

| 事项类型 | 临时公告披露时间 | 交易对方 | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|----------|------|------------|------------|------|----------|------------|
|------|----------|------|------------|------------|------|----------|------------|

|      |                 |     |      |    |           |   |   |
|------|-----------------|-----|------|----|-----------|---|---|
| 现金管理 | 2024 年 4 月 29 日 | 不适用 | 现金管理 | 现金 | 不超过 1.2 亿 | 否 | 否 |
| 购买理财 | 2024 年 4 月 29 日 | 不适用 | 理财产品 | 现金 | 不超过 1.5 亿 | 否 | 否 |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1、公司于 2024 年 4 月 1 日召开第二届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，并经公司 2023 年年度股东大会审议通过。公司使用闲置募集资金进行现金管理，是为进一步提高公司资金的使用效率，最大限度发挥资金的使用效益。公司在确保不影响募集资金正常使用，并有效控制风险的前提下，使用闲置募集资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月，在不超过审议额度及有效期内，资金可以滚动使用，具体内容分别详见公司于 2024 年 4 月 2 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2024-025）。</p> <p>2、公司于 2024 年 4 月 1 日召开第二届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，并经公司 2023 年年度股东大会审议通过。公司使用闲置自有资金购买理财产品，是为进一步提高公司资金的使用效率，最大限度发挥资金的使用效益。公司在不影响正常生产经营活动的前提下，以闲置的自有资金择机投资低风险理财产品，使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月，在不超过审议额度及有效期内，资金可以滚动使用，具体内容分别详见公司于 2024 年 4 月 2 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2024-024）、2024 年 7 月 29 日在北京证券交易所网站（www.bse.cn）刊登的《关于调整闲置自有资金购买理财产品的使用额度的公告》（公告编号：2024-063）。</p> <p>上述事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成不利影响。</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**2. 承诺事项的履行情况**

**公司是否新增承诺事项**

☐适用 ☒不适用

**承诺事项详细情况：**

|                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 报告期内，公司存在已披露的承诺事项，均在正常履行中。内容详见公司于 2023 年 1 月 19 日在北京证券交易所信息披露平台（http://www.bse.cn/）披露的《新赣江：向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》，或者公司于 2023 年 4 月 26 日披露的《2022 年年度报告》。 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产名称  | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因                                    |
|-------|------|--------|--------------|----------|-----------------------------------------|
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 9,747,155.29 | 1.76%    | 众源向招商银行股份有限公司南昌分行申请 6,000.00 万元的固定资产贷款， |

|                         |     |    |                |        |                                                                                                               |
|-------------------------|-----|----|----------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         |     |    |                |        | 公司为其提供连带责任担保,并且众源以其拥有的58,370.01 平米土地使用权为前述固定资产贷款做抵押                                                           |
| 本公司对子公司众源药业的5,000 万元出资额 | 出资额 | 质押 | 109,000,000.00 | 19.66% | 国资创业投资以提供借款的方式向众源药业提供扶持资金2,000 万元,公司控股股东张爱江及其配偶张燕娥共同为众源药业提供连带责任保证担保,同时公司以所持众源药业约45.87%股权(对应出资额5,000 万元)提供质押担保 |
| 总计                      | -   | -  | 118,747,155.29 | 21.42% | -                                                                                                             |

资产权利受限事项对公司的影响:

以上资产受限是公司日常经营活动产生,不会对公司生产经营及财务状况造成不利影响。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动         | 期末         |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|--------------|------------|--------|
|                 |               | 数量         | 比例%    |              | 数量         | 比例%    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 19,647,450 | 27.73% | 22,134,417   | 41,781,867 | 58.96% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0.00       | 0.00%  | 21,884,417   | 21,884,417 | 30.88% |
|                 | 董事、监事、高管      | 0.00       | 0.00%  | 9,693,127    | 9,693,127  | 13.68% |
|                 | 核心员工          | 0.00       | 0.00%  | 0            | 0.00       | 0.00%  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 51,213,800 | 72.27% | -22,134,417  | 29,079,383 | 41.04% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 50,213,800 | 70.86% | - 21,884,417 | 28,329,383 | 39.98% |
|                 | 董事、监事、高管      | 38,772,510 | 54.72% | - 9,693,127  | 29,079,383 | 41.04% |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0            | 0          | 0%     |
| 总股本             |               | 70,861,250 | -      | 0            | 70,861,250 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 3,312      |        |              |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 股东性质    | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|---------|------------|------|------------|----------|------------|-------------|
| 1  | 张爱江  | 境内自然人   | 34,857,012 | 0    | 34,857,012 | 49.1905% | 26,142,759 | 8,714,253   |
| 2  | 张明   | 境内自然人   | 4,980,946  | 0    | 4,980,946  | 7.0292%  | 0          | 4,980,946   |
| 3  | 凯达咨询 | 境内非国有法人 | 4,969,846  | 0    | 4,969,846  | 7.0135%  | 0          | 4,969,846   |
| 4  | 张佳   | 境内自然人   | 2,490,498  | 0    | 2,490,498  | 3.5146%  | 1,867,874  | 622,624     |
| 5  | 张咪   | 境内自然人   | 2,490,498  | 0    | 2,490,498  | 3.5146%  | 0          | 2,490,498   |
| 6  | 刘晓鹏  | 境内自然人   | 1,000,000  | 0    | 1,000,000  | 1.4112%  | 750,000    | 250,000     |

|    |                          |         |            |         |            |         |            |            |
|----|--------------------------|---------|------------|---------|------------|---------|------------|------------|
| 7  | 严棋鹏                      | 境内自然人   | 425,000    | 0       | 425,000    | 0.5998% | 318,750    | 106,250    |
| 8  | 方向明                      | 境内自然人   | 0          | 400,922 | 400,922    | 0.5658% | 0          | 400,922    |
| 9  | 国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 境内非国有法人 | 83,308     | 180,057 | 263,365    | 0.3717% | 0          | 263,365    |
| 10 | 国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户   | 境内非国有法人 | 42,619     | 187,921 | 230,540    | 0.3253% | 0          | 230,540    |
| 合计 |                          | -       | 51,339,727 | 768,900 | 52,108,627 | 73.54%  | 29,079,383 | 23,029,244 |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：  
张爱江与张明系父子关系，张爱江与张佳、张咪系父女关系；张咪、张佳与张明是姐弟关系，张佳与张咪是姐妹关系；严棋鹏与张佳为夫妻关系；  
张爱江系凯达咨询执行合伙人 and 普通合伙人、张佳系凯达咨询有限合伙人。  
除此以外，股东之间不存在其他关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐适用 ☒不适用

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

截止 2024 年 12 月 31 日，公司控股股东为张爱江，直接持有公司 49.19%的股份，并通过凯达咨询间接持有公司 7.01%的股份，合计持有公司 56.20%的股份，为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

截止 2024 年 12 月 31 日，实际控制人为张爱江、张明、张佳、张咪和严棋鹏，共直接和间接持有公司 70.86%的股份。其中，张爱江和张明为父子关系，张爱江和张佳、张咪为父女关系，张佳和严棋鹏为夫妻关系。

是否存在实际控制人：

√是 □否

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股） | 50,213,800 |
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%） | 70.8622%   |

第七节 融资与利润分配情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 募集方式            | 募集金额          | 报告期内使用金额      | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|-----------------|---------------|---------------|------------|--------|-------------|------------|
| 向不特定合格投资者公开发行股票 | 185,562,562.5 | 77,738,702.96 | 否          | 不适用    | 不适用         | 已事前及时履行    |

募集资金使用详细情况：

| 经中国证券监督管理委员会《关于同意江西新赣江药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]3203号）同意注册，由主承销商财通证券股份有限公司采用向战略投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行相结合方式，向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 1,707.50 万股，行使超额配售权发行人民币普通股 256.125 万股，累计发行股票 1,963.625 万股，发行价格为人民币 9.45 元/股，截至 2023 年 3 月 13 日，本公司共募集资金总额为人民币 18,556.26 万元，扣除发行费用 2,142.69 万元，募集资金净额为 16,413.56 万元。 |               |            |          |               |                              |                 |          |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|----------|---------------|------------------------------|-----------------|----------|---------------|
| 截至 2024 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金合计 7,773.87 万元，剩余募集资金净额 9,058.12 万元（包含利息收入及现金管理收益），具体情况如下：                                                                                                                                                                                                                                  |               |            |          |               |                              |                 |          |               |
| 单位：万元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |            |          |               |                              |                 |          |               |
| 募集资金用途                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 是否已变更项目，含部分变更 | 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) | 截至期末投入进度(%)<br>(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期   | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 中成药制剂保健品生产项目一期                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 否             | 9,413.56   | 2,342.10 | 6,841.03      | 72.67%                       | 2026 年 2 月 10 日 | 不适用      | 否             |

|                |   |           |          |          |        |                 |     |   |
|----------------|---|-----------|----------|----------|--------|-----------------|-----|---|
| 新增口服固体制剂片剂车间项目 | 否 | 4,500.00  | 568.80   | 572.30   | 12.72% | 2026 年 2 月 10 日 | 不适用 | 否 |
| 药物一致性评价与临床试验项目 | 否 | 2,500.00  | 69.10    | 360.54   | 14.42% | 2026 年 2 月 10 日 | 不适用 | 否 |
| 合计             |   | 16,413.56 | 2,980.00 | 7,773.87 | -      |                 |     |   |

“中成药制剂保健品生产项目一期”在设备购置阶段，由于公司不断测试各类设备，并及时进行设备技术的升级，进而对设备型号、参数等重新调整优化，以实现丸剂整线智能化生产，导致项目建设进度较原计划有一定滞后。

“新增口服固体制剂片剂车间项目”为达到预期的建成使用效果，一方面，公司根据实际建设情况对采购设备方案重新调整优化，使得建设周期拉长；另一方面，受行业内整体市场需求变化等因素影响，目前片剂药品销售市场低迷，公司经审慎考虑，为确保募集资金投入的安全性、有效性及适应外部环境变化，结合公司实际经营情况、整体市场变化和客户需求，公司对募投项目的建设实施进度有所放缓，从而使得项目整体进度较原计划有所延迟。

经公司第三届董事会独立董事专门会议 2025 年第二次会议、第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目延期的议案》，公司在募投项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模等不发生变更的情况下，对募投项目“中成药制剂保健品生产项目一期”和“新增口服固体制剂片剂车间项目”的规划建设期各延长 12 个月，延至 2026 年 2 月 10 日。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 16 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于公司部分募投项目延期的公告》（公告编号：2025-008）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司严格执行《公司章程》等制度关于利润分配的相关政策，实施了 2023 年度权益分派和 2024 年第三季度权益分派。具体详见公司于 2024 年 5 月 10 日在北京证券交易所披露的《2023 年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-050）、2024 年 11 月 27 日在北京证券交易所披露的《2024 年第三季度权益分派实施公告》（公告编号：2024-094）。

(二) 现金分红政策的专项说明

|                                    |                                                                                               |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 分红标准和比例是否明确清晰                      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 相关的决策程序和机制是否完备                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明        | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 |

(三) 年度权益分派方案情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 1             | 0         | 0         |

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒ 是 ☐ 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名        | 职务                 | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 | 年度<br>税前<br>报酬<br>(万<br>元) | 是否<br>在公<br>司关<br>联方<br>获取<br>报酬 |
|-----------|--------------------|----|-------------|-----------------|-----------------|----------------------------|----------------------------------|
|           |                    |    |             | 起始日期            | 终止日期            |                            |                                  |
| 张爱江       | 董事长                | 男  | 1966 年 12 月 | 2024 年 8 月 15 日 | 2027 年 8 月 15 日 | 68.12                      | 否                                |
| 刘晓鹏       | 董事、总<br>经理         | 男  | 1965 年 6 月  | 2024 年 8 月 15 日 | 2027 年 8 月 15 日 | 94.03                      | 否                                |
| 蔡生平       | 董事、副<br>总经理        | 男  | 1972 年 11 月 | 2024 年 8 月 15 日 | 2027 年 8 月 15 日 | 27.26                      | 否                                |
| 程谋        | 独立董事               | 男  | 1978 年 3 月  | 2024 年 8 月 15 日 | 2027 年 8 月 15 日 | 5.00                       | 否                                |
| 石美金       | 独立董事               | 女  | 1984 年 8 月  | 2024 年 8 月 15 日 | 2027 年 8 月 15 日 | 5.00                       | 否                                |
| 肖永欢       | 独立董事               | 男  | 1984 年 1 月  | 2024 年 8 月 15 日 | 2027 年 8 月 15 日 | 5.00                       | 否                                |
| 张燕文       | 监事会主<br>席          | 男  | 1975 年 11 月 | 2024 年 8 月 15 日 | 2027 年 8 月 15 日 | 18.28                      | 否                                |
| 孙香花       | 监事                 | 女  | 1961 年 2 月  | 2024 年 8 月 15 日 | 2027 年 8 月 15 日 | 11.20                      | 否                                |
| 刘龙        | 职工监事               | 男  | 1983 年 7 月  | 2024 年 7 月 26 日 | 2027 年 8 月 15 日 | 20.37                      | 否                                |
| 严棋鹏       | 董事会秘<br>书、副总<br>经理 | 男  | 1987 年 10 月 | 2024 年 8 月 15 日 | 2027 年 8 月 15 日 | 32.10                      | 否                                |
| 张佳        | 董事、副<br>总经理        | 女  | 1988 年 11 月 | 2024 年 8 月 15 日 | 2027 年 8 月 15 日 | 13.17                      | 否                                |
| 程树平       | 财务总监               | 男  | 1982 年 9 月  | 2024 年 8 月 15 日 | 2027 年 8 月 15 日 | 33.86                      | 否                                |
| 董事会人数:    |                    |    |             | 7               |                 |                            |                                  |
| 监事会人数:    |                    |    |             | 3               |                 |                            |                                  |
| 高级管理人员人数: |                    |    |             | 5               |                 |                            |                                  |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长张爱江与董事、副总经理张佳系父女关系;张佳与董事会秘书、副总经理严棋鹏系夫妻关系,严棋鹏系张爱江之女婿,张爱江系监事会主席张燕文的舅舅除此以外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务             | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|----------------|------------|------|------------|-----------|------------|---------------|-------------|
| 张爱江 | 董事长            | 34,857,012 | 0    | 34,857,012 | 49.19%    | 0          | 26,142,759    | 8,714,253   |
| 张佳  | 副总经理           | 2,490,498  | 0    | 2,490,498  | 3.51%     | 0          | 1,867,874     | 622,624     |
| 刘晓鹏 | 总经理            | 1,000,000  | 0    | 1,000,000  | 1.41%     | 0          | 750,000       | 250,000     |
| 严棋鹏 | 董 事 会 秘 书、副总经理 | 425,000    | 0    | 425,000    | 0.60%     | 0          | 318,750       | 106,250     |
| 合计  | -              | 38,772,510 | -    | 38,772,510 | 54.72%    | 0          | 29,079,383    | 9,693,127   |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务       | 变动原因 | 备注 |
|-----|-------|------|------------|------|----|
| 严棋鹏 | 董事会秘书 | 新任   | 董事会秘书、副总经理 | 聘任   |    |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 ☐不适用

|                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 严棋鹏，男，1987 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2010 年 9 月-2016 年 10 月，任浙江省台州市椒江区人民法院法官；2016 年 10-2018 年 3 月，任台州市基础设施建设投资有限公司投资部经理；2018 年 3 月-至今，任江西新赣江药业股份有限公司董事会秘书。 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

|                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 根据相关人员过往履历，结合当地同行业、同岗位人员薪酬情况及公司盈利状况，薪酬实际支付情况详见本报告第八节“董事、监事、高级管理人员情况——基本情况”中披露的相关数据。 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|

(四) 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 99   | 20   | 35   | 84   |
| 销售人员    | 26   | 5    | 6    | 25   |
| 技术人员    | 22   | 15   | 5    | 32   |
| 财务人员    | 13   | 1    | 0    | 14   |
| 生产人员    | 232  | 29   | 27   | 234  |
| 员工总计    | 392  | 70   | 73   | 389  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 3    |
| 本科      | 45   | 56   |
| 专科及以下   | 345  | 330  |
| 员工总计    | 392  | 389  |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

|                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------|
| 1、员工薪酬政策，报告期内公司采用固定工资、绩效考核、特殊贡献奖励的薪酬政策，极大地调动了公司员工的稳定性和积极性，也维持了员工的稳定性。 |
| 2、培训计划，报告期内公司采用内部培训的方式对员工进行培训；公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训。  |
| 3、报告期内退休人员没有签订额外的补充协议，公司无需承担。                                         |

劳务外包情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第九节 行业信息

☐环境治理公司 ☒医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司  
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐零售公司 ☐化工公司  
☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐其他行业

### 医药制造公司

#### 一、 宏观政策

面对我国人口基数大，人口老龄化程度加深的客观情况，医疗健康行业的重要性日益显现。2024 年是“十四五”规划的关键一年，国家医保局、药监局、卫健委等医药健康直接相关部门在医药、医保、医疗等方面发布各项政策，促进卫生健康事业高质量发展。

##### （一）药监局

###### 1、加强药品监督管理

（1）2024 年 2 月，药监局发布《药品监督管理行政处罚裁量适用规则》，确立了合法裁量、程序正当、过罚相当、公平公正、处罚与教育相结合以及综合裁量六大原则。《裁量规则》的制定和发布，为药品监管部门提供一个明确的框架，以指导其在实施行政处罚时如何合理行使裁量权，同时保护公民、法人和其他组织的合法权益。

（2）2024 年 3 月，国家药监局发布《药品抽检探索性研究原则及程序》，从可能影响药品质量安全的关键因素和重要环节入手，发现并提出在质量标准、原辅料、工艺处方等方面的问题线索、可能原因、改进措施以及进一步加强监管的意见或建议，有利于进一步规范药品抽检工作，指导各地药品监管部门及药品检验机构科学开展探索性研究，更好地发挥药品抽检服务药品监管的实际效能。

（3）2024 年 4 月，药监局发布《关于进一步做好药品经营监督管理有关工作的公告》。明晰了《药品经营和使用质量监督管理办法》的实施标准和细化要求，解决了当前药品监管工作中的具体问题，进一步指导药品经营企业和药品监管部门落实好各方责任。

###### 2、优化创新药审评审批

（1）2024 年 7 月，药监局发布《关于印发优化创新药临床试验审评审批试点工作方案的通知》，要求在具备条件的省（区、市）开展试点，试点项目范围为 1 类创新药（细胞和基因治疗产品、疫苗产品等除外）临床试验申请。目的优化创新药临床试验审评审批机制，探索建立全面提升药物临床试验质量和效率的工作制度和机制。

（2）2024 年 8 月，药监局发布批复，同意在北京、上海两地开展优化创新药临床试验审评审批的试点工作。通过简化和优化创新药物临床试验的审评审批流程，加速新药研发进程，促进医药产业健康发展。北京和上海作为先行先试区域为全国范围内推广提供经验和参考，预计未来可能会有更多的城市和地区参与到类似的试点工作中来，进而逐步在全国范围内推行更为科学合理的创新药临床试验管理机制。

###### 3、促进“人工智能+”行动在药品监管领域的实践探索

2024 年 6 月，药监局印发《药品监管人工智能典型应用场景清单》，列出了 15 个具有引领示范性的、有发展潜力的、针对工作痛点的、需求较为迫切的应用场景，旨在推动人工智能技术在药品监管领域的研究探索，以促进人工智能与药品监管深度融合为主线，规范和指导各级药品监管部门开展人工智能技术研究应用，引导资源聚焦，推动人工智能赋能药监系统；同时也为其他科研机构、技术公司和药品企业相关研究应用提供参考和指导。

##### （二）医保局

### 1、推进集采提质扩面，覆盖更多耗材领域

(1) 2024 年 4 月，联采办发布了全国药品集中采购（胰岛素专项接续）（GY-YD2024-1）中选结果，本次集采中选结果已于 2024 年 5 月起实施。本次接续采购在首轮集采降价基础上再降 3.8%，实现了“降中降”。

(2) 2024 年 5 月，医保局印发《关于加强区域协同做好 2024 年医药集中采购提质扩面的通知》，主要内容是扩大联盟范围、加强统筹协调、聚焦重点领域、完善执行机制，旨在进一步深化医药卫生体制改革，提升集采的质量和覆盖面，减轻患者负担。

(3) 2024 年 12 月，第五批国家组织高值医用耗材集中带量采购在天津开标并产生中选结果，纳入人工耳蜗、外周血管支架两类产品。本次集采人工耳蜗类耗材需求量共 1.1 万套，5 家企业中选。外周血管支架类耗材需求量共 25.8 万个，18 家企业中选。

(4) 2024 年 12 月，联采办公布了第十批全国药品集中采购产生中选结果，共有 234 家企业的 385 个产品获得中选资格，涉及 62 个药品品种，涵盖了多个治疗领域，包括但不限于高血压、糖尿病、肿瘤疾病、心脑血管疾病、感染性疾病以及精神类疾病等。

### 2、“高效办成一件事”

(1) 2024 年 1 月，国务院发布《关于进一步优化政务服务提升行政效能推动“高效办成一件事”的指导意见》。2024 年，推动线上线下政务服务能力整体提升，健全“高效办成一件事”重点事项清单管理机制和常态化推进机制，实现第一批高频、面广、问题多的“一件事”高效办理。到 2027 年，基本形成泛在可及、智慧便捷、公平普惠的高效政务服务体系，实现企业和个人两个全生命周期重要阶段“高效办成一件事”重点事项落地见效，大幅提升企业和群众办事满意度、获得感。

(2) 2024 年 2 月，医保局发布《关于在医疗保障服务领域推动“高效办成一件事”的通知》，要全面通堵点、促集成实现“办成一件事”，深化改革、优化流程、创新模式，集成关联事项、相关服务，破解关键掣肘和体制机制障碍，全面强化数字赋能，推动实现关联事项集成办、容缺事项承诺办、异地事项跨域办、政策服务免申办。

### 3、医保基金安全

(1) 2024 年 4 月，医保局联合卫健委等部门印发《关于开展医保基金违法违规问题专项整治工作的通知》，重点聚焦三个方面：一是聚焦虚假诊疗、虚假购药、倒卖医保药品等欺诈骗保违法犯罪行为，开展严厉打击；二是聚焦医保基金使用金额大、存在异常变化的重点药品耗材，动态监测基金使用情况，重点查处欺诈骗保行为；三是聚焦纠治一体，对骨科、血透、心内、检查、检验、康复理疗等重点领域，全面开展自查自纠，持续推进问题整改。

(2) 2024 年 4 月，医保局联合财政部等部门发布《关于开展 2024 年医疗保障基金飞行检查工作的通知》。本次飞行检查在覆盖地区和机构方面坚持以下原则：一是坚持地域广覆盖，将实现全国各省全覆盖，并进一步增加抽查城市范围；二是坚持机构类型全覆盖，各省将同步检查一定数量的公立定点医疗机构、民营定点医疗机构和定点零售药店；三是首次开展“回头看”，从往年已经飞行检查过的定点医疗机构中，抽取一定比例进行“回头看”，避免已经查过的机构在规范使用医保基金方面产生懈怠思想。

(3) 2024 年 10 月，医保局发布《关于加强医疗保障基金社会监督员管理工作的指导意见》，强化社会监督作用，更好动员社会各界参与医疗保障基金监督，切实维护基金安全。指导意见要求严格社会监督员选任条件、规范社会监督员选任程序、促进社会监督员履职尽责、健全社会监督员管理机制、加强社会监督员工作保障。随后医保局发布公告公开招聘医疗保障基金社会监督员，11 月初，医保局公布《国家医保局医疗保障基金社会监督员名单》，聘任首批国家医保局医保基金社会监督员。

### (三) 卫健委

#### 1、促进优质医疗资源扩容和区域均衡布局

(1) 2024 年 6 月，卫健委印发《关于进一步健全机制推动城市医疗资源向县级医院和城乡基层下沉的通知》，通过深化城市医院支援县级医院、组织城市医院支援社区卫生服务中心、部署县级以上医

院支援乡镇卫生院和村卫生室等相关工作，引导优质医疗资源下沉到基层，进一步提高县级医院和城乡基层医疗卫生机构服务能力，让群众在基层获得更多更高水平的医疗卫生服务。

(2) 2024 年 11 月，卫健委联合医保局等部门发布《关于印发紧密型县域医疗卫生共同体监测指标体系的通知》，在试点阶段紧密型县域医共体评判标准和监测指标体系基础上，结合新的政策要求和前 3 年监测情况对评判标准和监测指标体系进行修订，围绕“紧密型、同质化、促分工、提效能、保健康”5 个方面设置了 14 项指标，推进县域医共体建设。

