



公司半年度大事记



2023 年 2 月 9 日，公司在北京证券交易所上市。

2023年江西名牌申报产品及其生产企业基本情况公示表（排名不分先后）

| 序号 | 企业名称 | 申报产品名称 | 所属行业 | 注册商标 | 年份 | 企业主营业务收入（万元） | 申报品牌产品销售额（万元） | 企业纳税总额（万元）合计 国税地税 | 申报品牌产品出口额（万美元） | 纳税人识别号 | 企业资产总计（亿元） | 2020年以来企业慈善公益捐款总额（万元） | 企业所在县（区） | 备注 |
|-----|---------------|---------|------|--------------------|------|--------------|---------------|----------------------|----------------|--------------------|------------|-----------------------|---------------|-----|
| 668 | [模糊] | 消食化积口服液 | 中西药 | [模糊] | 2022 | 67590 | 10815 | 7946 | 0 | 91360100739185365E | 1.6 | 0 | 江西省南昌市高新区 | 新申报 |
| | | | | | 2020 | 8917 | 8133 | 362 | 0 | | | | | |
| | | | | | 2021 | 10206 | 9007 | 381 | 0 | | | | | |
| 669 | [模糊] | 酮酸阿比特龙片 | 中西药 | [模糊] | 2020 | 8752 | 5432 | 351 | 0 | 913607037056841074 | 5.1 | 0 | 江西省赣州市经济技术开发区 | 新申报 |
| | | | | | 2021 | 24571 | 8521 | 919 | 0 | | | | | |
| | | | | | 2022 | 27443 | 10088 | 843 | 0 | | | | | |
| 670 | 江西新赣江药业股份有限公司 | 维生素C咀嚼片 | 中西药 | 青原 [新赣江药业 logo] | 2020 | 14682 | 2300 | 2276 | 0 | 91360800759975583T | 3.3 | 22 | 江西省吉安市吉州区 | 新申报 |
| | | | | | 2021 | 17153 | 3800 | 2278 | 0 | | | | | |
| | | | | | 2022 | 17531 | 4600 | 2349 | 0 | | | | | |
| 671 | [模糊] | 中药饮片 | 中药材 | [模糊] | 2020 | 11456 | 11456 | 312 | 0 | 913609823329606494 | 1.2 | 0 | 江西省宜春市樟树市 | 新申报 |
| | | | | | 2021 | 15590 | 15590 | 357 | 0 | | | | | |
| | | | | | 2022 | 22625 | 22625 | 383 | 0 | | | | | |
| 672 | [模糊] | 中药饮片 | 中药材 | [模糊] | 2020 | 8359 | 8359 | 278 | 0 | 913609823092457947 | 1.5 | 22 | 江西省宜春市樟树市 | 新申报 |
| | | | | | 2021 | 11259 | 11259 | 388 | 0 | | | | | |
| | | | | | 2022 | 14175 | 14175 | 369 | 0 | | | | | |

2023 年 6 月，公司产品维生素 C 咀嚼片被江西省品牌建设促进会授予“江西名牌产品”。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 17 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 19 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 27 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 30 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 135 |

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张爱江、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）胡妍华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，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 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日 |
| 奥匹神药业 | 指 | 江西奥匹神药业有限公司 |
| 源古宝生物 | 指 | 江西省源古宝生物科技有限责任公司 |
| 老俵大药房 | 指 | 江西老俵大药房有限公司 |

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 Xinganjiang Pharmaceutical Co., Ltd. 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 | http://www.xgjyy.com/ |
| 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

| | |
|------------------|---|
| 公司中期报告 | 2023 年半年度报告 |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 证券时报(http://www.stcn.com/) |
| 公司中期报告备置地 | 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

| 项目 | 内容 |
|----------|--------------------|
| 统一社会信用代码 | 91360800759975583T |
| 注册地址 | 江西省吉安市吉州区云章路 36 号 |
| 注册资本（元） | 70,861,250 |
| | |

六、 中介机构

| | | |
|-------------------|---------|-----------------------------------|
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 财通证券股份有限公司 |
| | 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 | 顾磊、吕德利 |
| | 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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 123,359,358.17 | 102,894,752.83 | 19.89% |
| 毛利率% | 48.45% | 45.58% | - |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 30,480,652.04 | 22,921,527.84 | 32.98% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 28,619,050.82 | 22,408,050.99 | 27.72% |
| 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） | 7.69% | 9.41% | - |
| 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） | 7.22% | 9.20% | - |
| 基本每股收益 | 0.48 | 0.45 | 6.67% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 502,953,543.58 | 353,875,321.26 | 42.13% |
| 负债总计 | 43,018,266.61 | 71,186,539.18 | -39.57% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 455,400,015.67 | 278,499,029.84 | 63.52% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 6.43 | 5.44 | 18.20% |
| 资产负债率%（母公司） | 5.51% | 14.32% | - |
| 资产负债率%（合并） | 8.55% | 20.12% | - |
| 流动比率 | 3.75 | 2.86 | - |
| 利息保障倍数 | 13,023.36 | 344.03 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,115,039.82 | 31,989,947.03 | -52.75% |
| 应收账款周转率 | 13.51 | 9.12 | - |
| 存货周转率 | 1.32 | 1.23 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 42.13% | 8.35% | - |
| 营业收入增长率% | 19.89% | 2.48% | - |
| 净利润增长率% | 34.78% | -20.33% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -36,424.58 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 356,500.00 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,747,120.20 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,244.94 |
| 非经常性损益合计 | 2,070,440.56 |
| 减：所得税影响数 | 205,839.34 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 3,000.00 |
| 非经常性损益净额 | 1,861,601.22 |

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

本公司所属行业为“医药制造业 C27”，是一家集药品研发、生产和销售为一体的药品生产经营企业，截至 2023 年 6 月 30 日，公司拥有药品生产许可证、GMP 证书、206 个药品注册批件，157 个药物品种，68 项专利，具备为市场生产和提供符合国家要求的高质量药品的能力，公司严格遵循《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，由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。采购部门结合公司的实际库存和对原材料的质量标准，根据 GMP 管理的要求制定严格的采购计划，为此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、数量保障性、售后服务、协作关系等方面对供应商进行评价和分级，并以此优化采购计划。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。依托遍布全国的销售网络，通过经销商等渠道将产品销售往全国各地的医院、药店、卫生站等医疗服务终端，并最终由患者进行消费和使用。

公司销售模式：

A. 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。

B. 公司化学药品制剂和中成药产品采用经销模式为主。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，公司将少量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。

公司化学原料药主要通过直销开拓业务，收入来源是主要是买断性的药品销售。

报告期内，公司所处行业、主营业务、主要产品和服务、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源商业模式和核心竞争力没有发生重大变化。

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 其他相关的认定情况 | 产品维生素 C 咀嚼片授予“江西名牌产品”-江西省品牌建设促进会 |

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2023 年上半年，在公司全体员工的共同努力下，公司经营状况稳健，发展势头良好，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化技术创新、管理创新，提高生产员工技术水平，完善和拓展销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，不断提升核心竞争力。报告期内，公司实现营业收入 123,359,358.17 元，较上年同期增长 19.89%；归属于上市公司股东的净利润 30,480,652.04 元，较上年同期增长 32.98%，报告期末，公司总资产 502,953,543.58 元，较上年年末增长 42.13%；归属于上市公司股东的净资产 455,400,015.67 元，较上年期末增长 63.52%。2023 年半年度具体经营指标详见本报告其他章节。

（二）行业情况

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处医药行业，属于医药制造业(分类代码 C2710)。医药行业是我国国民经济的重要组成部分。在宏观经济持续发展、居民收入不断增长、人口老龄化趋势加剧的背景下，健康中国建设为我国医药产业提供了巨大的发展机遇。同时，近年来，医药卫生体制改革不断深化，政策频出，医药行业逐渐从高速发展向高质量发展转型，挑战与机遇并存。

2022 年工信部等九部门发布《“十四五”医药工业发展规划》，提出了未来 5 年的发展目标和 15 年远景目标。到 2025 年，主要经济指标实现中高速增长，前沿领域创新成果突出，创新动力增强，产业链现代化水平明显提升，药械供应保障体系进一步健全，国际化水平全面提高。到 2035 年，医药工业实力将实现整体跃升；创新驱动发展格局全面形成，产业结构升级，产品种类更多、质量更优，实现更高水平满足人民群众健康需求，为全面建成健康中国提供坚实保障。

2023 年 2 月 10 日，国务院办公厅印发的《中医药振兴发展重大工程实施方案的通知》提出：加大投入与体制机制创新并举，统筹力量集中解决重点领域、重要环节的突出问题，破除制约高质量发展的体制机制障碍，着力改善中医药发展条件，发挥中医药特色优势，提升中医药防病治病能力与科研水平，推进中医药振兴发展。这些政策的出台，进一步表明了国家对中医药高度认可的态度，政策助力能够进一步提升中药产业发展活力，推动中医药产业健康长远发展。与此同时，国家带量采购政策是近年来的重磅医药政策，该政策通过“以价换量”的原则，倒逼医药产业朝着创新方向升级，加快推进医药产业创新发展。随着医疗体制改革持续稳步推进，社会保障体系和医疗卫生体系框架建设逐步完成，医

