南京鹤龄药事服务有限公司

审 计 报 告

2021 年 12 月 31 日

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：苏22W6S4XGMU

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
中国．江苏．无锡 Wuxi．Jiangsu．China
总机：86（510）68798988 Tel：86（510）68798988
传真：86（510）68567788 Fax：86（510）68567788
电子信箱：mail@gztycpa.cn E-mail：mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2022]A1257 号

南京医药股份有限公司：

一、审计意见

贵公司子公司南京药业股份有限公司拟将持有的南京鹤龄药事服务有限公司 49%股份进行股权转让，我们审计了南京鹤龄药事服务有限公司（以下简称“鹤龄药事”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2020 年度、2019 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹤龄药事 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度、2020 年度、2019 年度合并及母公司的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，我们独立于鹤龄药事，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、管理层和治理层对财务报表的责任

鹤龄药事管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由

于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估鹤龄药事的持续经营能力，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鹤龄药事、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹤龄药事的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鹤龄药事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鹤龄药事不能持续经营。

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

（6）就鹤龄药事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。

五、使用的限制

本报告仅用于以2021年12月31日为基准日，南京药业股份有限公司拟将持有的南京鹤龄药事服务有限公司49%股份进行股权转让这一特定目的。

（此页无正文，为南京鹤龄药事服务有限公司苏公W[2022]A1257号审计报告签字盖章页。）

公证天业会计师事务所

特殊普通合伙

中国·无锡

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

2022 年 12 月 14 日

合并资产负债表

编制单位：南京鹤龄药事服务有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	660,973.07	465,684.70	774,934.45
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	2			130,000.00
应收账款	3	146,178,069.58	122,132,241.58	84,892,189.70
应收款项融资				
预付款项	4	5,100.00	634,214.09	1,902,745.44
其他应收款	5	15,090,381.22	15,419,651.83	18,841,214.12
存货	6	67,860,508.26	59,911,956.09	63,006,467.16
合同资产				
持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7		46,739.96	102,213.17
流动资产合计		229,795,032.13	198,610,488.25	169,649,764.04
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	8	11,098,573.76	20,626,796.98	21,186,789.88
在建工程	9	2,237,294.87		1,070,960.00
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	10	17,490,582.74		
无形资产	11	215,634.18	41,716,487.16	42,950,759.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	12	633,445.04	2,004,247.14	1,882,591.32
递延所得税资产	13	231,737.62	4,191,604.21	4,468,828.37
其他非流动资产	14	86,700.00		
非流动资产合计		31,993,968.21	68,539,135.49	71,559,928.97
资产总计		261,789,000.34	267,149,623.74	241,209,693.01

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：南京鹤龄药事服务有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	15	88,415,234.79	75,420,059.06	84,045,296.91
预收款项	16			556,464.01
合同负债	17	7,702.68	14,832.76	
应付职工薪酬	18	1,474,030.87	1,516,251.77	1,138,063.08
应交税费	19	3,473,828.16	2,983,574.90	1,350,193.06
其他应付款	20	47,766,298.16	57,737,506.91	37,883,770.65
持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	21	1,328,218.72		
其他流动负债	22	693.24	830.41	
流动负债合计		142,466,006.62	137,673,055.81	124,973,787.71
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	23	11,607,912.70		
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,607,912.70	-	-
负债合计		154,073,919.32	137,673,055.81	124,973,787.71
所有者权益：				
实收资本	24	59,599,600.00	89,599,600.00	89,599,600.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	25	1,676,756.99	4,318,645.93	2,946,726.61
未分配利润	26	46,438,724.03	35,558,322.00	23,689,578.69
所有者权益合计		107,715,081.02	129,476,567.93	116,235,905.30
负债和所有者权益总计		261,789,000.34	267,149,623.74	241,209,693.01

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：南京鹤龄药事服务有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注六	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	27	257,162,346.98	224,376,769.98	178,395,412.72
减：营业成本	27	218,268,819.58	184,977,539.50	143,374,124.48
税金及附加	28	1,515,693.54	1,156,209.49	1,151,498.84
销售费用	29	12,998,990.54	14,174,545.44	10,863,175.63
管理费用	30	4,379,171.59	3,526,686.03	3,949,537.06
研发费用				
财务费用	31	2,338,706.38	1,581,956.81	1,630,206.01
其中：利息费用		2,322,877.53	1,557,186.14	1,617,283.14
利息收入		7,472.92	3,652.69	7,215.29
加：其他收益	32	35,109.64	142,475.13	26,638.29
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	33	102,029.97	1,108,896.62	-902,769.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	34	-123,216.18		-672,689.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,674,888.78	20,211,204.46	15,878,049.96
加：营业外收入	35	2,005.10	18,350.53	
减：营业外支出	36	1,584,171.97	1,238,116.76	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,092,721.91	18,991,438.23	15,878,049.96
减：所得税费用	37	4,055,346.42	4,840,775.60	4,020,039.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,037,375.49	14,150,662.63	11,858,010.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）		12,037,375.49	14,150,662.63	11,858,010.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-		
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-		
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		12,037,375.49	14,150,662.63	11,858,010.80
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：南京鹤龄药事服务有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注六	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		234,151,936.72	208,301,410.42	144,680,618.22
收到的税费返还				-
收到其他与经营活动有关的现金		49,582.56	3,609,039.33	2,557,377.98
经营活动现金流入小计		234,201,519.28	211,910,449.75	147,237,996.20
购买商品、接受劳务支付的现金		186,861,479.60	195,099,360.88	105,532,357.29
支付给职工以及为职工支付的现金		12,580,906.13	9,833,529.91	11,008,133.45
支付的各项税费		8,371,166.78	6,157,528.73	8,695,298.07
支付其他与经营活动有关的现金		24,698,991.73	13,162,753.78	11,337,982.13
经营活动现金流出小计		232,512,544.24	224,253,173.30	136,573,770.94
经营活动产生的现金流量净额		1,688,975.04	-12,342,723.55	10,664,225.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,050.00	4,050.00	18,267.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,050.00	4,050.00	18,267.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,509,211.53	5,269,841.43	10,426,040.64
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,509,211.53	5,269,841.43	10,426,040.64
投资活动产生的现金流量净额		-4,507,161.53	-5,265,791.43	-10,407,773.19
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		131,700,000.00	27,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		131,700,000.00	27,000,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,217,525.14	2,700,734.77	2,270,218.12
支付其他与筹资活动有关的现金		126,469,000.00	7,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		128,686,525.14	9,700,734.77	2,270,218.12
筹资活动产生的现金流量净额		3,013,474.86	17,299,265.23	-2,270,218.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		195,288.37	-309,249.75	-2,013,766.05
加：期初现金及现金等价物余额		465,684.70	774,934.45	2,788,700.50
六、期末现金及现金等价物余额		660,973.07	465,684.70	774,934.45

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：南京鹤龄药事服务有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	89,599,600.00				-				4,318,645.93	35,558,322.00	129,476,567.93
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期年初余额	89,599,600.00	-	-	-	-	-	-	-	4,318,645.93	35,558,322.00	129,476,567.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-2,641,888.94	10,880,402.03	-21,761,486.91
（一）综合收益总额										12,037,375.49	12,037,375.49
（二）所有者投入和减少资本	-30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00
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	-30,000,000.00										-30,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,641,888.94	-1,156,973.46	-3,798,862.40
1、提取盈余公积									1,156,973.46	-1,156,973.46	-
2、对股东的分配											-
3、其他									-3,798,862.40		-3,798,862.40
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定收益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备											-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	59,599,600.00	-	-	-	-	-	-	-	1,676,756.99	46,438,724.03	107,715,081.02

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：南京鹤龄药事服务有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	89,599,600.00	-	-	-	-	-	-	-	2,946,726.61	23,689,578.69	116,235,905.30
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期年初余额	89,599,600.00	-	-	-	-	-	-	-	2,946,726.61	23,689,578.69	116,235,905.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-		-	-	-	1,371,919.32	11,868,743.31	13,240,662.63
（一）综合收益总额										14,150,662.63	14,150,662.63
（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	-				-	-	-	-	1,371,919.32	-2,281,919.32	-910,000.00
1、提取盈余公积									1,371,919.32	-1,371,919.32	-
2、对股东的分配										-910,000.00	-910,000.00
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定收益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备											-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	89,599,600.00				-	-	-	-	4,318,645.93	35,558,322.00	129,476,567.93

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：李江峰　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：南京鹤龄药事服务有限公司

单位：人民币元

项　　目	2019年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	89,599,600.00	-	-	-	-	-	-	-	1,748,222.73	14,080,071.77	105,427,894.50
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期年初余额	89,599,600.00	-	-	-	-	-	-	-	1,748,222.73	14,080,071.77	105,427,894.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-		-	-	-	1,198,503.88	9,609,506.92	10,808,010.80
（一）综合收益总额										11,858,010.80	11,858,010.80
（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	-				-	-	-	-	1,198,503.88	-2,248,503.88	-1,050,000.00
1、提取盈余公积									1,198,503.88	-1,198,503.88	-
2、对股东的分配										-1,050,000.00	-1,050,000.00
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定收益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备											-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	89,599,600.00				-	-	-	-	2,946,726.61	23,689,578.69	116,235,905.30