## 二、 业务资质

| 截至 2024 年 12 月 31 日，公司拥有以下与经营活动相关的资质： |                |             |             |                                                                                                             |            |             |            |
|---------------------------------------|----------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|
| 1、药品生产许可证/药品经营许可证                     |                |             |             |                                                                                                             |            |             |            |
| 序号                                    | 许可证类别          | 许可证编号       | 证书持有者       | 经营或生产范围                                                                                                     | 发证日期       | 发证主体        | 有效期至       |
| 1                                     | 药品经营许可证（批发）    | 赣 AA7960557 | 奥匹神药业       | 中药饮片、中成药、化学原料药、化学药品制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品（冷藏冷冻药品除外）                                                           | 2020.07.22 | 江西省药品监督管理局  | 2025.07.21 |
| 2                                     | 药品生产许可证        | 赣 20160097  | 众源药业        | 丸剂（蜜丸、水丸、水蜜丸），合剂，酒剂，搽剂，软膏剂，煎膏剂，糖浆剂（含中药前处理提取）                                                                | 2021.09.13 | 江西省药品监督管理局  | 2025.12.17 |
| 3                                     | 药品生产许可证        | 赣 20160073  | 发行人         | 片剂、颗粒剂、散剂，硬胶囊剂，原料药（葡萄糖酸钙，葡萄糖酸锌，葡萄糖酸亚铁，司坦唑醇，二巯丁二酸，瑞格列奈，琥珀酸多西拉敏，孟鲁司特钠，替格瑞洛，缩合葡萄糖，甘氨酸，曲匹布通，胱氨酸，盐酸精氨酸），中药前处理及提取 | 2020.12.21 | 江西省药品监督管理局  | 2025.12.20 |
| 4                                     | 药品经营许可证（零售 II） | 赣 DB7911349 | 老俵大药房新建石埠街店 | 非处方药、处方药（禁止类药品、限制类药品除外），中成药，化学药品制剂，抗生素制剂，生化药品（冷藏冷冻药品除外）                                                     | 2021.04.18 | 南昌市新建区行政审批局 | 2026.04.18 |
| 5                                     | 药品经营许可证（零售 II） | 赣 DB7961101 | 裘明堂         | 中药饮片，中成药，化学药品制剂，生化药品（冷藏冷冻药品除外），非处方药、处方药（禁止类药品、限制类药品除外）                                                      | 2021.04.15 | 吉安市市场监督管理局  | 2026.05.18 |
| 6                                     | 药品经营许可证（零      | 赣 BA7960295 | 老俵大药房       | 中药饮片，中成药，化学原料药，化学药品制剂，抗生素原料                                                                                 | 2021.07.28 | 江西省药品监督管理局  | 2026.07.27 |

|    |                                 |                |                                              |                                                                         |            |              |            |
|----|---------------------------------|----------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|------------|
|    | 售连<br>锁)                        |                |                                              | 药，抗生素制剂，生化药品（冷<br>藏冷冻药品除外）                                              |            |              |            |
| 7  | 药品经<br>营许可<br>证（零<br>售连锁<br>II） | 赣<br>CB7912140 | 江西老<br>俵大药<br>房有限<br>公司华<br>南城壹<br>号店        | 非处方药、处方药（禁止类药<br>品、限制类药品除外），中成<br>药，化学药品制剂、抗生素制<br>剂，生化药品（冷藏冷冻药品除<br>外） | 2021.08.26 | 南昌市行<br>政审批局 | 2026.08.25 |
| 8  | 药品经<br>营许可<br>证（零<br>售连锁<br>II） | 赣<br>CB7912141 | 江西老<br>俵大药<br>房有限<br>公司华<br>南城贰<br>号店        | 非处方药、处方药（禁止类药<br>品、限制类药品除外），中成<br>药，化学药品制剂、抗生素制<br>剂，生化药品（冷藏冷冻药品除<br>外） | 2021.08.26 | 南昌市行<br>政审批局 | 2026.08.25 |
| 9  | 药品经<br>营许可<br>证（零<br>售连锁<br>I）  | 赣<br>CB7912166 | 江西老<br>俵大药<br>房有限<br>公司南<br>昌红谷<br>滩区分<br>公司 | 乙类非处方药                                                                  | 2021.10.26 | 南昌市行<br>政审批局 | 2026.10.25 |
| 10 | 药品经<br>营许可<br>证（零<br>售连锁<br>I）  | 赣<br>CB7912165 | 江西老<br>俵大药<br>房有限<br>公司华<br>南城南<br>街店        | 乙类非处方药                                                                  | 2021.10.26 | 南昌市行<br>政审批局 | 2026.10.25 |
| 11 | 药品经<br>营许可<br>证（零<br>售连锁<br>I）  | 赣<br>CB7912210 | 江西老<br>俵大药<br>房有限<br>公司华<br>南城叁<br>号店        | 中药饮片，中成药，化学药品制<br>剂，生化药品（冷藏冷冻药品除<br>外），非处方药、处方药（禁止<br>类药品、限制类药品除外）      | 2021.11.17 | 南昌市行<br>政审批局 | 2026.11.16 |

2. 药品批准文号

截至 2024 年 12 月 31 日，新赣江持有的药品批准文号如下：

| 序号 | 证书类型     | 药品名称   | 批准文号           | 发证日期         |
|----|----------|--------|----------------|--------------|
| 1  | 国产药品批准文号 | 腰息痛胶囊  | 国药准字 Z20043207 | 2004. 4. 15  |
| 2  | 国产药品批准文号 | 心脑血管胶囊 | 国药准字 Z20044183 | 2004. 11. 22 |
| 3  | 国产药品批准文号 | 地仲强骨胶囊 | 国药准字 B20020176 | 2002. 6. 14  |
| 4  | 国产药品批准文号 | 大败毒胶囊  | 国药准字 Z20043316 | 2004. 06. 02 |
| 5  | 国产药品批准文号 | 更年安胶囊  | 国药准字 Z20044196 | 2004. 11. 23 |

|    |          |            |                |              |
|----|----------|------------|----------------|--------------|
| 6  | 国产药品批准文号 | 胃康灵胶囊      | 国药准字 Z20043220 | 2004. 4. 15  |
| 7  | 国产药品批准文号 | 补肾强身胶囊     | 国药准字 Z20043761 | 2004. 10. 20 |
| 8  | 国产药品批准文号 | 元胡止痛胶囊     | 国药准字 Z20043788 | 2004. 10. 20 |
| 9  | 国产药品批准文号 | 通便灵胶囊      | 国药准字 Z20043779 | 2004. 10. 20 |
| 10 | 国产药品批准文号 | 感冒灵胶囊      | 国药准字 Z20044039 | 2004. 11. 9  |
| 11 | 国产药品批准文号 | 风湿定胶囊      | 国药准字 Z20044244 | 2004. 11. 23 |
| 12 | 国产药品批准文号 | 愈酚喷托异丙嗪颗粒  | 国药准字 H36021940 | 2002. 12. 18 |
| 13 | 国产药品批准文号 | 维生素 C 咀嚼片  | 国药准字 H36022276 | 2003. 5. 31  |
| 14 | 国产药品批准文号 | 尼群地平片      | 国药准字 H36020538 | 2002. 7. 10  |
| 15 | 国产药品批准文号 | 维磷葡钙片      | 国药准字 H36021877 | 2002. 12. 18 |
| 16 | 国产药品批准文号 | 酚氨咖敏片      | 国药准字 H36022257 | 2003. 5. 31  |
| 17 | 国产药品批准文号 | 胱氨酸片       | 国药准字 H36022286 | 2003. 5. 31  |
| 18 | 国产药品批准文号 | 维酶素片       | 国药准字 H36022285 | 2003. 5. 31  |
| 19 | 国产药品批准文号 | 小儿复方磺胺甲噁唑片 | 国药准字 H36021466 | 2002. 7. 10  |
| 20 | 国产药品批准文号 | 藻酸双酯钠片     | 国药准字 H36021474 | 2002. 7. 10  |
| 21 | 国产药品批准文号 | 阿普唑仑片      | 国药准字 H36021723 | 2002. 10. 16 |
| 22 | 国产药品批准文号 | 曲匹布通片      | 国药准字 H36021937 | 2003. 3. 25  |
| 23 | 国产药品批准文号 | 碳酸氢钠片      | 国药准字 H36021986 | 2003. 1. 29  |
| 24 | 国产药品批准文号 | 肌苷片        | 国药准字 H36021461 | 2002. 7. 10  |
| 25 | 国产药品批准文号 | 肌醇烟酸酯片     | 国药准字 H36021460 | 2002. 7. 10  |
| 26 | 国产药品批准文号 | 氯芬黄敏片      | 国药准字 H36022110 | 2003. 3. 25  |
| 27 | 国产药品批准文号 | 阿司匹林肠溶片    | 国药准字 H36021440 | 2002. 7. 10  |
| 28 | 国产药品批准文号 | 硝酸异山梨酯片    | 国药准字 H36021634 | 2002. 8. 16  |
| 29 | 国产药品批准文号 | 舒必利片       | 国药准字 H36021100 | 2002. 7. 10  |
| 30 | 国产药品批准文号 | 甲硝唑片       | 国药准字 H36020542 | 2002. 7. 10  |
| 31 | 国产药品批准文号 | 复方磺胺甲噁唑片   | 国药准字 H36020541 | 2002. 7. 10  |
| 32 | 国产药品批准文号 | 盐酸普萘洛尔片    | 国药准字 H36020537 | 2002. 7. 10  |
| 33 | 国产药品批准文号 | 氯霉素片       | 国药准字 H36020536 | 2002. 7. 10  |
| 34 | 国产药品批准文号 | 依托红霉素片     | 国药准字 H36020571 | 2002. 7. 10  |
| 35 | 国产药品批准文号 | 吡拉西坦片      | 国药准字 H36020556 | 2002. 7. 10  |
| 36 | 国产药品批准文号 | 利福平片       | 国药准字 H36020551 | 2002. 7. 10  |
| 37 | 国产药品批准文号 | 盐酸奈福泮片     | 国药准字 H36020548 | 2002. 7. 10  |
| 38 | 国产药品批准文号 | 异福酰胺片      | 国药准字 H20010470 | 2002. 7. 10  |

|    |          |             |                |              |
|----|----------|-------------|----------------|--------------|
| 39 | 国产药品批准文号 | 盐酸吡硫醇片      | 国药准字 H36020572 | 2002. 7. 10  |
| 40 | 国产药品批准文号 | 甲氧苄啶片       | 国药准字 H36020582 | 2002. 7. 10  |
| 41 | 国产药品批准文号 | 小儿氨酚黄那敏片    | 国药准字 H36022112 | 2002. 7. 10  |
| 42 | 国产药品批准文号 | 复方银翘氨敏胶囊    | 国药准字 H36022108 | 2003. 3. 25  |
| 43 | 国产药品批准文号 | 盐酸雷尼替丁胶囊    | 国药准字 H36021469 | 2002. 7. 10  |
| 44 | 国产药品批准文号 | 磷霉素钙胶囊      | 国药准字 H36022359 | 2003. 5. 31  |
| 45 | 国产药品批准文号 | 小檗碱甲氧苄啶胶囊   | 国药准字 H36022113 | 2003. 3. 25  |
| 46 | 国产药品批准文号 | 维酶素胶囊       | 国药准字 H36021938 | 2002. 12. 18 |
| 47 | 国产药品批准文号 | 氨咖黄敏胶囊      | 国药准字 H36022107 | 2003. 3. 25  |
| 48 | 国产药品批准文号 | 利福定胶囊       | 国药准字 H36022109 | 2003. 3. 25  |
| 49 | 国产药品批准文号 | 西咪替丁胶囊      | 国药准字 H36021632 | 2002. 8. 16  |
| 50 | 国产药品批准文号 | 布洛芬胶囊       | 国药准字 H36022298 | 2003. 5. 31  |
| 51 | 国产药品批准文号 | 盐酸吡硫醇胶囊     | 国药准字 H36020583 | 2002. 7. 10  |
| 52 | 国产药品批准文号 | 甘珀酸钠胶囊      | 国药准字 H36020570 | 2002. 7. 10  |
| 53 | 国产药品批准文号 | 诺氟沙星胶囊      | 国药准字 H36020547 | 2002. 7. 10  |
| 54 | 国产药品批准文号 | 利福平胶囊       | 国药准字 H36020574 | 2002. 7. 10  |
| 55 | 国产药品批准文号 | 吡哌酸胶囊       | 国药准字 H36020581 | 2002. 7. 10  |
| 56 | 国产药品批准文号 | 维生素 EC 颗粒   | 国药准字 H36022278 | 2003. 5. 31  |
| 57 | 国产药品批准文号 | 小儿复方磺胺甲噁唑颗粒 | 国药准字 H36022111 | 2003. 3. 25  |
| 58 | 国产药品批准文号 | 五维 B 颗粒     | 国药准字 H36021939 | 2002. 8. 16  |
| 59 | 国产药品批准文号 | 维 C 橙皮苷颗粒   | 国药准字 H36022405 | 2003. 9. 27  |
| 60 | 国产药品批准文号 | 葡萄糖粉剂       | 国药准字 H36021985 | 2003. 1. 29  |
| 61 | 国产药品批准文号 | 口服五维葡萄糖     | 国药准字 H36022258 | 2003. 5. 31  |
| 62 | 国产药品批准文号 | 口服四维葡萄糖     | 国药准字 H36021878 | 2002. 12. 18 |
| 63 | 国产药品批准文号 | 口服维 D2 葡萄糖  | 国药准字 H36022239 | 2003. 3. 25  |
| 64 | 国产药品批准文号 | 葡萄糖酸钙维 D2 散 | 国药准字 H36022360 | 2003. 5. 31  |
| 65 | 国产药品批准文号 | 葡萄糖酸锌       | 国药准字 H20045492 | 2004. 10. 20 |
| 66 | 国产药品批准文号 | 二巯丁二酸       | 国药准字 H20067108 | 2006. 7. 18  |
| 67 | 国产药品批准文号 | 司坦唑醇        | 国药准字 H20066179 | 2006. 6. 21  |
| 68 | 国产药品批准文号 | 曲匹布通        | 国药准字 H36021936 | 2003. 3. 25  |
| 69 | 国产药品批准文号 | 胱氨酸         | 国药准字 H36021640 | 2002. 8. 16  |
| 70 | 国产药品批准文号 | 甘氨酸         | 国药准字 H36021624 | 2002. 8. 16  |
| 71 | 国产药品批准文号 | 盐酸精氨酸       | 国药准字 H36021635 | 2002. 8. 16  |

|     |          |          |                |              |
|-----|----------|----------|----------------|--------------|
| 72  | 国产药品批准文号 | 缩合葡萄糖    | 国药准字 H36021630 | 2002. 8. 16  |
| 73  | 国产药品批准文号 | 葡萄糖酸亚铁   | 国药准字 H10880010 | 2002. 7. 10  |
| 74  | 国产药品批准文号 | 瑞格列奈     | 国药准字 H20163343 | 2016. 9. 28  |
| 75  | 国产药品批准文号 | 葡萄糖酸钙    | 国药准字 H36021727 | 2002. 10. 16 |
| 76  | 国产药品批准文号 | 葡萄糖酸钙    | 国药准字 H20044464 | 2004. 7. 23  |
| 77  | 国产药品批准文号 | 磷酸哌嗪宝塔糖  | 国药准字 H36022452 | 2004. 9. 6   |
| 78  | 国产药品批准文号 | 卡托普利片    | 国药准字 H36021462 | 2002. 7. 10  |
| 79  | 国产药品批准文号 | 卡托普利片    | 国药准字 H36021463 | 2002. 7. 10  |
| 80  | 国产药品批准文号 | 甲矾霉素肠溶片  | 国药准字 H36021095 | 2002. 7. 10  |
| 81  | 国产药品批准文号 | 甲矾霉肠溶素片  | 国药准字 H36021096 | 2002. 7. 10  |
| 82  | 国产药品批准文号 | 维生素 B1 片 | 国药准字 H36021464 | 2002. 7. 10  |
| 83  | 国产药品批准文号 | 维生素 B1 片 | 国药准字 H36021465 | 2002. 7. 10  |
| 84  | 国产药品批准文号 | 维生素 B2 片 | 国药准字 H36021445 | 2002. 7. 10  |
| 85  | 国产药品批准文号 | 维生素 B2 片 | 国药准字 H36021444 | 2002. 7. 10  |
| 86  | 国产药品批准文号 | 西咪替丁片    | 国药准字 H36021106 | 2002. 7. 10  |
| 87  | 国产药品批准文号 | 西咪替丁片    | 国药准字 H36021105 | 2002. 7. 10  |
| 88  | 国产药品批准文号 | 葡萄糖酸钙片   | 国药准字 H36021626 | 2002. 8. 16  |
| 89  | 国产药品批准文号 | 葡萄糖酸钙片   | 国药准字 H36021627 | 2002. 8. 16  |
| 90  | 国产药品批准文号 | 盐酸吗啉胍片   | 国药准字 H36022115 | 2003. 3. 25  |
| 91  | 国产药品批准文号 | 盐酸吗啉胍片   | 国药准字 H36022114 | 2003. 3. 25  |
| 92  | 国产药品批准文号 | 盐酸美西律片   | 国药准字 H36021470 | 2002. 7. 10  |
| 93  | 国产药品批准文号 | 盐酸美西律片   | 国药准字 H36021471 | 2002. 7. 10  |
| 94  | 国产药品批准文号 | 乙酰螺旋霉素片  | 国药准字 H36021472 | 2002. 7. 10  |
| 95  | 国产药品批准文号 | 乙酰螺旋霉素片  | 国药准字 H36021473 | 2002. 7. 10  |
| 96  | 国产药品批准文号 | 烟酸片      | 国药准字 H36021467 | 2002. 7. 10  |
| 97  | 国产药品批准文号 | 烟酸片      | 国药准字 H36021468 | 2002. 7. 10  |
| 98  | 国产药品批准文号 | 布洛芬片     | 国药准字 H36021459 | 2002. 7. 10  |
| 99  | 国产药品批准文号 | 布洛芬片     | 国药准字 H36021458 | 2002. 7. 10  |
| 100 | 国产药品批准文号 | 葡萄糖酸亚铁片  | 国药准字 H36021641 | 2003. 5. 31  |
| 101 | 国产药品批准文号 | 葡萄糖酸亚铁片  | 国药准字 H10880058 | 2004. 11. 02 |
| 102 | 国产药品批准文号 | 乳酸钙片     | 国药准字 H36021628 | 2002. 8. 16  |
| 103 | 国产药品批准文号 | 乳酸钙片     | 国药准字 H36021629 | 2002. 8. 16  |
| 104 | 国产药品批准文号 | 红霉素肠溶片   | 国药准字 H36021093 | 2002. 7. 10  |

|     |          |          |                |             |
|-----|----------|----------|----------------|-------------|
| 105 | 国产药品批准文号 | 红霉素肠溶片   | 国药准字 H36021094 | 2002. 7. 10 |
| 106 | 国产药品批准文号 | 硝苯地平片    | 国药准字 H36021107 | 2002. 7. 10 |
| 107 | 国产药品批准文号 | 硝苯地平片    | 国药准字 H36021108 | 2002. 7. 10 |
| 108 | 国产药品批准文号 | 土霉素片     | 国药准字 H36020545 | 2002. 7. 10 |
| 109 | 国产药品批准文号 | 土霉素片     | 国药准字 H36020546 | 2002. 7. 10 |
| 110 | 国产药品批准文号 | 安乃近片     | 国药准字 H36020544 | 2002. 7. 10 |
| 111 | 国产药品批准文号 | 安乃近片     | 国药准字 H36020543 | 2002. 7. 10 |
| 112 | 国产药品批准文号 | 氨茶碱片     | 国药准字 H36020540 | 2002. 7. 10 |
| 113 | 国产药品批准文号 | 氨茶碱片     | 国药准字 H36020539 | 2002. 7. 10 |
| 114 | 国产药品批准文号 | 吡罗昔康片    | 国药准字 H36020569 | 2002. 7. 10 |
| 115 | 国产药品批准文号 | 吡罗昔康片    | 国药准字 H36020568 | 2002. 7. 10 |
| 116 | 国产药品批准文号 | 盐酸多西环素片  | 国药准字 H36020567 | 2002. 7. 10 |
| 117 | 国产药品批准文号 | 盐酸多西环素片  | 国药准字 H36020566 | 2002. 7. 10 |
| 118 | 国产药品批准文号 | 芬布芬片     | 国药准字 H36020555 | 2002. 7. 10 |
| 119 | 国产药品批准文号 | 芬布芬片     | 国药准字 H36020554 | 2002. 7. 10 |
| 120 | 国产药品批准文号 | 吡哌酸片     | 国药准字 H36020553 | 2002. 7. 10 |
| 121 | 国产药品批准文号 | 吡哌酸片     | 国药准字 H36020552 | 2002. 7. 10 |
| 122 | 国产药品批准文号 | 盐酸林可霉素片  | 国药准字 H36020550 | 2002. 7. 10 |
| 123 | 国产药品批准文号 | 盐酸林可霉素片  | 国药准字 H36020549 | 2002. 7. 10 |
| 124 | 国产药品批准文号 | 氢氯噻嗪片    | 国药准字 H36020578 | 2002. 7. 10 |
| 125 | 国产药品批准文号 | 氢氯噻嗪片    | 国药准字 H36020577 | 2002. 7. 10 |
| 126 | 国产药品批准文号 | 硫酸庆大霉素片  | 国药准字 H36020576 | 2002. 7. 10 |
| 127 | 国产药品批准文号 | 硫酸庆大霉素片  | 国药准字 H36020575 | 2002. 7. 10 |
| 128 | 国产药品批准文号 | 维 C 银翘片  | 国药准字 Z36021907 | 2003. 1. 29 |
| 129 | 国产药品批准文号 | 维 C 银翘片  | 国药准字 Z36021957 | 2003. 5. 31 |
| 130 | 国产药品批准文号 | 盐酸克林霉素胶囊 | 国药准字 H36020580 | 2002. 7. 10 |
| 131 | 国产药品批准文号 | 盐酸克林霉素胶囊 | 国药准字 H36020579 | 2002. 7. 10 |
| 132 | 国产药品批准文号 | 维生素 C 片  | 国药准字 H36021447 | 2002. 7. 10 |
| 133 | 国产药品批准文号 | 维生素 C 片  | 国药准字 H36021448 | 2002. 7. 10 |
| 134 | 国产药品批准文号 | 维生素 C 片  | 国药准字 H36021449 | 2002. 7. 10 |
| 135 | 国产药品批准文号 | 呋喃唑酮片    | 国药准字 H36020531 | 2002. 7. 10 |
| 136 | 国产药品批准文号 | 呋喃唑酮片    | 国药准字 H36020587 | 2002. 7. 10 |
| 137 | 国产药品批准文号 | 呋喃唑酮片    | 国药准字 H36020530 | 2002. 7. 10 |

|     |          |          |                |              |
|-----|----------|----------|----------------|--------------|
| 138 | 国产药品批准文号 | 利巴韦林含片   | 国药准字 H36022284 | 2003. 5. 31  |
| 139 | 国产药品批准文号 | 利巴韦林片    | 国药准字 H19993504 | 2002. 7. 10  |
| 140 | 国产药品批准文号 | 利巴韦林片    | 国药准字 H19993503 | 2002. 7. 10  |
| 141 | 国产药品批准文号 | 利巴韦林片    | 国药准字 H19993488 | 2002. 7. 10  |
| 142 | 国产药品批准文号 | 蔡普生片     | 国药准字 H36021453 | 2002. 7. 10  |
| 143 | 国产药品批准文号 | 蔡普生片     | 国药准字 H36021455 | 2002. 7. 10  |
| 144 | 国产药品批准文号 | 蔡普生片     | 国药准字 H36021454 | 2002. 7. 10  |
| 145 | 国产药品批准文号 | 对乙酰氨基酚片  | 国药准字 H36021443 | 2002. 7. 10  |
| 146 | 国产药品批准文号 | 对乙酰氨基酚片  | 国药准字 H36021442 | 2002. 7. 10  |
| 147 | 国产药品批准文号 | 对乙酰氨基酚片  | 国药准字 H36021441 | 2002. 7. 10  |
| 148 | 国产药品批准文号 | 盐酸小檗碱片   | 国药准字 H36021639 | 2002. 8. 16  |
| 149 | 国产药品批准文号 | 盐酸小檗碱片   | 国药准字 H36021638 | 2002. 8. 16  |
| 150 | 国产药品批准文号 | 盐酸小檗碱片   | 国药准字 H36021637 | 2002. 8. 16  |
| 151 | 国产药品批准文号 | 异烟肼片     | 国药准字 H36021111 | 2002. 7. 10  |
| 152 | 国产药品批准文号 | 异烟肼片     | 国药准字 H36021110 | 2002. 7. 10  |
| 153 | 国产药品批准文号 | 异烟肼片     | 国药准字 H36021109 | 2002. 7. 10  |
| 154 | 国产药品批准文号 | 盐酸麻黄碱片   | 国药准字 H36020560 | 2002. 7. 10  |
| 155 | 国产药品批准文号 | 盐酸麻黄碱片   | 国药准字 H36020562 | 2002. 7. 10  |
| 156 | 国产药品批准文号 | 盐酸麻黄碱片   | 国药准字 H36020561 | 2002. 7. 10  |
| 157 | 国产药品批准文号 | 四环素片     | 国药准字 H36020565 | 2002. 7. 10  |
| 158 | 国产药品批准文号 | 四环素片     | 国药准字 H36020564 | 2002. 7. 10  |
| 159 | 国产药品批准文号 | 四环素片     | 国药准字 H36020563 | 2002. 7. 10  |
| 160 | 国产药品批准文号 | 蔡普生胶囊    | 国药准字 H36021452 | 2002. 7. 10  |
| 161 | 国产药品批准文号 | 蔡普生胶囊    | 国药准字 H36021451 | 2002. 7. 10  |
| 162 | 国产药品批准文号 | 蔡普生胶囊    | 国药准字 H36021450 | 2002. 7. 10  |
| 163 | 国产药品批准文号 | 维生素 B6 片 | 国药准字 H36021446 | 2002. 7. 10  |
| 164 | 国产药品批准文号 | 神田牌咀嚼片   | 国食健注 G20220242 | 2022. 10. 14 |