改政策逐步落地，叠加人口老龄化速度的加快、行业创新能力提升以及医保体系的健全等因素的驱动，预计未来我国医药产业仍将持续增长，高质量的药企将取得跨越式发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 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 | 93,032,698.18 | 18.50% | 58,230,754.59 | 16.46% | 59.77% |
| 应收票据 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 应收账款 | 8,595,798.50 | 1.71% | 7,584,849.23 | 2.14% | 13.33% |
| 存货 | 46,061,218.65 | 9.16% | 49,762,198.46 | 14.06% | -7.44% |
| 投资性房地产 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 长期股权投资 | 15,013,763.59 | 2.99% | 14,424,586.75 | 4.08% | 4.08% |
| 固定资产 | 95,865,834.88 | 19.06% | 96,252,785.36 | 27.20% | -0.40% |
| 在建工程 | 23,115,992.27 | 4.60% | 9,521,587.98 | 2.69% | 142.77% |
| 无形资产 | 26,151,673.45 | 5.20% | 24,108,277.56 | 6.81% | 8.48% |
| 商誉 | 164,791.37 | 0.03% | 164,791.37 | 0.05% | 0.00% |
| 短期借款 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 长期借款 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% |
| 交易性金融资产 | 182,222,197.41 | 0.00% | 65,392,393.23 | 18.48% | -100.00% |
| 预付款项 | 5,115,074.49 | 1.02% | 11,320,836.88 | 3.20% | -54.82% |
| 其他应收款 | 1,544,453.69 | 0.31% | 1,058,560.17 | 0.30% | 45.90% |
| 其他流动资产 | 300,385.47 | 0.06% | 5,102,186.32 | 1.44% | -94.11% |
| 其他非流动资产 | 2,178,254.41 | 0.43% | 7,499,023.21 | 2.12% | -70.95% |
| 应付账款 | 20,617,994.35 | 4.10% | 24,445,410.49 | 6.91% | -15.66% |
| 合同负债 | 5,246,524.62 | 1.04% | 22,832,006.15 | 6.45% | -77.02% |
| 应付职工薪酬 | 2,209,677.86 | 0.44% | 3,472,803.15 | 0.98% | -36.37% |
| 应交税费 | 7,455,016.14 | 1.48% | 12,906,572.50 | 3.65% | -42.24% |
| 其他应付款 | 5,327,096.15 | 1.06% | 3,037,601.55 | 0.86% | 75.37% |
| 资本公积 | 277,793,005.90 | 55.23% | 133,293,609.61 | 37.67% | 108.41% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较期初增加59.77%，原因系经营积累及募集资金增加所致；
- 2、在建工程期末余额较期初增长142.77%，原因系全资子公司众源药业新厂房建设工程支出增加所致；
- 3、交易性金融资产余额较期初增加178.66%，原因系部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理所致；
- 4、预付款项余额较期初减少54.82%，原因系预付原材料及药品采购款减少所致；
- 5、其他应收款余额较期初增加45.90%，主要原因系支付保证金等往来增加所致；
- 6、其他流动资产余额较期初减少94.11%，原因系上市中介费用冲减所致；
- 7、其他非流动资产余额较期初减少70.95%，主要原因系长期资产验收冲减所致；
- 8、应付账款余额较期初减少15.65%，主要原因系原材料采购减少所致；
- 9、合同负债余额较期初减少77.02%，原因系预收货款减少及产品交付冲减所致；
- 10、应付职工薪酬较期初减少36.37%，原因系年终奖计提只有半年的缘故所致；
- 11、应交税费较期初减少42.24%，主要原因系本期缴纳缓缴税费所致；
- 12、其他应付款余额较期初增加75.37%，主要原因系收到保证金等往来增加所致；
- 13、资本公积余额较期初增加108.41%，原因系本期2月发行股票价格超过面值所致；

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 123,359,358.17 | - | 102,894,752.83 | - | 19.89% |
| 营业成本 | 63,592,134.46 | 51.55% | 55,997,342.69 | 54.42% | 13.56% |
| 毛利率 | 48.45% | - | 45.58% | - | - |
| 销售费用 | 6,293,676.19 | 5.10% | 3,674,802.77 | 3.57% | 71.27% |
| 管理费用 | 12,502,949.74 | 10.14% | 10,900,914.24 | 10.59% | 14.70% |
| 研发费用 | 5,201,297.60 | 4.22% | 3,891,764.14 | 3.78% | 33.65% |
| 财务费用 | -680,198.66 | -0.55% | 54,562.96 | 0.05% | -1,346.63% |
| 信用减值损失 | -174,209.65 | -0.14% | -392.30 | 0.00% | 44,307.25% |
| 资产减值损失 | 233,310.03 | 0.19% | -321,409.00 | -0.31% | -172.59% |
| 其他收益 | 433,913.65 | 0.35% | 113,942.69 | 0.11% | 280.82% |
| 投资收益 | -341,958.73 | -0.28% | -835,533.26 | -0.81% | 59.07% |
| 公允价值变动 收益 | 1,278,255.77 | 1.04% | 613,306.05 | 0.60% | 108.42% |
| 资产处置收益 | -1,288.49 | 0.00% | -2,751.81 | 0.00% | 53.18% |
| 汇兑收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0% |
| 营业利润 | 36,178,705.45 | 29.33% | 26,240,416.55 | 25.50% | 37.87% |
| 营业外收入 | 9,484.96 | 0.01% | 162.64 | 0.00% | 5,731.87% |
| 营业外支出 | 41,376.11 | 0.03% | 146,481.99 | 0.14% | -71.75% |
| 净利润 | 30,826,161.10 | - | 22,854,181.63 | - | 34.88% |
| 所得税费用 | 5,320,653.20 | 4.31% | 3,239,915.57 | 3.15% | 64.22% |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期增加 19.89%，主要系制剂药产品销量增加所致；
- 2、销售费用较上期增加 71.27%，主要系本期销售人员工资及差旅费等增加所致；
- 3、研发费用较上期增加 33.65% 主要系研发投入直接材料增加所致；
- 4、投资收益较上期亏损减少 59.07% 主要系处置理财产品收益所致；
- 5、公允价值变动收益较上期增加 108.42%，系大额定期存款利息收入所致；
- 6、所得税费用较上期增加 64.22%，主要系本期利润总额增加所致；
- 7、营业利润较上期增加 37.87%，主要系本期营业收入及毛利率的增加所致；
- 8、净利润较上期增加 34.88%，主要系主要系本期营业利润增加所致；

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 123,324,607.37 | 102,877,906.47 | 19.87% |
| 其他业务收入 | 34,750.80 | 16,846.36 | 106.28% |
| 主营业务成本 | 63,571,695.28 | 55,994,811.11 | 13.53% |
| 其他业务成本 | 20,439.18 | 2,531.58 | 707.37% |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比 上年同期 | 营业成本比 上年同期增 | 毛利率比上 年同期增减 |
|-------|------|------|------|---------------|----------------|----------------|
|-------|------|------|------|---------------|----------------|----------------|

| | | | | 增减% | 减% | |
|-----|----------------|---------------|--------|---------|---------|---------------|
| 原料药 | 46,089,614.80 | 12,896,422.06 | 72.02% | -20.61% | -36.39% | 增加 6.94 个百分点 |
| 制剂药 | 42,986,488.12 | 22,063,931.22 | 48.67% | 101.35% | 44.88% | 增加 20.00 个百分点 |
| 中成药 | 20,979,921.31 | 18,346,148.71 | 12.55% | 24.39% | 16.87% | 增加 5.62 个百分点 |
| 贸易类 | 13,268,583.14 | 10,265,193.29 | 22.64% | 100.74% | 114.07% | 减少 4.81 个百分点 |
| 其他 | 34,750.80 | 20,439.18 | 41.18% | 106.28% | 707.37 | 增加 86.27 个百分点 |
| 合计 | 123,359,358.17 | 63,592,134.46 | - | - | - | - |

按区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 境内 | 123,193,300.07 | 63,493,085.66 | 48.46% | 20.17% | 13.72% | 增加 2.92 个百分点 |
| 境外 | 166,058.10 | 99,048.80 | 40.35% | -53.64% | -38.30% | 减少 14.83 个百分点 |
| 合计 | 123,359,358.17 | 63,592,134.46 | - | - | - | - |

收入构成变动的的原因：

- 1、本期原料药营业收入较上年同期减少 20.61%，主要原因系公司产品葡萄糖酸钙销售减少所致；
- 2、本期制剂药营业收入较上年同期增加 101.35.61%，主要原因系公司产品维生素 C 咀嚼片销售收入增加所致；
- 3、本期中成药营业收入较上年同期增加 24.39%，主要原因系本期中成药感冒灵胶囊及灵芝桂圆酒的销售增长所致；
- 4、本期贸易类产品营业收入较上年同期增加 100.74%，主要原因系二级子公司奥匹神销售收入增加所致；

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|-----------------|----------------|-------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,115,039.82 | 31,989,947.03 | -52.75% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -130,807,374.57 | -13,138,339.25 | -895.62% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 150,864,278.34 | -131,334.04 | 114,970.66% |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 52.75%，原因系本期缴纳前期缓缴税费、支付工资及采购材料增加；
- 2、投资活动产生现金流量净额减少 895.62%，原因系本期闲置募集资金购买理财产品所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 114970.66%，原因系报告期内在北交所上市公开发行股票募集资金所致；

4、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 | 131,000,000 | 121,000,000 | 0 | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 60,000,000 | 60,000,000 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 191,000,000 | 181,000,000 | 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

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------|-------|---------|-------------|----------------|---------------|--------------|-------------|
| 江西众源药业有限公司 | 控股子公司 | 医药生产与销售 | 109,000,000 | 161,793,678.67 | 90,521,230.20 | 7,923,419.45 | -288,477.06 |

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---------------|----------------|---|
| 江西众泽源医药科技有限公司 | 对外投资新设 | 本次对外投资对公司的长期发展和战略布局具有重要意义，对公司未来财务状况和经营成果具有积极影响。 |

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

本公司 2023 年 1 月-6 月纳入合并范围的子公司共 10 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年期末相比，公司本期合并范围增加 1 家。

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明适用 不适用**十一、 企业社会责任****(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**适用 不适用**(二) 其他社会责任履行情况**适用 不适用

报告期内公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司经营良好，信息披露及时、准确、完整，保障股东的利益不受损害；诚信对待供应商及客户，注重产品质量履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司为员工提供良好的职业发展空间和工作环境，实现员工与企业的共同成长，员工公平取得劳动报酬并享受社会保险等社会福利，公司建立劳动保护机制保障员工职业健康，劳动条件不断改善，员工安全健康得到切实保障；重视人才培养，带动就业，将社会责任意识融入到企业发展实践中，足额及时纳税支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

(三) 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，未出现过环境污染事故。

十二、 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**十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计**适用 不适用**十四、 公司面临的风险和应对措施**

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------------|---|
| 实际控制人控制不当的风险 | <p>重大风险事项描述：截止 2023 年 6 月 30 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> |
| 原料药批文制改成备案制的风险 | 重大风险事项描述：公司的收入主要来源于葡萄糖酸盐系列原 |

| | |
|-----------|--|
| | <p>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> |
| 原材料价格波动风险 | <p>重大风险事项描述：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> |
| 环保风险 | <p>重大风险事项描述：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：公司已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> |
| 产品质量控制风险 | <p>重大风险事项描述：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> |
| 内部控制的风险 | <p>重大风险事项描述：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</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>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> |
| 募集资金投资项目实施的风险 | <p>重大风险事项描述：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 |

第四节 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.（一） |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.（二） |
| 是否存在重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（三） |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（四） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的重大合同 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况**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 | 100,000.00 | 27,437.60 |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务 | 500,000.00 | |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 50,000.00 | 16,560.80 |

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**4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易**√适用 不适用