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附报表附注为本财务报表的组成部分

资产负债表

编制单位：南京鹤龄药事服务有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注十三	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		451,011.97	424,728.56	614,082.89
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				130,000.00
应收账款	1	146,135,231.15	122,589,386.52	85,842,601.50
应收款项融资				
预付款项		5,100.00	634,214.09	1,902,745.44
其他应收款	2	15,090,381.22	15,419,651.83	18,841,214.12
存货		66,941,559.90	59,030,261.73	62,464,765.15
合同资产				
持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		228,623,284.24	198,098,242.73	169,795,409.10
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		11,051,789.71	20,567,897.22	21,109,918.68
在建工程		2,237,294.87		1,070,960.00
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		17,490,582.74		
无形资产		215,634.18	41,716,487.16	42,950,759.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		633,114.23	1,813,718.25	1,496,519.67
递延所得税资产		231,716.43	4,192,178.51	4,470,022.35
其他非流动资产		86,700.00		
非流动资产合计		32,446,832.16	68,790,281.14	71,598,180.10
资产总计		261,070,116.40	266,888,523.87	241,393,589.20

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：南京鹤龄药事服务有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		88,401,960.45	75,408,749.33	84,033,987.18
预收款项				556,464.01
合同负债		7,702.68	9,226.76	
应付职工薪酬		1,470,834.32	1,511,748.03	1,132,383.26
应交税费		3,467,864.44	2,972,702.92	1,349,994.20
其他应付款		47,742,298.16	57,713,506.91	37,858,194.20
持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		1,328,218.72		
其他流动负债		693.24	830.41	
流动负债合计		142,419,572.01	137,616,764.36	124,931,022.85
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		11,607,912.70		
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,607,912.70	-	-
负债合计		154,027,484.71	137,616,764.36	124,931,022.85
所有者权益：				
实收资本		59,599,600.00	89,599,600.00	89,599,600.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,676,756.99	4,318,645.93	2,946,726.61
未分配利润		45,766,274.70	35,353,513.58	23,916,239.74
所有者权益合计		107,042,631.69	129,271,759.51	116,462,566.35
负债和所有者权益总计		261,070,116.40	266,888,523.87	241,393,589.20

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：南京鹤龄药事服务有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注十三	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	4	255,843,933.91	223,374,235.19	178,272,547.70
减：营业成本	4	218,024,223.71	184,934,927.38	143,684,132.72
税金及附加		1,508,186.21	1,154,152.53	1,149,322.23
销售费用		12,419,752.35	13,657,741.80	10,299,540.45
管理费用		4,367,730.84	3,526,686.03	3,949,537.06
研发费用				
财务费用		2,339,638.27	1,580,964.37	1,632,519.20
其中：利息费用		2,322,877.53	1,557,186.14	1,617,283.14
利息收入		2,067.25	2,648.13	2,858.08
加：其他收益		30,200.00	138,528.13	26,638.29
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		104,411.95	1,111,375.35	-907,560.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-123,216.18	-	-672,689.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,195,798.30	19,769,666.56	16,003,884.02
加：营业外收入		2,005.10	18,350.53	
减：营业外支出		1,584,171.97	1,238,116.76	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,613,631.43	18,549,900.33	16,003,884.02
减：所得税费用	23	4,043,896.85	4,830,707.17	4,018,845.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,569,734.58	13,719,193.16	11,985,038.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）		11,569,734.58	13,719,193.16	11,985,038.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-		
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-		
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额		11,569,734.58	13,719,193.16	11,985,038.84
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：南京鹤龄药事服务有限公司　　单位：人民币元

项　目		2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		233,207,411.74	207,685,309.71	147,389,097.96
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		39,267.25	3,604,087.77	2,552,720.77
经营活动现金流入小计		233,246,678.99	211,289,397.48	149,941,818.73
购买商品、接受劳务支付的现金		186,545,757.38	194,668,594.01	109,072,210.80
支付给职工以及为职工支付的现金		12,284,769.06	9,586,600.00	10,692,786.19
支付的各项税费		8,301,262.14	6,155,353.09	8,692,858.59
支付其他与经营活动有关的现金		24,601,526.66	13,101,678.51	11,305,488.00
经营活动现金流出小计		231,733,315.24	223,512,225.61	139,763,343.58
经营活动产生的现金流量净额		1,513,363.75	-12,222,828.13	10,178,475.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,050.00	4,050.00	18,267.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,050.00	4,050.00	18,267.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,502,605.20	5,269,841.43	9,933,450.30
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,502,605.20	5,269,841.43	9,933,450.30
投资活动产生的现金流量净额		-4,500,555.20	-5,265,791.43	-9,915,182.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		131,700,000.00	27,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		131,700,000.00	27,000,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,217,525.14	2,700,734.77	2,270,218.12
支付其他与筹资活动有关的现金		126,469,000.00	7,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		128,686,525.14	9,700,734.77	2,270,218.12
筹资活动产生的现金流量净额		3,013,474.86	17,299,265.23	-2,270,218.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		26,283.41	-189,354.33	-2,006,925.82
加：期初现金及现金等价物余额		424,728.56	614,082.89	2,621,008.71
六、期末现金及现金等价物余额		451,011.97	424,728.56	614,082.89

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：南京鹤龄药事服务有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	89,599,600.00				-				4,318,645.93	35,353,513.58	129,271,759.51
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期年初余额	89,599,600.00	-	-	-	-	-	-	-	4,318,645.93	35,353,513.58	129,271,759.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-2,641,888.94	10,412,761.12	-22,229,127.82
（一）综合收益总额										11,569,734.58	11,569,734.58
（二）所有者投入和减少资本	-30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00
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	-30,000,000.00										-30,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,641,888.94	-1,156,973.46	-3,798,862.40
1、提取盈余公积									1,156,973.46	-1,156,973.46	-
2、对股东的分配											-
3、其他									-3,798,862.40		-3,798,862.40
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定收益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备											-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	59,599,600.00	-	-	-	-	-	-	-	1,676,756.99	45,766,274.70	107,042,631.69

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：李[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

所有者权益变动表（续）

编制单位：南京鹤龄药事服务有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	89,599,600.00	-	-	-	-	-	-	-	2,946,726.61	23,916,239.74	116,462,566.35
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期年初余额	89,599,600.00	-	-	-	-	-	-	-	2,946,726.61	23,916,239.74	116,462,566.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-		-	-	-	1,371,919.32	11,437,273.84	12,809,193.16
（一）综合收益总额										13,719,193.16	13,719,193.16
（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	-				-	-	-	-	1,371,919.32	-2,281,919.32	-910,000.00
1、提取盈余公积									1,371,919.32	-1,371,919.32	-
2、对股东的分配										-910,000.00	-910,000.00
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定收益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备											-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	89,599,600.00				-	-	-	-	4,318,645.93	35,353,513.58	129,271,759.51

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：南京鹤龄药事服务有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2019年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	89,599,600.00	-	-	-	-	-	-	-	1,748,222.73	14,179,704.78	105,527,527.51
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期年初余额	89,599,600.00	-	-	-	-	-	-	-	1,748,222.73	14,179,704.78	105,527,527.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-		-	-	-	1,198,503.88	9,736,534.96	10,935,038.84
（一）综合收益总额										11,985,038.84	11,985,038.84
（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	-				-	-	-	-	1,198,503.88	-2,248,503.88	-1,050,000.00
1、提取盈余公积									1,198,503.88	-1,198,503.88	-
2、对股东的分配										-1,050,000.00	-1,050,000.00
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定收益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备											-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	89,599,600.00				-	-	-	-	2,946,726.61	23,916,239.74	116,462,566.35

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京鹤龄药事服务有限公司
财务报表附注

一、公司基本情况

南京鹤龄药事服务有限公司（以下简称“本公司”或“公司”） 是由南京同仁堂乐家老铺药事服务有限公司变更而来。南京同仁堂乐家老铺药事服务有限公司成立于 2011 年 12 月 15 日，系由南京药业股份有限公司及南京同仁堂药业有限责任公司共同出资组建的有限责任公司。公司统一社会信用代码：91320100585084405E，住所：南京市秦淮区登隆巷 6 号；法定代表人：李德嵘；注册资本：人民币 5,959.96 万元；公司类型：有限责任公司。

首次出资为 2,750.00 万元人民币，由南京药业股份有限公司以货币出资 2,667.50 万元人民币，占注册资本的 97.00%，南京同仁堂药业有限责任公司以货币出资 82.50 万元人民币，占注册资本的 3.00%。该首次出资款已由江苏天杰会计师事务所有限公司出具验资报告审验，验资报告为苏天杰验字【2011】第 1-m026 号。

2012 年 9 月，根据股权转让协议，南京药业股份有限公司受让南京同仁堂药业有限责任公司持有的公司 3%股权，公司变更为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