截至 2024 年 12 月 31 日，众源药业持有的药品批准文号如下：

| 序号 | 证书类型 | 药品名称  | 批准文号           | 发证日期       |
|----|------|-------|----------------|------------|
| 1  | 注册证  | 风湿痛药酒 | 国药准字 Z36021563 | 2002-09-13 |
| 2  | 注册证  | 蕲蛇药酒  | 国药准字 Z36021523 | 2002-09-13 |
| 3  | 注册证  | 参茸卫生丸 | 国药准字 Z36020723 | 2002-06-21 |

|    |     |         |                |            |
|----|-----|---------|----------------|------------|
| 4  | 注册证 | 儿宝膏     | 国药准字 Z36020657 | 2002-06-21 |
| 5  | 注册证 | 乌鸡白凤丸   | 国药准字 Z36020668 | 2002-06-21 |
| 6  | 注册证 | 五加皮酒    | 国药准字 Z36021565 | 2002-09-13 |
| 7  | 注册证 | 壮骨追风酒   | 国药准字 Z36020656 | 2002-06-21 |
| 8  | 注册证 | 阿胶补血膏   | 国药准字 Z36020663 | 2002-06-21 |
| 9  | 注册证 | 灵芝桂圆酒   | 国药准字 Z36020662 | 2002-06-21 |
| 10 | 注册证 | 清凉油     | 国药准字 Z36020666 | 2002-06-21 |
| 11 | 注册证 | 养血当归糖浆  | 国药准字 Z36020661 | 2002-06-21 |
| 12 | 注册证 | 大山楂丸    | 国药准字 Z36020727 | 2002-06-21 |
| 13 | 注册证 | 附子理中丸   | 国药准字 Z36020729 | 2002-06-21 |
| 14 | 注册证 | 麦味地黄丸   | 国药准字 Z36020665 | 2002-06-21 |
| 15 | 注册证 | 保和丸     | 国药准字 Z36020664 | 2002-06-21 |
| 16 | 注册证 | 牛黄解毒丸   | 国药准字 Z36020730 | 2002-06-21 |
| 17 | 注册证 | 六味地黄丸   | 国药准字 Z36020660 | 2002-06-21 |
| 18 | 注册证 | 加味藿香正气丸 | 国药准字 Z36020724 | 2023-05-29 |
| 19 | 注册证 | 归脾丸     | 国药准字 Z36020734 | 2002-06-21 |
| 20 | 注册证 | 跌打损伤丸   | 国药准字 Z36020722 | 2002-06-21 |
| 21 | 注册证 | 跌打丸     | 国药准字 Z36020659 | 2002-06-21 |
| 22 | 注册证 | 麝香祛风湿油  | 国药准字 Z20027971 | 2002-11-30 |
| 23 | 注册证 | 乌鸡白凤丸   | 国药准字 Z36020830 | 2002-06-21 |
| 24 | 注册证 | 十全大补丸   | 国药准字 Z36020732 | 2002-06-21 |
| 25 | 注册证 | 补中益气丸   | 国药准字 Z36020733 | 2002-06-21 |
| 26 | 注册证 | 天王补心丸   | 国药准字 Z36021564 | 2002-09-13 |
| 27 | 注册证 | 小活络丸    | 国药准字 Z36020731 | 2002-06-21 |
| 28 | 注册证 | 清热解毒口服液 | 国药准字 Z36021489 | 2002-08-16 |
| 29 | 注册证 | 通宣理肺丸   | 国药准字 Z36020728 | 2002-06-21 |
| 30 | 注册证 | 柏子养心丸   | 国药准字 Z36021562 | 2002-09-13 |
| 31 | 注册证 | 橘红丸     | 国药准字 Z36020658 | 2002-06-21 |
| 32 | 注册证 | 小儿止咳糖浆  | 国药准字 Z36020654 | 2002-06-21 |
| 33 | 注册证 | 液体清凉油   | 国药准字 Z20027440 | 2002-11-30 |
| 34 | 注册证 | 杞菊地黄丸   | 国药准字 Z36020726 | 2002-06-21 |
| 35 | 注册证 | 保和丸     | 国药准字 Z20063097 | 2002-06-21 |
| 36 | 注册证 | 八珍丸     | 国药准字 Z20063098 | 2002-06-21 |

|    |     |       |                |            |
|----|-----|-------|----------------|------------|
| 37 | 注册证 | 八珍丸   | 国药准字 Z20063099 | 2002-06-21 |
| 38 | 注册证 | 附子理中丸 | 国药准字 Z20063101 | 2002-06-21 |
| 39 | 注册证 | 天王补心丸 | 国药准字 Z20063102 | 2002-06-21 |
| 40 | 注册证 | 上清丸   | 国药准字 Z20063104 | 2002-06-21 |
| 41 | 注册证 | 上清丸   | 国药准字 Z20063105 | 2002-06-21 |
| 42 | 注册证 | 金青解毒丸 | 国药准字 Z20063106 | 2002-06-21 |
| 43 | 注册证 | 健脾壮腰酒 | 国药准字 Z20063109 | 2002-10-16 |
| 44 | 注册证 | 人参药酒  | 国药准字 Z20063110 | 2002-06-21 |
| 45 | 注册证 | 风痛药酒  | 国药准字 Z20055585 | 2002-11-30 |
| 46 | 注册证 | 鹿鞭补酒  | 国药准字 Z20217002 | 2003-01-29 |

三、 主要药（产）品

(一) 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

| 药<br>(产)<br>品<br>名称 | 复方银<br>翘氨敏<br>胶囊                                                                                                         | 感冒<br>灵胶<br>囊                                                            | 胃康<br>灵胶<br>囊                                                                                                           | 风湿定<br>胶囊                                                                                                       | 心脑康<br>胶囊                                                                                                                                                               | 维生素 C<br>咀嚼片                                                                            | 葡萄糖酸<br>钙片 | 酚氨咖敏<br>片                                           | 清凉<br>油    |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------|------------|
| 剂型                  | 胶囊剂                                                                                                                      | 硬 胶<br>囊剂                                                                | 硬 胶<br>囊剂                                                                                                               | 硬 胶 囊<br>剂                                                                                                      | 硬 胶 囊<br>剂                                                                                                                                                              | 片剂                                                                                      | 片剂         | 片剂                                                  | 软 膏<br>剂   |
| 治疗<br>领域/<br>用途     | 感冒类/<br>缓解普<br>通感冒<br>或流行<br>性感<br>冒引起<br>的发热<br>、头痛<br>、四肢<br>酸痛、<br>打喷嚏<br>、流鼻<br>涕、鼻<br>塞、咽<br>痛、咳<br>嗽口干<br>等症<br>状。 | 解 热<br>镇痛。<br>用 于<br>感 冒<br>引 起<br>的 头<br>痛、发<br>热、鼻<br>塞 流<br>涕、咽<br>痛。 | 柔 肝<br>和胃，<br>散 瘀<br>止 血，<br>缓 急<br>止 痛，<br>去 腐<br>生 新。<br>用 于<br>肝 胃<br>不 和、<br>瘀 血<br>阻 络<br>所 致<br>的 胃<br>脘 疼<br>痛、连 | 活 血 通<br>络，除<br>痹 止<br>痛。用<br>于 风<br>湿 性<br>关 节<br>炎，类<br>风 湿<br>性 关<br>节 炎，<br>颈 肋<br>神 经<br>痛，坐<br>骨 神<br>经 痛 | 活 血 化<br>瘀，通<br>窍 止<br>痛。用<br>于 瘀<br>血 阻<br>络 所<br>致 的<br>胸 痹、<br>眩 晕，<br>症 见<br>胸 闷、<br>心 前<br>区 刺<br>痛、眩<br>晕、头<br>痛；冠<br>心 病<br>心 绞<br>痛、脑<br>动 脉<br>硬 化<br>见 上<br>述 | 预防坏<br>血 病，<br>也 可<br>用 于<br>各 种<br>急 慢<br>性 传<br>染 疾<br>病 及<br>紫 癜<br>等 辅<br>助 治<br>疗。 | 钙缺乏<br>症   | 用 于<br>感<br>冒、发<br>热、头<br>痛、神<br>经 痛、<br>风 湿<br>痛 等 | 提 神<br>醒 脑 |

|                   |         |       |                                     |         |         |          |          |          |       |
|-------------------|---------|-------|-------------------------------------|---------|---------|----------|----------|----------|-------|
|                   |         |       | 及两胁、暖气、泛酸；急、慢性胃炎，胃、十二指肠溃疡，胃出血上述证候者。 |         | 证候者。    |          |          |          |       |
| 发明专利起止期限          | 不适用     | 不适用   | 不适用                                 | 不适用     | 不适用     | 不适用      | 不适用      | 不适用      | 不适用   |
| 所属药（产）品注册分类       | 化学药品    | 中成药   | 中成药                                 | 中成药     | 中成药     | 化学药品     | 化学药品     | 化学药品     | 中成药   |
| 是否属于中药保护品种        | 否       | 否     | 否                                   | 否       | 否       | 否        | 否        | 否        | 否     |
| 是否属于处方药           | 否       | 否     | 否                                   | 是       | 是       | 否        | 否        | 是        | 否     |
| 是否属于报告期内推出的新药（产）品 | 否       | 否     | 否                                   | 否       | 否       | 否        | 否        | 否        | 否     |
| 生产                | 3,374.2 | 854.8 | 400.9                               | 2,360.7 | 6,182.1 | 38,818.4 | 10,684.3 | 11,615.4 | 227.0 |

|    |         |       |       |         |         |          |          |          |       |
|----|---------|-------|-------|---------|---------|----------|----------|----------|-------|
| 量  | 8 万粒    | 2 万粒  | 0 万粒  | 4 万粒    | 6 万粒    | 1 万粒     | 4 万粒     | 0 万粒     | 3 万盒  |
| 销售 | 3,198.9 | 854.8 | 400.9 | 2,304.1 | 6,278.9 | 41,983.8 | 10,389.4 | 9,434.28 | 240.4 |
| 量  | 3 万粒    | 2 万粒  | 0 万粒  | 4 万粒    | 3 万粒    | 4 万粒     | 3 万粒     | 万粒       | 6 万盒  |

(二) 药(产)品生产、销售情况

√适用 □不适用

3. 药(产)品收入、成本的分类分析

| 治疗领域/主要药<br>(产)品/其他<br>(请列明) | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率     | 营业收入<br>同比增<br>减% | 营业成本<br>同比增<br>减% | 毛利率<br>同比增<br>减%     |
|------------------------------|----------------|---------------|---------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 原料药                          | 75,935,339.7   | 27,477,398    | 63.81%  | -16.01%           | 14.52%            | 减少<br>9.65 个<br>百分点  |
| 制剂药                          | 39,764,833.8   | 27,001,849    | 32.10%  | -41.24%           | -35.80%           | 减少<br>5.74 个<br>百分点  |
| 中成药                          | 34,081,318.2   | 28,442,681.3  | 16.54%  | -14.43%           | -18.76%           | 增加<br>4.45 个<br>百分点  |
| 贸易类                          | 3,802,566.53   | 4,620,648.32  | -21.51% | -78.61%           | -64.39%           | 减少<br>48.54 个<br>百分点 |
| 合计                           | 153,584,058.34 | 87,542,576.54 | -       | -                 | -                 | -                    |

|                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 受葡萄糖酸盐系列原料药下游产品市场需求减少、竞争对手增加等影响，市场竞争加剧，导致公司原料药毛利较去年同期下降9.65个百分点。                                  |
| 2. 2023年维生素类以及感冒药类药品市场需求维持旺盛，终端销量维持增长。2024年度维生素类以及感冒药类药品市场需求减弱，相关产品销量、价格均呈现下降趋势，导致制剂类药品毛利下降5.74个百分点。 |
| 3. 2023年贸易类药品经营收入较高，公司相关药品库存备货增多。2024年随着市场需求减少，库存部分医药品滞销，以及临效期产品做低价处理，导致贸易类药品毛利较去年同期下降48.54个百分点。     |

4. 销售模式分析

|                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(1) 原料药</p> <p>公司原料药主要采用直销的销售模式，客户为下游制剂生产企业。凭借优质的产品品质和严格的质量控制体系，公司葡萄糖酸盐系列原料药在国内拥有较高的知名度和较好的口碑，并和葡萄糖酸钙、葡萄糖酸锌等制剂、保健品主要生产企业哈药集团有限公司、澳诺(中国)制药有限公司等客户形成长期稳定的合作关系。</p> <p>(2) 制剂</p> <p>公司制剂产品种类多，覆盖客户群体广，直接使用自有品牌面向终端客户进行销售会加大人力成本和营销成本，因此公司采用经销模式为主、直销模式为辅的销售模式。经销模式下，公司与经销商</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

5. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

| 主要药（产）品名称 | 纳入时间 | 是否为报告期内新进入国家基药目录、国家级医保目录的药品 |
|-----------|------|-----------------------------|
| 心脑康胶囊     | 2009 | 否                           |
| 胃康灵胶囊     | 2009 | 否                           |
| 尼群地平片     | 2009 | 否                           |
| 盐酸雷尼替丁胶囊  | 2009 | 否                           |
| 葡萄糖酸钙片    | 2009 | 否                           |
| 卡托普利片     | 2009 | 否                           |
| 甲硝唑片      | 2009 | 否                           |
| 对乙酰氨基酚片   | 2009 | 否                           |
| 盐酸多西环素片   | 2009 | 否                           |
| 盐酸美西律片    | 2009 | 否                           |
| 六味地黄丸     | 2009 | 否                           |
| 乌鸡白凤丸     | 2009 | 否                           |

四、 知识产权

(一) 主要药（产）品核心技术情况

| 主要核心技术情况    |        |      |       |            |                                                                                                        |
|-------------|--------|------|-------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 核心技术        | 技术来源   | 所处阶段 | 技术创新性 | 在公司产品中的应用  | 对发行人生产经营的影响程度                                                                                          |
| 葡萄糖酸钙生产工艺技术 | 引进消化创新 | 大批生产 | 原始创新  | 用于葡萄糖酸钙的生产 | 该技术成熟，已应用至产品大批量生产。该技术采用酶法合成技术，二次结晶改为一次结晶，减少了生产工序，更加节能减排，提高了产品质量和产能，产品市场份额多年同类产品第一，先进且可持续的生产技术及较大生产产能是产 |

|                 |      |      |      |                |                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|------|------|------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 |      |      |      |                | 品占有市场的基础，该技术对产品生产和企业经营起到了重要作用。未申请专利技术。                                                                                                                                                         |
| 葡萄糖酸锌生产工艺技术     | 自主研发 | 大量生产 | 原始创新 | 用于葡萄糖酸锌的生产     | 该技术成熟，已应用至产品大批量生产。该技术采用公司酶法合成产品葡萄糖酸钙作为原料，通过提升原料标准、离子交换及关键合成技术，进一步提升产品质量，该技术产品的产能稳定，产品市场份额多年同类产品第一，先进且可持续的生产技术及较大生产产能是产品占有市场的基础，该技术对产品生产和企业经营起到了重要作用。                                           |
| 一种葡萄糖酸亚铁的制备方法   | 自主研发 | 大量生产 | 原始创新 | 用于葡萄糖酸亚铁的生产    | 该技术成熟，已应用至产品大批量生产。该产品生产工艺技术获得了国家发明专利 ZL201210560593.8，该技术采用直接合成的工艺技术，减少了反应工序，更加节能减排，生产工艺更加安全，通过直接反应的合成技术进一步提升产品质量，该技术产品的产能稳定，产品市场份额多年同类产品第一，先进且可持续的生产技术及较大生产产能是产品占有市场的基础，该技术对产品生产和企业经营起到了重要作用。 |
| 地仲强骨胶囊生产工艺技术    | 自主研发 | 大量生产 | 原始创新 | 用于地仲强骨胶囊的生产    | 该技术成熟，已应用至产品大批量生产。该产品检测方法获得了国家发明专利 ZL201010102357.，该技术通过优化处方，筛选出 9 味中药及其他药材进行组方，通过关键技术的控制，产品质量优和效果明显，该品种为全国独家品种，该技术产品的产能稳定，先进且可持续的生产技术及较大生产产能是产品占有市场的基础，该技术对产品生产和企业经营起到了重要作用。                  |
| 复方银翘氨敏胶囊生产工艺技术  | 自主研发 | 大量生产 | 原始创新 | 用于复方银翘氨敏胶囊的生产  | 该技术成熟，已应用至产品大批量生产。该产品检测方法获得了国家发明专利，该技术通过等量递增混合后直接填充等关键技术的控制，提高了产品质量，该技术产品的产能稳定，产品市场份额多年同类产品前茅，先进且可持续的生产技术及较大生产产能是产品占有市场的基础，该技术对产品生产和企业经营起到了重要作用。                                               |
| 维生素 C 咀嚼片生产工艺技术 | 自主研发 | 大量生产 | 原始创新 | 用于维生素 C 咀嚼片的生产 | 该技术成熟，已应用至产品大批量生产。该技术通过优化处方和关键技术的控制，产品质量优和口感优，该技术产品的产能稳定，产品市场份额多年同类产品前茅，先进且可持续的生产技术及较大生产产能是产品占有市场的基础，该技术对产品生产和企业经营起到了重要作用。                                                                     |

|             |      |      |      |            |                                                                                                                              |
|-------------|------|------|------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 酚氨咖敏片生产工艺技术 | 自主研发 | 大批生产 | 原始创新 | 用于酚氨咖敏片的生产 | 该技术成熟，已应用至产品大批量生产。该技术通过优化处方和关键技术的控制，产品质量优和和效果明显，该技术产品的产能稳定，产品市场份额多年同类产品前茅，先进且可持续的生产技术及较大生产产能是产品占有市场的基础，该技术对产品生产和企业经营起到了重要作用。 |
| 心脑康胶囊生产工艺技术 | 自主研发 | 大批生产 | 原始创新 | 用于心脑康胶囊的生产 | 该技术成熟，已应用至产品大批量生产。该技术通过关键技术的控制，产品质量优和和效果明显，该技术产品的产能稳定，产品市场份额多年同类产品前茅，先进且可持续的生产技术及较大生产产能是产品占有市场的基础，该技术对产品生产和企业经营起到了重要作用。      |

(二) 驰名或著名商标情况

☐适用 ☒不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

|                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 报告期内，公司紧紧围绕战略规划，高度重视研发工作，不断发展新质生产力，主要研发方向一是对现有原料药及制剂产品的技术和工艺进行革新、优化，将现有品种达到国内市场领先水平，二是加强新药研发，丰富产品种类，并补充新型产品的目标；具体研发模式详见第四节管理层讨论与分析之“一、业务概要-经营模式-研发模式”和第九节行业信息之“研发情况-主要研发项目情况-呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况”。 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(二) 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

| 序号 | 研发项目               | 本期研发投入金额     | 累计研发投入金额     | 研发（注册）所处阶段  |
|----|--------------------|--------------|--------------|-------------|
| 1  | 高效节能酶法制备葡萄糖酸钙的方法研究 | 1,226,002.55 | 1,226,002.55 | 中试阶段        |
| 2  | 西吡氯铵含片方法研究         | 1,074,339.50 | 1,074,339.50 | 小试完成，中试在试验中 |

|    |                    |              |              |               |
|----|--------------------|--------------|--------------|---------------|
| 3  | 维生素 C 咀嚼片质量提升仿制药评价 | 913,540.80   | 3,611,719.86 | 已完成药学研究，资料整理中 |
| 4  | 绿色高效葡萄糖酸亚铁制备技术研究   | 776,400.48   | 776,400.48   | 中试阶段          |
| 5  | 高效、环保型葡萄糖酸锌制备技术研究  | 706,602.36   | 706,602.36   | 中试阶段          |
| 合计 |                    | 4,696,885.69 | 7,395,064.75 | -             |

|    |                                                              |
|----|--------------------------------------------------------------|
| 1、 | 高效节能酶法制备葡萄糖酸钙的方法研究：进行了部分生产工序的工艺研究，处于中试阶段。                    |
| 2、 | 西吡氯铵含片方法研究：西吡氯铵含片仿制药一致性评价，目前该产品已经完成小试研究阶段，根据小试的参数在厂家放大中试试验中。 |
| 3、 | 维生素 C 咀嚼片质量提升仿制药评价：目前药学研究已经完成，稳定性考察已提交 6 个月数据，目前资料整理中。       |
| 4、 | 绿色高效葡萄糖酸亚铁制备技术研究：进行了部分生产工序的工艺研究，处于中试阶段。                      |
| 5、 | 高效、环保型葡萄糖酸锌制备技术研究：进行了部分生产工序的工艺研究，处于中试阶段。                     |

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

☐适用 ☒不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研究项目

☐适用 ☒不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

☐适用 ☒不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

☒适用 ☐不适用

| 序号 | 日期         | 品种名称 | 审评情况                    | 适应症                         | 销售情况   | 风险提示 |
|----|------------|------|-------------------------|-----------------------------|--------|------|
| 1  | 2022.11.19 | 甲硝唑片 | 2024.02.05 获得仿制药一致性评价批件 | 用于治疗 and 预防鉴定为或怀疑是由厌氧菌导致的感染 | 暂未生产销售 | 无    |

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

☐适用 ☒不适用

7. 自愿披露的其他研发情况

☐适用 ☒不适用

六、 药（产）品委托生产

☐适用 ☒不适用

七、 质量管理

(一) 基本情况

公司高度重视质量管理工作，严格执行《中华人民共和国药品管理法》《药品生产质量管理规范》等相关法律法规，落实《药品上市许可持有人制度》，严格履行药品上市许可持有人义务，建立了较完善的药品生产质量管理体系，接受药品监督管理部门和其他部门的监督与检查；遵守公司质量管理方面的各项规定，贯彻执行公司的质量方针、目标；负责监督生产人员对标准操作规程、工艺规程及其他有关文件的严格实施。

(二) 重大质量问题

☐适用 ☒不适用

八、 安全生产与环境保护

(一) 基本情况

公司秉持绿色可持续发展观念，确保环保“零事故”，并加大环保资金投入。公司所有的建设项目均编制了环境影响因素评价的报告书或报告表，通过了环保主管部门组织专家竣工验收；生产过程中产生的危险废物均委托有资质的危险废物经营单位无害化处理，污水处理站、废气净化装置均有专业的操作人员 24 小时运行，废水、废气和噪声均能稳定达标排放。公司每年都加大安全环保方面的投入，确保达到国家相关标准要求。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

☒适用 ☐不适用

公司制定了《危险化学品仓库管理制度》等规章制度，取得了相关环保监管部门的许可，设立了危废暂存库，公司在生产经营过程中涉及部分危险化学品药品使用、储存均取得了相关部门批准，由经过培训的专人负责管理和使用。

报告期内，公司严格按照危险废物、危险化学品管理相关法律法规要求，进行危险废物、危险化学品处置、使用，无安全事故发生。

(三) 涉及生物制品的情况

☐适用 ☒不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

☐适用 ☒不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

√适用 □不适用

公司主要中成药为心脑康胶囊、感冒灵胶囊、儿宝膏，属于心脑血管类用药、感冒类用药和补益类用药。

(二) 仿制药一致性评价

√适用 □不适用

仿制药一致性评价的成本几乎等同于新药审批的成本，公司在评估是否参与一致性评价时，除了要研究自身的生产能力及注册申报的成功率之外，还要研究该药品的市场潜力和项目的利润回报，短期内对公司的技术能力和资金实力提出了较高的要求。从长期来看，国家对通过一致性评价的药品品种，在招投标、医保支付等方面给予政策倾斜，优先支持，有利于提升公司产品的市场竞争力。

公司需要开展一次性评价工作的产品占自有产品销售收入比例较低，短期内不会对公司未来经营业绩产生实质性影响。

(三) 生物类似药生产研发

□适用 √不适用

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公司严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》和《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，保证公司规范运作。</p> <p>报告期内，为了提高公司应对各类舆情的能力，有效应对突发事件，维护和提升公司形象，建立快速反应和应急处置机制，根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》和《公司章程》等相关规定，制订了《舆情管理制度》。</p> <p>报告期内，公司能够有效执行各项治理制度和内部控制制度，能够严格执行股东大会、董事会、监事会、审计委员会、独立董事专门会议的决策程序，会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司的各项重大生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。</p> <p>公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，依法开展经营活动，经营行为合法合规，未出现重大违法违规和重大缺陷，切实保障了投资者的知情权、重大决策参与权等合法权利。</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

|                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>报告期内，公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，提供了网络投票参会方式，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。</p> <p>公司制定了《关联交易管理制度》，对公司的关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，进一步明确了关联股东和董事回避制度，确保了公司能独立、规范运作。</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

|                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>报告期内，公司日常性关联交易以及重大的生产经营决策等均按照《公司章程》及有关管理制度的规定，提交董事会、监事会和股东大会审议通过，独立董事按照规定发表事前认可意见、独立意见及召开独立董事专门会议，涉及需关联董事、股东等回避表决的事项时，也均按照规定严格执行。</p> <p>截至报告期末，上述机构成员均依法运作，切实履行应尽的职责和义务。公司重大决策均按规定</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