单位：元

| 共同投资方 | 被投资企业的名称 | 主营业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 净利润 | 重大在建项目进展情况 | 临时公告披露时间 |
|--------------------|---------------|----------|------------|-------|------------|------------|------------|------------|
| 吉安航达企业管理咨询中心(有限合伙) | 江西众泽源医药科技有限公司 | 尚未开展实际业务 | 10,000,000 | 180.4 | -63,388.88 | -63,388.88 | 无 | 2023年5月29日 |

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**(四) 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，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人 |
|---|

均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|----------|------------|------------|---------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 11,200 | 0.0219% | 16,221,250 | 16,232,450 | 22.91% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.0000% | 0 | 0.00 | 0.0000% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.0000% | 0 | 0.00 | 0.0000% |
| | 核心员工 | 0 | 0.0000% | 0 | 0.00 | 0.0000% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 51,213,800 | 99.9781% | 3,415,000 | 54,628,800 | 77.09% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 50,213,800 | 98.0260% | 0 | 50,213,800 | 70.86% |
| | 董事、监事、高管 | 38,772,510 | 75.6908% | 0 | 38,772,510 | 54.72% |
| | 核心员工 | 0 | 0.0000% | 0 | 0 | 0.0000% |
| 总股本 | | 51,225,000 | - | 19,636,250 | 70,861,250 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 3,830 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年 2 月 9 日，公司向不特定合格投资者公开发行 19,636,250 股股票。

(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% | 34,857,012 | 0 |
| 2 | 张明 | 境内自然人 | 4,980,946 | 0 | 4,980,946 | 7.0292% | 4,980,946 | 0 |
| 3 | 吉安吉州区凯达企业管理咨询中心(有限合伙) | 境内非国有法人 | 4,969,846 | 0 | 4,969,846 | 7.0135% | 4,969,846 | 0 |
| 4 | 张咪 | 境内自然人 | 2,490,498 | 0 | 2,490,498 | 3.5146% | 2,490,498 | 0 |
| 5 | 张佳 | 境内自然人 | 2,490,498 | 0 | 2,490,498 | 3.5146% | 2,490,498 | 0 |
| 6 | 刘晓鹏 | 境内自然人 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 1.4112% | 1,000,000 | 0 |
| 7 | 老百姓医药集团有限公司 | 境内非国有法人 | 0 | 780,638 | 780,638 | 1.1016% | 780,638 | 0 |
| 8 | 山东如晗企业管理有限公司 | 境内非国有法人 | 0 | 780,638 | 780,638 | 1.1016% | 780,638 | 0 |
| 9 | 浙江省创业投资集团有限公司—浙江富浙战配股权投资合伙企业(有限合伙) | 其他 | 0 | 617,919 | 617,919 | 0.8720% | 617,919 | 0 |
| 10 | 赣州工兴中允股权投资合伙企业(有限合伙) | 境内非国有法人 | 0 | 514,933 | 514,933 | 0.7267% | 514,933 | 0 |
| 合计 | | - | 50,788,800 | 2,694,128 | 53,482,928 | 75.4755% | 53,482,928 | 0 |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：
1、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；

2、张爱江系凯达咨询执行合伙人和普通合伙人、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。

公司是否存在质押、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

| 序号 | 股东名称 | 持股期间的起止日期 |
|----|--|--------------------------|
| 1 | 老百姓医药集团有限公司 | 认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间 |
| 2 | 山东如晗企业管理有限公司 | 认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间 |
| 3 | 浙江省创业投资集团有限公司 —浙江富浙战配股权投资合伙企业（有限合伙） | 认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间 |
| 4 | 赣州工兴中允股权投资合伙企业（有限合伙） | 认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间 |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票交易日期 | 发行价格 | 发行数量 | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集资金金额 | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|-------------|------------|-----------|------|------------|------------------------------|--------|----------------|--|
| 2023年首次股票发行 | 2023年1月19日 | 2023年2月9日 | 9.45 | 17,075,000 | 网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行和战略投资者 | 不适用 | 161,358,750.00 | 中成药制剂保健品生产项目、新增口服固体制剂片剂车间项目、药物一致性评价与临床试验项目、发行费用。 |
| 2023 | 2023年1 | 2023年 | 9.45 | 2,561,250 | 战略投资者 | 不适用 | 24,203,812.50 | 中成药制 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|--------|----------|--|--|--|--|--|--|--|
| 年首次股票发行 - 行使超额配售权 | 月 19 日 | 3 月 10 日 | | | | | | | 剂保健品生产项目、新增口服固体制剂片剂车间项目、药物一致性评价与临床试验项目、发行费用。 |
|-------------------|--------|----------|--|--|--|--|--|--|--|

募集资金使用详细情况：

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况。

1、2021 年定向发行：公司本次定向发行募集资金主要用于江西众源药业有限公司中药制剂保健品生产项目建设。截至 2023 年 6 月 30 日，本次募集资金已全部使用完毕，募集资金账号已注销。具体情况详见下表：

单位：人民币万元

| 募集资金净额 | | | 1,000.35 | 本报告期投入募集资金总额 | | | 0.35 | | |
|---|---------------|---------|---------------|--------------|---------------|----------------------------|---------------|----------|---------------|
| 变更用途的募集资金总额 | | | - | 已累计投入募集资金总额 | | | 1,000.39 | | |
| 变更用途的募集资金总额比例 | | | - | | | | | | |
| 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 | 截止期末计划投入金额(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(%) (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 |
| 中药制剂保健品生产项目建设 | 未变更 | 不适用 | 1,000.35 | 0.35 | 1,000.39 | 100.00 | 建设中 | 不适用 | 否 |
| 合计 | | - | 1,000.35 | 0.35 | 1,000.39 | 100.00 | | | |
| 募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度,如存在,请说明应对措施、投资计划是否需要调整(分具体募集资金用途) | | | 不存在 | | | | | | |
| 可行性发生重大变化的情况说明 | | | 不适用 | | | | | | |
| 募集资金用途变更的情况说明(分具体募集资金用途) | | | 不存在 | | | | | | |

| | |
|--------------------------|-----|
| 募集资金置换自筹资金情况说明 | 不存在 |
| 使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明 | 不存在 |
| 使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明 | 不存在 |
| 超募资金投向 | 不适用 |
| 用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明 | 不适用 |
| 募集资金其他使用情况说明 | 无 |

2、2023 年公开发行：公司本次公开发行募集资金主要用于新赣江新增口服固体制剂片剂车间项目、药物一致性评价与临床试验项目、江西众源药业有限公司中药制剂保健品生产项目。截至 2023 年 6 月 30 日，公司募投项目累计投入募集资金金额为 2,316.25 万元，具体情况详见下表：

单位：人民币万元

| 募集资金净额 | | 16,413.56 | 本报告期投入募集资金总额 | | 2,316.25 | | | | |
|--|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|------------------------------|---------------|----------|---------------|
| 变更用途的募集资金总额 | | - | 已累计投入募集资金总额 | | 2,316.25 | | | | |
| 变更用途的募集资金总额比例 | | - | | | | | | | |
| 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 | 截止期末计划投入金额(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(%) (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 |
| 子公司众源药业中药制剂保健品生产项目一期 | 未变更 | 不适用 | 9,413.56 | 2,154.44 | 2,154.44 | 22.89 | 2025年2月10日 | 否 | 否 |
| 新增口服固体制剂片剂车间项目 | 未变更 | 不适用 | 4,500.00 | 3.50 | 3.50 | 0.08 | 2025年2月10日 | 否 | 否 |
| 药物一致性评价与临床试验项目 | 未变更 | 不适用 | 2,500.00 | 158.31 | 158.31 | 6.33 | 2026年2月10日 | 否 | 否 |
| 合计 | | - | 16,413.56 | 2,316.25 | 2,316.25 | 14.11 | | | |
| 募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要 | | | 不存在 | | | | | | |

| | |
|---|--|
| 调整(分具体募集资金用途) | |
| 可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |
| 募集资金用途变更的情况说明(分具体募集资金用途) | 不存在 |
| 募集资金置换自筹资金情况说明 | <p>报告期内，公司实施一次募集资金置换。</p> <p>2023年3月15日，公司召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换以自筹资金预先投入募投项目的金额 13,335,101.04 元，以及以自筹资金预先支付的发行费用 7,982,742.92 元，共计置换金额 21,317,843.96 元，公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况进行了鉴证，并出具了专项鉴证报告，保荐机构财通证券股份有限公司对相关事项无异议，并发表了专项核查意见。公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的金额共计人民币 21,317,843.96 元，截至 2023 年 6 月 30 日已置换完毕。</p> |
| 使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明 | 不存在 |
| 使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明 | <p>1. 公司本次使用闲置募集资金进行现金管理的产品为浮动收益类保本理财和固定收益类理财产品，市场风险较小，能够满足安全性高、流动性好、保证本金安全的要求。</p> <p>2. 截至 2023 年 6 月 30 日，公司以闲置募集资金购买理财产品未到期余额为人民币 1.21 亿元。</p> |
| 超募资金投向 | 不适用 |
| 用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明 | 不适用 |
| 募集资金其他使用情况说明 | 无 |
| <p>注：1. “本报告期投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本报告期投入金额”及实际已置换先期投入金额。2. 募集资金计划投资总额=募集资金净额(包含通过行使超额配售权取得的募集资金)。</p> | |

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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 | |
|-----------|----------|----|-------------|-----------------|-----------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 张爱江 | 董事长 | 男 | 1966 年 12 月 | 2021 年 7 月 29 日 | 2024 年 7 月 29 日 |
| 刘晓鹏 | 董事、总经理 | 男 | 1965 年 6 月 | 2021 年 7 月 29 日 | 2024 年 7 月 29 日 |
| 蔡生平 | 董事、副总经理 | 男 | 1972 年 11 月 | 2021 年 7 月 29 日 | 2024 年 7 月 29 日 |
| 张佳 | 副总经理、董事 | 女 | 1988 年 11 月 | 2021 年 12 月 8 日 | 2024 年 7 月 29 日 |
| 程谋 | 独立董事 | 男 | 1978 年 3 月 | 2022 年 4 月 7 日 | 2024 年 7 月 29 日 |
| 石美金 | 独立董事 | 女 | 1984 年 8 月 | 2022 年 4 月 7 日 | 2024 年 7 月 29 日 |
| 肖永欢 | 独立董事 | 男 | 1984 年 1 月 | 2022 年 4 月 7 日 | 2024 年 7 月 29 日 |
| 张燕文 | 监事、监事会主席 | 男 | 1975 年 11 月 | 2021 年 7 月 29 日 | 2024 年 7 月 29 日 |
| 孙香花 | 监事 | 女 | 1961 年 2 月 | 2021 年 7 月 29 日 | 2024 年 7 月 29 日 |
| 刘龙 | 职工监事 | 男 | 1983 年 7 月 | 2021 年 7 月 29 日 | 2024 年 7 月 29 日 |
| 严棋鹏 | 董事会秘书 | 男 | 1987 年 10 月 | 2021 年 7 月 29 日 | 2024 年 7 月 29 日 |
| 程树平 | 财务总监 | 男 | 1982 年 9 月 | 2023 年 6 月 5 日 | 2024 年 7 月 29 日 |
| 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，张佳与董事会秘书严棋鹏系夫妻关系，董事会秘书严棋鹏系董事长张爱江之女婿，公司董事长张爱江系监事会主席张燕文舅舅，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 | 49.1905% | 0 | 0 | 0 |
| 张佳 | 董事、副总经理 | 2,490,498 | 0 | 2,490,498 | 3.5146% | 0 | 0 | 0 |
| 刘晓鹏 | 总经理 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 1.4112% | 0 | 0 | 0 |
| 严棋鹏 | 董事会秘书 | 425,000 | 0 | 425,000 | 0.5998% | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | - | 38,772,510 | - | 38,772,510 | 54.72% | 0 | 0 | 0 |