根据修改后的章程，2012 年 11 月公司增加注册资本 6,209.96 万元人民币，新增注册资本由南京药业股份有限公司以房屋及土地使用权方式出资。截止 2012 年 11 月 19 日，公司注册资本为 8,959.96 元，均由南京药业股份有限公司出资，占注册资本的 100.00%。该次出资已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所出具验资报告审验，验资报告为信会师苏报字【2012】第 40190 号。

根据 2021 年 2 月 26 日公司股东会决议，拟将南京鹤龄药事服务有限公司房产、土地、配套基础设施等资产，连同其相关的债权、负债和劳动力一并转让给南京鹤龄房产物业管理有限公司。

根据 2021 年 8 月 25 日公司股东会决议，同意南京鹤龄药事服务有限公司进行存续分立。分立后南京鹤龄药事服务有限公司继续存续，注册资本由 8,959.96 万元变为 5,959.96 万元。

公司经营范围：许可项目：药品批发；物业管理；食品经营；城市配送运输服务（不含危险货物）（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：中草药种植；地产中草药(不含中药饮片）购销；中草药收购；住房租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；劳务服务（不含劳务派遣）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经公司评价自报告期末起 12 个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断不构成业务。

如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1)同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本公司为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会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其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注四、10)于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1)总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。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其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权利时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整，合并时所有公司内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2)合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3)处置子公司

本公司丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

－这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

－这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

－一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

－一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注四、6(4)）.

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4)少数股东权益变动

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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、金融工具

2019年1月1日起适用的会计政策

在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。

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产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在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（3）金融资产和金融负债的后续计量

① 金融资产的后续计量

A 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

B 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

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以公允价值进行后续计量，采用实际利率法确认的利息、减值损失或利得及汇兑差额确认为当期损益，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转出，计入当期损益。

C 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资以公允价值进行后续计量，获取的股利收入（属于投资成本收回部分的除外）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转入留存收益，不计入当期

损益。

D 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，其产生的利得或损失（包括利息和股利收入)计入当期损益。

②金融负债的后续计量

A 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，其产生的利得或损失计入当期损益。

初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入其他综合收益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括因公司自身信用风险变动的影响金额）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。

B 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

A 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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所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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（6）金融工具减值

①减值准备的确认方法

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

A 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票		况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项—信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

B 应收款项—信用风险特征组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　　龄	2021 年 1 月 1 日起应收账款预期信用损失率（%）	2021 年 1 月 1 日之前应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	0.35	0.50
1～2 年	30.00	10.00
2～3 年	100.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

C 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

D 本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自始确认后，信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务

人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产转移

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或一部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值， 对于股票等权益类：如果单个可供出售金融资产持续下跌时间在一年以上，并且资产负债表日其公允价值下跌幅度超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势属于严重或非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值；对于债券等固定收益类：如果单个可供出售金融资产出现以下减值迹象，可以认定该可供出售金融资产已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。 对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。 可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

以成本计量的金融资产，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（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。

8、存货

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。发出存货的实际成本采用移动加权平均法计量。

(1)存货的分类和成本

存货包括库存商品。

(2)发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本等。发出时按加权平均法计价。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑

持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4)存货的盘存制度

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

9、合同资产、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

本公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

10、长期股权投资

(1)长期股权投资投资成本确定

(a)通过企业合并形成的长期股权投资

－对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日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支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

－对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。

(b)其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2)长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a)对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、18。

在本公司合并财务报表中，对子公司按附注四、6 进行处理。

(b)对联营企业的投资

联营企业指本公司能够对其施加重大影响（参见附注四、10）的企业。

后续计量时，对联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本公司在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

－对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

－取得对联营企业投资后，本公司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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称”其他所有者权益变动”），本公司按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

－在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司对联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司对联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、18。

(3)确定对被投资单位具有重大影响的判断标准

重大影响指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

11、投资性房地产

投资性房地产

本公司将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本公司采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本

公司将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、18。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
土地使用权	40-50	0	2.00-2.50

12、固定资产

(1)固定资产确认条件

固定资产指本公司为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注四、13 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出的相关的经济利益很可能流入本公司时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2)固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	3-5	9.7-3.17
机器设备	年限平均法	8-14	3-5	12.13-6.79
运输设备	年限平均法	8-10	3-5	12.13-9.5
办公设备及其他设备	年限平均法	3-8	3-5	32.33-11.88

本公司至少在每年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。

(3)减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、18。

(4)固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本公司会予以终止确认。

－固定资产处于处置状态；

－该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

13、在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注四、14)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注四、18)在资产负债表内列示。

14、借款费用

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本公司按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

－对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本公司以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。

－对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本公司确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本公司从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

15、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

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。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

16、无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注四、18)后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	使用寿命(年)
土地使用权	40-50
软件	5
客户关系及合同权利	5-10
其他	5

本公司至少在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。

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本公司有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注四、18)在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

17、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销年限(年)
经营租入固定资产改良支出	受益期和租赁期孰短
租赁费	租赁期

18、除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

－固定资产

－在建工程

－ 无形资产

－采用成本模式计量的投资性房地产

－长期股权投资

－商誉

－ 长期待摊费用等

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本公司依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注四、19)减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

19、公允价值的计量

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

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。

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

－或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

－或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

2020 年 1 月 1 日之后适用：

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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，本公司按照假定客户在取得商品或服务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，本公司预计客户取得商品或服务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。

满足下列条件之一时，本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：

－客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

－客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

－本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

－本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

－本公司已将该商品的实物转移给客户；

－本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

－客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9）。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1)销售商品合同

本公司按照销售合同约定的时间、地点将商品交付给客户，待客户验收后确认收入。

(2)提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含为客户提供代煎业务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济效益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进

度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2020 年 1 月 1 日之前适用：

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1)销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本公司确认销售商品收入：

- 本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；

- 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本公司的销售商品主要分为批发和零售。批发的客户为药品经销商、医院、诊所等。本公司按照销售合同约定的时间、地点将商品交付给客户，待客户验收后确认销售收入；零售药店的销售以药品交付给客户，收到零售系统销售流水单、现金缴款单或刷卡记录确认销售收入。

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2)提供劳务收入

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

－该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

－该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

－该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

－本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

－为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

23、职工薪酬

(1)短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、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。

(2)离职后福利－设定提存计划

本公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险和企业年金。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算；企业年金的缴费金额按照公司自身的经济效益情况在国家统一规定的范围内自主决定缴费比例。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

－本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

－本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施重组的合理预期时。

24、政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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作为与资产相关的政府补助。

本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

25、所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本期度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

－纳税主体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；

－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。

26、租赁

2021 年 1 月 1 日之后适用：

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

(1)本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋、仓库、车辆、大型设备。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

(2)本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之

和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日之前适用：

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产（参见附注四、11 以外的固定资产按附注四、12 所述的折旧政策计提折旧，按附注四、18 所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本公司融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本公司将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注四、12 所述的折旧政策计提折旧，按附注四、18 所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理（参见附注四、14)。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期应付款和一年内到期的非流动负债列示。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

②财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〔2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），

于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目无影响。

③财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知（财会〔2017〕22 号）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则。在编制 2020 年度及各期间财务报告时，根据首次执行收入准则的累积影响数，调整当年财务报表相关项目列报，对上年同期比较报表不进行追溯调整。上述准则的执行对本公司财务报表形成影响如下：

项目	合并		
	2019-12-31	2020-1-1	调整数
预收款项	556,464.01		556,464.01
合同负债		510,517.44	-510,517.44
其他流动负债		45,946.57	-45,946.57
合计	556,464.01	556,464.01	

项目	母公司		
	2019-12-31	2020-1-1	调整数
预收款项	556,464.01		556,464.01
合同负债		510,517.44	-510,517.44
其他流动负债		45,946.57	-45,946.57
合计	556,464.01	556,464.01	

④财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号--租赁〉的通知》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。执行该准则对本公司 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目无影响。

（2）重要会计估计变更

本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算应收账款的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整，经测算2021年预期信用损失率为0.35%。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%[注]
城市维护建设税	应缴纳的增值税	7%
教育费附加（含地方教育费附加）	应缴纳的增值税	5%
房产税	房产原值的70%或租金收入	1.2%或12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据财政部和国家税务总局联合发布的财税 [2019]39 号文，自 2019 年 4 月 1 日起全国范围内纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%

2、税收优惠政策

（1）根据财政部、国税总局 2019 年 1 月 17 日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（2）根据财税 2021 年第 12 号公告，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税[2019]13 号文规定的基础上，再减半征收企业所得税。

公司子公司南京鹤龄药店有限公司为小微企业， 2019年度、2020年度实际适用5%的企业所得税税率、2021年度实际适用2.5%的企业所得税税率。

六、合并财务报表项目注释

（下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。）

1、货币资金

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
库存现金			
银行存款	660,973.07	465,684.70	774,934.45
其他货币资金			
合计	660,973.07	465,684.70	774,934.45