履行程序，运作规范，未出现违法、违规和重大缺陷事项。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 11          | <p>1、2024 年 1 月 24 日公司召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于预计 2024 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2024 年 3 月 21 日公司召开第二届董事会第二十八次会议，审议通过了《为全资子公司提供担保的议案》。</p> <p>3、2024 年 4 月 1 日公司召开第二届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司&lt;2023 年年度报告及摘要&gt;的议案》、《关于公司&lt;2023 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于公司&lt;2023 年度总经理工作报告&gt;的议案》、《关于公司&lt;2023 年年度利润分配预案&gt;的议案》、《关于公司&lt;2023 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于公司&lt;2024 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于公司&lt;2023 年度审计报告&gt;的议案》、《关于公司&lt;2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》、《关于&lt;拟续聘 2024 年度会计师事务所&gt;的议案》、《关于&lt;使用闲置自有资金购买理财产品&gt;的议案》、《关于&lt;使用闲置募集资金进行现金管理&gt;的议案》、《关于购买江西奥匹神药业有限公司 30%股权的议案》、《关于拟注销两家三级子公司的议案》、《关于公司&lt;董事会对会计师事务所履职情况评估报告&gt;的议案》、《关于公司&lt;2023 年独立董事独立性情况自查情况的专项意见&gt;的议案》、《关于提请召开公司 2023 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2024 年 4 月 25 日公司召开第二届董事会第三十次会议，审议通过了《关于公司〈2024 年第一季度报告〉的议案》。</p> <p>5、2024 年 5 月 9 日公司召开第二届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于&lt;为全资子公司提供担保&gt;的议案》。</p> <p>6、2024 年 7 月 26 日公司召开第二届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于&lt;董事会换届暨提名第三届董事会非独立董事候选人&gt;的议案》、1.1《提名张爱江先生为第三届董事会非独立董事候选人》、1.2《提名刘晓鹏先生为第三届董事会非独立董事候选人》、1.3《提名张佳女士为第三届董事会非独立董事候选人》、1.4《提名蔡生平先生为第三届董事会非独立董事候选人》、《关于&lt;董事会换届暨提名第三届董事会独立董事候选人&gt;的议案》、2.1《提名程谋先生为第三届董事会独立董事候选人》、2.2《提名石美金女士为第三届董事会独立董事候选人》、2.3《提名肖永欢先生为第三届董事会独立董事候选人》、《关于&lt;调整闲置自有资金购买理财产品的使用额度&gt;的议案》、《关于&lt;提请召开公司 2024 年第一次临时</p> |

|     |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |   | <p>股东大会》的议案》。</p> <p>7、2024 年 8 月 15 日公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于〈聘任严棋鹏先生为公司副总经理、董事会秘书〉的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任蔡生平为公司副总经理的议案》、《关于聘任张佳为公司副总经理的议案》、《关于选举公司第三届董事会审计委员会委员的议案》、《关于制定江西新赣江药业股份有限公司舆情管理制度的议案》。</p> <p>8、2024 年 8 月 27 日公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司 2024 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>9、2024 年 10 月 29 日公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》。</p> <p>10、2024 年 11 月 5 日公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于拟注销江西老俵大药房有限公司的议案》、《关于新增 2024 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>11、2024 年 11 月 11 日公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2024 年第三季度权益分派预案的议案》、《关于提起召开公司 2024 年第二次临时股东大会的议案》。</p>                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 监事会 | 9 | <p>1、2024 年 1 月 24 日公司召开第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于预计 2024 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2024 年 4 月 1 日公司召开第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于公司〈2023 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2023 年年度利润分配预案〉的议案》、《关于公司〈2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于拟注销两家三级子公司的议案》。</p> <p>3、2024 年 4 月 25 日公司召开第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于公司〈2024 年第一季度报告〉的议案》。</p> <p>4、2024 年 7 月 26 日公司召开第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于〈监事会换届暨提名第三届监事会非职工代表监事候选人〉的议案》、1.1《提名张燕文先生为第三届监事会非职工代表监事候选人》、1.2《提名孙香花女士为第三届监事会非职工代表监事候选人》。</p> <p>5、2024 年 8 月 15 日公司召开第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于〈选举公司第三届监事会主席〉的议案》。</p> <p>6、2024 年 8 月 27 日公司召开第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司 2024 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>7、2024 年 10 月 29 日公司召开第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》。</p> <p>8、2024 年 11 月 5 日公司召开第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于新增 2024 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>9、2024 年 11 月 11 日公司召开第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2024 年第三季度权益分派预案的议案》。</p> |
| 股东会 | 3 | <p>1、2024 年 4 月 29 日公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于公司〈2023 年度董事会工作报告〉的议</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>案》、《关于公司&lt;2023 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《2023 年度独立董事述职报告》、《关于公司&lt;2023 年年度利润分配预案&gt;的议案》、《关于公司&lt;2023 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于公司&lt;2024 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;拟续聘 2024 年度会计师事务所&gt;的议案》、《关于&lt;使用闲置募集资金进行现金管理&gt;的议案》、《关于&lt;使用闲置自有资金购买理财产品&gt;的议案》。</p> <p>2、2024 年 8 月 15 日公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于&lt;董事会换届暨选举第三届董事会非独立董事&gt;的议案》、《关于&lt;董事会换届暨选举第三届董事会独立董事&gt;的议案》、《关于&lt;监事会换届暨选举第三届监事会非职工代表监事&gt;的议案》、《关于&lt;调整闲置自有资金购买理财产品的使用额度&gt;的议案》。</p> <p>3、2024 年 11 月 26 日公司召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2024 年第三季度权益分派预案的议案》。</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

|                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公司根据《公司法》、《公司章程》等相关规定召开了股东大会、董事会、监事会，各项会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(三) 公司治理改进情况

|                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>报告期内，公司已经建立起了较为完善的法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保了公司规范运作，降低了企业经营风险。公司三会运作合法合规公司重大事项依规决策，三会决议严格执行，公司治理水平逐步提升。为了提高公司应对各类舆情的能力，有效应对突发事件，维护和提升公司形象，建立快速反应和应急处置机制，根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》和《公司章程》等相关规定，制订了《舆情管理制度》（公告编号：2024-072）。</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(四) 投资者关系管理情况

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>报告期内，公司根据《投资者关系管理制度》的规定，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体股东或潜在投资者。公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作，积极做好日常投资者的来访接待、参观调研、定期报告业绩说明会等工作，保证沟通渠道畅通。</p> <p>报告期内，公司按规则将机构投资者调研情况、与投资者交流活动情况对外披露，便于中小投资者了解公司调研活动动态情况。具体情况如下：</p> <p>1、举办网络业绩说明会：2024 年 4 月 26 日，公司举办了网络业绩说明会，多名投资者积极提问互动。</p> <p>2、参加投资者集体接待活动：2024 年 5 月 17 日，公司参加由江西省上市公司协会与深圳市全景网络有限公司联合举办的“2024 年江西辖区上市公司投资者集体接待日活动”。</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

|                                                   |
|---------------------------------------------------|
| <p>公司董事会下设审计委员会。报告期内审计委员会按照有关法律法规、规范性文件及公司董事会</p> |
|---------------------------------------------------|

审计委员会工作细则的有关规定开展相关工作，共召开董事会审计委员会会议 5 次，具体履行职责情况如下：

1、2024 年 4 月 1 日，公司召开了第二届董事会审计委员会 2024 年第一次会议，审议通过了《2023 年年度报告及摘要》、《关于公司〈拟续聘 2024 年度会计师事务所〉的议案》、《2023 年度审计报告》。

2、2024 年 4 月 25 日，公司召开了第二届董事会审计委员会 2024 年第二次会议，审议通过了《关于公司〈2024 年第一季度报告〉》的议案》。

3、2024 年 8 月 15 日，公司召开了第二届董事会审计委员会 2024 年第三次会议，审议通过了《关于〈聘任公司财务总监〉的议案》。

4、2024 年 8 月 27 日，公司召开了第三届董事会审计委员会 2024 年第一次会议，审议通过了《关于公司 2024 年半年度报告及其摘要的议案》。

5、2024 年 10 月 29 日，公司召开了第三届董事会审计委员会 2024 年第二次会议，审议通过了《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 ☐否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会           √是 ☐否  
提名委员会           ☐是   √否  
薪酬与考核委员会   ☐是   √否  
战略委员会           ☐是   √否  
内审部门              √是 ☐否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

| 独立董事姓名 | 兼职上市公司家数<br>(含本公司) | 在公司连续任职时间<br>(年) | 出席董事会次数 | 出席董事会方式 | 出席股东会次数 | 出席股东会方式 | 现场工作时间<br>(天) |
|--------|--------------------|------------------|---------|---------|---------|---------|---------------|
| 程谋     | 1                  | 4                | 11      | 现场+通讯   | 3       | 现场+通讯   | 15            |
| 石美金    | 1                  | 4                | 11      | 现场+通讯   | 3       | 现场+通讯   | 15            |
| 肖永欢    | 1                  | 4                | 11      | 现场+通讯   | 3       | 现场+通讯   | 15            |

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

☐是   √否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

√是 ☐否

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律法规、《公司章程》和《独立董事工作制度》的规定，勤勉尽责、恪尽职守，充分行使独立董事的权利，忠实履行独立董事的义务，积极出席董事会和股东大会，关注公司的发展状况，及时了解公司的生产经营情况，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，切实维护了公司和中小股东的利益。

报告期内，公司独立董事对历次董事会会议审议的议案未提出异议。公司积极听取了独立董事关于经营发展、公司治理等方面的意见和建议，并予以采纳。

独立董事资格情况

董事会认为：报告期内，公司在任独立董事，具备独立性，符合《上市公司独立董事管理办法》、《北

京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等法律法规和自律规则关于独立董事独立性的相关规定。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，公司按照国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了较完善的内部控制制度，合法有效的决策程序。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会、北交所的有关规定，符合《公司章程》的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 1、 业务独立

公司具有独立完整的原材料采购、研发、生产、销售体系，已依法取得生产经营所需的生产企业许可证、产品注册证书。本公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，具备独立面向市场自主经营的能力。

#### 2、 资产完整

公司拥有独立的研发系统、生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

#### 3、 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员并建立了独立完整的财务管理制度和会计核算体系，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

#### 4、 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。

#### 5、 机构独立

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织机构，依法设立了股东大会、董事会、监事会以及总经理领导下的各个职能部门等机构，各机构依法行使各自的职权。

### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

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

### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司要求各部分相关工作人员对提供资料的真实性、准确性、及时性和完整性承担责

任。公司严格按照《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》进行信息披露工作，信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

**(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 □不适用

公司高级管理人员的薪酬主要由月度基本薪酬和年度绩效薪酬及奖励组成，其中，月度薪酬按岗位、职级、工作完成情况及工龄等确定，年度绩效薪酬及奖励按公司财务年度经济效益实现情况和个人贡献等确定。

**三、 投资者保护**

**(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，均提供网络投票方式。报告期内，公司存在需实行累积投票制的情形。

其中 2024 年 8 月 15 日，公司召开的 2024 年第一次临时股东大会，实行累积投票制表决通过的议案有《关于董事会换届暨选举第三届董事会非独立董事的议案》、《关于董事会换届暨选举第三届董事会独立董事的议案》、《关于监事会换届暨选举第三届监事会非职工代表监事的议案》。

**(二) 特别表决权股份**

□适用 √不适用

**(三) 投资者关系的安排**

√适用 □不适用

**1、信息披露制度和流程**

为规范公司信息披露行为，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平，根据《证券法》等法律法规及《公司章程》的相关规定，公司制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，上述制度明确了重大信息报告、审批、披露程序，明确了公司管理人员在信息披露和投资者关系管理中的责任和义务，有助于加强公司与投资者之间的信息沟通，提升规范运作和公司治理水平，切实保护投资者的合法权益。公司建立并逐步完善公司治理与内部控制体系，组织机构运行良好，经营管理规范，能够保障投资者的知情权、决策参与权，切实保护投资者的合法权益。

**2、投资者沟通渠道的建立情况**

公司建立了《投资者关系管理制度》，投资者关系管理事务的第一责任人为公司董事长，董事会秘书为投资者关系管理事务的主管负责人。董事会秘书全面负责公司投资者关系管理事务的组织、协调工作。公司在董事会秘书办公室下设证券事务部，负责协助董事会秘书开展投资者关系管理工作。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 中汇会审[2025]5185 号                                                                                                                                                                                     |     |
| 审计机构名称           | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                     |     |
| 审计机构地址           | 浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室                                                                                                                                                                     |     |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 22 日                                                                                                                                                                                      |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李娜                                                                                                                                                                                                   | 陈新敏 |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                                  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                    |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 5 年                                                                                                                                                                                                  |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 50 万元                                                                                                                                                                                                |     |

审 计 报 告

中汇会审[2025]5185号

江西新赣江药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西新赣江药业股份有限公司(以下简称新赣江药业公司)财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新赣江药业公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计

师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新赣江药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

如合并财务报表附注五(三十五)所述，2024年度新赣江药业公司营业收入为15,376.34万元，为新赣江药业公司合并利润表重要组成项目。由于营业收入是新赣江药业公司的关键财务指标之一，存在新赣江药业公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为公司的关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认这一关键审计事项，我们实施的主要审计程序包括：

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

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

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

(4) 结合新赣江公司实际情况，区别产品类别执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(5) 结合应收账款审计，选择主要客户实施函证程序；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入，核对销售合同、客户签收单等支持性文件，以

评价收入是否计入正确的会计期间。

#### 四、其他信息

新赣江药业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2024年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

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

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2025 年 4 月 22 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目        | 附注   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：     |      |                  |                  |
| 货币资金      | 五(一) | 121,637,369.29   | 91,028,146.11    |
| 结算备付金     |      |                  |                  |
| 拆出资金      |      |                  |                  |
| 交易性金融资产   | 五(二) | 149,802,090.57   | 175,381,998.20   |
| 衍生金融资产    |      | -                |                  |
| 应收票据      |      | -                |                  |
| 应收账款      | 五(三) | 9,903,710.22     | 12,684,870.59    |
| 应收款项融资    | 五(四) | 2,994,769.79     | 2,270,964.77     |
| 预付款项      | 五(五) | 2,498,907.28     | 3,478,792.30     |
| 应收保费      |      |                  |                  |
| 应收分保账款    |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金 |      |                  |                  |
| 其他应收款     | 五(六) | 769,545.16       | 1,199,617.62     |
| 其中：应收利息   |      | -                |                  |
| 应收股利      |      | -                |                  |
| 买入返售金融资产  |      |                  |                  |
| 存货        | 五(七) | 36,606,637.13    | 43,785,882.06    |

|                |       |                |                |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 其中：数据资源        |       | -              |                |
| 合同资产           |       | -              |                |
| 持有待售资产         |       | -              |                |
| 一年内到期的非流动资产    |       | -              |                |
| 其他流动资产         | 五(八)  | 2,067,674.55   | 1,290,521.16   |
| <b>流动资产合计</b>  |       | 326,280,703.99 | 331,120,792.81 |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                |                |
| 发放贷款及垫款        |       |                |                |
| 债权投资           |       | -              |                |
| 其他债权投资         |       | -              |                |
| 长期应收款          |       | -              |                |
| 长期股权投资         | 五(九)  | 6,477,848.66   | 11,978,286.90  |
| 其他权益工具投资       |       | -              |                |
| 其他非流动金融资产      |       | -              |                |
| 投资性房地产         |       | -              |                |
| 固定资产           | 五(十)  | 85,793,062.39  | 92,785,177.70  |
| 在建工程           | 五(十一) | 87,904,051.28  | 47,177,705.26  |
| 生产性生物资产        |       | -              |                |
| 油气资产           |       | -              |                |
| 使用权资产          | 五(十二) | 422,198.40     | 942,688.05     |
| 无形资产           | 五(十三) | 25,109,581.75  | 25,804,023.51  |
| 其中：数据资源        |       | -              |                |
| 开发支出           | 五(十四) | -              |                |
| 其中：数据资源        |       | -              |                |
| 商誉             | 五(十五) | -              |                |
| 长期待摊费用         | 五(十六) | 3,332,606.59   | 2,482,697.30   |
| 递延所得税资产        | 五(十七) | 815,810.89     | 692,142.04     |
| 其他非流动资产        | 五(十八) | 18,307,940.40  | 8,949,105.02   |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 228,163,100.36 | 190,811,825.78 |
| <b>资产总计</b>    |       | 554,443,804.35 | 521,932,618.59 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |                |
| 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           |       | -              |                |
| 应付账款           | 五(十九) | 38,004,438.25  | 26,243,856.62  |
| 预收款项           |       | -              |                |
| 合同负债           | 五(二十) | 2,799,200.71   | 7,052,454.70   |
| 卖出回购金融资产款      |       |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |       |                |                |
| 代理买卖证券款        |       |                |                |

|                      |        |                |                |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| 代理承销证券款              |        |                |                |
| 应付职工薪酬               | 五(二十一) | 2,887,053.84   | 3,084,156.32   |
| 应交税费                 | 五(二十二) | 2,547,065.93   | 2,853,621.40   |
| 其他应付款                | 五(二十三) | 2,519,038.27   | 3,305,856.42   |
| 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          | 五(二十四) | 443,961.03     | 658,666.37     |
| 其他流动负债               | 五(二十五) | 364,100.13     | 882,200.83     |
| <b>流动负债合计</b>        |        | 49,564,858.16  | 44,080,812.66  |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                |                |
| 保险合同准备金              |        |                |                |
| 长期借款                 | 五(二十六) | 79,200.00      |                |
| 应付债券                 |        | -              |                |
| 其中：优先股               |        | -              |                |
| 永续债                  |        | -              |                |
| 租赁负债                 | 五(二十七) | -              | 247,893.07     |
| 长期应付款                |        | -              |                |
| 长期应付职工薪酬             |        | -              |                |
| 预计负债                 | 五(二十八) | 1,253,630.32   | 1,191,705.56   |
| 递延收益                 | 五(二十九) | 6,352,600.00   | 2,000,000.00   |
| 递延所得税负债              | 五(二十七) | 609,488.98     | 687,108.29     |
| 其他非流动负债              | 五(三十)  | 20,000,000.00  |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | 28,294,919.30  | 4,126,706.92   |
| <b>负债合计</b>          |        | 77,859,777.46  | 48,207,519.58  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                |                |
| 股本                   | 五(三十一) | 70,861,250.00  | 70,861,250.00  |
| 其他权益工具               |        | -              |                |
| 其中：优先股               |        | -              |                |
| 永续债                  |        | -              |                |
| 资本公积                 | 五(三十二) | 276,540,921.04 | 277,893,005.90 |
| 减：库存股                |        | -              |                |
| 其他综合收益               |        | -              |                |
| 专项储备                 |        | -              |                |
| 盈余公积                 | 五(三十三) | 25,250,527.30  | 23,709,481.04  |
| 一般风险准备               |        |                |                |
| 未分配利润                | 五(三十四) | 101,275,803.19 | 98,121,177.20  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |        | 473,928,501.53 | 470,584,914.14 |
| 少数股东权益               |        | 2,655,525.36   | 3,140,184.87   |

|                       |  |                |                |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| 所有者权益（或股东权益）<br>合计    |  | 476,584,026.89 | 473,725,099.01 |
| 负债和所有者权益（或股东<br>权益）总计 |  | 554,443,804.35 | 521,932,618.59 |

法定代表人：张爱江                      主管会计工作负责人：程树平                      会计机构负责人：胡妍华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |       |                  |                  |
| 货币资金        |       | 101,301,372.87   | 67,894,194.15    |
| 交易性金融资产     |       | 102,987,731.96   | 122,698,273.98   |
| 衍生金融资产      |       | -                |                  |
| 应收票据        |       | -                |                  |
| 应收账款        | 十六(一) | 7,218,189.13     | 9,183,920.04     |
| 应收款项融资      |       | 1,489,103.73     | 257,841.30       |
| 预付款项        |       | 1,789,850.74     | 1,216,553.78     |
| 其他应收款       | 十六(二) | 20,935,937.18    | 32,638,157.34    |
| 其中：应收利息     |       | -                |                  |
| 应收股利        |       | -                |                  |
| 买入返售金融资产    |       |                  |                  |
| 存货          |       | 26,475,863.38    | 29,748,580.26    |
| 其中：数据资源     |       | -                |                  |
| 合同资产        |       | -                |                  |
| 持有待售资产      |       | -                |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |       | -                |                  |
| 其他流动资产      |       | -                | 463,997.99       |
| 流动资产合计      |       | 262,198,048.99   | 264,101,518.84   |
| 非流动资产：      |       |                  |                  |
| 债权投资        |       | -                |                  |
| 其他债权投资      |       | -                |                  |
| 长期应收款       |       | -                |                  |
| 长期股权投资      | 十六(三) | 118,211,465.67   | 122,013,933.19   |
| 其他权益工具投资    |       | -                |                  |
| 其他非流动金融资产   |       | -                |                  |
| 投资性房地产      |       | -                |                  |
| 固定资产        |       | 81,963,730.52    | 88,413,799.02    |
| 在建工程        |       | 5,806,230.03     | 1,755,598.07     |
| 生产性生物资产     |       | -                |                  |
| 油气资产        |       | -                |                  |
| 使用权资产       |       | -                |                  |

|                      |  |                       |                       |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产                 |  | 13,267,305.09         | 13,627,513.41         |
| 其中：数据资源              |  | -                     |                       |
| 开发支出                 |  | -                     |                       |
| 其中：数据资源              |  | -                     |                       |
| 商誉                   |  | -                     |                       |
| 长期待摊费用               |  | 2,463,066.71          | 1,219,864.70          |
| 递延所得税资产              |  | 6,461,841.98          | 4,420,118.29          |
| 其他非流动资产              |  | 1,030,572.14          | 2,080,817.05          |
| <b>非流动资产合计</b>       |  | <b>229,204,212.14</b> | <b>233,531,643.73</b> |
| <b>资产总计</b>          |  | <b>491,402,261.13</b> | <b>497,633,162.57</b> |
| <b>流动负债：</b>         |  |                       |                       |
| 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                 |  | 10,947,374.80         | 11,993,732.53         |
| 预收款项                 |  | -                     |                       |
| 卖出回购金融资产款            |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬               |  | 1,857,643.70          | 1,856,780.30          |
| 应交税费                 |  | 2,112,179.75          | 2,388,822.81          |
| 其他应付款                |  | 992,895.05            | 1,012,583.75          |
| 其中：应付利息              |  | -                     |                       |
| 应付股利                 |  | -                     |                       |
| 合同负债                 |  | 1,806,177.83          | 4,776,457.73          |
| 持有待售负债               |  | -                     |                       |
| 一年内到期的非流动负债          |  | -                     |                       |
| 其他流动负债               |  | 234,803.12            | 620,939.50            |
| <b>流动负债合计</b>        |  | <b>17,951,074.25</b>  | <b>22,649,316.62</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                       |                       |
| 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                 |  | 1,253,630.32          | 1,191,705.56          |
| 递延收益                 |  | 700,000.00            |                       |
| 递延所得税负债              |  | 503,187.37            | 492,921.25            |
| 其他非流动负债              |  | -                     |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |  | <b>2,456,817.69</b>   | <b>1,684,626.81</b>   |
| <b>负债合计</b>          |  | <b>20,407,891.94</b>  | <b>24,333,943.43</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                       |                       |

|                       |  |                |                |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| 股本                    |  | 70,861,250.00  | 70,861,250.00  |
| 其他权益工具                |  | -              |                |
| 其中：优先股                |  | -              |                |
| 永续债                   |  | -              |                |
| 资本公积                  |  | 277,793,005.90 | 277,793,005.90 |
| 减：库存股                 |  | -              |                |
| 其他综合收益                |  | -              |                |
| 专项储备                  |  | -              |                |
| 盈余公积                  |  | 25,250,527.30  | 23,709,481.04  |
| 一般风险准备                |  |                |                |
| 未分配利润                 |  | 97,089,585.99  | 100,935,482.20 |
| 所有者权益（或股东权益）<br>合计    |  | 470,994,369.19 | 473,299,219.14 |
| 负债和所有者权益（或股东<br>权益）总计 |  | 491,402,261.13 | 497,633,162.57 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注     | 2024 年         | 2023 年         |
|-------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |        | 153,763,382.65 | 216,483,936.65 |
| 其中：营业收入     | 五(三十五) | 153,763,382.65 | 216,483,936.65 |
| 利息收入        |        |                |                |
| 已赚保费        |        |                |                |
| 手续费及佣金收入    |        |                |                |
| 二、营业总成本     |        | 133,975,494.18 | 168,445,653.05 |
| 其中：营业成本     | 五(三十五) | 87,645,851.83  | 114,401,790.45 |
| 利息支出        |        |                |                |
| 手续费及佣金支出    |        |                |                |
| 退保金         |        |                |                |
| 赔付支出净额      |        |                |                |
| 提取保险责任准备金净额 |        |                |                |
| 保单红利支出      |        |                |                |
| 分保费用        |        |                |                |
| 税金及附加       | 五(三十六) | 3,580,950.45   | 3,271,737.42   |
| 销售费用        | 五(三十七) | 10,071,253.81  | 13,494,062.37  |
| 管理费用        | 五(三十八) | 25,796,768.49  | 28,634,299.84  |
| 研发费用        | 五(三十九) | 8,797,852.61   | 10,028,631.66  |
| 财务费用        | 五(四十)  | -1,917,183.01  | -1,384,868.69  |
| 其中：利息费用     |        | 27,416.62      | 69,011.05      |

|                               |        |                      |                      |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 利息收入                          |        | 1,962,719.93         | 1,543,762.31         |
| 加：其他收益                        | 五(四十一) | 11,922,291.01        | 7,822,638.16         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五(四十二) | -691,919.98          | -1,112,786.12        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        | -                    | -1,112,786.12        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        | -                    |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        | -                    |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五(四十三) | 3,801,324.18         | 4,662,747.89         |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五(四十四) | -120,237.16          | -431,220.25          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五(四十五) | -6,640,648.44        | -6,155,099.40        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五(四十六) | 63,804.32            | 75,849.56            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>28,122,502.40</b> | <b>52,900,413.44</b> |
| 加：营业外收入                       | 五(四十七) | 20,775.41            | 9,812.94             |
| 减：营业外支出                       | 五(四十八) | 728,912.14           | 52,816.72            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>27,414,365.67</b> | <b>52,857,409.66</b> |
| 减：所得税费用                       | 五(四十九) | 5,540,125.29         | 8,341,426.52         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>21,874,240.38</b> | <b>44,515,983.14</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |                      |                      |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -                    | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 21,874,240.38        | 44,515,983.14        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类：                  | -      | -                    | -                    |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |        | -536,744.37          | -1,049,567.37        |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |        | 22,410,984.75        | 45,565,550.51        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |                      |                      |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |                      |                      |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |        |                      |                      |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |        |                      |                      |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |                      |                      |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |        |                      |                      |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |        |                      |                      |
| （5）其他                         |        |                      |                      |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |        |                      |                      |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |        |                      |                      |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |        |                      |                      |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |        |                      |                      |
| （4）其他债权投资信用减值准备               |        |                      |                      |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (5) 现金流量套期储备            |  |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |               |               |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| 七、综合收益总额                |  | 21,874,240.38 | 44,515,983.14 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 22,410,984.75 | 45,565,550.51 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -536,744.37   | -1,049,567.37 |
| 八、每股收益：                 |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.32          | 0.68          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.32          | 0.68          |