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
|-----|--------------|------|---------|--------|
| 曹爱平 | 董事、财务总监、副总经理 | 离任 | 无 | 个人原因辞职 |
| 张佳 | 副总经理 | 新任 | 董事、副总经理 | 公司聘任 |
| 程树平 | 无 | 新任 | 财务总监 | 公司聘任 |

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

程树平，男，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师，注册税务师，会计师。2001年10月至2005年11月，历任东莞黄江精成科技集团有限公司会计、副课长；2005年12月至2010年8月，历任德兰仕家具有限公司财务经理；2010年9月至2017年3月，历任东莞市骏业会计师事务所、东莞市正域会计师事务所审计经理；2017年3月至2023年4月，历任搜于特集团股份有限公司财务副总监、区域财务总监。

张佳，女，1988年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年9月至2011年8月，任浙江省医药保健品进出口有限责任公司销售经理；2011年9月至2012年1月，任广西扶绥县招商局科员；2012年11月至2018年1月，任台州市源众药业有限公司销售主管；2018年3月至今，历任众源药业执行董事、经理；2018年4月至今，任浙江斯创化学材料有限公司监事；2018年7月-2022年3月，任江西新赣江药业股份有限公司董事；2021年12月-至今，任江西新赣江药业股份有限公司副总经理。

（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 | 89 | 10 | 8 | 91 |
| 销售人员 | 23 | 0 | 0 | 23 |
| 技术人员 | 42 | 3 | 1 | 44 |
| 财务人员 | 10 | 1 | 1 | 10 |
| 生产人员 | 220 | 8 | 7 | 221 |
| 员工总计 | 384 | 22 | 17 | 389 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 43 | 44 |
| 专科 | 51 | 54 |
| 专科以下 | 288 | 289 |
| 员工总计 | 384 | 389 |

(二) 核心人员（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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五(一) | 93,032,698.18 | 58,230,754.59 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五(二) | 182,222,197.41 | 65,392,393.23 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五(三) | 8,595,798.50 | 7,584,849.23 |
| 应收款项融资 | 五(四) | 926,642.30 | 400,000.00 |
| 预付款项 | 五(五) | 5,115,074.49 | 11,320,836.88 |
| 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) | 1,544,453.69 | 1,058,560.17 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五(七) | 46,061,218.65 | 49,762,198.46 |
| 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) | 300,385.47 | 5,102,186.32 |
| 流动资产合计 | | 337,798,468.69 | 198,851,778.88 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五(九) | 15,013,763.59 | 14,424,586.75 |
| 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) | 95,865,834.88 | 96,252,785.36 |
| 在建工程 | 五(十一) | 23,115,992.27 | 9,521,587.98 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五(十二) | 62,707.01 | 106,878.71 |
| 无形资产 | 五(十三) | 26,151,673.45 | 24,108,277.56 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五(十四) | 164,791.37 | 164,791.37 |
| 长期待摊费用 | 五(十五) | 2,307,594.45 | 2,657,223.26 |
| 递延所得税资产 | 五(十六) | 294,463.46 | 288,388.18 |
| 其他非流动资产 | 五(十七) | 2,178,254.41 | 7,499,023.21 |
| 非流动资产合计 | | 165,155,074.89 | 155,023,542.38 |
| 资产总计 | | 502,953,543.58 | 353,875,321.26 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五(十八) | 20,617,994.35 | 24,445,410.49 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五(十九) | 5,246,524.62 | 22,832,006.15 |
| 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) | 2,209,677.86 | 3,472,803.15 |
| 应交税费 | 五(二十一) | 7,455,016.14 | 12,906,572.50 |
| 其他应付款 | 五(二十二) | 5,327,096.15 | 3,037,601.55 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | 五(二十三) | 682,048.20 | 2,933,827.30 |
| 流动负债合计 | | 41,538,357.32 | 69,628,221.14 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五(二十四) | 68,433.13 | 194,339.59 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五(二十五) | 1,182,756.85 | 1,182,756.85 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五(十六) | 228,719.31 | 181,221.60 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,479,909.29 | 1,558,318.04 |
| 负债合计 | | 43,018,266.61 | 71,186,539.18 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五(二十六) | 70,861,250.00 | 51,225,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五(二十七) | 277,793,005.90 | 133,293,609.61 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五(二十八) | 19,591,711.33 | 19,591,711.33 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五(二十九) | 87,154,048.44 | 74,388,708.90 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 455,400,015.67 | 278,499,029.84 |
| 少数股东权益 | | 4,535,261.30 | 4,189,752.24 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 459,935,276.97 | 282,688,782.08 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 502,953,543.58 | 353,875,321.26 |

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 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-------|----------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 55,331,590.54 | 42,661,323.90 |
| 交易性金融资产 | | 120,822,986.30 | 65,392,393.23 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三（一） | 4,099,272.96 | 3,283,759.81 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,527,463.89 | 3,839,467.06 |
| 其他应收款 | 十三（二） | 39,997,180.35 | 43,941,359.15 |

| | | | |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 30,108,483.21 | 32,582,913.36 |
| 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 | | | 4,962,264.09 |
| 流动资产合计 | | 251,886,977.25 | 196,663,480.60 |
| 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 | 十三（三） | 121,549,409.88 | 22,474,586.75 |
| 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 | | 91,180,306.47 | 91,196,399.36 |
| 在建工程 | | 42,452.83 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 13,807,617.57 | 11,586,907.82 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,524,779.00 | 1,711,655.22 |
| 递延所得税资产 | | 3,298,712.72 | 2,478,872.54 |
| 其他非流动资产 | | 1,348,787.21 | 7,339,517.21 |
| 非流动资产合计 | | 232,752,065.68 | 136,787,938.90 |
| 资产总计 | | 484,639,042.93 | 333,451,419.50 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 10,901,228.66 | 15,099,488.18 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 4,070,767.55 | 14,425,071.41 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,367,500.00 | 2,073,160.20 |
| 应交税费 | | 6,962,554.45 | 11,460,243.66 |
| 其他应付款 | | 1,439,924.06 | 1,453,030.02 |
| 其中：应付利息 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 529,199.78 | 1,875,259.28 |
| 流动负债合计 | | 25,271,174.50 | 46,386,252.75 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 1,182,756.85 | 1,182,756.85 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 228,719.31 | 181,221.60 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,411,476.16 | 1,363,978.45 |
| 负债合计 | | 26,682,650.66 | 47,750,231.20 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 70,861,250.00 | 51,225,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 277,793,005.90 | 133,293,609.61 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 19,591,711.33 | 19,591,711.33 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 89,710,425.04 | 81,590,867.36 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 457,956,392.27 | 285,701,188.30 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 484,639,042.93 | 333,451,419.50 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五(三十) | 123,359,358.17 | 102,894,752.83 |
| 其中：营业收入 | | 123,359,358.17 | 102,894,752.83 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 88,608,675.30 | 76,221,498.65 |
| 其中：营业成本 | 五(三十) | 63,592,134.46 | 55,997,342.69 |
| 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(三十一) | 1,698,815.97 | 1,702,111.86 |
| 销售费用 | 五(三十二) | 6,293,676.19 | 3,674,802.77 |
| 管理费用 | 五(三十三) | 12,502,949.74 | 10,900,914.24 |
| 研发费用 | 五(三十四) | 5,201,297.60 | 3,891,764.14 |
| 财务费用 | 五(三十五) | -680,198.66 | 54,562.96 |
| 其中：利息费用 | | 2,775.75 | 92,414.47 |
| 利息收入 | | 701,776.61 | 60,979.37 |
| 加：其他收益 | 五(三十六) | 433,913.65 | 113,942.69 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五(三十七) | -341,958.73 | -835,533.26 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -810,823.16 | -900,342.05 |
| 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(三十八) | 1,278,255.77 | 613,306.05 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五(三十九) | -174,209.65 | -392.30 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五(四十) | 233,310.03 | -321,409.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五(四十一) | -1,288.49 | -2,751.81 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 36,178,705.45 | 26,240,416.55 |
| 加：营业外收入 | 五(四十二) | 9,484.96 | 162.64 |
| 减：营业外支出 | 五(四十三) | 41,376.11 | 146,481.99 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 36,146,814.30 | 26,094,097.20 |
| 减：所得税费用 | 五(四十四) | 5,320,653.20 | 3,239,915.57 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 30,826,161.10 | 22,854,181.63 |
| 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） | | 30,826,161.10 | 22,854,181.63 |
| 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 | | 345,509.06 | -67,346.21 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 30,480,652.04 | 22,921,527.84 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 30,826,161.10 | 22,854,181.63 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 30,480,652.04 | 22,921,527.84 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 345,509.06 | -67,346.21 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.48 | 0.45 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.48 | 0.45 |