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无因抵押、质押或冻结等使用有限制的货币资金。

2、应收票据

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票			130,000.00
商业承兑汇票			
合计			130,000.00

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021-12-31 终止确认金额	2021-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	1,457,671.51	
合计	1,457,671.51	

3、应收账款

（1）按账龄分析如下：

账龄	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内（含 1 年）	146,691,424.10	122,745,971.44	82,284,250.93
1～2 年（含 2 年）			
2～3 年（含 3 年）			4,313,371.47
3 年以上			
小计	146,691,424.10	122,745,971.44	86,597,622.40
减：坏账准备	513,354.52	613,729.86	1,705,432.70
合计	146,178,069.58	122,132,241.58	84,892,189.70

（2）按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2021-12-31				
	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	146,691,424.10	100.00	513,354.52	0.35	146,178,069.58
合 计	146,691,424.10	100.00	513,354.52	0.35	146,178,069.58

（续）

类　别	2020-12-31				
	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	122,745,971.44	100.00	613,729.86	0.50	122,132,241.58
合　计	122,745,971.44	100.00	613,729.86	0.50	122,132,241.58

（续）

类　别	2019-12-31				
	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	86,597,622.40	100.00	1,705,432.70	1.97	84,892,189.70
合　计	86,597,622.40	100.00	1,705,432.70	1.97	84,892,189.70

①应收账款预期信用损失的评估：

账　龄	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	146,691,424.10	513,354.52	0.35
1～2年（含2年）			
2～3年（含3年）			
3年以上			
合　计	146,691,424.10	513,354.52	0.35

账　龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	122,745,971.44	613,729.86	0.50
1～2年（含2年）			
2～3年（含3年）			
3年以上			
合　计	122,745,971.44	613,729.86	0.50

账　龄	2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	82,284,250.93	411,421.26	0.50
1～2年（含2年）			
2～3年（含3年）	4,313,371.47	1,294,011.44	30.00
3年以上			
合　计	86,597,622.40	1,705,432.70	1.97

②计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020-12-31	2021年变动金额			2021-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	613,729.86		100,375.34		513,354.52
合计	613,729.86		100,375.34		513,354.52

（续）

类别	2019-12-31	2020年变动金额			2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,705,432.70		1,091,702.84		613,729.86
合计	1,705,432.70		1,091,702.84		613,729.86

（续）

类别	2018-12-31	2019年变动金额			2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	763,928.59	941,504.11			1,705,432.70
合计	763,928.59	941,504.11			1,705,432.70

（3）按欠款方归集的2021年12月31日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例（%）
江苏省中医院	货款及服务费	28,002,820.22	1年以内	19.09
南京市中西医结合医院	货款	10,154,619.99	1年以内	6.92
南京市中医院	货款	8,117,946.80	1年以内	5.53
江苏省省级机关医院	货款	5,920,714.80	1年以内	4.04
江苏省人民医院	货款	5,904,711.90	1年以内	4.03
合计		58,100,813.71		39.61

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	5,100.00	100.00	614,958.90	96.96	1,902,745.44	100.00
1-2年			19,255.19	3.04		
2-3年						
3年以上						
合计	5,100.00	100.00	634,214.09	100.00	1,902,745.44	100.00

（2）按预付对象归集的2021年12月31日余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的2021年12月31日余额前五名预付款项汇总金额为人民币5,100.00元，占预付款项期末余额合计数的比例为100.00%。

5、其他应收款

（1）分类情况

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	15,090,381.22	15,419,651.83	18,841,214.12
合计	15,090,381.22	15,419,651.83	18,841,214.12

（2）其他应收款

①按账龄分析如下：

账龄	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1年以内（含1年）	15,156,212.28	15,487,137.52	18,935,893.59
1～2年（含2年）		10,000.00	
2～3年（含3年）	10,000.00		
3年以上			
小计	15,166,212.28	15,497,137.52	18,935,893.59
减：坏账准备	75,831.06	77,485.69	94,679.47
合计	15,090,381.22	15,419,651.83	18,841,214.12

②坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	77,485.69			77,485.69
2020年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,654.63			1,654.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	75,831.06			75,831.06

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	94,679.47			94,679.47
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	17,193.78			17,193.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	77,485.69			77,485.69

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	133,414.03			133,514.97
2018年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	38,734.56			38,734.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	94,679.47			94,679.47

③按款项性质分类情况

款项性质	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
关联方往来（资金集中管理）	6,700,071.61	15,459,071.69	18,891,983.20
往来款	143,079.30	28,065.83	33,910.39
保证金	8,323,061.37	10,000.00	10,000.00
小计	15,166,212.28	15,497,137.52	18,935,893.59
减：坏账准备	75,831.06	77,485.69	94,679.47
合计	15,090,381.22	15,419,651.83	18,841,214.12

④按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例（%）
南京松龄中药饮片有限公司	保证金	6,592,432.25	1 年以内	43.47
南京药业股份有限公司	关联方往来	6,700,071.61	1 年以内	44.18
南京市秦淮区中医医院	保证金	1,720,629.12	1 年以内	11.35
南京鹤龄房产物业管理有限公司	关联方往来	50,500.00	1 年以内	0.33
南京扬子医院	往来款	43,203.00	1 年以内	0.28
合计		15,106,835.98		99.61

6、存货

（1）分类明细

项目	2021-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	67,983,724.44	123,216.18	67,860,508.26
合计	67,983,724.44	123,216.18	67,860,508.26

项目	2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	59,911,956.09		59,911,956.09
合计	59,911,956.09		59,911,956.09

项目	2019-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	63,006,467.16		63,006,467.16
合计	63,006,467.16		63,006,467.16

（2）存货跌价准备

项目	2020-12-31	本期增加金额			本期减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品		123,216.18					123,216.18
合计		123,216.18					123,216.18

7、其他流动资产

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
待抵扣增值税		46,739.96	102,213.17
合计		46,739.96	102,213.17

8、固定资产

（1）分类

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
固定资产	11,098,573.76	20,626,796.98	21,186,789.88
固定资产清理			
合计	11,098,573.76	20,626,796.98	21,186,789.88

（2）固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2020-12-31	20,015,176.10	15,024,845.33	520,755.65	6,336,343.47	41,897,120.55
2、本年增加金额		5,954,716.49	153,775.26	353,103.11	6,461,594.86
（1）购置		2,083,146.79	153,775.26	353,103.11	2,590,025.16
（2）在建工程转入					
（3）其他转入-固定资产重分类		3,871,569.70			3,871,569.70
3、本年减少金额	20,015,176.10	7,268,400.94		4,530,637.12	31,814,214.16
（1）处置或报废		33,474.22		989.75	34,463.97
（2）分立转出	20,015,176.10	7,234,926.72		658,077.67	27,908,180.49
（3）其他转出-固定资产重分类				3,871,569.70	3,871,569.70
4、2021-12-31		13,711,160.88	674,530.91	2,158,809.46	16,544,501.25
二、累计折旧					
1、2020-12-31	13,073,786.56	2,951,663.03	140,220.98	2,483,241.29	18,648,911.86
2、本年增加金额	424,448.58	2,507,695.93	50,691.40	578,091.52	3,560,927.43
（1）计提	424,448.58	1,059,910.93	50,691.40	578,091.52	2,113,142.43
(2) 其他转入-固定资产重分类		1,447,785.00			1,447,785.00
3、本年减少金额	13,498,235.14	1,465,726.26		1,799,950.40	16,763,911.80

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
（1）处置或报废		7,446.53		631.31	8,077.84
（2）分立转出	13,498,235.14	1,458,279.73		351,534.09	15,308,048.96
（3）其他转出-固定资产重分类				1,447,785.00	1,447,785.00
4、2021-12-31		3,993,632.70	190,912.38	1,261,382.41	5,445,927.49
三、减值准备					
1、2020-12-31	2,127,448.61	493,963.10			2,621,411.71
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额	2,127,448.61	493,963.10			2,621,411.71
（1）分立转出	2,127,448.61	493,963.10			2,621,411.71
4、2021-12-31					
四、账面价值					
1、2021-12-31账面价值		9,717,528.18	483,618.53	897,427.05	11,098,573.76
2、2020-12-31账面价值	4,813,940.93	11,579,219.20	380,534.67	3,853,102.18	20,626,796.98

（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2019-12-31	19,967,020.76	13,119,311.21	439,463.61	5,307,173.51	38,832,969.09
2、本年增加金额	48,155.34	2,080,687.46	81,292.04	1,081,061.34	3,291,196.18
（1）购置	48,155.34	1,048,687.46	81,292.04	1,081,061.34	2,259,196.18
（2）在建工程转入		1,032,000.00			1,032,000.00
（3）其他转入					
3、本年减少金额		175,153.34		51,891.38	227,044.72
（1）处置或报废		175,153.34		51,891.38	227,044.72
（2）其他					
4、2020-12-31	20,015,176.10	15,024,845.33	520,755.65	6,336,343.47	41,897,120.55
二、累计折旧					
1、2019-12-31	11,380,663.10	1,941,594.64	90,481.83	1,612,027.93	15,024,767.50
2、本年增加金额	1,693,123.46	1,152,609.78	49,739.15	918,805.09	3,814,277.48
（1）计提	1,693,123.46	1,152,609.78	49,739.15	918,805.09	3,814,277.48
3、本年减少金额		142,541.39		47,591.73	190,133.12
（1）处置或报废		142,541.39		47,591.73	190,133.12