法定代表人：张爱江                      主管会计工作负责人：程树平                      会计机构负责人：胡妍华

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2024 年         | 2023 年         |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十六(四) | 127,534,635.29 | 172,573,695.43 |
| 减：营业成本                        | 十六(四) | 67,259,422.45  | 83,471,918.98  |
| 税金及附加                         |       | 2,782,343.61   | 2,597,240.01   |
| 销售费用                          |       | 4,946,006.72   | 4,671,059.27   |
| 管理费用                          |       | 18,548,800.68  | 19,045,031.81  |
| 研发费用                          |       | 7,569,032.60   | 8,881,852.64   |
| 财务费用                          |       | -1,826,662.05  | -1,321,270.21  |
| 其中：利息费用                       |       | -              |                |
| 利息收入                          |       | 1,831,089.55   | 1,323,278.69   |
| 加：其他收益                        |       | 11,070,851.72  | 7,146,291.82   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十六(五) | -792,921.72    | -1,112,786.12  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |       | -894,509.28    | -1,112,786.12  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       | -              |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       | -              |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       | 2,767,759.32   | 3,099,490.46   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -12,172,006.80 | -11,874,545.38 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -9,787,888.42  | -4,664,360.57  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       | 63,584.07      | -1,150.44      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |       | 19,405,069.45  | 47,820,802.70  |
| 加：营业外收入                       |       | 20,389.09      | 9,564.07       |
| 减：营业外支出                       |       | 305,040.11     | 45,277.73      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |       | 19,120,418.43  | 47,785,089.04  |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 减：所得税费用                  |  | 3,709,955.88  | 6,607,391.99  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b> |  | 15,410,462.55 | 41,177,697.05 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  | 15,410,462.55 | 41,177,697.05 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>     |  |               |               |
| （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                    |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | 15,410,462.55 | 41,177,697.05 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  |               |               |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年         | 2023 年         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 128,354,892.58 | 180,623,706.91 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                |                |
| 收到再保险业务现金净额           |    |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |                |                |
| 拆入资金净增加额              |    |                |                |

|                           |       |                |                 |
|---------------------------|-------|----------------|-----------------|
| 回购业务资金净增加额                |       |                |                 |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |       |                |                 |
| 收到的税费返还                   |       | 1,058,857.36   | 1,748,409.41    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五(五十) | 24,632,610.23  | 11,339,440.67   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | 154,046,360.17 | 193,711,556.99  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 28,135,218.28  | 58,082,728.54   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |       |                |                 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |       |                |                 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |       |                |                 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |       |                |                 |
| 拆出资金净增加额                  |       |                |                 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |       |                |                 |
| 支付保单红利的现金                 |       |                |                 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 29,983,714.64  | 33,616,504.06   |
| 支付的各项税费                   |       | 19,331,131.91  | 34,070,949.62   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五(五十) | 30,492,566.50  | 27,512,122.81   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | 107,942,631.33 | 153,282,305.03  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 46,103,728.85  | 40,429,251.96   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |       | -              |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |       | -              |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | -              |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       | -              |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五(五十) | 151,863,821.11 | 135,673,118.92  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | 151,863,821.11 | 135,673,118.92  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 45,227,342.38  | 50,530,711.12   |
| 投资支付的现金                   |       | -              | 2,100,000.00    |
| 质押贷款净增加额                  |       |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       | -              |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五(五十) | 122,280,000.00 | 240,999,976.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 167,507,342.38 | 293,630,687.12  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -15,643,521.27 | -157,957,568.20 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 1,500,000.00   | 172,118,630.84  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       | -              |                 |
| 取得借款收到的现金                 |       | 99,000.00      |                 |
| 发行债券收到的现金                 |       |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五(五十) | 22,000,000.00  | 370,000.00      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 23,599,000.00  | 172,488,630.84  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 4,950.00       |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 17,716,908.87  | 17,784,323.55   |

|                           |       |                |                |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       | -              |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五(五十) | 5,730,159.89   | 4,008,599.53   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 23,452,018.76  | 21,792,923.08  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 146,981.24     | 150,695,707.76 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | 1,546.90       |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | 30,608,735.72  | 33,167,391.52  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 91,028,146.11  | 57,860,754.59  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 121,636,881.83 | 91,028,146.11  |

法定代表人：张爱江                      主管会计工作负责人：程树平                      会计机构负责人：胡妍华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年         | 2023 年          |
|---------------------------|----|----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 112,181,084.37 | 143,362,880.58  |
| 收到的税费返还                   |    | -              |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 19,916,053.77  | 7,717,043.63    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 132,097,138.14 | 151,079,924.21  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 27,636,013.08  | 35,966,869.00   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 21,148,840.38  | 22,494,066.01   |
| 支付的各项税费                   |    | 17,733,215.21  | 30,906,572.91   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 21,362,493.31  | 17,268,317.32   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 87,880,561.98  | 106,635,825.24  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 44,216,576.16  | 44,444,098.97   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    | -              |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | -              |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | -              |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -              |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 82,579,888.90  | 75,793,609.71   |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 82,579,888.90  | 75,793,609.71   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 10,126,008.20  | 11,313,910.95   |
| 投资支付的现金                   |    | 5,550,000.00   | 104,085,646.29  |
| 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            |    | 60,000,000.00  | 130,000,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 75,676,008.20  | 245,399,557.24  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 6,903,880.70   | -169,605,947.53 |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -              | 172,118,630.84 |
| 取得借款收到的现金                 |  | -              |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -              |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | -              | 172,118,630.84 |
| 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         |  | 17,715,312.50  | 17,715,312.50  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | -              | 4,008,599.53   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 17,715,312.50  | 21,723,912.03  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -17,715,312.50 | 150,394,718.81 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 1,546.90       |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 33,406,691.26  | 25,232,870.25  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 67,894,194.15  | 42,661,323.90  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 101,300,885.41 | 67,894,194.15  |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年        |        |    |  |                |       |        |      |               |        |               |              |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 少数股东权益        | 所有者权益合计      |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |               |              | 未分配利润          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |               |              |                |
| 一、上年期末余额              | 70,861,250.00 |        |    |  | 277,893,005.90 |       |        |      | 23,709,481.04 |        | 98,121,177.20 | 3,140,184.87 | 473,725,099.01 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |               |              |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |               |              |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |               |              |                |
| 其他                    |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |               |              |                |
| 二、本年期初余额              | 70,861,250.00 |        |    |  | 277,893,005.90 |       |        |      | 23,709,481.04 |        | 98,121,177.20 | 3,140,184.87 | 473,725,099.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  | -1,352,084.86  |       |        |      | 1,541,046.26  |        | 3,154,625.99  | -484,659.51  | 2,858,927.88   |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 22,410,984.75 | -536,744.37  | 21,874,240.38  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  | -1,352,084.86  |       |        |      |               |        |               | 52,084.86    | -1,300,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |               | 3,500,000.00 | 3,500,000.00   |
| 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  |  |  |  | 200,000.00    |  |  |  |              |  |                |               | 200,000.00     |
| 4. 其他              |  |  |  | -1,552,084.86 |  |  |  |              |  |                | -3,447,915.14 | -5,000,000.00  |
| （三）利润分配            |  |  |  |               |  |  |  | 1,541,046.26 |  | -19,256,358.76 |               | -17,715,312.50 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |               |  |  |  | 1,541,046.26 |  | -1,541,046.26  |               |                |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -17,715,312.50 |               | -17,715,312.50 |
| 4. 其他              |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |                |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |                |
| 6. 其他              |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |                |
| （五）专项储备            |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |                |
| 1. 本期提取            |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |                |
| 2. 本期使用            |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |                |
| （六）其他              |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |                |

|          |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
|----------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 四、本年期末余额 | 70,861,250.00 |  |  |  | 276,540,921.04 |  |  |  | 25,250,527.30 |  | 101,275,803.19 | 2,655,525.36 | 476,584,026.89 |
|----------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|

| 项目                    | 2023 年        |        |  |  |                |       |        |      |               |        |               |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|--|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |  |  |                |       |        |      |               |        |               |               | 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         | 少数股东权益        |                |
| 一、上年期末余额              | 51,225,000.00 |        |  |  | 133,293,609.61 |       |        |      | 19,591,711.33 |        | 74,388,708.90 | 4,189,752.24  | 282,688,782.08 |
| 加：会计政策变更              |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        |               |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        |               |               |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        |               |               |                |
| 其他                    |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        |               |               |                |
| 二、本年期初余额              | 51,225,000.00 |        |  |  | 133,293,609.61 |       |        |      | 19,591,711.33 |        | 74,388,708.90 | 4,189,752.24  | 282,688,782.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 19,636,250.00 |        |  |  | 144,599,396.29 |       |        |      | 4,117,769.71  |        | 23,732,468.30 | -1,049,567.37 | 191,036,316.93 |
| （一）综合收益总额             |               |        |  |  |                |       |        |      |               |        | 45,565,550.51 | -1,049,567.37 | 44,515,983.14  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 19,636,250.00 |        |  |  | 144,599,396.29 |       |        |      |               |        |               |               | 164,235,646.29 |
| 1. 股东投入的普通股           | 19,636,250.00 |        |  |  | 144,499,396.29 |       |        |      |               |        |               |               | 164,135,646.29 |
| 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         |               |        |  |  | 100,000.00     |       |        |      |               |        |               |               | 100,000.00     |

|                        |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  |                  |                  |                   |                   |
|------------------------|------------------|--|--|--|-------------------|--|--|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 益的金额                   |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  |                  |                  |                   |                   |
| 4. 其他                  |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  |                  |                  |                   |                   |
| （三）利润分配                |                  |  |  |  |                   |  |  | 4, 117, 769. 71 |                  | -                |                  | -17, 715, 312. 50 |                   |
|                        |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  | 21, 833, 082. 21 |                  |                   |                   |
| 1. 提取盈余公积              |                  |  |  |  |                   |  |  | 4, 117, 769. 71 |                  | -4, 117, 769. 71 |                  |                   |                   |
| 2. 提取一般风险准备            |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  |                  |                  |                   |                   |
| 3. 对所有者（或股东）的分<br>配    |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  | -                |                  | -17, 715, 312. 50 |                   |
|                        |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  | 17, 715, 312. 50 |                  |                   |                   |
| 4. 其他                  |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  |                  |                  |                   |                   |
| （四）所有者权益内部结转           |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  |                  |                  |                   |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股<br>本）   |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  |                  |                  |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  |                  |                  |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  |                  |                  |                   |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结<br>转留存收益 |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  |                  |                  |                   |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存<br>收益    |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  |                  |                  |                   |                   |
| 6. 其他                  |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  |                  |                  |                   |                   |
| （五）专项储备                |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  |                  |                  |                   |                   |
| 1. 本期提取                |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  |                  |                  |                   |                   |
| 2. 本期使用                |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  |                  |                  |                   |                   |
| （六）其他                  |                  |  |  |  |                   |  |  |                 |                  |                  |                  |                   |                   |
| 四、本年期末余额               | 70, 861, 250. 00 |  |  |  | 277, 893, 005. 90 |  |  |                 | 23, 709, 481. 04 |                  | 98, 121, 177. 20 | 3, 140, 184. 87   | 473, 725, 099. 01 |

法定代表人：张爱江

主管会计工作负责人：程树平

会计机构负责人：胡妍华

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2024 年        |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 70,861,250.00 |        |     |    | 277,793,005.90 |       |        |      | 23,709,481.04 |        | 100,935,482.20 | 473,299,219.14 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                        |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 70,861,250.00 |        |     |    | 277,793,005.90 |       |        |      | 23,709,481.04 |        | 100,935,482.20 | 473,299,219.14 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |                |       |        |      | 1,541,046.26  |        | -3,845,896.21  | -2,304,849.95  |
| （一）综合收益总额                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 15,410,462.55  | 15,410,462.55  |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |

|                        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
|------------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 4. 其他                  |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （三）利润分配                |               |  |  |  |                |  |  |  | 1,541,046.26  |  | -19,256,358.76 | -17,715,312.50 |
| 1. 提取盈余公积              |               |  |  |  |                |  |  |  | 1,541,046.26  |  | -1,541,046.26  |                |
| 2. 提取一般风险准备            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分<br>配    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  | -17,715,312.50 | -17,715,312.50 |
| 4. 其他                  |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转           |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股<br>本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收<br>益    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 6. 其他                  |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （五）专项储备                |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取                |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用                |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （六）其他                  |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 四、本年期末余额               | 70,861,250.00 |  |  |  | 277,793,005.90 |  |  |  | 25,250,527.30 |  | 97,089,585.99  | 470,994,369.19 |

|    |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 项目 | 2023 年 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 51,225,000.00 |        |     |    | 133,293,609.61 |       |        |      | 19,591,711.33 |        | 81,590,867.36  | 285,701,188.30 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 51,225,000.00 |        |     |    | 133,293,609.61 |       |        |      | 19,591,711.33 |        | 81,590,867.36  | 285,701,188.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 19,636,250.00 |        |     |    | 144,499,396.29 |       |        |      | 4,117,769.71  |        | 19,344,614.84  | 187,598,030.84 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 41,177,697.05  | 41,177,697.05  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 19,636,250.00 |        |     |    | 144,499,396.29 |       |        |      |               |        |                | 164,135,646.29 |
| 1. 股东投入的普通股           | 19,636,250.00 |        |     |    | 144,499,396.29 |       |        |      |               |        |                | 164,135,646.29 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |      | 4,117,769.71  |        | -21,833,082.21 | -17,715,312.50 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |       |        |      | 4,117,769.71  |        | -4,117,769.71  |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -17,715,312.50 | -17,715,312.50 |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 四、本年期末余额           | 70,861,250.00 |  |  |  | 277,793,005.90 |  |  |  | 23,709,481.04 |  | 100,935,482.20 | 473,299,219.14 |

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

江西新赣江药业股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

一、公司基本情况

江西新赣江药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在江西新赣江药业有限公司的基础上整体变更设立,于2018年7月23日办理变更登记,现持有统一社会信用代码为91360800759975583T的营业执照。公司注册地:江西省吉安市吉州区云章路36号。法定代表人:张爱江。公司现有注册资本为人民币7,086.125万元,总股本为7,086.125万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股2,907.9383万股;无限售条件的流通股份A股4,178.1867万股。公司股票于2023年2月9日在北京证券交易所挂牌交易。

截止2024年12月31日,公司的股权结构如下:

| 股东名称                  | 股本(元)         | 股权比例(%)  |
|-----------------------|---------------|----------|
| 张爱江                   | 34,857,012.00 | 49.1905  |
| 张明                    | 4,980,946.00  | 7.0292   |
| 吉安吉州区凯达企业管理咨询中心(有限合伙) | 4,969,846.00  | 7.0135   |
| 张佳                    | 2,490,498.00  | 3.5146   |
| 张咪                    | 2,490,498.00  | 3.5146   |
| 刘晓鹏                   | 1,000,000.00  | 1.4112   |
| 严棋鹏                   | 425,000.00    | 0.5998   |
| 其他合格投资人               | 19,647,450.00 | 27.7266  |
| 合计                    | 70,861,250.00 | 100.0000 |

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

本公司属医药制造行业。经营范围为:片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、锭剂、原料药、食品添加剂、保健食品、兽药生产与销售;进出口贸易。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

活动)。主要产品为葡萄糖酸钙、葡萄糖酸锌等。

本财务报表及财务报表附注已于 2025 年 4 月 22 日经公司董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

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

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

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

**(四) 记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**(五) 重要性标准确定方法和选择依据**

| 项 目                  | 重要性标准                                      |
|----------------------|--------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | 应收账款——金额 100 万元以上(含)；其他应收款——金额 50 万元以上(含)。 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 金额 50 万元以上                                 |
| 本期重要的应收款项核销          | 金额 50 万元以上                                 |
| 重要的在建工程              | 金额 1,000 万元以上                              |
| 重要的应付账款              | 金额 100 万元以上以上                              |
| 重要的非全资子公司            | 营业收入金额 1,000 万元以上                          |

**(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

**1. 同一控制下企业合并的会计处理**

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

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

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

**2. 非同一控制下企业合并的会计处理**

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

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

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

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同

经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (十) 外币业务折算和外币报表的折算

##### 1. 外币交易业务

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

##### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

### (十一) 金融工具

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

#### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

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

##### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

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

考虑预期信用损失。

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

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

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

#### (4) 权益工具

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

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。

金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

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

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

### 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

## 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债

表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十二) 公允价值

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十三) 应收票据

#### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量

与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十四) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十五) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方

法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

(十六) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十七) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括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、在途物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

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

## （十八）长期股权投资

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

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发

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

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

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

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行

会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

## (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

## (十九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

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

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

说明：

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

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

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

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

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

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

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的

部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

**(二十) 在建工程**

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

| 类 别   | 转为固定资产的标准和时点 |
|-------|--------------|
| 房屋建筑物 | 达到预定可使用状态    |
| 机器设备  | 达到预定可使用状态    |

**(二十一) 借款费用**

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

**1. 借款费用资本化的确认原则**

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

**2. 借款费用资本化期间**

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

## （二十二）无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

### 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的同质性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确

定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

| 项 目   | 预计使用寿命依据     | 期限(年) |
|-------|--------------|-------|
| 软件    | 预计受益期限       | 5.00  |
| 专利技术  | 预计受益期限       | 10.00 |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50.00 |

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

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

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

形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### **(二十四) 长期待摊费用**

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

#### **(二十五) 合同负债**

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

#### **(二十六) 职工薪酬**

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

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

##### **2. 离职后福利的会计处理方法**

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

#### (1) 设定提存计划

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

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

### (二十七) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十八) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

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

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 4. 股份支付的会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

## (二十九) 收入

### 1. 收入的总确认原则

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

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

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

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

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

## 2. 本公司收入的具体确认原则

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

### (三十) 政府补助

#### 1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

#### 2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣

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

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税

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

### （三十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

#### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

##### （1）使用权资产

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

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

##### （2）租赁负债

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

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

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

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

### (4) 租赁变更

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

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

## 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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

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

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

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

### (三十三) 债务重组损益确认时点和会计处理方法

#### 1. 债权人

(1) 以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2) 采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

(3) 采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

#### 2. 债务人

(1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

(2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分

债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4) 以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

### (三十四) 重大会计判断和估计说明

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

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

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

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存

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

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

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

8. 预计负债

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

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

9. 公允价值计量

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

(三十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                            | 备注    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”)，本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的相关规定。 | [注 1] |
| 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号，以下简称“解释 18 号”)，本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号的相关规定。 | [注 2] |

[注 1] (1) 关于流动负债与非流动负债的划分，解释 17 号规定，企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于符合非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内提前清偿，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿，仍应归类为非流动负债。对于附有契约条件的贷款安排产生的负债，在进行流动性划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：1) 企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，影响该负债在资产负债表日的流动性划分；2) 企业在资

产负债表日之后应遵循的契约条件，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，执行此会计政策变更对本公司财务报表没有影响。

(2) 关于供应商融资安排的披露，解释 17 号规定，企业在对现金流量表进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息。在披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。在识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“供应商融资安排的披露”的规定，并对此项会计政策变更采用未来适用法。

(3) 关于售后租回交易的会计处理，解释 17 号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“租赁准则”）第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照租赁准则第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于售后租回交易的会计处理”的规定，执行此会计政策变更对本公司财务报表没有影响。

[注 2] (1) 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，解释 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示；不再计入“销售费用”科目。

本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，执行此会计政策变更对本公司财务报表没有影响。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                           | 税 率                                             |
|---------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额                           | 按1%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。 |
| 消费税     | 应纳税销售额                                         | 10%                                             |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12%                                        |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                     | 7%                                              |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                     | 3%                                              |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额                                     | 2%                                              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                         | 15%、25%[注]                                      |

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 江西新赣江药业股份有限公司 | 15%   |
| 江西众源药业有限公司    | 15%   |
| 除上述以外的其他纳税主体  | 25%   |

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，本公司于2022年11月4日通过高新技术企业复审，证书编号为GR202236000900，有效期三年。2022-2024年公司按照15%的税率享受所得税优惠政策。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，本公司子公司江西众源药业有限公司于2023年11月22日通过高新技术企业复审，证书编号为GR202336001426，有效期三年。自2023年至2025年，企业所得税可享受15%的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2024年1月1日，期末系指2024年12月31日；本期系指2024年度，上年系指2023年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

| 项 目           | 期末数            | 期初数           |
|---------------|----------------|---------------|
| 库存现金          | 15,345.86      | 9,890.74      |
| 银行存款          | 121,622,023.43 | 91,018,255.37 |
| 合 计           | 121,637,369.29 | 91,028,146.11 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -              | -             |

2. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

4. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

| 项 目                    | 期末数            | 期初数            |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 149,802,090.57 | 175,381,998.20 |
| 其中：理财产品                | 149,802,090.57 | 175,381,998.20 |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄          | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 7,788,183.09 | 12,576,638.08 |
| 1-2 年        | 2,328,042.87 | 731,715.12    |
| 2-3 年        | 519,847.41   | 87,360.26     |
| 3 年以上        | 691,105.61   | 614,727.54    |
| 其中：3-4 年     | 84,357.26    | 26,108.48     |
| 4-5 年        | 18,129.38    | 21,572.00     |
| 5 年以上        | 588,618.97   | 567,047.06    |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 账 龄 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
| 合 计 | 11,327,178.98 | 14,010,441.00 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |              |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 11,327,178.98 | 100.00 | 1,423,468.76 | 12.57    | 9,903,710.22 |
| 其中：账龄组合   | 11,327,178.98 | 100.00 | 1,423,468.76 | 12.57    | 9,903,710.22 |
| 合 计       | 11,327,178.98 | 100.00 | 1,423,468.76 | 12.57    | 9,903,710.22 |

续上表：

| 种 类       | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 14,010,441.00 | 100.00 | 1,325,570.41 | 9.46     | 12,684,870.59 |
| 其中：账龄组合   | 14,010,441.00 | 100.00 | 1,325,570.41 | 9.46     | 12,684,870.59 |
| 合 计       | 14,010,441.00 | 100.00 | 1,325,570.41 | 9.46     | 12,684,870.59 |

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| 项 目          | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|--------------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 7,788,183.09  | 389,409.14   | 5.00     |
| 1-2 年        | 2,328,042.87  | 232,804.29   | 10.00    |
| 2-3 年        | 519,847.41    | 155,954.22   | 30.00    |
| 3-4 年        | 84,357.26     | 42,178.64    | 50.00    |
| 4-5 年        | 18,129.38     | 14,503.50    | 80.00    |
| 5 年以上        | 588,618.97    | 588,618.97   | 100.00   |
| 小 计          | 11,327,178.98 | 1,423,468.76 | 12.57    |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初数          | 本期变动金额    |       |       |    | 期末数          |
|-----------|--------------|-----------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -         | -     | -     | -  | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,325,570.41 | 97,898.50 | -     | 0.15  | -  | 1,423,468.76 |
| 小 计       | 1,325,570.41 | 97,898.50 | -     | 0.15  | -  | 1,423,468.76 |

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 应收账款期末数      | 合同资产期末数 | 应收账款和合同资产期末数 | 占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数 |
|-----------------|--------------|---------|--------------|-----------------------|----------------------|
| 哈药集团三精制药有限公司    | 2,340,000.00 | -       | 2,340,000.00 | 20.66                 | 117,000.00           |
| 大参林医药集团股份有限公司   | 1,978,784.16 | -       | 1,978,784.16 | 17.47                 | 100,717.61           |
| 海口奇力制药股份有限公司    | 1,347,500.00 | -       | 1,347,500.00 | 11.90                 | 134,750.00           |
| 丰沃达医药物流(湖南)有限公司 | 924,391.47   | -       | 924,391.47   | 8.16                  | 46,219.57            |
| 高济医药(成都)有限公司    | 589,664.20   | -       | 589,664.20   | 5.21                  | 29,483.21            |
| 小 计             | 7,180,339.83 | -       | 7,180,339.83 | 63.39                 | 428,170.39           |

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

| 项 目           | 期末数          | 期初数          |
|---------------|--------------|--------------|
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 2,994,769.79 | 2,270,964.77 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数          |        |      |          |              |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -    | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 2,994,769.79 | 100.00 | -    | -        | 2,994,769.79 |
| 其中：银行承兑汇票 | 2,994,769.79 | 100.00 | -    | -        | 2,994,769.79 |
| 合 计       | 2,994,769.79 | 100.00 | -    | -        | 2,994,769.79 |

续上表：

| 种 类       | 期初数          |        |      |          |              |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -    | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 2,270,964.77 | 100.00 | -    | -        | 2,270,964.77 |
| 其中：银行承兑汇票 | 2,270,964.77 | 100.00 | -    | -        | 2,270,964.77 |
| 合 计       | 2,270,964.77 | 100.00 | -    | -        | 2,270,964.77 |

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

| 项 目    | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|--------|--------------|------|----------|
| 银行承兑汇票 | 2,994,769.79 | -    | -        |

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项 目    | 期末终止确认金额      |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 17,944,782.22 |

4. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项 目    | 期初数          | 本期成本变动     | 本期公允价值变动 | 期末数          |
|--------|--------------|------------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,270,964.77 | 723,805.02 | -        | 2,994,769.79 |

续上表：

| 项 目    | 期初成本         | 期末成本         | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|--------------|--------------|----------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,270,964.77 | 2,994,769.79 | -        | -                 |

(五) 预付款项

1. 账龄分析

| 账 龄  | 期末数          |        | 期初数          |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1年以内 | 1,770,209.97 | 70.84  | 2,677,138.89 | 76.96  |
| 1-2年 | 128,315.00   | 5.13   | 615,097.51   | 17.68  |
| 2-3年 | 570,802.31   | 22.84  | 186,555.90   | 5.36   |
| 3年以上 | 29,580.00    | 1.18   | -            | -      |
| 合 计  | 2,498,907.28 | 100.00 | 3,478,792.30 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

| 单位名称         | 期末数          | 占预付款项期末合计数的比例(%) |
|--------------|--------------|------------------|
| 江苏汉斯通药业有限公司  | 525,000.00   | 21.01            |
| 山东祥瑞药业有限公司   | 306,000.00   | 12.25            |
| 湖南日靖四方科技有限公司 | 296,116.51   | 11.85            |
| 武汉普渡生物医药有限公司 | 258,202.00   | 10.33            |
| 江西九州医药有限公司   | 194,760.00   | 7.79             |
| 小 计          | 1,580,078.51 | 63.23            |