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 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三（四） | 96,584,789.39 | 85,744,706.37 |
| 减：营业成本 | 十三（四） | 45,162,721.39 | 44,044,600.78 |
| 税金及附加 | | 1,374,490.28 | 1,370,061.47 |
| 销售费用 | | 1,170,033.67 | 792,053.79 |
| 管理费用 | | 9,640,578.40 | 8,414,394.52 |
| 研发费用 | | 4,672,620.73 | 3,485,272.59 |
| 财务费用 | | -604,287.02 | -50,850.27 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 612,191.70 | 35,296.22 |
| 加：其他收益 | | 252,413.65 | 91,069.04 |

| | | | |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三（五） | -409,606.68 | -849,587.33 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -810,823.16 | -900,342.05 |
| 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） | | 822,986.30 | 552,859.26 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -5,511,415.41 | -4,324,917.28 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 45,689.20 | -293,743.25 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -1,288.49 | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 30,367,410.51 | 22,864,853.93 |
| 加：营业外收入 | | 9,484.06 | 162.64 |
| 减：营业外支出 | | 35,136.09 | 26,192.11 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 30,341,758.48 | 22,838,824.46 |
| 减：所得税费用 | | 4,506,888.30 | 2,581,320.78 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,834,870.18 | 20,257,503.68 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,834,870.18 | 20,257,503.68 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 25,834,870.18 | 20,257,503.68 |
| 七、每股收益： | | | |
| （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 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---------------------------|--------|----------------|---------------|
| 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 | | 97,401,858.57 | 92,985,725.17 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(四十五) | 3,495,470.17 | 773,472.56 |
| 经营活动现金流入小计 | | 100,897,328.74 | 93,759,197.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 36,560,050.70 | 28,944,042.62 |
| 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 | | 18,635,162.25 | 14,421,645.82 |
| 支付的各项税费 | | 19,908,542.60 | 8,421,908.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(四十五) | 10,678,533.37 | 9,981,653.37 |
| 经营活动现金流出小计 | | 85,782,288.92 | 61,769,250.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 15,115,039.82 | 31,989,947.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 870,000.00 |
| 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(四十五) | 99,417,292.02 | 7,222,548.07 |
| 投资活动现金流入小计 | | 99,417,292.02 | 8,092,548.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 14,324,690.59 | 5,030,887.32 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------------|-----------------------|
| 投资支付的现金 | | 1,400,000.00 | - |
| 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 | | 214,499,976.00 | 16,200,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 230,224,666.59 | 21,230,887.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -130,807,374.57 | -13,138,339.25 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 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 | | | 3,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 6,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 172,118,630.84 | 9,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 6,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 17,715,312.50 | 81,334.04 |
| 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 | | 3,539,040.00 | 3,050,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 21,254,352.50 | 9,131,334.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 150,864,278.34 | -131,334.04 |
| 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 | | 35,171,943.59 | 18,720,273.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 57,860,754.59 | 12,514,068.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 93,032,698.18 | 31,234,342.29 |

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 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|----------------------|----------------------|
| 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 | | 78,684,599.17 | 75,037,437.56 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 716,589.41 | 222,166.76 |
| 经营活动现金流入小计 | | 79,401,188.58 | 75,259,604.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 24,904,090.94 | 18,340,250.34 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,188,498.44 | 9,949,280.81 |
| 支付的各项税费 | | 17,526,552.83 | 8,021,518.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,679,219.17 | 8,281,395.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 62,298,361.38 | 44,592,445.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 17,102,827.20 | 30,667,158.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金 | | | 870,000.00 |
| 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 | | 75,793,609.71 | 8,494.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 75,793,609.71 | 878,494.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,232,342.32 | 1,349,808.27 |
| 投资支付的现金 | | 99,885,646.29 | 5,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 130,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 231,117,988.61 | 16,349,808.27 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -155,324,378.90 | -15,471,314.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 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 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,511,500.00 | 3,050,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 21,226,812.50 | 3,050,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 150,891,818.34 | -3,050,000.00 |
| 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 | | 12,670,266.64 | 12,145,844.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 42,661,323.90 | 4,766,281.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 55,331,590.54 | 16,912,126.29 |

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 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 | | 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 | | | | 144,499,396.29 | | | | | | 12,765,339.54 | 345,509.06 | 177,246,494.89 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 30,480,652.04 | 345,509.06 | 30,826,161.10 |
| （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 | | | | | | | | | | | -17,715,312.50 | | -17,715,312.50 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | -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、本期期末余额 | 70,861,250.00 | | | | 277,793,005.90 | | | | 19,591,711.33 | | 87,154,048.44 | 4,535,261.30 | 459,935,276.97 |

上期情况

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 51,225,000.00 | | | | 133,293,609.61 | | | | 15,311,364.48 | | 32,346,783.12 | 4,359,752.14 | 236,536,509.35 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|--------------|----------------|--|--|
| 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 | | | 15,311,364.48 | 32,346,783.12 | 4,359,752.14 | 236,536,509.35 | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 22,921,527.84 | -67,346.21 | 22,854,181.63 | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 22,921,527.84 | -67,346.21 | 22,854,181.63 | | |
| （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. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|--|---------------|--------------|----------------|
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 51,225,000.00 | | | | 133,293,609.61 | | | 15,311,364.48 | | 55,268,310.96 | 4,292,405.93 | 259,390,690.98 |

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

本期情况

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 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 | | | | | | 8,119,557.68 | 172,255,203.97 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 25,834,870.18 | 25,834,870.18 |
| （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 | | | | | | | | | | | -17,715,312.50 | -17,715,312.50 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -17,715,312.50 | -17,715,312.50 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 70,861,250.00 | | | | 277,793,005.90 | | | | 19,591,711.33 | | 89,710,425.04 | 457,956,392.27 |

上期情况

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 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 | | | | 15,311,364.48 | | 43,067,745.76 | 242,897,719.85 |
| 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 | | | | 15,311,364.48 | | 43,067,745.76 | 242,897,719.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 20,257,503.68 | 20,257,503.68 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 20,257,503.68 | 20,257,503.68 |
| （二）所有者投入和减少资 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 51,225,000.00 | | | | 133,293,609.61 | | | | 15,311,364.48 | | 63,325,249.44 | 263,155,223.53 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注六（一） |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注一（一） |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注五（三十） |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明：

- 2023 年 5 月 26 日，子公司江西众源药业有限公司与吉安航达企业管理咨询中心（有限合伙）出资设立江西众泽源医药科技有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，其中江西众源药业有限公司认缴出资人民币 800 万元，占其注册资本的 80%，拥有对其的控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。
- 2022 年 12 月 19 日，中国证券监督管理委员会出具《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），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。公司本次发行价格为 9.45 元/股，初始发行股数为 17,075,000 股（超额配售选择权行使前），募集资金总额为人民币 161,358,750.00 元，扣除发行费用 19,577,137.97 元（不含增值税）后，募集资金净额为 141,781,612.03 元。其中新增注册资本为人民币 1,707.5 万元，资本公积为人民币 124,706,612.03 元，变更后的注册资本为人民币 68,300,000 元。截至 2023 年 2 月 3 日，上述募集资金已全部到账，并由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（中汇会验[2023]0195 号）。
- 2023 年 5 月 25 日公司召开 2022 年度股东大会审议通过《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），合计派发现金股利 17,715,312.50 元。

(二) 财务报表项目附注

江西新赣江药业股份有限公司 财务报表附注

2023 年 1 月-6 月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

江西新赣江药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原江西新赣江药业有限公司(以下简称新赣江有限),新赣江有限以2018年3月31日为基准日,采用整体变更方式设立公司,本公司于2018年7月23日办理了变更登记。

2018年12月27日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江西新赣江药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的函》(股转系统函[2018]4293号)批准,同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统中挂牌,公司纳入非上市公众公司监管。

2022年12月19日,中国证券监督管理委员会出具《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),同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。公司本次发行价格为9.45元/股,初始发行股数为17,075,000股(超额配售选择权行使前),募集资金总额为人民币161,358,750.00元,扣除发行费用19,577,137.97元(不含增值税)后,募集资金净额为141,781,612.03元。其中新增注册资本为人民币1,707.5万元,资本公积为人民币124,706,612.03元,变更后的注册资本为人民币68,300,000元。截至2023年2月3日,上述募集资金已全部到账,并由中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《验资报告》(中汇会验[2023]0195号)。

公司于2023年2月9日在北京证券交易所上市,本次发行的超额配售选择权已于2022年3月10日行使完毕。公司已于2023年3月13日收到超额配售选择权新增发行2,561,250股对应的募集资金总额24,203,812.50元,扣除新增发行费用1,849,778.24元(不含增值税)后,募集资金净额为22,354,034.26元。其中新增注册资本为人民币2,561,250.00元,资本公积为人民币19,792,784.26元,变更后的注册资本为人民币70,861,250.00元。2023年3月13日,中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《验资报告》(中汇会验[2023]0910号)。

截止2023年6月30日,公司总股本为70,861,250.00元,统一社会信用代码为91360800759975583T,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。

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)。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 8 月 29 日经公司董事会批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2023 年 1 月-6 月纳入合并范围的子公司共 10 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年期末相比，本公司本期合并范围增加 1 家。

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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对本期期末起 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，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十六)、三(十九)和三(二十六)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。

本财务报表的实际编制期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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相关的调整；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、会计估计变更和会计差错更正》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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 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。

在本期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。在本期内，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，详见本附注三（十五）“长期股权投资”或本附注三（九）“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。

（七）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。

（八）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)可供出售/以公允价值计量且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，计入当期损益其他综合收益。

(九) 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，按照本附注三(二十六)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三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

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按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十六)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三(十)。

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三(九)1(3)3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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产, 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已显著增加, 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, 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。

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) 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。

(十一) 应收款项减值

1. 应收账款减值

本公司按照本附注三(九)5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，本公司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。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，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，确定组合的依据如下：

| 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 |

2. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量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，本公司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。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，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，确定组合的依据如下：

| 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 |

3. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5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，本公司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。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，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，确定组合的依据如下：

| 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 |

(十二) 存货

1. 存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品。

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)2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019年1月1日起，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. 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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品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。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。

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。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司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合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，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，确定组合的依据如下：

| 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合同资产 |

(十四) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 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；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十五）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可供出售金融资产/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；2018 年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，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转入当期损益；2019 年 1 月 1 日起，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。2018 年度，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，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转

入改按权益法核算的当期损益；2019年1月1日起，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。

(十六) 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. 固定资产分类及折旧计提方法

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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摊销

根据无形资产合同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 |
| 专用技术 | 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 |

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. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、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三(十)；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终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 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：

自 2021 年 1 月 1 日起，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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

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

本公司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。

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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 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。

最佳估计数分别分以下情况处理：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。

(二十五) 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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十六) 收入

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，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。

(二十七) 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政府补助，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。

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。

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。

(二十八) 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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(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。

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。

(二十九) 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. 承租人

(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

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. 出租人

在租赁开始日，本公司将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三(九)“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) 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，对客户退换货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。

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在附注三(十)“公允价值”披露。

(三十一) 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说明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