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
（2）其他					
4、2020-12-31	13,073,786.56	2,951,663.03	140,220.98	2,483,241.29	18,648,911.86
三、减值准备					
1、2019-12-31	2,127,448.61	493,963.10			2,621,411.71
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2020-12-31	2,127,448.61	493,963.10			2,621,411.71
四、账面价值					
1、2020-12-31 账面价值	4,813,940.93	11,579,219.20	380,534.67	3,853,102.18	20,626,796.98
2、2019-12-31 账面价值	6,458,909.05	10,683,753.47	348,981.78	3,695,145.58	21,186,789.88

（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2018-12-31	19,967,020.76	8,716,302.33	596,676.19	2,639,004.85	31,919,004.13
2、本年增加金额		4,403,008.88	157,743.36	2,668,168.66	7,228,920.90
（1）购置		4,403,008.88	157,743.36	2,668,168.66	7,228,920.90
（2）在建工程转入					
（3）其他转入					
3、本年减少金额			314,955.94		314,955.94
（1）处置或报废			314,955.94		314,955.94
（2）其他					
4、2019-12-31	19,967,020.76	13,119,311.21	439,463.61	5,307,173.51	38,832,969.09
二、累计折旧					
1、2018-12-31	9,746,882.77	1,377,378.11	359,178.86	980,515.53	12,463,955.27
2、本年增加金额	1,633,780.33	564,216.53	30,511.11	631,512.40	2,860,020.37
（1）计提	1,633,780.33	564,216.53	30,511.11	631,512.40	2,860,020.37
3、本年减少金额			299,208.14		299,208.14
（1）处置或报废			299,208.14		299,208.14
（2）其他					
4、2019-12-31	11,380,663.10	1,941,594.64	90,481.83	1,612,027.93	15,024,767.50
三、减值准备					
1、2018-12-31	2,127,448.61	493,963.10			2,621,411.71
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2019-12-31	2,127,448.61	493,963.10	-	-	2,621,411.71
四、账面价值					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1、2019-12-31 账面价值	6,458,909.05	10,683,753.47	348,981.78	3,695,145.58	21,186,789.88
2、2018-12-31 账面价值	8,092,689.38	6,844,961.12	237,497.33	1,658,489.32	16,833,637.15

9、在建工程

（1）在建工程情况

项目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
新煎药中心在建项目	2,237,294.87		2,237,294.87
合计	2,237,294.87		2,237,294.87

续上表

项目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
洪泽在建项目	13,453,789.57	13,453,789.57	
合计	13,453,789.57	13,453,789.57	

续上表

项目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
洪泽在建项目	13,453,789.57	13,453,789.57	
水处理系统采购	38,960.00		38,960.00
煮药车间输送工程设备	1,032,000.00		1,032,000.00
合计	14,524,749.57	13,453,789.57	1,070,960.00

注：本公司原计划用于整合中药饮片加工生产资源的厂房在建工程长期处于停工和闲置状态，鉴于外商投资产业政策限制，本公司后期亦不会对该项目追加投入。因此，本公司针对该项目共计提减值准备人民币 13,453,789.57 元，于 2021 年 3 月已分立转出。

10、使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2020-12-31					
2、本年增加金额	17,637,562.43				17,637,562.43
（1）新增租入	17,637,562.43				17,637,562.43
3、本年减少金额					
（1）租赁合同到期或终止					
4、2021-12-31	17,637,562.43				17,637,562.43

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧					
1、2020-12-31					
2、本年增加金额	146,979.69				146,979.69
（1）计提	146,979.69				146,979.69
3、本年减少金额					
（1）合同到期或终止					
4、2021-12-31	146,979.69				146,979.69
三、减值准备					
1、2020-12-31					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）合同到期或终止					
4、2021-12-31					
四、账面价值					
1、2021-12-31 账面价值	17,490,582.74				17,490,582.74
2、2020-12-31 账面价值					

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2020-12-31	51,692,055.43		51,692,055.43
2、本年增加金额		269,026.54	269,026.54
（1）购置		269,026.54	269,026.54
（2）其他			
3、本年减少金额	51,692,055.43		51,692,055.43
（1）分立转出	51,692,055.43		51,692,055.43
4、2021-12-31		269,026.54	269,026.54
二、累计摊销			
1、2020-12-31	9,975,568.27		9,975,568.27
2、本年增加金额	308,568.06	53,392.36	361,960.42
（1）计提	308,568.06	53,392.36	361,960.42
3、本年减少金额	10,284,136.33		10,284,136.33
（1）分立转出	10,284,136.33		10,284,136.33
4、2021-12-31		53,392.36	53,392.36

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1、2020-12-31			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2021-12-31			
四、账面价值			
1、2021-12-31 账面价值		215,634.18	215,634.18
2、2020-12-31 账面价值	41,716,487.16		41,716,487.16

（续）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2019-12-31	51,692,055.43		51,692,055.43
2、本年增加金额			
（1）购置			
（2）其他			
3、本年减少金额			
4、2020-12-31	51,692,055.43		51,692,055.43
二、累计摊销			
1、2019-12-31	8,741,296.03		8,741,296.03
2、本年增加金额	1,234,272.24		1,234,272.24
（1）计提	1,234,272.24		1,234,272.24
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、2020-12-31	9,975,568.27		9,975,568.27
三、减值准备			
1、2019-12-31			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2020-12-31			
四、账面价值			
1、2020-12-31 账面价值	41,716,487.16		41,716,487.16
2、2019-12-31 账面价值	42,950,759.40		42,950,759.40

（续）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2018-12-31	51,692,055.43		51,692,055.43
2、本年增加金额			
（1）购置			

项目	土地使用权	软件	合计
（2）其他			
3、本年减少金额			
4、2019-12-31	51,692,055.43		51,692,055.43
二、累计摊销			
1、2018-12-31	7,507,023.79		7,507,023.79
2、本年增加金额	1,234,272.24		1,234,272.24
（1）计提	1,234,272.24		1,234,272.24
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、2019-12-31	8,741,296.03		8,741,296.03
三、减值准备			
1、2018-12-31			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2019-12-31			
四、账面价值			
1、2019-12-31 账面价值	42,950,759.40		42,950,759.40
2、2018-12-31 账面价值	44,185,031.64		44,185,031.64

12、长期待摊费用

项目	2020-12-31	本期增加额	本期减少额		2021-12-31	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
煎药中心更新改造等支出	1,114,175.16	11,009.17	280,564.19	677,867.97	166,752.17	分立转出
江北中药展厅	699,543.09		233,181.03		466,362.06	
鹤龄药店装修费	190,528.89		190,198.08		330.81	
合计	2,004,247.14	11,009.17	703,943.30	677,867.97	633,445.04	

（续）

项目	2019-12-31	本期增加额	本期减少额		2020-12-31	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
煎药中心更新改造等支出	1,496,519.67	500,603.18	882,947.69		1,114,175.16	
江北中药展厅		699,543.09			699,543.09	
鹤龄药店装修费	386,071.65		195,542.76		190,528.89	
合计	1,882,591.32	1,200,146.27	1,078,490.45		2,004,247.14	

（续）

项目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额		2019-12-31	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		

项目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额		2019-12-31	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
煎药中心更新改造等支出	1,041,376.65	1,062,650.61	607,507.59		1,496,519.67	
江北中药展厅						
鹤龄药店装修费	187,066.53	394,217.02	195,211.90		386,071.65	
合计	1,228,443.18	1,456,867.63	802,719.49		1,882,591.32	

13、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	123,216.18	30,804.05	16,075,201.28	4,018,800.32	16,075,201.28	4,018,800.32
信用减值准备	589,185.58	147,296.40	691,215.55	172,803.89	1,800,112.17	450,028.05
使用权资产折旧的财税差异	214,548.68	53,637.17				
合计	926,950.44	231,737.62	16,766,416.83	4,191,604.21	17,875,313.45	4,468,828.37

14、其他非流动资产

（1）按款项性质列示

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
预付工程款	86,700.00		
合计	86,700.00		

15、应付账款

（1）按款项性质列示

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付货款	88,415,234.79	75,420,059.06	84,045,296.91
合计	88,415,234.79	75,420,059.06	84,045,296.91

注：无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

（1）按款项性质列示

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
货款			556,464.01
合计			556,464.01

17、合同负债

（1）合同负债列示

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
货款	7,702.68	14,832.76	
合计	7,702.68	14,832.76	

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31
一、短期薪酬	1,516,251.77	11,404,934.93	11,447,155.83	1,474,030.87
二、离职后福利-设定提存计划		1,133,707.46	1,133,707.46	
三、辞退福利				
四、股份支付				
合计	1,516,251.77	12,538,642.39	12,580,863.29	1,474,030.87