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目   | 期末数        |            |            | 期初数          |            |              |
|-------|------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|
|       | 账面余额       | 坏账准备       | 账面价值       | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
| 应收利息  | -          | -          | -          | -            | -          | -            |
| 应收股利  | -          | -          | -          | -            | -          | -            |
| 其他应收款 | 961,033.17 | 191,488.01 | 769,545.16 | 1,434,601.97 | 234,984.35 | 1,199,617.62 |
| 合 计   | 961,033.17 | 191,488.01 | 769,545.16 | 1,434,601.97 | 234,984.35 | 1,199,617.62 |

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额     | 期初账面余额       |
|---------|------------|--------------|
| 押金保证金   | 485,355.83 | 1,071,812.95 |
| 非关联方往来款 | 137,000.00 | 20,000.00    |
| 暂付款     | 175,812.60 | 152,389.17   |
| 员工备用金   | 24,276.86  | 72,559.09    |
| 其他      | 138,587.88 | 117,840.76   |
| 小 计     | 961,033.17 | 1,434,601.97 |

(2) 按账龄披露

| 账 龄          | 期末账面余额     | 期初账面余额       |
|--------------|------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 541,103.49 | 700,100.27   |
| 1-2 年        | 154,816.04 | 378,555.84   |
| 2-3 年        | 69,027.84  | 254,745.86   |
| 3 年以上        | 196,085.80 | 101,200.00   |
| 其中：3-4 年     | 132,885.80 | 27,000.00    |
| 4-5 年        | 7,000.00   | 10,000.00    |
| 5 年以上        | 56,200.00  | 64,200.00    |
| 小 计          | 961,033.17 | 1,434,601.97 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数        |        |            |         |            |
|-----------|------------|--------|------------|---------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |         | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |            |
| 按单项计提坏账准备 | -          | -      | -          | -       | -          |
| 按组合计提坏账准备 | 961,033.17 | 100.00 | 191,488.01 | 19.93   | 769,545.16 |
| 其中：账龄组合   | 961,033.17 | 100.00 | 191,488.01 | 19.93   | 769,545.16 |
| 合 计       | 961,033.17 | 100.00 | 191,488.01 | 19.93   | 769,545.16 |

续上表：

| 种 类       | 期初数          |        |            |         |              |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -          | -       | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,434,601.97 | 100.00 | 234,984.35 | 16.38   | 1,199,617.62 |
| 其中：账龄组合   | 1,434,601.97 | 100.00 | 234,984.35 | 16.38   | 1,199,617.62 |
| 合 计       | 1,434,601.97 | 100.00 | 234,984.35 | 16.38   | 1,199,617.62 |

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

| 项 目          | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|--------------|------------|-----------|---------|
| 1 年以内(含 1 年) | 541,103.49 | 27,055.17 | 5.00    |

| 项 目   | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) |
|-------|------------|------------|---------|
| 1-2 年 | 154,816.04 | 15,481.59  | 10.00   |
| 2-3 年 | 69,027.84  | 20,708.35  | 30.00   |
| 3-4 年 | 132,885.80 | 66,442.90  | 50.00   |
| 4-5 年 | 7,000.00   | 5,600.00   | 80.00   |
| 5 年以上 | 56,200.00  | 56,200.00  | 100.00  |
| 小 计   | 961,033.17 | 191,488.01 | 19.93   |

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 小 计        |
|---------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信<br>用损失(未发生信<br>用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 35,005.01          | 135,779.34                   | 64,200.00                    | 234,984.35 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                    |                              |                              |            |
| --转入第二阶段            | -6,500.00          | 6,500.00                     | -                            | -          |
| --转入第三阶段            | -                  | -                            | -                            | -          |
| --转回第二阶段            | -                  | -                            | -                            | -          |
| --转回第一阶段            | -                  | -                            | -                            | -          |
| 本期计提                | -1,449.84          | -26,046.50                   | -                            | -27,496.34 |
| 本期转回                |                    | 8,000.00                     | 8,000.00                     | 16,000.00  |
| 本期转销                | -                  | -                            | -                            | -          |
| 本期核销                | -                  | -                            | -                            | -          |
| 其他变动                | -                  | -                            | -                            | -          |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 27,055.17          | 108,232.84                   | 56,200.00                    | 191,488.01 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类           | 期初数        | 本期变动金额    |           |           |    | 期末数        |
|---------------|------------|-----------|-----------|-----------|----|------------|
|               |            | 计提        | 收回或转<br>回 | 转销或核<br>销 | 其他 |            |
| 按单项计提坏<br>账准备 | -          | -         | -         | -         | -  | -          |
| 按组合计提坏<br>账准备 | 234,984.35 | 38,338.66 | 16,000.00 | 65,835.00 | -  | 191,488.01 |
| 小 计           | 234,984.35 | 38,338.66 | 16,000.00 | 65,835.00 | -  | 191,488.01 |

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项的性质 | 期末数        | 账龄    | 占其他应收款<br>期末合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末数 |
|--------------|-------|------------|-------|---------------------------|-------------|
| 北京宏汇莱科技有限公司  | 押金保证金 | 108,000.00 | 1 年以内 | 11.24                     | 5,400.00    |
| 腾讯广告保证金专用    | 押金保证金 | 100,000.00 | 1-2 年 | 10.41                     | 10,000.00   |
| 包头中药有限责任公司   | 押金保证金 | 50,000.00  | 3-4 年 | 5.20                      | 25,000.00   |
| 上海沧诚实业有限公司   | 押金保证金 | 46,501.00  | 1 年以内 | 4.84                      | 2,325.05    |
| 上海博华国际展览有限公司 | 其他    | 36,100.00  | 1 年以内 | 3.76                      | 1,805.00    |
| 小 计          | -     | 340,601.00 | -     | 35.44                     | 44,530.05   |

(七) 存货

1. 明细情况

| 项 目  | 期末数           |              |               | 期初数           |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料  | 19,570,871.05 | 2,427,823.45 | 17,143,047.60 | 22,109,363.18 | 1,635,783.77 | 20,473,579.41 |
| 库存商品 | 16,532,989.52 | 744,539.27   | 15,788,450.25 | 21,028,804.10 | 1,589,555.50 | 19,439,248.60 |
| 在产品  | 3,328,493.87  | 98,326.75    | 3,230,167.12  | 3,557,533.45  | -            | 3,557,533.45  |
| 发出商品 | 444,972.16    | -            | 444,972.16    | 315,520.60    | -            | 315,520.60    |
| 合 计  | 39,877,326.60 | 3,270,689.47 | 36,606,637.13 | 47,011,221.33 | 3,225,339.27 | 43,785,882.06 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

| 类 别  | 期初数          | 本期增加         |    | 本期减少         |    | 期末数          |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  | 1,635,783.77 | 1,098,091.68 | -  | 306,052.00   | -  | 2,427,823.45 |
| 库存商品 | 1,589,555.50 | 737,382.08   | -  | 1,582,398.31 | -  | 744,539.27   |
| 在产品  | -            | 98,326.75    | -  | -            | -  | 98,326.75    |
| 小 计  | 3,225,339.27 | 1,933,800.51 | -  | 1,888,450.31 | -  | 3,270,689.47 |

(2) 本期计提、转回情况说明

| 类 别  | 确定可变现净值的具体依据                     | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|------|----------------------------------|------------------|
| 原材料  | 估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金 | 本期已领用生产或实现销售     |
| 库存商品 | 估计售价减去估计的销售费用和相关税费               | 本期已实现销售          |

3. 存货期末数中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

| 项 目     | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 待认证进项税额 | 2,066,825.68 | 1,290,521.16 |
| 预缴税款    | 848.87       | -            |
| 合 计     | 2,067,674.55 | 1,290,521.16 |

(九) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项 目     | 期末数           |              |              | 期初数           |              |               |
|---------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 对合营企业投资 | -             | -            | -            | -             | -            | -             |
| 对联营企业投资 | 15,582,068.33 | 9,104,219.67 | 6,477,848.66 | 16,476,577.61 | 4,498,290.71 | 11,978,286.90 |
| 合 计     | 15,582,068.33 | 9,104,219.67 | 6,477,848.66 | 16,476,577.61 | 4,498,290.71 | 11,978,286.90 |

2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位名称               | 期初数           | 减值准备期初数      | 本期变动 |      |             |          |
|-----------------------|---------------|--------------|------|------|-------------|----------|
|                       |               |              | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益变动 |
| (1) 联营企业              |               |              |      |      |             |          |
| 1) 依脉人工智能医疗科技(天津)有限公司 | 13,678,290.71 | 4,498,290.71 | -    | -    | -371,003.45 | -        |
| 2) 力赛新(广东)制药有限公司      | 2,798,286.90  | -            | -    | -    | -523,505.83 | -        |
| 合 计                   | 16,476,577.61 | 4,498,290.71 | -    | -    | -894,509.28 | -        |

续上表:

| 被投资单位名称               | 本期变动   |             |              |    | 期末数           | 减值准备期末数      |
|-----------------------|--------|-------------|--------------|----|---------------|--------------|
|                       | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备       | 其他 |               |              |
| (2) 联营企业              |        |             |              |    |               |              |
| 1) 依脉人工智能医疗科技(天津)有限公司 | -      | -           | 4,605,928.96 | -  | 13,307,287.26 | 9,104,219.67 |

| 被投资单位名称          | 本期变动   |             |              |    | 期末数           | 减值准备期末数      |
|------------------|--------|-------------|--------------|----|---------------|--------------|
|                  | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备       | 其他 |               |              |
| 2) 力赛新（广东）制药有限公司 | -      | -           | -            | -  | 2,274,781.07  | -            |
| 合 计              | -      | -           | 4,605,928.96 | -  | 15,582,068.33 | 9,104,219.67 |

3. 长期股权投资减值测试情况说明

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项 目                | 账面价值         | 可收回金额        | 减值金额         | 公允价值和处置费用的确定方式                 | 关 键 参 数   | 关键参数的确定依据                |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|-----------|--------------------------|
| 依脉人工智能医疗科技(天津)有限公司 | 8,804,253.87 | 4,198,324.91 | 4,605,928.96 | 天源资产评估有限公司出具的天源评报字(2025)第0262号 | 资 产 基 础 法 | 参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计 |

(2) 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

依脉人工智能医疗科技（天津）有限公司（以下简称天津依脉）历史年度经营利润亏损，企业管理层无法对规模扩大后企业的盈利能力、利润情况、经营风险进行合理的预测，因此，本次减值测试已不宜采用收益法。

(十) 固定资产

1. 明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 85,793,062.39 | 92,785,177.70 |
| 固定资产清理 | -             | -             |
| 合 计    | 85,793,062.39 | 92,785,177.70 |

2. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目      | 房屋及建筑物         | 专用设备          | 运输工具         | 通用设备          | 合 计            |
|----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| (1) 账面原值 |                |               |              |               |                |
| 1) 期初数   | 108,120,961.42 | 58,202,929.12 | 2,976,067.94 | 14,634,939.21 | 183,934,897.69 |
| 2) 本期增加  | 2,027,680.00   | 1,657,236.04  | -            | 293,625.46    | 3,978,541.50   |
| ①购置      | -              | 1,657,236.04  | -            | 293,625.46    | 1,950,861.50   |
| ②在建工程转入  | 2,027,680.00   | -             | -            | -             | 2,027,680.00   |

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 专用设备          | 运输工具         | 通用设备          | 合 计            |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 3) 本期减少   | -              | 335,002.93    | -            | 121,008.95    | 456,011.88     |
| ①处置或报废    | -              | 335,002.93    | -            | 121,008.95    | 456,011.88     |
| 4) 期末数    | 110,148,641.42 | 59,525,162.23 | 2,976,067.94 | 14,807,555.72 | 187,457,427.31 |
| (2) 累计折旧  | -              | -             | -            | -             | -              |
| 1) 期初数    | 41,702,981.71  | 33,638,262.81 | 2,603,271.55 | 13,205,203.92 | 91,149,719.99  |
| 2) 本期增加   | 5,037,313.45   | 5,329,211.24  | 71,510.62    | 469,294.22    | 10,907,329.53  |
| ①计提       | 5,037,313.45   | 5,329,211.24  | 71,510.62    | 469,294.22    | 10,907,329.53  |
| 3) 本期减少   | -              | 277,726.10    | -            | 114,958.50    | 392,684.60     |
| ①处置或报废    | -              | 277,726.10    | -            | 114,958.50    | 392,684.60     |
| 4) 期末数    | 46,740,295.16  | 38,689,747.95 | 2,674,782.17 | 13,559,539.64 | 101,664,364.92 |
| (3) 账面价值  |                |               |              |               |                |
| 1) 期末账面价值 | 63,408,346.26  | 20,835,414.28 | 301,285.77   | 1,248,016.08  | 85,793,062.39  |
| 2) 期初账面价值 | 66,417,979.71  | 24,564,666.31 | 372,796.39   | 1,429,735.29  | 92,785,177.70  |

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 暂时闲置的固定资产

| 类 别    | 账面原值         | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值         | 备注 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 4,536,396.24 | 341,174.80 | -    | 4,195,221.44 | -  |

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

| 项 目    | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|--------|--------------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 1,834,350.13 | 尚在办理过程中   |

(十一) 在建工程

1. 明细情况

| 项 目  | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 在建工程 | 87,904,051.28 | -    | 87,904,051.28 | 47,177,705.26 | -    | 47,177,705.26 |
| 工程物资 | -             | -    | -             | -             | -    | -             |

| 项 目 | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|-----|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|     | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 合 计 | 87,904,051.28 | -    | 87,904,051.28 | 47,177,705.26 | -    | 47,177,705.26 |

2. 在建工程

(1) 明细情况

| 工程名称  | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 新厂房建设 | 82,097,821.25 | -    | 82,097,821.25 | 45,422,107.19 | -    | 45,422,107.19 |
| 待安装设备 | 4,361,061.94  | -    | 4,361,061.94  | -             | -    | -             |
| 车间改造  | 1,445,168.09  | -    | 1,445,168.09  | 1,755,598.07  | -    | 1,755,598.07  |
| 小 计   | 87,904,051.28 | -    | 87,904,051.28 | 47,177,705.26 | -    | 47,177,705.26 |

(2) 重大在建工程增减变动情况

| 工程名称                   | 预算数            | 期初数           | 本期增加          | 本期转入<br>固定资产 | 本期其<br>他减少 | 期末数           |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 中成药制剂<br>保健品生产<br>项目一期 | 191,115,500.00 | 43,890,575.83 | 17,090,495.52 | -            | -          | 60,981,071.35 |
| 中成药制剂<br>保健品生产<br>项目二期 | 158,884,500.00 | 1,531,531.36  | 19,585,218.54 | -            | -          | 21,116,749.90 |
| 小 计                    | 350,000,000.00 | 45,422,107.19 | 36,675,714.06 | -            | -          | 82,097,821.25 |

续上表：

| 工程名称           | 工程累计<br>投入占预<br>算比例(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源    |
|----------------|------------------------|-------------|---------------|----------------------|---------------------|---------|
| 中成药制剂保健品生产项目一期 | 31.91                  | 31.91       | -             | -                    | -                   | 自有+募集资金 |
| 中成药制剂保健品生产项目二期 | 13.29                  | 13.29       | -             | -                    | -                   | 自有资金    |
| 小 计            | 23.46                  | 23.46       | -             | -                    | -                   |         |

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 使用权资产

1. 明细情况

| 项 目      | 房屋及建筑物       |
|----------|--------------|
| (1) 账面原值 |              |
| 1) 期初数   | 2,172,722.79 |

|           |              |
|-----------|--------------|
| 项 目       | 房屋及建筑物       |
| 2) 本期增加   | 217,399.64   |
| ①租赁       | 217,399.64   |
| 3) 本期减少   | 1,322,628.63 |
| ①租赁到期     | 1,322,628.63 |
| 4) 期末数    | 1,067,493.80 |
| (2) 累计折旧  |              |
| 1) 期初数    | 1,230,034.74 |
| 2) 本期增加   | 698,450.23   |
| ①计提       | 698,450.23   |
| 3) 本期减少   | 1,283,189.57 |
| ①租赁到期     | 1,283,189.57 |
| 4) 期末数    | 645,295.40   |
| (4) 账面价值  |              |
| 1) 期末账面价值 | 422,198.40   |
| 2) 期初账面价值 | 942,688.05   |

2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 无形资产

1. 明细情况

|          |               |              |            |               |
|----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 项 目      | 土地使用权         | 专利技术         | 软件         | 合 计           |
| (1) 账面原值 |               |              |            |               |
| 1) 期初数   | 30,989,916.75 | 1,456,000.00 | 406,184.83 | 32,852,101.58 |
| 2) 本期增加  | -             | -            | -          | -             |
| ①购置      | -             | -            | -          | -             |
| ②内部研发    | -             | -            | -          | -             |
| 3) 本期减少  | -             | -            | -          | -             |
| ①处置      | -             | -            | -          | -             |
| 4) 期末数   | 30,989,916.75 | 1,456,000.00 | 406,184.83 | 32,852,101.58 |

| 项 目       | 土地使用权         | 专利技术         | 软件         | 合 计           |
|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| (2) 累计摊销  |               |              |            |               |
| 1) 期初数    | 5,319,134.87  | 1,456,000.00 | 272,943.20 | 7,048,078.07  |
| 2) 本期增加   | 635,947.32    | -            | 58,494.44  | 694,441.76    |
| ① 计提      | 635,947.32    | -            | 58,494.44  | 694,441.76    |
| 3) 本期减少   | -             | -            | -          | -             |
| ① 处置      | -             | -            | -          | -             |
| 4) 期末数    | 5,955,082.19  | 1,456,000.00 | 331,437.64 | 7,742,519.83  |
| (4) 账面价值  |               |              |            |               |
| 1) 期末账面价值 | 25,034,834.56 | -            | 74,747.19  | 25,109,581.75 |
| 2) 期初账面价值 | 25,670,781.88 | -            | 133,241.63 | 25,804,023.51 |

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无未办妥权证的土地使用权情况。
4. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十四) 开发支出

开发支出情况详见本附注“研发支出”之说明。

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初数        | 本期增加   |    | 本期减少 |    | 期末数        |
|---------------------|------------|--------|----|------|----|------------|
|                     |            | 企业合并形成 | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 江西国匠堂大健康<br>管理有限公司  | 164,791.37 | -      | -  | -    | -  | 164,791.37 |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初数        | 本期增加 |    | 本期减少 |    | 期末数        |
|---------------------|------------|------|----|------|----|------------|
|                     |            | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 江西国匠堂大健康<br>管理有限公司  | 164,791.37 | -    | -  | -    | -  | 164,791.37 |

(十六) 长期待摊费用

1. 明细情况

| 项 目           | 期初数          | 本期增加         | 本期摊销         | 其他减少 | 期末数          |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 厂区绿化、路面费用及装修费 | 438,884.44   | 1,992,009.12 | 434,370.98   | -    | 1,996,522.58 |
| 药品再注册费        | 1,349,012.86 | 29,030.00    | 569,958.85   | -    | 808,084.01   |
| 模具            | 694,800.00   | -            | 166,800.00   | -    | 528,000.00   |
| 合 计           | 2,482,697.30 | 2,021,039.12 | 1,171,129.83 | -    | 3,332,606.59 |

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目      | 期末数          |            | 期初数          |            |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
|          | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 存货跌价准备   | 2,453,325.60 | 367,998.84 | 1,814,760.15 | 272,214.02 |
| 坏账准备     | 903,943.18   | 135,591.47 | 933,065.80   | 139,959.86 |
| 长期资产减值准备 | 672,793.13   | 100,918.97 | 571,874.16   | 85,781.12  |
| 可弥补亏损    | 982,934.84   | 106,301.61 | 1,927,419.28 | 194,187.04 |
| 递延收益     | 700,000.00   | 105,000.00 | -            | -          |
| 合 计      | 5,712,996.75 | 815,810.89 | 5,247,119.39 | 692,142.04 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目         | 期末数          |            | 期初数          |            |
|-------------|--------------|------------|--------------|------------|
|             | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 固定资产一次性加计扣除 | 366,850.53   | 55,027.58  | 587,867.67   | 88,180.15  |
| 公允价值变动损益    | 3,593,648.91 | 533,351.48 | 3,683,005.21 | 551,793.74 |
| 使用权资产       | 422,198.40   | 21,109.92  | 942,688.05   | 47,134.40  |
| 合 计         | 4,382,697.84 | 609,488.98 | 5,213,560.93 | 687,108.29 |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损    | 18,841,360.96 | 16,000,462.60 |
| 可抵扣暂时性差异 | 1,966,499.30  | 2,379,107.33  |
| 小 计      | 20,807,860.26 | 18,379,569.93 |

(十八) 其他非流动资产

1. 明细情况

| 项 目        | 期末数           |            |               | 期初数          |            |              |
|------------|---------------|------------|---------------|--------------|------------|--------------|
|            | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 尚未审批药品再注册费 | 274,850.00    | -          | 274,850.00    | 17,080.00    | -          | 17,080.00    |
| 预付工程及设备款   | 14,186,533.53 | 672,793.13 | 13,513,740.40 | 6,412,899.18 | 571,874.16 | 5,841,025.02 |
| 预付委托研发费用   | 4,519,350.00  | -          | 4,519,350.00  | 3,091,000.00 | -          | 3,091,000.00 |
| 合 计        | 18,980,733.53 | 672,793.13 | 18,307,940.40 | 9,520,979.18 | 571,874.16 | 8,949,105.02 |

(十九) 应付账款

1. 明细情况

| 账 龄   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 32,782,618.03 | 22,189,187.62 |
| 1-2 年 | 1,745,780.15  | 514,807.55    |
| 2-3 年 | 204,486.47    | 1,282,946.96  |
| 3-4 年 | 1,095,794.61  | 672,929.09    |
| 4-5 年 | 643,857.09    | 672,326.94    |
| 5 年以上 | 1,531,901.90  | 911,658.46    |
| 合 计   | 38,004,438.25 | 26,243,856.62 |

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(二十) 合同负债

1. 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 预收合同款 | 2,799,200.71 | 7,052,454.70 |

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

| 项 目              | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 短期薪酬         | 3,084,156.32 | 27,408,642.48 | 27,605,744.96 | 2,887,053.84 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | -            | 1,914,955.41  | 1,914,955.41  | -            |
| (3) 辞退福利         | -            | 122,600.00    | 122,600.00    | -            |
| 合 计              | 3,084,156.32 | 29,446,197.89 | 29,643,300.37 | 2,887,053.84 |

2. 短期薪酬

| 项 目             | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,084,156.32 | 24,962,839.98 | 25,163,702.55 | 2,883,293.75 |
| (2) 职工福利费       | -            | 841,325.13    | 837,565.04    | 3,760.09     |
| (3) 社会保险费       | -            | 819,462.45    | 819,462.45    | -            |
| 其中：医疗保险费        | -            | 685,201.93    | 685,201.93    | -            |
| 工伤保险费           | -            | 134,260.52    | 134,260.52    | -            |
| 生育保险费           | -            | -             | -             | -            |
| (4) 住房公积金       | -            | 687,870.00    | 687,870.00    | -            |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | -            | 97,144.92     | 97,144.92     | -            |
| 小 计             | 3,084,156.32 | 27,408,642.48 | 27,605,744.96 | 2,887,053.84 |

3. 设定提存计划

| 项 目        | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         | 期末数 |
|------------|-----|--------------|--------------|-----|
| (1) 基本养老保险 | -   | 1,848,603.27 | 1,848,603.27 | -   |
| (2) 失业保险费  | -   | 66,352.14    | 66,352.14    | -   |
| 小 计        | -   | 1,914,955.41 | 1,914,955.41 | -   |

(二十二) 应交税费

1. 明细情况

| 项 目     | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     | 135,372.95   | 80,208.35    |
| 城市维护建设税 | 39,124.18    | 45,873.33    |
| 教育费附加   | 16,767.50    | 19,696.05    |
| 地方教育附加  | 11,178.34    | 13,130.68    |
| 房产税     | 398,652.12   | 212,678.61   |
| 土地使用税   | 175,149.16   | 175,149.16   |
| 企业所得税   | 960,169.25   | 1,307,301.88 |
| 个人所得税   | 132,577.10   | 350,391.37   |
| 增值税     | 651,114.72   | 626,458.43   |
| 印花税     | 23,748.36    | 19,586.12    |
| 环境保护税   | 3,212.25     | 3,147.42     |
| 合 计     | 2,547,065.93 | 2,853,621.40 |

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  | -            | -            |
| 应付股利  | -            | -            |
| 其他应付款 | 2,519,038.27 | 3,305,856.42 |
| 合 计   | 2,519,038.27 | 3,305,856.42 |

2. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,710,855.72 | 1,641,690.96 |
| 关联方往来 | -            | 5,000.00     |
| 预提费用  | 681,401.81   | 879,805.11   |

| 项 目 | 期末数          | 期初数          |
|-----|--------------|--------------|
| 其他  | 126,780.74   | 779,360.35   |
| 小 计 | 2,519,038.27 | 3,305,856.42 |

**(二十四) 一年内到期的非流动负债**

1. 明细情况

| 项 目        | 期末数        | 期初数        |
|------------|------------|------------|
| 长期借款       | 14,939.61  | -          |
| 一年内到期的租赁负债 | 429,021.42 | 658,666.37 |
| 合计         | 443,961.03 | 658,666.37 |

**(二十五) 其他流动负债**

1. 明细情况

| 项目及内容  | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 364,100.13 | 882,200.83 |