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 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 详见下表 |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 本期 |
|------------------|-----|
| 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% |
| 杭州奥弘电子商务有限公司 | 20% |
| 江西奥匹神药业有限公司 | 20% |
| 江西奥匹神医疗管理有限公司 | 20% |
| 江西聚优云酷医药咨询有限公司 | 20% |
| 江西老俵大药房有限公司 | 20% |
| 江西裘明堂大药房有限公司 | 20% |
| 江西国匠堂大健康管理有限公司 | 20% |
| 江西省源古宝生物科技有限责任公司 | 20% |
| 江西众泽源医药科技有限公司 | 20% |

（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《关于开展2020年高新技术企业认定工作的通知》（赣高企认发[2020]1号），本公司子公司江西众源药业有限公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR202036000816，有效期三年。自2020年至2022年，企业所得税可享受15%的优惠税率。江西众源药业有限公司已提交高新技术企业复审的申报资料，待相关主管部门审核，企业所得税暂按15%的税率预缴。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024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；本期子公司除江西众源药业有限公司外均满足小型微利企业条件。

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2023年1月1日，期末系指2023年6月30日；本期系指2023年1月1日-2023年6月30日，上年同期系指2022年1月1日-2022年6月30日。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 | 3,365.31 | 14,666.31 |
| 银行存款 | 93,029,332.87 | 58,216,088.28 |
| 合 计 | 93,032,698.18 | 58,230,754.59 |

2. 期初银行存款余额中370,000.00元使用受到限制，本期已解除。除此之外，本公司无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十九)“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 | 182,222,197.41 | 65,392,393.23 |
| 其中：银行理财产品 | 182,222,197.41 | 65,392,393.23 |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|--------|--------------|
| 1 年以内 | 8,449,325.92 |
| 1-2 年 | 558,017.29 |
| 2-3 年 | 77,669.64 |
| 3-4 年 | 13,027.52 |
| 4-5 年 | 29,205.66 |
| 5 年以上 | 559,793.79 |
| 账面余额小计 | 9,687,039.82 |
| 减：坏账准备 | 1,091,241.32 |
| 账面价值合计 | 8,595,798.50 |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 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 | 9,687,039.82 | 100.00 | 1,091,241.32 | 11.26 | 8,595,798.50 |
| 合 计 | 9,687,039.82 | 100.00 | 1,091,241.32 | 11.26 | 8,595,798.50 |

续上表：

| 种类 | 账面余额 | | 期初数 | | 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 | 8,570,550.17 | 100.00 | 985,700.94 | 11.50 | 7,584,849.23 |
| 合计 | 8,570,550.17 | 100.00 | 985,700.94 | 11.50 | 7,584,849.23 |

3. 坏账准备计提情况

(1) 本期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------|--------------|--------------|----------|
| 账龄组合 | 9,687,039.82 | 1,091,241.32 | 11.26 |

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------|--------------|--------------|----------|
| 1 年以内 | 8,449,325.92 | 422,466.61 | 5.00 |
| 1-2 年 | 558,017.29 | 55,801.73 | 10.00 |
| 2-3 年 | 77,669.64 | 23,300.90 | 30.00 |
| 3-4 年 | 13,027.52 | 6,513.76 | 50.00 |
| 4-5 年 | 29,205.66 | 23,364.53 | 80.00 |
| 5 年以上 | 559,793.79 | 559,793.79 | 100.00 |
| 小计 | 9,687,039.82 | 1,091,241.32 | 11.26 |

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 | 985,700.94 | 105,665.38 | - | -125.00 | - | 1,091,241.32 |
| 小计 | 985,700.94 | 105,665.38 | - | -125.00 | - | 1,091,241.32 |

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------------|-------|--------------------|------------|
| 海口奇力制药股份有限公司 | 1,855,000.00 | 1 年以内 | 19.15 | 92,750.00 |
| 丰沃达医药物流（湖南）有限公司 | 1,558,883.05 | 1 年以内 | 16.09 | 77,944.15 |
| 高济医药（成都）有限公司 | 704,303.70 | 1 年以内 | 7.27 | 35,215.19 |
| 仁和药业集团公司 | 648,735.00 | 1 年以内 | 6.70 | 32,436.75 |
| 哈药集团三精制药有限公司 | 461,125.00 | 1 年以内 | 4.76 | 23,056.25 |
| 小 计 | 5,228,046.75 | | 53.97 | 261,402.34 |

[注]仁和药业集团公司包含江西仁和中药医药股份有限公司、江西和力药业有限公司、江西仁和药业有限公司、江西中进药业有限公司、江西制药有限责任公司。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 926,642.30 | 400,000.00 |
| 合 计 | 926,642.30 | 400,000.00 |

2. 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 | 400,000.00 | 526,642.30 | - | 926,642.30 |

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 | 400,000.00 | 926,642.30 | - | - |

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 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 20,771,604.47 | - |
| 合 计 | 20,771,604.47 | - |

(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 | 3,784,968.28 | 74.00 | 10,576,503.21 | 93.43 |
| 1-2 年 | 1,005,444.24 | 19.66 | 573,711.79 | 5.07 |
| 2-3 年 | 34,979.85 | 0.68 | 23,162.88 | 0.20 |
| 3 年以上 | 289,682.12 | 5.66 | 147,459.00 | 1.30 |
| 合 计 | 5,115,074.49 | 100.00 | 11,320,836.88 | 100.00 |

2. 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末数 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 未结算原因 |
|----------------|--------------|-------|---------------------|-------|
| 安国市信誉中药材有限责任公司 | 675,360.00 | 1-2 年 | 13.20 | 货未到 |
| 广东泰德药业有限公司 | 487,044.34 | 1 年以内 | 9.52 | 货未到 |
| 山东祥瑞药业有限公司 | 446,635.18 | 1 年以内 | 8.73 | 货未到 |
| 重庆医药集团江西医药有限公司 | 423,500.00 | 1 年以内 | 8.28 | 货未到 |
| 湖南日靖四方科技有限公司 | 296,116.51 | 1 年以内 | 5.79 | 货未到 |
| 小 计 | 2,328,656.03 | | 45.52 | |

3. 本期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 | 1,756,631.53 | 212,177.84 | 1,544,453.69 | 1,202,193.74 | 143,633.57 | 1,058,560.17 |

| | | | | | | |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 合 计 | 1,756,631.53 | 212,177.84 | 1,544,453.69 | 1,202,193.74 | 143,633.57 | 1,058,560.17 |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|--------|--------------|
| 1 年以 | 865,306.82 |
| 1-2 年 | 749,124.71 |
| 2-3 年 | 46,000.00 |
| 3-4 年 | 32,000.00 |
| 4-5 年 | - |
| 5 年以上 | 64,200.00 |
| 账面余额小计 | 1,756,631.53 |
| 减：坏账准备 | 212,177.84 |
| 账面价值小计 | 1,544,453.69 |

(2) 按性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 742,401.26 | 593,533.60 |
| 关联方往来款 | 52,166.52 | 1,500.00 |
| 非关联方往来款 | 574,460.55 | 20,000.00 |
| 暂付款 | 125,790.92 | 137,361.11 |
| 员工备用金 | 141,971.80 | 308,500.00 |
| 其他 | 119,840.48 | 141,299.03 |
| 账面余额小计 | 1,756,631.53 | 1,202,193.74 |
| 减：坏账准备 | 212,177.84 | 143,633.57 |
| 账面价值小计 | 1,544,453.69 | 1,058,560.17 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 计 |
|---------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 39,849.93 | 74,583.64 | 29,200.00 | 143,633.57 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | - |
| --转入第二阶段 | -37,456.24 | 37,456.24 | - | - |
| --转入第三阶段 | - | -28,000.00 | 28,000.00 | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 40,871.66 | 20,672.61 | 7,000.00 | 68,544.27 |
| 本期收回或转回 | | | | - |
| 本期转销或核销 | | | | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 43,265.35 | 104,712.49 | 64,200.00 | 212,177.84 |

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------|--------------|------------|----------|
| 账龄组合 | 1,756,631.53 | 212,177.84 | 12.08 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------|--------------|------------|----------|
| 1 年以内 | 865,306.82 | 43,265.35 | 5.00 |
| 1-2 年 | 749,124.71 | 74,912.47 | 10.00 |
| 2-3 年 | 46,000.00 | 13,800.01 | 30.00 |
| 3-4 年 | 32,000.00 | 16,000.01 | 50.00 |
| 4-5 年 | - | - | - |
| 5 年以上 | 64,200.00 | 64,200.00 | 100.00 |
| 小 计 | 1,756,631.53 | 212,177.84 | 12.08 |

(5) 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 | 转销 | 其他 | |
| | | | | | | |

| | | | 或转回 | 或核销 | | |
|-----------|------------|-----------|-----|-----|---|------------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 143,633.57 | 68,544.27 | - | - | - | 212,177.84 |
| 小 计 | 143,633.57 | 68,544.27 | - | - | - | 212,177.84 |

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 上海寻梦信息技术有限公司 | 押金保证金 | 156,000.00 | [注 1] | 8.88 | 7,850.00 |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 押金保证金 | 105,000.00 | 1-2 年 | 5.98 | 10,500.00 |
| 赤峰蒙欣药业有限公司 | 押金保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 5.69 | 5,000.00 |
| 李培瑜 | 备用金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 5.69 | 5,000.00 |
| 包头中药有限责任公司 | 押金保证金 | 50,000.00 | 1-2 年 | 2.85 | 5,000.00 |
| 小 计 | | 511,000.00 | | 29.09 | 33,350.00 |

[注 1] 1 年以内 155,000.00 元，1-2 年 1,000.00 元。

(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 | 17,159,695.04 | 1,257,475.94 | 15,902,219.10 | 21,616,066.51 | 1,233,091.40 | 20,382,975.11 |
| 库存商品 | 25,857,596.68 | 185,252.58 | 25,672,344.10 | 21,218,853.72 | 442,947.15 | 20,775,906.57 |
| 在产品 | 3,857,061.47 | - | 3,857,061.47 | 4,715,753.89 | - | 4,715,753.89 |
| 发出商品 | 350,301.38 | - | 350,301.38 | 3,608,270.29 | - | 3,608,270.29 |
| 合同履约成本 | 279,292.60 | - | 279,292.60 | 279,292.60 | - | 279,292.60 |
| 合 计 | 47,503,947.17 | 1,442,728.52 | 46,061,218.65 | 51,438,237.01 | 1,676,038.55 | 49,762,198.46 |

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 | 1,233,091.40 | 24,384.54 | - | 0.00 | - | 1,257,475.94 |
| 库存商品 | 442,947.15 | 0.00 | - | 257,694.57 | - | 185,252.58 |
| 在产品 | 0.00 | - | - | 0.00 | - | - |
| 小 计 | 1,676,038.55 | 24,384.54 | - | 257,694.57 | - | 1,442,728.52 |