（续）

项目	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-12-31
一、短期薪酬	1,138,063.08	10,129,588.53	9,751,399.84	1,516,251.77
二、离职后福利-设定提存计划		82,130.07	82,130.07	
三、辞退福利				
四、股份支付				
合计	1,138,063.08	10,211,718.60	9,833,529.91	1,516,251.77

（续）

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
一、短期薪酬	644,524.45	10,351,287.92	9,857,749.29	1,138,063.08
二、离职后福利-设定提存计划		1,150,384.59	1,150,384.59	
三、辞退福利				
四、股份支付				
合计	644,524.45	11,501,672.51	11,008,133.88	1,138,063.08

（2）短期薪酬列示

项目	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,422,914.00	8,536,615.59	8,523,440.59	1,436,089.00
2、职工福利费		800,577.86	800,577.86	
3、社会保险费		689,741.66	689,741.66	
其中：医疗保险费		608,674.17	608,674.17	
生育保险费		54,967.48	54,967.48	
工伤保险费		26,100.01	26,100.01	
4、住房公积金		839,361.00	839,361.00	
5、工会经费和职工教育经费	93,337.77	180,368.82	235,764.72	37,941.87
6、其他		358,270.00	358,270.00	
合计	1,516,251.77	11,404,934.93	11,447,155.83	1,474,030.87

（续）

项目	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,088,989.50	8,023,018.50	7,689,094.00	1,422,914.00
2、职工福利费		691,308.26	691,308.26	
3、社会保险费		502,815.89	502,815.89	
其中：医疗保险费		453,036.44	453,036.44	
生育保险费		49,358.38	49,358.38	
工伤保险费		421.07	421.07	
4、住房公积金		756,420.00	756,420.00	
5、工会经费和职工教育经费	49,073.58	156,025.88	111,761.69	93,337.77
合计	1,138,063.08	10,129,588.53	9,751,399.84	1,516,251.77

（续）

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	600,000.00	8,159,329.24	7,670,339.74	1,088,989.50
2、职工福利费		587,953.77	587,953.77	
3、社会保险费		657,796.11	657,796.11	
其中：医疗保险费		599,431.76	599,431.76	
生育保险费		52,451.60	52,451.60	
工伤保险费		5,912.75	5,912.75	
4、住房公积金		800,582.00	800,582.00	
5、工会经费和职工教育经费	44,524.45	145,626.80	141,077.67	49,073.58
合计	644,524.45	10,351,287.92	9,857,749.29	1,138,063.08

（3）设定提存计划列示

项目	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31
1、基本养老保险		1,099,352.64	1,099,352.64	
2、失业保险费		34,354.82	34,354.82	
合计		1,133,707.46	1,133,707.46	

（续）

项目	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-12-31
1、基本养老保险		79,641.28	79,641.28	
2、失业保险费		2,488.79	2,488.79	
合计		82,130.07	82,130.07	

（续）

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31
1、基本养老保险		1,117,602.24	1,117,602.24	
2、失业保险费		32,782.35	32,782.35	
合计		1,150,384.59	1,150,384.59	

19、应交税费

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
增值税	332,178.78	1,022,195.26	120,912.69
企业所得税	2,807,875.71	1,686,611.58	972,360.31
城市维护建设税	51,565.39	19,459.58	4.89
教育费附加及地方教育费附加	36,832.41	13,899.70	3.50
土地使用税	92,868.20	92,868.20	89,820.80
房产税	148,169.62	143,532.39	164,148.58
印花税	3,962.40	4,589.70	2,523.80
个人所得税	375.65	418.49	418.49
合计	3,473,828.16	2,983,574.90	1,350,193.06

20、其他应付款

（1）分类

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	47,766,298.16	57,737,506.91	37,883,770.65
合计	47,766,298.16	57,737,506.91	37,883,770.65

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
代收代付款			1,576.45
押金及保证金	57,800.00	46,800.00	10,000.00
往来款	8,200.00	8,200.00	8,200.00
预提费用	1,208,709.63	960,429.60	1,333,553.69
关联方借款及利息	43,747,599.79	56,013,516.39	36,247,065.02
工程设备款	2,743,988.74	708,560.92	283,375.49
合计	47,766,298.16	57,737,506.91	37,883,770.65

21、一年内到期的非流动负债

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1年内到期的租赁负债	1,328,218.72		
合计	1,328,218.72		

22、其他流动负债

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
合同负债增值税销项税	693.24	830.41	

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
合计	693.24	830.41	

23、租赁负债

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
尚未支付的租赁付款额	15,566,205.27		
减：未确认融资费用	3,958,292.57		
合计	11,607,912.70		

24、实收资本

项目	2020-12-31		本期增加	本期减少	2021-12-31	
	余额	比例%			余额	比例%
南京药业股份有限公司-注：	89,599,600.00	100.00		30,000,000.00	59,599,600.00	100.00
合计	89,599,600.00	100.00		30,000,000.00	59,599,600.00	100.00

（续）

项目	2019-12-31		本期增加	本期减少	2020-12-31	
	余额	比例%			余额	比例%
南京药业股份有限公司	89,599,600.00	100.00			89,599,600.00	100.00
合计	89,599,600.00	100.00			89,599,600.00	100.00

（续）

项目	2018-12-31		本期增加	本期减少	2019-12-31	
	余额	比例%			余额	比例%
南京药业股份有限公司	89,599,600.00	100.00			89,599,600.00	100.00
合计	89,599,600.00	100.00			89,599,600.00	100.00

注：经股东会决议，公司于 2021 年 3 月 31 日进行存续分立，减少实收资本 3,000.00 万元。

25、盈余公积

（1）盈余公积变动情况

项目	2020-12-31	本期增加额	本期减少额	2021-12-31
法定盈余公积-注：	4,318,645.93	1,156,973.46	3,798,862.40	1,676,756.99
合计	4,318,645.93	1,156,973.46	3,798,862.40	1,676,756.99

注：2021 年法定盈余公积减少额系分立转出金额。

（续）

项目	2019-12-31	本期增加额	本期减少额	2020-12-31
法定盈余公积	2,946,726.61	1,371,919.32		4,318,645.93

合计	2,946,726.61	1,371,919.32		4,318,645.93

（续）

项目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额	2019-12-31
法定盈余公积	1,748,222.73	1,198,503.88		2,946,726.61
合计	1,748,222.73	1,198,503.88		2,946,726.61

26、未分配利润

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
年初未分配利润	35,558,322.00	23,689,578.69	14,080,071.77
加：本年归属于公司股东的净利润	12,037,375.49	14,150,662.63	11,858,010.80
减：提取法定盈余公积	1,156,973.46	1,371,919.32	1,198,503.88
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付所有者股利		910,000.00	1,050,000.00
未分配利润转作资本公积			
期末未分配利润	46,438,724.03	35,558,322.00	23,689,578.69

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	244,426,539.54	209,948,944.95	214,608,134.86	177,935,678.49	174,953,579.12	139,520,801.92
其他业务收入	12,735,807.44	8,319,874.63	9,768,635.12	7,041,861.01	3,441,833.60	3,853,322.56
合计	257,162,346.98	218,268,819.58	224,376,769.98	184,977,539.50	178,395,412.72	143,374,124.48

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品批发收入	237,604,020.95	204,200,243.56	207,765,323.57	172,052,789.87	168,634,859.04	133,634,955.10
药品零售收入	6,822,518.59	5,748,701.39	6,842,811.29	5,882,888.62	6,318,720.08	5,885,846.82
合计	244,426,539.54	209,948,944.95	214,608,134.86	177,935,678.49	174,953,579.12	139,520,801.92

（3）其他业务（分产品）

产品名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煎药服务费收入	12,408,799.43	8,318,887.65	9,534,578.95	7,027,401.52	3,101,904.63	3,701,044.06
房租及物业管	317,452.76	986.98	199,776.55	14,459.49	334,476.19	152,278.50

产品名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
理费						
其他收入	9,555.25		34,279.62		5,452.78	
合计	12,735,807.44	8,319,874.63	9,768,635.12	7,041,861.01	3,441,833.60	3,853,322.56

28、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	306,595.79	101,269.33	169,744.82
教育费附加	218,996.95	72,335.22	121,246.31
房产税	583,825.30	570,376.42	509,365.01
土地使用税	371,472.80	380,615.00	326,634.04
印花税	33,089.90	29,907.20	22,872.99
车船使用税	1,712.80	1,706.32	1,635.67
合计	1,515,693.54	1,156,209.49	1,151,498.84