**(二十六) 长期借款**

1. 明细情况

| 借款类别    | 期末数       | 期初数 |
|---------|-----------|-----|
| 抵押+保证借款 | 79,200.00 | -   |

**(二十七) 租赁负债**

1. 明细情况

| 项 目   | 期末数 | 期初数        |
|-------|-----|------------|
| 1-2 年 | -   | 247,893.07 |

**(二十八) 预计负债**

1. 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数          | 形成原因   |
|--------|--------------|--------------|--------|
| 应付退货款  | 1,022,757.85 | 1,022,757.85 | 销售商品召回 |
| 应付换货成本 | 230,872.47   | 168,947.71   | 销售商品换货 |
| 合 计    | 1,253,630.32 | 1,191,705.56 |        |

(二十九) 递延收益

1. 明细情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加         | 本期减少       | 期末数          | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 2,000,000.00 | 4,852,600.00 | 500,000.00 | 6,352,600.00 | -    |

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

(三十) 其他非流动负债

1. 明细情况

| 项 目     | 期末数           | 期初数 |
|---------|---------------|-----|
| 质押+保证借款 | 20,000,000.00 | -   |

(三十一) 股本

1. 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末数           |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 70,861,250.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 70,861,250.00 |

(三十二) 资本公积

1. 明细情况

| 项 目    | 期初数            | 本期增加       | 本期减少         | 期末数            |
|--------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 股本溢价   | 277,793,005.90 | 184,813.66 | 1,736,898.52 | 276,240,921.04 |
| 其他资本公积 | 100,000.00     | 200,000.00 | -            | 300,000.00     |
| 合 计    | 277,893,005.90 | 384,813.66 | 1,736,898.52 | 276,540,921.04 |

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 公司资本公积本期减少 1,736,898.52 元，系本期收购少数股东股权减少资本公积 1,736,898.52 元，收购少数股东股权情况详见本财务报表附注八(二)“报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”之说明。

(2) 公司资本公积本期增加 384,813.66 元，其中处置子公司部分股权资本公积增加 184,813.66 元、股份支付增加资本公积 200,000.00 元，处置子公司部分股权情况详见本财务报表附注七(二)“报告期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”之说明；

**(三十三) 盈余公积**

1. 明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 23,709,481.04 | 1,541,046.26 | -    | 25,250,527.30 |

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据《公司法》、公司章程的规定，公司按照母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

**(三十四) 未分配利润**

1. 明细情况

| 项 目               | 本期数            | 上年数           |
|-------------------|----------------|---------------|
| 上年年末数             | 98,121,177.20  | 74,388,708.90 |
| 加：年初未分配利润调整       | -              | -             |
| 调整后本年年初数          | 98,121,177.20  | 74,388,708.90 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 22,410,984.75  | 45,565,550.51 |
| 设定受益计划变动额结转留存收益   | -              | -             |
| 减：提取法定盈余公积        | 1,541,046.26   | 4,117,769.71  |
| 提取任意盈余公积          |                | -             |
| 应付普通股股利           | 17,715,312.50  | 17,715,312.50 |
| 期末未分配利润           | 101,275,803.19 | 98,121,177.20 |

2. 利润分配情况说明

根据公司2024年4月29日2023年度股东大会决议通过的《2023年年度利润分配预案》，以总股本70,861,250.00为基数，每10股派发现金股利1元(含税)，合计派发现金股利7,086,125.00元。

根据公司2024年11月26日2024年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司2024年第三季度权益分派预案的议案》，以总股本70,861,250.00为基数，每10股派发现金股利1.5元(含税)，合计派发现金股利10,629,187.50元。

本公司2024年度利润分配预案详见本附注“资产负债表日后事项——利润分配情况”。

(三十五) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项 目  | 本期数            |               | 上年数            |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本           | 收 入            | 成 本            |
| 主营业务 | 153,584,058.34 | 87,542,576.53 | 215,682,749.28 | 114,040,660.82 |
| 其他业务 | 179,324.31     | 103,275.30    | 801,187.37     | 361,129.63     |
| 合 计  | 153,763,382.65 | 87,645,851.83 | 216,483,936.65 | 114,401,790.45 |

(三十六) 税金及附加

| 项 目    | 本期数          | 上年数          |
|--------|--------------|--------------|
| 环境保护税  | 12,297.69    | 62,791.16    |
| 城建税    | 679,765.28   | 830,214.14   |
| 教育费附加  | 291,257.22   | 361,012.90   |
| 地方教育附加 | 194,171.50   | 231,078.76   |
| 土地使用税  | 700,596.68   | 522,385.28   |
| 房产税    | 1,227,877.76 | 806,067.99   |
| 印花税    | 146,888.56   | 113,221.25   |
| 车船税    | 10,456.00    | 8,866.00     |
| 消费税    | 317,639.76   | 336,099.94   |
| 合 计    | 3,580,950.45 | 3,271,737.42 |

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

(三十七) 销售费用

| 项 目   | 本期数           | 上年数           |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 3,752,279.10  | 6,065,260.20  |
| 销售服务费 | 1,144,463.16  | 806,463.36    |
| 招待费   | 311,675.75    | 444,933.00    |
| 业务推广费 | 3,529,509.97  | 4,365,645.03  |
| 差旅费   | 559,312.53    | 794,654.32    |
| 办公费   | 495,769.68    | 481,360.52    |
| 折旧、摊销 | 45,835.33     | 53,792.76     |
| 租赁费   | 29,231.39     | 1,574.37      |
| 其他    | 203,176.90    | 480,378.81    |
| 合 计   | 10,071,253.81 | 13,494,062.37 |

(三十八) 管理费用

| 项 目      | 本期数           | 上年数           |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 9,590,476.79  | 9,893,664.61  |
| 折旧摊销     | 5,558,338.34  | 7,238,098.86  |
| 存货报损     | 1,345,263.80  | 1,335,183.92  |
| 办公及通讯费   | 1,963,653.99  | 3,250,201.18  |
| 中介及咨询费   | 2,338,323.16  | 2,340,088.54  |
| 排污及绿化费   | 2,063,525.36  | 1,798,252.66  |
| 物料消耗     | 436,621.59    | 437,421.38    |
| 药品注册及质检费 | 885,085.74    | 566,116.23    |
| 股份支付     | 200,000.00    | 100,000.00    |
| 其他       | 1,415,479.72  | 1,675,272.46  |
| 合 计      | 25,796,768.49 | 28,634,299.84 |

(三十九) 研发费用

| 项 目    | 本期数          | 上年数           |
|--------|--------------|---------------|
| 职工薪酬   | 3,242,759.48 | 3,336,906.31  |
| 直接材料   | 1,909,327.21 | 3,366,599.33  |
| 折旧摊销   | 854,430.13   | 1,070,113.91  |
| 委托开发费用 | 2,265,930.07 | 1,689,694.11  |
| 其他     | 525,405.72   | 565,318.00    |
| 合 计    | 8,797,852.61 | 10,028,631.66 |

(四十) 财务费用

| 项 目         | 本期数           | 上年数           |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息费用        | 27,416.62     | 69,011.05     |
| 其中：租赁负债利息费用 | 24,345.60     | 69,011.05     |
| 减：利息收入      | 1,962,719.93  | 1,543,762.31  |
| 汇兑损失        | -13,038.56    | -17,666.56    |
| 手续费支出及其他    | 31,158.86     | 107,549.13    |
| 合 计         | -1,917,183.01 | -1,384,868.69 |

(四十一) 其他收益

| 项 目     | 本期数           | 上年数          |
|---------|---------------|--------------|
| 政府补助    | 11,202,543.33 | 7,113,989.80 |
| 个税手续费返还 | 10,242.48     | 77,413.65    |
| 税收抵减    | 709,505.20    | 631,234.71   |
| 合 计     | 11,922,291.01 | 7,822,638.16 |

(四十二) 投资收益

| 项 目              | 本期数         | 上年数           |
|------------------|-------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -894,509.28 | -1,112,786.12 |
| 处置交易性金融资产产生的投资收益 | 202,589.30  | -             |

| 项 目 | 本期数         | 上年数           |
|-----|-------------|---------------|
| 合 计 | -691,919.98 | -1,112,786.12 |

(四十三) 公允价值变动收益

1. 明细情况

| 项 目     | 本期数          | 上年数          |
|---------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 3,801,324.18 | 4,662,747.89 |

(四十四) 信用减值损失

1. 明细情况

| 项 目       | 本期数         | 上年数         |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -97,898.50  | -339,869.47 |
| 其他应收款坏账损失 | -22,338.66  | -91,350.78  |
| 合 计       | -120,237.16 | -431,220.25 |

(四十五) 资产减值损失

| 项 目        | 本期数           | 上年数           |
|------------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失     | -1,933,800.51 | -1,984,920.14 |
| 商誉减值损失     | -             | -164,791.37   |
| 长期资产减值损失   | -100,918.97   | -571,874.16   |
| 长期股权投资减值损失 | -4,605,928.96 | -3,433,513.73 |
| 合 计        | -6,640,648.44 | -6,155,099.40 |

(四十六) 资产处置收益

| 项 目                    | 本期数       | 上年数       |
|------------------------|-----------|-----------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | 63,804.32 | 75,849.56 |
| 其中：固定资产                | 63,584.07 | -1,150.44 |
| 使用权资产                  | 220.25    | 77,000.00 |

(四十七) 营业外收入

| 项 目      | 本期数       | 上年数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|----------|---------------|
| 无法支付的应付款 | 2,728.04  | -        | 2,728.04      |
| 其他       | 18,047.37 | 9,812.94 | 18,047.37     |
| 合 计      | 20,775.41 | 9,812.94 | 20,775.41     |

(四十八) 营业外支出

1. 明细情况

| 项 目       | 本期数        | 上年数       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|-----------|---------------|
| 资产报废、毁损损失 | 57,917.86  | 36,350.49 | 57,917.86     |
| 罚款支出      | 201,141.89 | 67.13     | 201,141.89    |
| 对外捐赠      | 210,000.00 | -         | 210,000.00    |
| 税收滞纳金     | 246,163.65 | -         | 246,163.65    |
| 其他        | 13,688.74  | 16,399.10 | 13,688.74     |
| 合 计       | 728,912.14 | 52,816.72 | 728,912.14    |

(四十九) 所得税费用

1. 明细情况

| 项 目     | 本期数          | 上年数          |
|---------|--------------|--------------|
| 本期所得税费用 | 5,741,413.45 | 8,239,293.69 |
| 递延所得税费用 | -201,288.16  | 102,132.83   |
| 合 计     | 5,540,125.29 | 8,341,426.52 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 本期数           |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 27,414,365.67 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,112,154.85  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 676,992.24    |
| 调整以前期间所得税的影响     | 421,850.79    |

| 项 目                            | 本期数           |
|--------------------------------|---------------|
| 非应税收入的影响                       | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,444,610.14  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 847,890.00    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -732,849.93   |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -1,230,522.80 |
| 所得税费用                          | 5,540,125.29  |

(五十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期数           | 上年数           |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 15,555,143.33 | 8,952,989.80  |
| 保证金  | 7,086,457.12  | 263,609.85    |
| 利息收入 | 1,962,719.93  | 1,543,762.31  |
| 其他   | 28,289.85     | 579,078.71    |
| 合 计  | 24,632,610.23 | 11,339,440.67 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期数           | 上年数           |
|------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 22,417,266.61 | 27,058,400.16 |
| 往来款项 | 122,000.00    | -             |
| 保证金  | 6,500,000.00  | -             |
| 其他   | 1,453,299.89  | 453,722.65    |
| 合 计  | 30,492,566.50 | 27,512,122.81 |

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目           | 本期数            | 上年数            |
|---------------|----------------|----------------|
| 赎回理财产品及收到投资收益 | 151,863,821.11 | 135,673,118.92 |

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期数            | 上年数            |
|------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 122,280,000.00 | 240,698,968.99 |

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 本期数           | 上年数        |
|-----------|---------------|------------|
| 第三方借款     | 20,000,000.00 | -          |
| 处置子公司股权款项 | 2,000,000.00  | -          |
| 保证金解除受限   | -             | 370,000.00 |
| 合 计       | 22,000,000.00 | 370,000.00 |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目              | 本期数          | 上年数          |
|------------------|--------------|--------------|
| 收购子公司奥匹神少数股东股权款项 | 5,000,000.00 | -            |
| 中介机构上市咨询费        | -            | 4,008,599.53 |
| 支付租赁负债本金及利息      | 730,159.89   | -            |
| 合 计              | 5,730,159.89 | 4,008,599.53 |

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项 目         | 期初数        | 本期增加          |               | 本期减少          |            | 期末数           |
|-------------|------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|             |            | 现金变动          | 非现金变动         | 现金变动          | 非现金变动      |               |
| 其他应付款       | -          | -             | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | -          | -             |
| 应付股利        | -          | -             | 17,715,312.50 | 17,715,312.50 | -          | -             |
| 一年内到期的非流动负债 | 658,666.37 | -             | 443,961.03    | 658,666.37    | -          | 443,961.03    |
| 长期借款        | -          | 99,000.00     | 1,596.37      | 6,546.37      | 14,850.00  | 79,200.00     |
| 租赁负债        | 247,893.07 | -             | 267,561.48    | 71,493.52     | 443,961.03 | -             |
| 其他非流动负债     | -          | 20,000,000.00 | -             | -             | -          | 20,000,000.00 |
| 合 计         | 906,559.44 | 20,099,000.00 | 23,428,431.38 | 23,452,018.76 | 458,811.03 | 20,523,161.03 |

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目                                                                  | 本期数            | 上年数            |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| (1)将净利润调节为经营活动现金流量:                                                  |                |                |
| 净利润                                                                  | 21,874,240.38  | 44,515,983.14  |
| 加: 资产减值准备                                                            | 6,640,648.44   | 6,155,099.40   |
| 信用减值损失                                                               | 120,237.16     | 431,220.25     |
| 固定资产折旧                                                               | 10,907,329.53  | 11,321,810.36  |
| 使用权资产折旧                                                              | 698,450.22     | -              |
| 无形资产摊销                                                               | 694,441.76     | 683,727.40     |
| 长期待摊费用摊销                                                             | 1,171,129.83   | 1,013,019.47   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列)                                 | -63,804.32     | -75,849.56     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                                                  | -              | 36,350.49      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                                                  | -3,801,324.18  | -4,662,747.89  |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                                                      | 3,071.02       | 69,011.05      |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                                                      | 691,919.98     | 1,112,786.12   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                                                 | -123,668.85    | -403,753.86    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                                                 | -77,619.31     | 505,886.69     |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                                                     | 7,133,894.73   | 4,427,015.68   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                                                | 4,653,213.33   | 1,449,944.56   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                                                | -4,418,430.87  | -26,150,251.34 |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列) | -              | -              |
| 其他                                                                   | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                                                        | 46,103,728.85  | 40,429,251.96  |
| (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                                                        | -              | -              |
| 租赁形成的使用权资产                                                           | 267,561.48     | -              |
| (3)现金及现金等价物净变动情况:                                                    |                |                |
| 现金的期末数                                                               | 121,636,881.83 | 91,028,146.11  |
| 减: 现金的期初数                                                            | 91,028,146.11  | 57,860,754.59  |

| 项 目          | 本期数           | 上年数           |
|--------------|---------------|---------------|
| 加：现金等价物的期末数  | -             | -             |
| 减：现金等价物的期初数  | -             | -             |
| 现金及现金等价物净增加额 | 30,608,735.72 | 33,167,391.52 |

2. 现金和现金等价物

| 项 目                         | 期末数            | 期初数           |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| (1) 现金                      | 121,636,881.83 | 91,028,146.11 |
| 其中：库存现金                     | 15,345.86      | 9,890.74      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 121,621,535.97 | 91,018,255.37 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -              | -             |
| (2) 现金等价物                   | -              | -             |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -              | -             |
| (3) 期末现金及现金等价物              | 121,636,881.83 | 91,028,146.11 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -              | -             |

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

| 项 目  | 期末数    | 期初数 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|--------|-----|----------------|
| 银行存款 | 487.46 | -   | 保证金，使用受限       |

4. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

2024 年应收票据背书转让支付货款金额 42,585,832.12 元，不涉及现金收支，现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”、“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”未包含该背书转让票据金额。

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末数           |              |      |           |
|------|---------------|--------------|------|-----------|
|      | 账面余额          | 账面价值         | 受限类型 | 受限情况      |
| 货币资金 | 487.46        | 487.46       | 保证金  | 使用受限      |
| 无形资产 | 10,442,950.00 | 9,747,155.29 | 抵押   | 作为借款抵押物受限 |

1. 截至2024年12月31日，公司土地使用权用于借款抵押情况(单位：万元)

| 被担保单位      | 抵押权人           | 抵押物类型 | 抵押物账面净值 | 抵押借款金额 | 借款到期日     | 保证担保人         |
|------------|----------------|-------|---------|--------|-----------|---------------|
| 江西众源药业有限公司 | 招商银行股份有限公司南昌分行 | 土地使用权 | 974.72  | 9.41   | 2029/4/17 | 江西新赣江药业股份有限公司 |

2. 截至 2024 年 12 月 31 日，公司及子公司股权投资用于借款质押情况(单位：万元)

| 被担保单位      | 质押权人           | 质押物                     | 质押借款金额   | 借款日期      | 借款到期日     | 保证担保人             |
|------------|----------------|-------------------------|----------|-----------|-----------|-------------------|
| 江西众源药业有限公司 | 江西国资创业投资管理有限公司 | 本公司对子公司江西众源的 5000 万元出资额 | 2,000.00 | 2024/4/18 | 2027/4/17 | 江西新赣江药业股份有限公司、张爱江 |

(五十三) 外币货币性项目

1. 明细情况

| 项 目   | 期末外币余额   | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|-------|----------|--------|-----------|
| 货币资金  | 7,086.13 | 7.1884 | 50,937.94 |
| 其中：美元 | 7,086.13 | 7.1884 | 50,937.94 |

(五十四) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

| 项 目           | 本期数       |
|---------------|-----------|
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 24,345.60 |

(3) 与租赁相关的总现金流出

| 项 目               | 本期数        |
|-------------------|------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 730,159.89 |

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

| 项 目  | 本期数          | 上年数          |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,242,759.48 | 3,336,906.31 |
| 直接材料 | 1,909,327.21 | 3,366,599.33 |

| 项 目        | 本期数          | 上年数           |
|------------|--------------|---------------|
| 折旧摊销       | 854,430.13   | 1,070,113.91  |
| 委托开发费用     | 2,265,930.07 | 1,689,694.11  |
| 其他         | 525,405.72   | 565,318.00    |
| 合 计        | 8,797,852.61 | 10,028,631.66 |
| 其中：费用化研发支出 | 8,797,852.61 | 10,028,631.66 |
| 资本化研发支出    | -            | -             |

七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 因其他原因减少子公司的情况

2024年4月1日公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于拟注销两家三级子公司的议案》，该子公司为江西奥匹神医疗管理有限公司（以下简称奥匹神医疗）和江西聚优云酷医药咨询有限公司（以下简称聚优云酷）。奥匹神医疗和聚优云酷已于2024年5月23日清算完毕，并于2024年5月27日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称          | 级次 | 注册资本      | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式     |
|----------------|----|-----------|-------|------|------|---------|--------|----------|
|                |    |           |       |      |      | 直接      | 间接     |          |
| 江西众源药业有限公司     | 一级 | 10,900.00 | 江西吉安  | 江西吉安 | 制造业  | 100.00  | -      | 同一控制下合并  |
| 江西奥匹神药业有限公司    | 二级 | 2,000.00  | 江西吉安  | 江西吉安 | 零售业  | 30.00   | 70.00  | 设立       |
| 江西老俵大药房有限公司    | 三级 | 200.00    | 江西吉安  | 江西吉安 | 零售业  | -       | 100.00 | 设立       |
| 江西袭明堂大药房有限公司   | 三级 | 200.00    | 江西吉安  | 江西吉安 | 零售业  | -       | 100.00 | 同一控制下合并  |
| 江西国匠堂大健康管理有限公司 | 三级 | 200.00    | 江西南昌  | 江西吉安 | 零售业  | -       | 100.00 | 非同一控制下合并 |

| 子公司名称            | 级次 | 注册资本     | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|------------------|----|----------|-------|------|-------|---------|--------|------|
|                  |    |          |       |      |       | 直接      | 间接     |      |
| 江西省源古宝生物科技有限责任公司 | 一级 | 300.00   | 江西吉安  | 江西吉安 | 零售业   | 80.00   | -      | 设立   |
| 杭州奥弘电子商务有限公司     | 二级 | 300.00   | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 零售业   | -       | 100.00 | 设立   |
| 江西众泽源医药科技有限公司    | 二级 | 1,000.00 | 江西吉安  | 江西吉安 | 零售业   | -       | 60.00  | 设立   |
| 上海交赣健康科技有限责任公司   | 一级 | 400.00   | 上海市   | 上海市  | 技术服务业 | 90.00   | -      | 设立   |

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 根据 2024 年 5 月 29 日本公司之子公司江西众源药业有限公司（以下简称江西众源）与万玲、侯春梅签订的股权转让协议，江西众源分别以 133.60 万元、66.60 万元的价格将其持有的江西众泽源医药科技有限公司（以下简称江西众泽源）13.34%、6.66%股权转让给万玲、侯春梅，上述股权转让已于 2024 年 6 月 6 日完成工商变更手续，至此，本公司间接持有江西众泽源 60.00%股权。

(2) 根据 2024 年 4 月 2 日本公司与江西尚医尚药大健康管理有限公司、罗来宾签订的股权转让协议，本公司分别以 333.3 万元、166.7 万元的价格收购江西尚医尚药大健康管理有限公司、罗来兵持有的江西奥匹神 20%、10%的股权，江西奥匹神已于 2024 年 6 月 18 日完成工商变更手续，至此，本公司合计持有江西奥匹神 100.00%股权。

### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目                       | 江西奥匹神  | 江西众泽源  |
|--------------------------|--------|--------|
| 购买成本/处置对价                | 500.00 | 200.00 |
| — 现金                     | 500.00 | 200.00 |
| — 非现金资产的公允价值             | -      | -      |
| 购买成本/处置对价合计              | 500.00 | 200.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 326.31 | 181.52 |
| 差额                       | 173.69 | 18.48  |
| 其中：调整资本公积                | 173.69 | 18.48  |

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

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

2. 重要合营企业的主要财务信息

|                      | 期末数 / 本期数 |         | 期初数 / 上年数 |         |
|----------------------|-----------|---------|-----------|---------|
|                      | 天津依脉      | 力赛新     | 天津依脉      | 力赛新     |
| 流动资产                 | 1,629.84  | 595.92  | 1,542.61  | 599.60  |
| 其中:现金和现金等价物          | 578.70    | 53.36   | 510.60    | 111.63  |
| 非流动资产                | 1,113.79  | 595.92  | 831.55    | 258.46  |
| 资产合计                 | 2,743.63  | 777.31  | 2,374.16  | 858.05  |
| 流动负债                 | 1,626.02  | 126.02  | 1,253.61  | 57.19   |
| 非流动负债                | 141.22    | -       | -         | -       |
| 负债合计                 | 1,767.24  | 126.02  | 1,253.61  | 57.19   |
| 少数股东权益               | -118.11   | 0.00    | -99.21    | -       |
| 归属于母公司股东权益           | 1,094.51  | 651.29  | 1,219.75  | 800.87  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 292.92    | 227.95  | 365.93    | 280.30  |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 419.83    | 227.48  | 918.00    | 279.83  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | -         | -       | -         | -       |
| 营业收入                 | 1,120.54  | 491.77  | 1,190.11  | 416.34  |
| 净利润                  | -144.15   | -149.57 | -159.85   | -184.66 |
| 综合收益总额               | -144.15   | -149.57 | -159.85   | -184.66 |
| 本期收到的来自合营企业的股利       | -         | -       | -         | -       |

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初数          | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末数          | 与资产相关 / 与收益相关 |
|--------|--------------|--------------|-------------|------------|--------|--------------|---------------|
| 递延收益   | 2,000,000.00 | 3,652,600.00 | -           | -          | -      | 5,652,600.00 | 与资产相关         |
| 递延收益   | -            | 1,200,000.00 | -           | 500,000.00 | -      | 700,000.00   | 与收益相关         |
| 合 计    | 2,000,000.00 | 4,852,600.00 | -           | 500,000.00 | -      | 6,352,600.00 |               |

(二) 计入当期损益的政府补助

| 项 目  | 本期数           | 上年数          |
|------|---------------|--------------|
| 其他收益 | 11,202,543.33 | 7,113,989.80 |

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，

包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化 | 对净利润的影响(万元) |       |
|------|-------------|-------|
|      | 本期数         | 上年数   |
| 上升5% | -0.25       | -0.45 |
| 下降5% | 0.25        | 0.45  |

[注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额\*上升或下降 5%]

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

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

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## 2. 信用风险

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

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

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

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

### (1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### (2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### (3) 预期信用损失计量的参数

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

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

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

### (4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

## 3. 流动风险

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

本公司通过一系列供应商融资安排以延长付款期，或者帮助供应商以出售应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。

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

| 项 目         | 期末数      |      |          |      |          |
|-------------|----------|------|----------|------|----------|
|             | 一年以内     | 一至两年 | 两至三年     | 三年以上 | 合 计      |
| 应付账款        | 3,800.44 | -    | -        | -    | 3,800.44 |
| 其他应付款       | 251.90   | -    | -        | -    | 251.90   |
| 一年内到期的非流动负债 | 44.40    | -    | -        | -    | 44.40    |
| 长期借款        | -        | 1.98 | 1.98     | 3.96 | 7.92     |
| 其他非流动负债     | -        | -    | 2,000.00 | -    | 2,000.00 |
| 金融负债和或有负债合计 | 4,096.74 | 1.98 | 2,001.98 | 3.96 | 6,104.66 |