(2) 本期期末存货余额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 | | |
|---------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 上市中介费 | 0.00 | - | 0.00 | 4,962,264.09 | - | 4,962,264.09 |
| 预缴税款 | 0.00 | - | 0.00 | 564.88 | - | 564.88 |
| 待认证进项税额 | 300,385.47 | - | 300,385.47 | 139,357.35 | - | 139,357.35 |
| 合 计 | 300,385.47 | - | 300,385.47 | 5,102,186.32 | - | 5,102,186.32 |

(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 |
| 合营企业投资 | | | | - | - | - |
| 联营企业投资 | 16,078,540.57 | 1,064,776.98 | 15,013,763.59 | 15,489,363.73 | 1,064,776.98 | 14,424,586.75 |
| 合 计 | 16,078,540.57 | 1,064,776.98 | 15,013,763.59 | 15,489,363.73 | 1,064,776.98 | 14,424,586.75 |

2. 对联营企业的投资

| 被投资单位名称 | 初始投资成本 | 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 |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|------|-------------|----------|
| 依脉人工智能医疗科技（天津）有限公司 | 15,000,000.00 | 13,080,000.00 | - | - | -688,494.78 | - |
| 力赛新（广东）制药有限公司 | 1,400,000.00 | 1,344,586.75 | 1,400,000.00 | - | -122,328.38 | - |
| 小 计 | 16,400,000.00 | 14,424,586.75 | 1,400,000.00 | - | -810,823.16 | - |

续上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备 |
|--------------------|--------|-------------|--------|----|---------------|--------------|
| | 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 | | |
| 依脉人工智能医疗科技（天津）有限公司 | - | - | - | - | 12,391,505.22 | 1,064,776.98 |
| 力赛新（广东）制药有限公司 | - | - | - | - | 2,622,258.37 | - |
| 小 计 | - | - | - | - | 15,013,763.59 | 1,064,776.98 |

3. 长期股权投资减值准备的计提原因和依据说明

2021年3月公司增资1,500.00万元入股依脉人工智能医疗科技（天津）有限公司，持有其30%股权，2022年依脉人工智能医疗科技（天津）有限公司归属于母公司的净利润为-3,457,061.98元，出现减值迹象。根据天源资产评估有限公司2023年4月21日出具的天源评报字〔2023〕第0269号，依脉人工智能医疗科技（天津）有限公司以2022年12月31日为基准日，经评估的公允价值为4,360.00万元，公司持有依脉人工智能医疗科技（天津）有限公司长期股权投资账面金额为14,144,776.98元，对应计提减值1,064,776.98元。

(十) 固定资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 95,865,834.88 | 96,252,785.36 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合 计 | 95,865,834.88 | 96,252,785.36 |

2. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | | 本期减少 | | 期末数 |
|---------|----------------|--------------|------------|----------------|----|------------|----|----------------|
| | | 购置 | 在建工程 转入 | 企业 合并 增加 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| 1) 账面原值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 103,579,965.18 | 4,536,396.24 | - | - | - | - | - | 108,116,361.42 |
| 专用设备 | 55,781,033.09 | 301,178.81 | - | - | - | 67,008.55 | - | 56,015,203.35 |
| 运输工具 | 2,690,720.80 | 285,347.14 | - | - | - | - | - | 2,976,067.94 |
| 通用设备 | 14,253,516.50 | 60,442.49 | - | - | - | 139,461.54 | - | 14,174,497.45 |
| 小 计 | 176,305,235.57 | 5,183,364.68 | - | - | - | 206,470.09 | - | 181,282,130.16 |
| 2) 累计折旧 | | 计提 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 36,533,450.64 | 2,416,829.41 | | | | - | - | 38,950,280.05 |
| 专用设备 | 28,622,369.19 | 2,289,197.83 | | | | 41,810.22 | | 30,869,756.80 |
| 运输工具 | 2,543,460.26 | 192,010.54 | | | | - | - | 2,735,470.80 |
| 通用设备 | 12,353,170.12 | 637,141.29 | | | | 129,523.78 | - | 12,860,787.63 |
| 小 计 | 80,052,450.21 | 5,535,179.07 | - | - | - | 171,334.00 | - | 85,416,295.28 |
| 3) 账面价值 | | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 67,046,514.54 | - | - | - | - | - | - | 69,166,081.37 |
| 专用设备 | 27,158,663.90 | - | - | - | - | - | - | 25,145,446.55 |
| 运输工具 | 147,260.54 | - | - | - | - | - | - | 240,597.14 |
| 通用设备 | 1,900,346.38 | - | - | - | - | - | - | 1,313,709.82 |
| 小 计 | 96,252,785.36 | - | - | - | - | - | - | 95,865,834.88 |

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 21,729,512.07 元。

(2) 本期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) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

| 项 目 | 账面原值 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|--------|--------------|--------------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 2,395,389.21 | 1,274,724.92 | 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 | 23,115,992.27 | - | 23,115,992.27 | 9,521,587.98 | - | 9,521,587.98 |
| 工程物资 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 23,115,992.27 | - | 23,115,992.27 | 9,521,587.98 | - | 9,521,587.98 |

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 | 23,073,539.44 | - | 23,073,539.44 | 9,521,587.98 | - | 9,521,587.98 |
| 在安装设备 | 42,452.83 | - | 42,452.83 | 0.00 | - | 0.00 |
| 合计 | 23,115,992.27 | 0.00 | 23,115,992.27 | 9,521,587.98 | 0.00 | 9,521,587.98 |

(2) 重大在建工程增减变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初余数 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其 他减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 中成药制剂保健品生产项目一期 | 191,115,500.00 | 9,521,587.98 | 13,551,951.46 | - | - | 23,073,539.44 |
| 新增固体制剂片剂车间项目 | 50,050,000.00 | - | 42,452.83 | - | - | 42,452.83 |
| 合计 | 241,165,500.00 | 9,521,587.98 | 13,594,404.29 | - | - | 23,115,992.27 |

续上表：

| 工程名称 | 工程投入占预算 比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利息 资本化率 | 资金来源 |
|----------------|-------------------|-------------|---------------|------------------|--------------|------|
| 中成药制剂保健品生产项目一期 | 12.07 | 12.07 | - | - | - | 自筹 |
| 新增固体制剂片剂车间项目 | 0.08 | 0.08 | - | - | - | 自筹 |
| 合计 | 12.16 | 12.16 | - | - | - | |

(3) 本期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。

(4) 本期期末无用于借款抵押的在建工程。

(十二) 使用权资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|----------|------------|------|----|------------|----|------------|
| | | 租赁 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| (1) 账面原值 | | | | | | |
| 办公租赁 | 264,357.18 | - | - | 124,750.31 | - | 139,606.87 |
| (2) 累计折旧 | | 计提 | | 处置 | 其他 | |
| 办公租赁 | 157,478.47 | | - | 80,578.61 | - | 76,899.86 |
| (3) 减值准备 | | 计提 | | 处置 | 其他 | |
| 办公租赁 | - | - | - | - | - | - |
| (4) 账面价值 | | | | | | |
| 办公租赁 | 106,878.71 | - | - | - | - | 62,707.01 |

(十三) 无形资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|----------|---------------|--------------|--------|------|------|---------------|
| | | 购置 | 企业合并增加 | 处置 | 其他转出 | |
| (1) 账面原值 | | | | | | |
| 土地使用权 | 28,610,443.40 | 2,379,473.35 | - | - | - | 30,989,916.75 |
| 专利技术 | 1,456,000.00 | - | - | - | - | 1,456,000.00 |
| 财务软件 | 406,184.83 | - | - | - | - | 406,184.83 |
| 合 计 | 30,472,628.23 | 2,379,473.35 | - | - | - | 32,852,101.58 |
| (2) 累计摊销 | | 计提 | | 处置 | 其他 | |
| 土地使用权 | 4,699,153.30 | 296,681.10 | - | - | - | 4,995,834.40 |
| 专利技术 | 1,456,000.00 | | - | - | - | 1,456,000.00 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---------|---------------|------------|--------|------|------|---------------|
| | | 购置 | 企业合并增加 | 处置 | 其他转出 | |
| 财务软件 | 209,197.37 | 39,396.36 | - | - | - | 248,593.73 |
| 合 计 | 6,364,350.67 | 336,077.46 | - | - | - | 6,700,428.13 |
| (3)账面价值 | | | | | | |
| 土地使用权 | 23,911,290.10 | - | - | - | - | 25,994,082.35 |
| 专利技术 | - | - | - | - | - | - |
| 财务软件 | 196,987.46 | | | | | 157,591.10 |
| 合 计 | 24,108,277.56 | - | - | - | - | 26,151,673.45 |

2. 本期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. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

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

2. 商誉减值准备

本期期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 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 | 737,994.98 | 113,734.29 | 165,452.87 | | 686,276.40 |
| 药品再注册费 | 1,919,228.28 | | 297,910.23 | | 1,621,318.05 |
| 合计 | 2,657,223.26 | 113,734.29 | 463,363.10 | - | 2,307,594.45 |

(十六) 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 | 1,273,852.05 | 191,077.81 | 1,319,541.28 | 197,931.19 |
| 坏账准备 | 689,237.70 | 103,385.65 | 603,046.54 | 90,456.99 |
| 合计 | 1,963,089.75 | 294,463.46 | 1,922,587.82 | 288,388.18 |

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 | 701,809.08 | 105,271.36 | 815,750.80 | 122,362.62 |
| 公允价值变动损益 | 822,986.30 | 123,447.95 | 392,393.20 | 58,858.98 |
| 合 计 | 1,524,795.38 | 228,719.31 | 1,208,144.00 | 181,221.60 |

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 | 14,386,865.23 | 12,569,969.86 |
| 可抵扣暂时性差异 | 802,924.39 | 1,569,683.60 |
| 合 计 | 15,189,789.62 | 14,139,653.46 |

(十七) 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 | 17,080.00 | - | 17,080.00 | 17,080.00 | - | 17,080.00 |
| 预付工程及设备款 | 2,161,174.41 | - | 2,161,174.41 | 1,281,943.21 | - | 1,281,943.21 |
| 预付长期资产购买款 | - | - | - | 6,200,000.00 | - | 6,200,000.00 |
| 合 计 | 2,178,254.41 | - | 2,178,254.41 | 7,499,023.21 | - | 7,499,023.21 |