29、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,623,075.27	2,364,913.06	2,356,072.86
办公费	72,547.56	123,293.34	164,839.82
折旧费	1,644,942.47	3,335,732.86	2,531,529.67
保险费	37,484.16	30,634.72	26,267.44
差旅费	392,889.26	272,069.98	285,538.33
低值易耗品摊销	269,637.55	93,680.42	307,978.82
广告费及业务宣传费	39,603.96	2,200.00	19,577.03
会务费	3,000.00	2,191.70	8,200.00
技术服务费	968,764.34	888,934.57	151,831.54
劳动保护费	20,289.84	53,679.88	23,469.83
劳务费	58,031.44	48,885.72	9,768.95
汽车费用	138,318.92	106,510.24	44,765.62
商品盘亏（-盘盈）	39,861.64	48,887.77	212,570.17
书报杂志费		2,970.00	
水电汽空调费	2,069,955.16	1,983,730.88	770,444.54
无形资产摊销	361,960.42	1,234,272.24	1,234,272.24
业务招待费	688,271.73	578,274.06	364,246.00
印刷费	43,093.75	13,880.36	66,366.28
邮电通讯费	1,101,832.37	578,237.89	243,122.20
招标费	1,343.40	1,243.40	13,479.25
质量检验费	76,673.11	67,880.09	70,876.66

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
汽车租赁费	90,791.29		
修理费	628,303.33	560,767.10	829,502.23
长期待摊费用	703,943.30	1,078,490.45	802,719.49
其他	924,376.27	703,184.71	325,736.66
合计	12,998,990.54	14,174,545.44	10,863,175.63

30、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,228,734.31	3,339,171.66	3,820,716.17
办公费	1,295.00	500.00	
中介机构费用	105,308.09	118,238.97	76,415.09
技术服务费	17,002.19		
保险费	4,320.00	3,905.66	
劳动保护费		1,138.00	
会费	7,200.00	7,200.00	
残保金		1,509.74	24,052.80
其他	15,312.00	55,022.00	28,353.00
合计	4,379,171.59	3,526,686.03	3,949,537.06

31、财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	2,322,877.53	1,557,186.14	1,617,283.14
其中：未确认融资费用	67,568.99		
减：利息收入	7,472.92	3,652.69	7,215.29
汇兑损失（减收益）			
银行手续费	23,301.77	28,423.36	20,138.16
合计	2,338,706.38	1,581,956.81	1,630,206.01

32、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	35,109.64	142,475.13	26,638.29
合计	35,109.64	142,475.13	26,638.29

计入其他收益的政府补助：

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	31,200.00	108,463.67	26,638.29	与收益相关
职业技术培训补贴		34,000.00		与收益相关
个税返还	12.50	11.46		与收益相关

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
小微企业工会经费返还	3,897.14			与收益相关
合计	35,109.64	142,475.13	26,638.29	

33、信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账准备	102,029.97	1,108,896.62	-902,769.55
合计	102,029.97	1,108,896.62	-902,769.55

34、资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-123,216.18		
在建工程减值损失			-672,689.48
合计	-123,216.18		-672,689.48

35、营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	2,005.10	18,350.53	
合计	2,005.10	18,350.53	

36、营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
⑴ 非流动资产报废损失	24,571.97	32,861.60	
其中：固定资产报废损失	24,571.97	32,861.60	
⑵捐赠支出	1,550,000.00	1,202,600.00	
⑶罚款支出	9,600.00	2,655.16	
合计	1,584,171.97	1,238,116.76	

37、所得税费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	4,114,280.15	4,563,551.44	4,413,907.76
递延所得税费用	-58,933.73	277,224.16	-393,868.60
合计	4,055,346.42	4,840,775.60	4,020,039.16

38、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来款		3,432,911.51	2,529,862.69
利息收入	7,472.92	3,652.69	7,215.29

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
保证金	5,000.00	30,000.00	20,000.00
备用金		0	300.00
政府补助	37,109.64	142,475.13	
合计	49,582.56	3,609,039.33	2,557,377.98

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来款	6,368,605.02	57,535.61	
以现金支付的管理费用、销售费用	16,744,596.88	11,871,331.10	11,277,119.94
手续费	26,189.83	28,631.91	20,909.19
罚款支出		2,655.16	
捐赠支出	1,550,000.00	1,202,600.00	
其他	9,600.00		39,953.00
合计	24,698,991.73	13,162,753.78	11,337,982.13

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关联方借款	131,700,000.00	27,000,000.00	
合计	131,700,000.00	27,000,000.00	

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归还关联方借款	121,700,000.00	7,000,000.00	
预付房租	4,769,000.00		
合计	126,469,000.00	7,000,000.00	

39、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	12,037,375.49	14,150,662.63	11,858,010.80
加：信用减值损失	-102,029.97	-1,108,896.62	902,769.55
资产减值损失	123,216.18		672,689.48
固定资产折旧、使用权资产折旧	2,260,122.12	3,814,277.48	2,860,020.37
无形资产摊销	361,960.42	1,234,272.24	1,234,272.24
长期待摊费用摊销	703,943.30	1,078,490.45	802,719.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填			

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
列）			
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	24,571.97	32,861.60	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	2,322,877.53	1,557,186.14	
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-58,933.73	277,224.16	-395,132.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,071,768.35	3,094,511.07	-20,782,752.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,656,540.90	-30,574,880.07	-24,598,897.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,744,180.98	-5,898,432.63	38,110,524.89
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,688,975.04	-12,342,723.55	10,664,225.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	660,973.07	465,684.70	774,934.45
减：现金的期初余额	465,684.70	774,934.45	2,788,700.50
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	195,288.37	-309,249.75	-2,013,766.05

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	660,973.07	465,684.70	774,934.45
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	660,973.07	465,684.70	774,934.45
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	660,973.07	465,684.70	774,934.45

七、合并范围

2019-2021 年度合并范围未发生变更

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）截至 2021 年 12 月 31 日企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京鹤龄药店有限公司	南京市秦淮区	南京市秦淮区	药品（按《药品经营许可证》所列范围经营）、预包装食品、散装食品、保健食品、初级农产品的零售。	100.00		出资设立

（2）截至 2020 年 12 月 31 日企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京鹤龄药店有限公司	南京市秦淮区	南京市秦淮区	药品（按《药品经营许可证》所列范围经营）、预包装食品、散装食品、保健食品、初级农产品的零售。	100.00		出资设立

（3）截至 2019 年 12 月 31 日企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京鹤龄药店有限公司	南京市秦淮区	南京市秦淮区	药品（按《药品经营许可证》所列范围经营）、预包装食品、散装食品、保健食品、初级农产品的零售。	100.00		出资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

（1）本公司的母公司情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
南京药业股份有限公司	南京	中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、精神药品（限二类）、医疗用毒性药品、预包装食品、保健食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、一类、二类、三类医疗器械（不含植入体内医疗器械）的销售；保健用品、化妆品、	3,302.70	100.00	100.00

股东名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
		消毒剂、日用百货、五金交电销售；医药技术咨询；仓储服务；物流配送服务；道路货物运输；健康咨询服务；物业管理服务；自有房屋租赁；动产租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：特殊医学用途配方食品销售（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，具体经营项目以审批结果为准）			

（2）子公司

详见附注八、1、在子公司中的权益。

（3）合营企业及联营企业

无。

（4）其他关联方

关联关系类型	关联方名称
受同一控制方控制	安徽天星医药公司有限公司
受同一控制方控制	福州同春中药有限公司
受同一控制方控制	江苏华晓医药物流有限公司
受同一控制方控制	江苏中健之康信息技术有限公司
受同一控制方控制	南京鹤龄药店有限公司
受同一控制方控制	南京鹤益龄大药房有限公司
受同一控制方控制	南京医药百信药房高淳有限公司
受同一控制方控制	南京医药百信药房有限责任公司
受同一控制方控制	南京医药百信药房有限责任公司秦淮乐家老铺中医诊所
受同一控制方控制	南京医药国药有限公司
受同一控制方控制	南京医药弘景大药房有限公司
受同一控制方控制	南京医药医疗用品有限公司
受同一控制方控制	南京鹤龄房产物业管理有限公司

2、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
南京药业股份有限公司	采购药品		357,780.88	194,636.58
福州同春中药有限公司	采购药品		507,359.75	55,752.20
南京药业股份有限公司	电费		302,575.51	277,086.25
南京药业股份有限公司	采购设备	4,050.19	317,730.41	
南京医药医疗用品有限公司	采购设备			5,624,241.71

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
南京鹤益龄大药房有限公司	销售药品		-12,044.63	18,198.60
南京医药百信药房有限责任公司秦淮乐家老铺中医诊所	销售药品			37,331.98
南京医药弘景大药房有限公司	销售药品	2,110.09	27,431.20	41,430.48
南京医药股份有限公司	销售药品		1,329.36	11,523.02
南京医药百信药房有限责任公司	销售药品			125,444.47
南京医药百信药房高淳有限公司	销售药品	2,884.99	13,416.99	23,736.23
安徽天星医药公司有限公司	销售药品		71,012.59	

（2）关联租赁情况

①公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
南京药业股份有限公司				334,476.19
南京医药百信药房有限责任公司	房产	40,309.90	62,857.14	

②公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
南京药业股份有限公司	车辆		66,902.66	23,893.80