续上表：

| 项 目         | 期初数      |       |      |      |          |
|-------------|----------|-------|------|------|----------|
|             | 一年以内     | 一至两年  | 两至三年 | 三年以上 | 合 计      |
| 应付账款        | 2,624.39 | -     | -    | -    | 2,624.39 |
| 其他应付款       | 330.59   | -     | -    | -    | 330.59   |
| 一年内到期的非流动负债 | 85.37    | -     | -    | -    | 85.37    |
| 租赁负债        | -        | 28.66 | -    | -    | 28.66    |
| 金融负债和或有负债合计 | 3,040.35 | 28.66 | -    | -    | 3,069.01 |

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

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2024年12月31日，本公司的资产负债率为14.04%（2023年12月31日：9.24%）。

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目                      | 期末公允价值         |                |                    |                |
|--------------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
|                          | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计<br>量 | 合 计            |
| <b>1. 持续的公允价值计量</b>      |                |                |                    |                |
| (1) 交易性金融资产              | -              | -              | -                  | -              |
| 1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | -              | 149,802,090.57 | -                  | 149,802,090.57 |
| ① 理财产品                   | -              | 149,802,090.57 | -                  | 149,802,090.57 |
| (2) 应收款项融资               | -              | 2,994,769.79   | -                  | 2,994,769.79   |

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

对于公司持有的银行理财产品、应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为张爱江、张明、张佳、张咪及严棋鹏（张明、张佳、张咪系张爱江子女，严棋鹏系张爱江之女婿、张佳之配偶），其中，张爱江直接持有本公司 49.1905%的股份，张明、张佳、张咪及严棋鹏分别直接持有本公司 7.0292%、3.5146%、3.5146%及 0.5998%股份。另外张爱江通过吉安吉州区凯达企业管理咨询中心（有限合伙）持有本公司 6.6628%的股份，张佳通过吉安吉州区凯达企业管理咨询中心（有限合伙）持有本公司 0.3507%股份，张爱江、张明、张佳、张咪以及严棋鹏合计持有公司 70.8622%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注“在其他主体中的权益——在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 与本公司的关系       |
|-----------------|---------------|
| 上海南山医院有限公司      | 实控人控制的公司      |
| 江西尚医尚药大健康管理有限公司 | 曾为子公司之少数股东[注] |

[注] 2024 年 4 月 2 日，本公司与持有子公司江西奥匹神药业有限公司（简称江西奥匹神）20%股权的股东江西尚医尚药大健康管理有限公司签订股权转让协议，约定本公司以 333.3 万元受让江西尚医尚药大健康管理有限公司持有江西奥匹神的 20%股权，江西奥匹神已于 2024 年 6 月 18 日完成工商变更登记。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称           | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上年数       |
|-----------------|--------|------|-----|---------|----------|-----------|
| 江西尚医尚药大健康管理有限公司 | 品牌使用费  | 协议价  | -   | -       | -        | 34,837.60 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称         | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数        | 上年数        |
|---------------|--------|------|------------|------------|
| 上海南山医院有限公司    | 销售商品   | 市场价  | 129,462.12 | -          |
| 力赛新（广东）制药有限公司 | 提供服务   | 协议价  | -          | 680,506.61 |

2. 关联租赁情况

(1) 公司作为出租方

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

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------|-----------|-----------|------------|
| 张爱江 | 2,000.00 | 2024-4-18 | 2027-4-17 | 否          |

根据 2024 年 4 月 10 日张爱江与江西国资创业投资管理有限公司签订的保证合同，张爱江为本公司之子公司江西众源药业有限公司在 2024 年 4 月 18 日向江西国资创业投资管理有限公司取得的 2,000 万元人民币提供不可撤销的连带责任保证担保。

4. 关键管理人员薪酬

| 报告期间       | 本期数    | 上年数    |
|------------|--------|--------|
| 关键管理人员人数   | 12.00  | 13.00  |
| 在本公司领取报酬人数 | 12.00  | 13.00  |
| 报酬总额(万元)   | 333.39 | 329.66 |

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

| 项目名称     | 关联方名称      | 期末数        |          | 期初数  |      |
|----------|------------|------------|----------|------|------|
|          |            | 账面余额       | 坏账准备     | 账面余额 | 坏账准备 |
| (1) 应收账款 |            |            |          |      |      |
|          | 上海南山医院有限公司 | 146,292.20 | 7,314.61 | -    | -    |

2. 应付项目

| 项目名称      | 关联方名称 | 期末数 | 期初数      |
|-----------|-------|-----|----------|
| (1) 其他应付款 |       |     |          |
|           | 张爱江   | -   | 5,000.00 |

(四) 关联方交易引起的合同资产和合同负债

1. 合同负债

| 关联方名称         | 期末数        | 期初数        |
|---------------|------------|------------|
| 力赛新（广东）制药有限公司 | 171,840.00 | 152,070.80 |

十三、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

根据本公司 2023 年 6 月 30 日的第二届董事会第二十三次会议，本公司拟与自然人刘燕刚共同出资设立合资公司（注册名称为：上海交赣健康科技有限责任公司），该合资公司注册资本 400 万元，其中本公司出资 360 万元，占注册资本的 90%，自然人刘燕刚出资 40 万元，占注册资本的 10%。本公司与自然人刘燕刚在设立合资公司的协议中约定的事项，在协议生效之日起两年内，刘燕刚完成协议约定的相关业绩考核指标后，其持有合资公司 10%的股权的出资额由本公司缴纳。

(二) 本期股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 管理人员   | 200,000.00   | -            |

(三) 以股份支付服务情况

|                |            |
|----------------|------------|
| 以股份支付换取的其他服务总额 | 200,000.00 |
|----------------|------------|

十四、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民万币元。

(一) 重要承诺事项

1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意江西新赣江股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]3203 号）同意注册，由主承销财通证券股份有限公司采用向战略投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式，向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 1,707.50 万股，行使超额配售权发行人民币普通股 256.125 万股，累计发行股票 1,963.625 万股，发行价格为人民币 9.45 元/股，截至 2023 年 3 月 13 日，本公司共募集资金总额为人民币 18,556.26 万元，扣除发行费用 2,142.69 万元，募集资金净额为 16,413.56 万元。募集资金投向使用情况如下：

| 承诺投资项目         | 承诺投资金额（万元） | 实际投资金额（万元） |
|----------------|------------|------------|
| 中成药制剂保健品生产项目一期 | 9,413.56   | 6,841.03   |
| 新增口服固体制剂片剂车间项目 | 4,500.00   | 572.30     |
| 药物一致性评价与临床试验项目 | 2,500.00   | 360.54     |

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注“承诺及或有事项——或有事项”中“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

| 担保单位           | 抵押权人               | 抵押标的物 | 抵押物<br>账面原值 | 抵押物<br>账面价值 | 担保借款余<br>额 | 借款到期日     |
|----------------|--------------------|-------|-------------|-------------|------------|-----------|
| 江西众源药<br>业有限公司 | 招商银行股份有<br>限公司南昌分行 | 土地使用权 | 1,044.30    | 974.72      | 9.41       | 2029/4/17 |

**(二) 或有事项**

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

| 担保单位              | 被担保单位          | 贷款金融机构             | 担保借款余额   | 借款到期日     | 备注 |
|-------------------|----------------|--------------------|----------|-----------|----|
| 江西新赣江药业股份<br>有限公司 | 江西众源药业有<br>限公司 | 招商银行股份有限公<br>司南昌分行 | 9.41     | 2029/4/17 | -  |
| 江西新赣江药业股份<br>有限公司 | 江西众源药业有<br>限公司 | 江西国资创业投资管<br>理有限公司 | 2,000.00 | 2027/4/17 | -  |

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位：万元)

| 担保单位                      | 被担保<br>单位              | 质押权人                       | 质押标的物                                                    | 质押物<br>账面原值 | 质押物<br>账面价值 | 担保借款<br>余额 | 借 款 到 期<br>日 |
|---------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|--------------|
| 江西新赣<br>江药业股<br>份有限公<br>司 | 江西众<br>源药业<br>有限公<br>司 | 江西国资<br>创业投资<br>管理有限<br>公司 | 江西新赣江药<br>业股份有限公<br>司持有江西众<br>源药业有限公司<br>5000 万元的<br>出资额 | 10,900.00   | 10,900.00   | 2,000.00   | 2027/4/17    |

**十五、资产负债表日后事项**

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

**(一) 利润分配情况**

2025 年 4 月 22 日公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于公司 2024 年年度利润分配预案的议案》，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本 70,861,250.00 为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核准的结果为准。以上股利分配预案尚须提交 2024 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

**十六、母公司财务报表重要项目注释**

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 12 月 31 日；本期系指 2024 年度，上年系指 2023 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄          | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 6,041,120.39 | 8,415,500.56  |
| 1-2 年        | 732,982.16   | 731,158.05    |
| 2-3 年        | 731,158.05   | 477,151.91    |
| 3 年以上        | 1,594,988.21 | 1,125,815.34  |
| 其中：3-4 年     | 477,151.91   | 353,250.23    |
| 4-5 年        | 345,271.19   | 102,604.16    |
| 5 年以上        | 772,565.11   | 669,960.95    |
| 合 计          | 9,100,248.81 | 10,749,625.86 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数          |        |              |         |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -            | -       | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 9,100,248.81 | 100.00 | 1,882,059.68 | 20.68   | 7,218,189.13 |
| 其中：账龄组合   | 9,100,248.81 | 100.00 | 1,882,059.68 | 20.68   | 7,218,189.13 |
| 合 计       | 9,100,248.81 | 100.00 | 1,882,059.68 | 20.68   | 7,218,189.13 |

续上表：

| 种 类       | 期初数           |        |              |          |              |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值         |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 10,749,625.86 | 100.00 | 1,565,705.82 | 14.57    | 9,183,920.04 |
| 其中：账龄组合   | 10,749,625.86 | 100.00 | 1,565,705.82 | 14.57    | 9,183,920.04 |
| 合 计       | 10,749,625.86 | 100.00 | 1,565,705.82 | 14.57    | 9,183,920.04 |

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| 项 目           | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|---------------|--------------|--------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 6,041,120.39 | 302,056.02   | 5.00     |
| 1-2 年         | 732,982.16   | 73,298.22    | 10.00    |
| 2-3 年         | 731,158.05   | 219,347.42   | 30.00    |
| 3-4 年         | 477,151.91   | 238,575.96   | 50.00    |
| 4-5 年         | 345,271.19   | 276,216.95   | 80.00    |
| 5 年以上         | 772,565.11   | 772,565.11   | 100.00   |
| 小 计           | 9,100,248.81 | 1,882,059.68 | 20.68    |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初数          | 本期变动金额     |       |       |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -          | -     | -     | -  | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 1,565,705.82 | 316,353.86 | -     | -     | -  | 1,882,059.68 |
| 小 计       | 1,565,705.82 | 316,353.86 | -     | -     | -  | 1,882,059.68 |

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称          | 应收账款期末数      | 合同资产期末数 | 应收账款和合同资产期末数 | 占应收账款和合同资产期末合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数 |
|---------------|--------------|---------|--------------|------------------------|----------------------|
| 哈药集团三精制药有限公司  | 2,340,000.00 | -       | 2,340,000.00 | 25.71                  | 117,000.00           |
| 江西奥匹神药业有限公司   | 1,676,344.81 | -       | 1,676,344.81 | 18.42                  | 588,189.50           |
| 大参林医药集团股份有限公司 | 1,292,777.03 | -       | 1,292,777.03 | 14.21                  | 64,638.85            |
| 江西众源药业有限公司    | 707,434.70   | -       | 707,434.70   | 7.77                   | 435,187.52           |
| 高济医药（成都）有限公司  | 589,664.20   | -       | 589,664.20   | 6.48                   | 29,483.21            |
| 小 计           | 6,606,220.74 | -       | 6,606,220.74 | 72.59                  | 1,234,499.08         |

5. 应收关联方账款情况

| 单位名称        | 与本公司关系  | 期末数          | 占应收账款期末数的比例 (%) |
|-------------|---------|--------------|-----------------|
| 江西奥匹神药业有限公司 | 本公司之子公司 | 1,676,344.81 | 18.42           |
| 江西众源药业有限公司  | 本公司之子公司 | 707,434.70   | 7.77            |
| 小 计         |         | 2,383,779.51 | 26.19           |

(二) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目   | 期末数           |               |               | 期初数           |               |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          |
| 应收利息  | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 应收股利  | -             | -             | -             | -             | -             | -             |
| 其他应收款 | 58,306,705.34 | 37,370,768.16 | 20,935,937.18 | 58,153,272.56 | 25,515,115.22 | 32,638,157.34 |
| 合 计   | 58,306,705.34 | 37,370,768.16 | 20,935,937.18 | 58,153,272.56 | 25,515,115.22 | 32,638,157.34 |

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初数账面余额       |
|---------|---------------|---------------|
| 押金保证金   | 4,200.00      | 4,200.00      |
| 关联方往来款  | 57,961,294.98 | 57,961,294.98 |
| 非关联方往来款 | 137,000.00    | 20,000.00     |
| 暂付款     | 136,110.36    | 125,777.58    |
| 其他      | 68,100.00     | 42,000.00     |
| 小 计     | 58,306,705.34 | 58,153,272.56 |

(2) 按账龄披露

| 账 龄          | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 289,210.36    | 125,777.58    |
| 1-2 年        | -             | 3,000,000.00  |
| 2-3 年        | 3,000,000.00  | 30,598,768.00 |
| 3 年以上        | 55,017,494.98 | 24,428,726.98 |
| 其中：3-4 年     | 30,598,768.00 | 16,309,016.68 |
| 4-5 年        | 16,309,016.68 | 1,225,113.48  |
| 5 年以上        | 8,109,710.30  | 6,894,596.82  |
| 小 计          | 58,306,705.34 | 58,153,272.56 |

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款说明：

期末账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款主要系与子公司江西众源的往来款，金额合计为

54,419,526.98 元。

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数           |        |               |          |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -             | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 58,306,705.34 | 100.00 | 37,370,768.16 | 64.09    | 20,935,937.18 |
| 其中：账龄组合   | 58,306,705.34 | 100.00 | 37,370,768.16 | 64.09    | 20,935,937.18 |
| 合 计       | 58,306,705.34 | 100.00 | 37,370,768.16 | 64.09    | 20,935,937.18 |

续上表：

| 种 类       | 期初数           |        |               |          |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -             | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 58,153,272.56 | 100.00 | 25,515,115.22 | 43.88    | 32,638,157.34 |
| 其中：账龄组合   | 58,153,272.56 | 100.00 | 25,515,115.22 | 43.88    | 32,638,157.34 |
| 合 计       | 58,153,272.56 | 100.00 | 25,515,115.22 | 43.88    | 32,638,157.34 |

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

| 项 目          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
|--------------|---------------|---------------|----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 289,210.36    | 14,460.52     | 5.00     |
| 1-2 年        | -             | -             | -        |
| 2-3 年        | 3,000,000.00  | 900,000.00    | 30.00    |
| 3-4 年        | 30,598,768.00 | 15,299,384.00 | 50.00    |
| 4-5 年        | 16,309,016.68 | 13,047,213.34 | 80.00    |
| 5 年以上        | 8,109,710.30  | 8,109,710.30  | 100.00   |
| 小 计          | 58,306,705.34 | 37,370,768.16 | 64.09    |

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                | 第一阶段               | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 计           |
|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月<br>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) |               |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 6,288.88           | 18,614,229.52        | 6,894,596.82         | 25,515,115.22 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | -                  | -                    | -                    | -             |
| —转入第二阶段             | -                  | -                    | -                    | -             |
| —转入第三阶段             |                    | -972,090.78          | 972,090.78           | -             |
| —转回第二阶段             | -                  | -                    | -                    | -             |
| —转回第一阶段             | -                  | -                    | -                    | -             |
| 本期计提                | 8,171.64           | 11,612,458.60        | 243,022.70           | 11,863,652.94 |
| 本期转回                | -                  | 8,000.00             | -                    | 8,000.00      |
| 本期转销                | -                  | -                    | -                    | -             |
| 本期核销                | -                  | -                    | -                    | -             |
| 其他变动                | -                  | -                    | -                    | -             |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 14,460.52          | 29,246,597.34        | 8,109,710.30         | 37,370,768.16 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初数           | 本期变动金额        |          |       |    | 期末数           |
|-----------|---------------|---------------|----------|-------|----|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回    | 转销或核销 | 其他 |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -             | -        | -     | -  | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 25,515,115.22 | 11,863,652.94 | 8,000.00 | -     | -  | 37,370,768.16 |
| 小 计       | 25,515,115.22 | 11,863,652.94 | 8,000.00 | -     | -  | 37,370,768.16 |

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项的性质 | 期末数           | 账龄    | 占其他应收款期末合计数的比例(%) | 坏账准备期末数       |
|--------------|-------|---------------|-------|-------------------|---------------|
| 江西众源药业有限公司   | 往来款   | 57,419,526.98 | [注 1] | 98.48             | 37,054,623.64 |
| 江西裘明堂大药房有限公司 | 往来款   | 541,768.00    | 3-4 年 | 0.93              | 270,884.00    |
| 北京宏汇莱科技有限公司  | 其他    | 108,000.00    | 1 年以内 | 0.19              | 5,400.00      |
| 上海博华国际展览有限公司 | 往来款   | 36,100.00     | 1 年以内 | 0.06              | 1,805.00      |

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末数           | 账龄    | 占其他应收款期末合计数的比例(%) | 坏账准备期末数       |
|------|-------|---------------|-------|-------------------|---------------|
| 冯高峰  | 其他    | 30,000.00     | 3-4 年 | 0.05              | 15,000.00     |
| 小 计  |       | 58,135,394.98 |       | 99.71             | 37,347,712.64 |

[注 1]其中 1-2 年 3,000,000.00 元、3-4 年 30,007,000.00 元、4-5 年 16,307,016.68 元、5 年以上 8,105,510.30 元。

(6)对关联方的其他应收款情况

| 单位名称         | 与本公司关系  | 期末数           | 占其他应收款期末数的比例(%) |
|--------------|---------|---------------|-----------------|
| 江西众源药业有限公司   | 本公司之子公司 | 57,419,526.98 | 98.48           |
| 江西裘明堂大药房有限公司 | 本公司之子公司 | 541,768.00    | 0.93            |
| 小 计          |         | 57,961,294.98 | 99.41           |

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项 目        | 期末数            |               |                | 期初数            |              |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 115,585,646.29 | 3,852,029.28  | 111,733,617.01 | 110,035,646.29 | -            | 110,035,646.29 |
| 对联营、合营企业投资 | 15,582,068.33  | 9,104,219.67  | 6,477,848.66   | 16,476,577.61  | 4,498,290.71 | 11,978,286.90  |
| 合 计        | 131,167,714.62 | 12,956,248.95 | 118,211,465.67 | 126,512,223.90 | 4,498,290.71 | 122,013,933.19 |

2. 对子公司投资

| 被投资单位名称          | 期初数            | 减值准备期初数 | 本期变动         |      |
|------------------|----------------|---------|--------------|------|
|                  |                |         | 追加投资         | 减少投资 |
| 江西省源古宝生物科技有限责任公司 | 1,500,000.00   | -       | 50,000.00    | -    |
| 江西众源药业有限公司       | 105,535,646.29 | -       | -            | -    |
| 上海交赣健康科技有限责任公司   | 3,000,000.00   | -       | 500,000.00   | -    |
| 江西奥匹神药业有限公司      |                | -       | 5,000,000.00 | -    |
| 小 计              | 110,035,646.29 | -       | 5,550,000.00 | -    |

续上表：

| 被投资单位名称          | 本期变动         |    | 期末数            | 减值准备期末数      |
|------------------|--------------|----|----------------|--------------|
|                  | 计提减值准备       | 其他 |                |              |
| 江西省源古宝生物科技有限责任公司 | 987,172.41   | -  | 1,550,000.00   | 987,172.41   |
| 江西众源药业有限公司       | -            | -  | 105,535,646.29 | -            |
| 上海交赣健康科技有限责任公司   | 2,864,856.87 | -  | 3,500,000.00   | 2,864,856.87 |
| 江西奥匹神药业有限公司      | -            | -  | 5,000,000.00   | -            |
| 小 计              | 3,852,029.28 | -  | 115,585,646.29 | 3,852,029.28 |

3. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位名称               | 期初数           | 减值准备期初数      | 本期变动 |      |             |          |
|-----------------------|---------------|--------------|------|------|-------------|----------|
|                       |               |              | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益变动 |
| (1) 合营企业              |               |              |      |      |             |          |
| 1) 依脉人工智能医疗科技(天津)有限公司 | 13,678,290.71 | 4,498,290.71 | -    | -    | -371,003.45 | -        |
| 2) 力赛新(广东)制药有限公司      | 2,798,286.90  | -            | -    | -    | -523,505.83 | -        |
| 小 计                   | 16,476,577.61 | 4,498,290.71 | -    | -    | -894,509.28 | -        |

续上表:

| 被投资单位名称               | 本期变动   |             |              |    | 期末数           | 减值准备期末数      |
|-----------------------|--------|-------------|--------------|----|---------------|--------------|
|                       | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备       | 其他 |               |              |
| (1) 合营企业              |        |             |              |    |               |              |
| 1) 依脉人工智能医疗科技(天津)有限公司 | -      | -           | 4,605,928.96 | -  | 13,307,287.26 | 9,104,219.67 |
| 2) 力赛新(广东)制药有限公司      | -      | -           | -            | -  | 2,274,781.07  | -            |
| 小 计                   | -      | -           | 4,605,928.96 | -  | 15,582,068.33 | 9,104,219.67 |

4. 长期股权投资减值测试情况说明

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项 目                | 账面价值         | 可收回金额        | 减值金额         | 公允价值和处置费用的确定方式                 | 关 键参数     | 关键参数的确定依据                |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|-----------|--------------------------|
| 江西省源古宝生物科技有限责任公司   | 1,550,000.00 | 562,827.59   | 987,172.41   | 按照享有净资产份额确认                    | -         | -                        |
| 上海交赣健康科技有限责任公司     | 3,500,000.00 | 635,143.13   | 2,864,856.87 | 按照享有净资产份额确认                    | -         |                          |
| 依脉人工智能医疗科技(天津)有限公司 | 8,804,253.87 | 4,198,324.91 | 4,605,928.96 | 天源资产评估有限公司出具的天源评报字(2025)第0262号 | 资 产 基 础 法 | 参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计 |

(2) 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

依脉人工智能医疗科技（天津）有限公司（以下简称天津依脉）历史年度经营利润亏损，企业管理层无法对规模扩大后企业的盈利能力、利润情况、经营风险进行合理的预测，因此，本次减值测试已不宜采用收益法。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项 目  | 本期数            |               | 上年数            |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收 入            | 成 本           | 收 入            | 成 本           |
| 主营业务 | 127,287,219.70 | 67,054,283.26 | 171,419,836.86 | 82,812,457.68 |
| 其他业务 | 247,415.59     | 205,139.19    | 1,153,858.57   | 659,461.30    |
| 合 计  | 127,534,635.29 | 67,259,422.45 | 172,573,695.43 | 83,471,918.98 |

(五) 投资收益

| 项 目            | 本期数         | 上年数           |
|----------------|-------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -894,509.28 | -1,112,786.12 |
| 处置交易性金融资产的投资收益 | 101,587.56  | -             |
| 合 计            | -792,921.72 | -1,112,786.12 |

十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

| 项 目                                                                  | 金 额           | 说 明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|-----|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | 63,804.32     | -   |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 11,202,543.33 | -   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 2,825,552.22  | -   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | -             | -   |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | -             | -   |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          | -             | -   |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            | -             | -   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | -             | -   |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | -             | -   |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          | -             | -   |
| 非货币性资产交换损益                                                           | -             | -   |
| 债务重组损益                                                               | -             | -   |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等                                     | -             | -   |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         | -             | -   |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             | -             | -   |
| 对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               | -             | -   |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     | -             | -   |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     | -             | -   |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                | -             | -   |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         | -             | -   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -708,136.73   | -   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 10,242.48     | -   |
| 小 计                                                                  | 13,394,005.62 | -   |
| 减:所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)                                              | 1,874,088.77  | -   |
| 少数股东损益影响额(税后)                                                        | 21,036.48     | -   |

| 项 目               | 金 额           | 说 明 |
|-------------------|---------------|-----|
| 归属于母公司股东的非经常性损益净额 | 11,498,880.37 | -   |

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

| 报告期净利润                  | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.71          | 0.32      | 0.32   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.29          | 0.15      | 0.15   |

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                               | 序号              | 本期数            |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                    | 1               | 22,410,984.75  |
| 非经常性损益                            | 2               | 11,498,880.37  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润          | 3=1-2           | 10,912,104.38  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产                  | 4               | 470,584,914.14 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数 | 5               | -              |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数  | 6               | 5,609,848.96   |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数              | 7               | -676,042.43    |
| 加权平均净资产                           | 8=4+1*0.5+5-6+7 | 475,504,515.13 |
| 加权平均净资产收益率                        | 9=1/8           | 4.71%          |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率               | 10=3/8          | 2.29%          |

[注]报告期净资产增减变动加权数,系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号          | 本期数           |
|--------------------------|-------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 1           | 22,410,984.75 |
| 非经常性损益                   | 2           | 11,498,880.37 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2       | 10,912,104.38 |
| 期初股份总数                   | 4           | 70,861,250.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5           | -             |
| 报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数    | 6           | -             |
| 报告期因回购等减少股份数的加权数         | 7           | -             |
| 报告期缩股数                   | 8           | -             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | 9=4+5+6-7-8 | 70,861,250.00 |
| 基本每股收益                   | 10=1/9      | 0.32          |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | 11=3/9      | 0.15          |

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江西新赣江药业股份有限公司  
2025 年 4 月 22 日

## 第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江西省吉安市吉州云章路 36 号-江西新赣江药业股份有限公司董秘办公室