（3）关联方资金拆借——拆入

关联方名称	拆借金额	合同借款起始日	合同借款到期日	实际起始日	实际到期日	备注
南京医药股份有限公司	35,850,000.00	2018/2/28	2019/2/28	2018/2/28	2020/12/7	年利息根据央行调整利息调整
南京医药股份有限公司	10,000,000.00	2020/9/28	2021/9/28	2020/9/29	2020/12/7	年利息根据央行调整利息调整
南京医药股份有限公司	10,000,000.00	2020/8/17	2021/12/17	2020/8/17	2020/12/7	年利息根据央行调整利息调整
南京医药股份有限公司	10,000,000.00	2021/3/2	2022/3/2	2021/3/2	2022/3/2	年利息根据央行调整利息调整
南京医药股份有限公司	55,850,000.00	2020/12/7	2021/12/7	2020/12/7	2021/12/31	年利息根据央行调整利息调整
南京药业股份有限公司	7,000,000.00	未签订合同		2020/1/20	2020/6/29	无息

注：实际借款、还款日期与合同约定存在差异，按实际借款日期计算利息。

3、关联方应收应付款项

（1）应收项目

关联方（项目）	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收账款：			
南京医药股份有限公司			2,557.00

关联方（项目）	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收账款：			
南京鹤益龄大药房有限公司			20,445.00
南京医药百信药房高淳有限公司		2,873.72	11,799.80
南京医药弘景大药房有限公司		26,700.00	5,900.00
其他应收款：			
南京药业股份有限公司	6,700,071.61	15,459,071.69	18,891,983.20
南京鹤龄房产物业管理有限公司	50,500.00		

（2）应付项目

关联方（项目）	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付账款：			
南京药业股份有限公司			2,400.00
其他应付款：			
南京医药股份有限公司	43,747,599.79	56,013,516.39	36,247,065.02

十、承诺及或有事项的说明

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2022 年 12 月 14 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

根据 2021 年 2 月 26 日以及 2021 年 8 月 25 日的公司股东决定，同意南京鹤龄药事服务有限公司进行存续分立，分立为 2 家公司，即南京鹤龄药事服务有限公司、南京鹤龄房产物业股份有限公司，分立对南京鹤龄药事服务有限公司财务报表的影响如下：

报表科目	分立减少金额
资产	56,102,562.40
其中：预付款项	19,255.19
固定资产	9,978,719.82
无形资产	41,407,919.10
长期待摊费用	677,867.97
递延所得税资产	4,018,800.32

负债	22,303,700.00
其中：其他应付款	22,303,700.00
所有者权益	33,798,862.40
其中：实收资本	30,000,000.00
盈余公积	3,798,862.40

截止审计报告日，尚有一处危房因不符合规定未转让成功，权属仍归属于南京鹤龄药事服务有限公司所有（账面已做分立转出），对应土地使用权已分立至南京鹤龄房产物业股份有限公司，房产具体信息如下表所示：

房产名称	房权证号	位置	面积	房屋所有权人
职工房	宁房权证雨变字第335821号	窑岗村33、35号	336.9平方米	南京鹤龄药事服务有限公司

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄分析如下：

账龄	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1年以内（含1年）	146,648,500.90	123,205,413.59	83,239,438.67
1～2年（含2年）			
2～3年（含3年）			4,313,371.47
3年以上			
小计	146,648,500.90	123,205,413.59	87,552,810.14
减：坏账准备	513,269.75	616,027.07	1,710,208.64
合计	146,135,231.15	122,589,386.52	85,842,601.50

（2）按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021-12-31				
	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	146,648,500.90	100.00	513,269.75	0.35	146,135,231.15
合计	146,648,500.90	100.00	513,269.75	0.35	146,135,231.15

（续）

类别	2020-12-31				
	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	123,205,413.59	100.00	616,027.07	0.50	122,589,386.52
合　　计	123,205,413.59	100.00	616,027.07	0.50	122,589,386.52

（续）

类　　别	2019-12-31				
	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	87,552,810.14	100.00	1,710,208.64	1.95	85,842,601.50
合　　计	87,552,810.14	100.00	1,710,208.64	1.95	85,842,601.50

①应收账款预期信用损失的评估：

账　龄	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	146,648,500.90	513,269.75	0.35
1～2年（含2年）			
2～3年（含3年）			
3年以上			
合　计	146,648,500.90	513,269.75	0.35

账　龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	123,205,413.59	616,027.07	0.50
1～2年（含2年）			
2～3年（含3年）			
3年以上			
合　计	123,205,413.59	616,027.07	0.50

账　龄	2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	83,239,438.67	416,197.20	0.50
1～2年（含2年）			
2～3年（含3年）	4,313,371.47	1,294,011.44	30.00
3年以上			
合　计	87,552,810.14	1,710,208.64	1.95

②计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020-12-31	2021年变动金额			2021-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	616,027.07		102,757.32		513,269.75
合计	616,027.07		102,757.32		513,269.75

（续）

类别	2019-12-31	2020 年变动金额			2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,710,208.64		1,094,181.57		616,027.07
合计	1,710,208.64		1,094,181.57		616,027.07

（续）

类别	2018-12-31	2019 年变动金额			2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	763,913.25	946,295.39			1,710,208.64
合计	763,913.25	946,295.39			1,710,208.64

（3）按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例（%）
江苏省中医院	货款及服务费	28,002,820.22	1 年以内	19.09
南京市中西医结合医院	货款	10,154,619.99	1 年以内	6.92
南京市中医院	货款	8,117,946.80	1 年以内	5.53
江苏省省级机关医院	货款	5,920,714.80	1 年以内	4.04
江苏省人民医院	货款	5,904,711.90	1 年以内	4.03
合计		58,100,813.71		39.61

2、其他应收款

（1）分类情况

项目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	15,090,381.22	15,419,651.83	18,841,214.12
合计	15,090,381.22	15,419,651.83	18,841,214.12

（2）其他应收款

①按账龄分析如下：

账龄	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内（含 1 年）	15,156,212.28	15,487,137.52	18,935,893.59
1～2 年（含 2 年）		10,000.00	

账龄	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
2～3 年（含 3 年）	10,000.00		
3 年以上			
小计	15,166,212.28	15,497,137.52	18,935,893.59
减：坏账准备	75,831.06	77,485.69	94,679.47
合计	15,090,381.22	15,419,651.83	18,841,214.12

②坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	77,485.69			77,485.69
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,654.63			1,654.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	75,831.06			75,831.06

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	94,679.47			94,679.47
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	17,193.78			17,193.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	77,485.69			77,485.69

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	133,414.03			133,514.97
2018年12月31日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	38,734.56			38,734.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	94,679.47			94,679.47

③按款项性质分类情况

款项性质	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
关联方往来（资金集中管理）	6,700,071.61	15,459,071.69	18,891,983.20
往来款	143,079.30	28,065.83	33,910.39
保证金	8,323,061.37	10,000.00	10,000.00
小计	15,166,212.28	15,497,137.52	18,935,893.59
减：坏账准备	75,831.06	77,485.69	94,679.47
合计	15,090,381.22	15,419,651.83	18,841,214.12

④按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例（%）
南京松龄中药饮片有限公司	保证金	6,592,432.25	1 年以内	43.47
南京药业股份有限公司	关联方往来	6,700,071.61	1 年以内	44.18
南京市秦淮区中医医院	保证金	1,720,629.12	1 年以内	11.35
南京鹤龄房产物业管理有限公司	关联方往来	50,500.00	1 年以内	0.33
南京扬子医院	往来款	43,203.00	1 年以内	0.28

债务人名称	款项性质	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例（%）
合计		15,106,835.98		99.61

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	500,000.00		500,000.00

续上表

项目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	500,000.00		500,000.00

续上表

项目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	500,000.00		500,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京鹤龄药店有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

续上表

被投资单位	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京鹤龄药店有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,108,126.47	209,704,349.08	213,605,600.07	177,893,066.37	174,830,714.10	139,830,810.16
其他业务	12,735,807.44	8,319,874.63	9,768,635.12	7,041,861.01	3,441,833.60	3,853,322.56
合计	255,843,933.91	218,024,223.71	223,374,235.19	184,934,927.38	178,272,547.70	143,684,132.72

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品批发	243,108,126.47	209,704,349.08	213,605,600.07	177,893,066.37	174,830,714.10	139,830,810.16
合计	243,108,126.47	209,704,349.08	213,605,600.07	177,893,066.37	174,830,714.10	139,830,810.16

（3）其他业务（分产品）

产品名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煎药服务费收入	12,408,799.43	8,318,887.65	9,534,578.95	7,027,401.52	3,101,904.63	3,701,044.06
房租及物业管理费	317,452.76	986.98	199,776.55	14,459.49	334,476.19	152,278.50
其他	9,555.25		34,279.62		5,452.78	
合计	12,735,807.44	8,319,874.63	9,768,635.12	7,041,861.01	3,441,833.60	3,853,322.56

南京鹤龄药事服务有限公司

2022年12月14日