(十八) 应

付账款

1. 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 16,645,045.38 | 19,220,073.79 |
| 1-2 年 | 1,284,868.24 | 2,176,486.12 |
| 2-3 年 | 655,384.66 | 1,101,753.14 |
| 3-4 年 | 498,499.36 | 772,293.98 |
| 4-5 年 | 296,792.57 | 575,874.12 |
| 5 年以上 | 1,237,404.14 | 598,929.34 |
| 合 计 | 20,617,994.35 | 24,445,410.49 |

2. 本期期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十九) 合同负债

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|---------------|
| 预收合同款 | 5,246,524.62 | 22,832,006.15 |

(二十) 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 | 3,472,803.15 | 16,544,486.34 | 17,807,611.63 | 2,209,677.86 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | - | 827,550.62 | 827,550.62 | - |
| (3) 辞退福利 | - | - | - | - |
| 合 计 | 3,472,803.15 | 17,372,036.96 | 18,635,162.25 | 2,209,677.86 |

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 | 3,472,803.15 | 15,093,907.11 | 16,357,032.40 | 2,209,677.86 |
| (2) 职工福利费 | - | 731,564.01 | 731,564.01 | - |

| | | | | |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (3) 社会保险费 | - | 366,251.08 | 366,251.08 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 322,504.13 | 322,504.13 | - |
| 工伤保险费 | - | 43,746.95 | 43,746.95 | - |
| 生育保险费 | - | - | - | - |
| (4) 住房公积金 | - | 313,105.00 | 313,105.00 | - |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | - | 39,659.14 | 39,659.14 | - |
| (6) 其他 | - | - | - | - |
| 小 计 | 3,472,803.15 | 16,544,486.34 | 17,807,611.63 | 2,209,677.86 |

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 | - | 794,149.28 | 794,149.28 | - |
| (2) 失业保险费 | - | 33,401.34 | 33,401.34 | - |
| 小 计 | - | 827,550.62 | 827,550.62 | - |

(二十一) 应交税费

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | 53,246.82 | 297,104.81 |
| 城市维护建设税 | 88,033.83 | 391,022.85 |
| 教育费附加 | 37,728.75 | 167,581.24 |
| 地方教育附加 | 25,152.51 | 111,720.84 |
| 房产税 | 195,009.98 | 190,069.74 |
| 土地使用税 | 127,714.90 | 123,895.57 |
| 企业所得税 | 5,266,307.28 | 5,638,969.12 |
| 个人所得税 | 32,120.91 | 117,905.88 |
| 增值税 | 1,605,227.35 | 5,842,905.19 |
| 印花税 | 21,386.39 | 22,309.84 |
| 环境保护税 | 3,087.42 | 3,087.42 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|--------------|---------------|
| 合 计 | 7,455,016.14 | 12,906,572.50 |

(二十二)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 | 5,327,096.15 | 3,037,601.55 |
| 合 计 | 5,327,096.15 | 3,037,601.55 |

2. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 3,101,083.32 | 1,378,081.11 |
| 关联方往来 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 非关联方往来款 | 1,459,636.52 | 161,086.60 |
| 预提费用 | 757,215.58 | 647,352.17 |
| 其他 | 4,160.73 | 846,081.67 |
| 小 计 | 5,327,096.15 | 3,037,601.55 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质或内容 |
|--------------|------------|---------|
| 江西鑫鹏建设工程有限公司 | 500,000.00 | 押金保证金 |

(二十三)其他流动负债

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|--------------|
| 待转销项税额 | 682,048.20 | 2,933,827.30 |

(二十四) 租赁负债

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------|------------|
| 办公租赁 | 68,433.13 | 194,339.59 |

(二十五) 预计负债

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 形成原因 | 注] |
|--------|--------------|--------------|--------|--------|
| 应付换货成本 | 159,999.00 | 159,999.00 | 销售商品换货 | 应 |
| 应付退货款 | 1,022,757.85 | 1,022,757.85 | 销售商品召回 | 付 |
| 合 计 | 1,182,756.85 | 1,182,756.85 | | 退 货 |

款系公司产品在国家药监局的要求下召回并销毁产生的预计负债。

(二十六) 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 | |
| 股本 | 51,225,000.00 | 19,636,250.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19,636,250.00 | 70,861,250.00 |

[注] 本期发行新股增加的股本 19,636,250.00 元详见附注一之（一）之说明。

(二十七) 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 | 133,293,609.61 | 144,499,396.29 | | 277,793,005.90 |

[注] 本期发行新股增加的资本公积 144,499,396.29 元详见附注一之（一）之说明。

(二十八) 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 | 19,591,711.33 | - | - | 19,591,711.33 |

(二十九) 未分配利润

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 上年年末余额 | 74,388,708.90 | 32,346,783.12 |
| 加：年初未分配利润调整 | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - |
| 调整后本年年初余额 | 74,388,708.90 | 32,346,783.12 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 30,480,652.04 | 22,921,527.84 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - |
| 其他转入 | - | - |
| 减：提取盈余公积 | | - |
| 应付普通股股利 | 17,715,312.50 | - |
| 净资产折股 | | |
| 期末未分配利润 | 87,154,048.44 | 55,268,310.96 |

2. 利润分配情况说明

2023年5月25日公司召开2022年度股东大会审议通过《关于2022年度利润分配预案的议案》，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利2.5元（含税），合计派发现金股利17,715,312.50元。

(三十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 123,324,607.37 | 63,571,695.28 | 102,877,906.47 | 55,994,811.11 |
| 其他业务 | 34,750.80 | 20,439.18 | 16,846.36 | 2,531.58 |
| 合 计 | 123,359,358.17 | 63,592,134.46 | 102,894,752.83 | 55,997,342.69 |

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按业务类别分类

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
|-----|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 原料药 | 46,089,614.80 | 12,896,422.06 | 58,052,805.95 | 20,272,662.89 |
| 制剂药 | 42,986,488.12 | 22,063,931.22 | 21,348,990.78 | 15,229,043.69 |
| 中成药 | 20,979,921.31 | 18,346,148.71 | 16,866,237.21 | 15,697,877.40 |
| 贸易类 | 13,268,583.14 | 10,265,193.29 | 6,609,872.53 | 4,795,227.13 |
| 合 计 | 123,324,607.37 | 63,571,695.28 | 102,877,906.47 | 55,994,811.11 |

3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|---------------|-----------------|
| 仁和药业集团公司 | 22,567,937.71 | 18.29 |
| 澳诺（中国）制药有限公司 | 13,608,047.78 | 11.03 |
| 瑞阳制药股份有限公司 | 6,710,353.95 | 5.44 |
| 哈药集团三精制药有限公司 | 5,750,663.73 | 4.66 |
| 湖南一块医药科技有限公司 | 4,927,088.50 | 3.99 |
| 小 计 | 53,564,091.67 | 43.41 |

[注]仁和药业集团公司包含江西仁和中方医药股份有限公司、江西和力药业有限公司、江西仁和药业有限公司、江西中进药业有限公司、江西制药有限责任公司。

(三十一)税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|------------|
| 环境保护税 | 6,174.84 | 6,174.84 |
| 城建税 | 476,091.18 | 470,102.66 |
| 教育费附加 | 204,052.45 | 201,638.54 |
| 地方教育费附加 | 136,034.94 | 134,420.78 |
| 土地使用税 | 172,086.94 | 306,161.17 |
| 房产税 | 375,119.37 | 380,139.48 |
| 印花税 | 87,384.76 | 28,720.03 |
| 车船税 | 7,710.00 | 6,616.00 |
| 消费税 | 234,161.49 | 141,774.03 |
| 残疾人保障金 | - | 26,364.33 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,698,815.97 | 1,702,111.86 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十二)销售费用

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,705,077.73 | 2,371,817.98 |
| 销售服务费 | 91,638.00 | 215,876.57 |
| 招待费 | 270,486.90 | 42,160.12 |
| 业务推广费 | 1,157,066.68 | 794,544.47 |
| 差旅费 | 454,741.36 | 96,312.06 |
| 办公费 | 266,463.36 | 100,503.35 |
| 折旧、摊销 | 26,971.59 | 26,086.59 |
| 租赁费 | 41,089.62 | 15,000.00 |
| 其他 | 280,140.95 | 12,501.63 |
| 合 计 | 6,293,676.19 | 3,674,802.77 |

(三十三)管理费用

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,058,561.49 | 3,646,111.20 |
| 折旧摊销 | 2,302,030.64 | 3,004,728.84 |
| 存货报损 | 448,254.42 | 301,908.00 |
| 办公及通讯费 | 1,816,770.33 | 1,017,799.15 |
| 中介及咨询费 | 2,006,228.02 | 1,177,397.73 |
| 排污及绿化费 | 1,107,321.30 | 1,030,289.62 |
| 物料消耗 | 174,022.28 | 69,834.58 |
| 药品注册及质检费 | 292,371.04 | 193,843.14 |
| 其他 | 297,390.22 | 459,001.98 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 12,502,949.74 | 10,900,914.24 |

(三十四)研发费用

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,759,052.33 | 1,258,270.56 |
| 直接材料 | 2,183,199.29 | 172,815.73 |
| 折旧摊销 | 645,541.89 | 453,195.82 |
| 委托开发费用 | 485,708.95 | 1,893,605.63 |
| 其他 | 127,795.14 | 113,876.40 |
| 合 计 | 5,201,297.60 | 3,891,764.14 |

(三十五)财务费用

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|-------------|------------|
| 利息支出 | 2,775.75 | 92,414.47 |
| 减：财政贴息 | - | - |
| 减：利息收入 | 701,776.61 | 60,979.37 |
| 汇兑损益 | -3,569.17 | -27,953.77 |
| 银行手续费及其他 | 22,371.37 | 51,081.63 |
| 合 计 | -680,198.66 | 54,562.96 |

(三十六)其他收益

1. 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 356,500.00 | 111,013.09 |
| 个税返还 | 77,413.65 | 2,929.60 |
| 合 计 | 433,913.65 | 113,942.69 |

(三十七) 投资收益

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -810,823.16 | -900,342.05 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益 | 468,864.43 | 14,054.07 |
| 其他 | - | 50,754.72 |
| 合 计 | -341,958.73 | -835,533.26 |

(三十八) 公允价值变动收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|--------------|------------|
| 交易性金融资产 | - | 613,306.05 |
| 其他非流动金融资产 | 1,278,255.77 | - |
| 合 计 | 1,278,255.77 | 613,306.05 |

(三十九) 信用减值损失

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|-------------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -491,803.00 | -50,140.20 |
| 其他应收款坏账损失 | 317,593.35 | 49,747.90 |
| 合 计 | -174,209.65 | -392.30 |

(四十) 资产减值损失

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|-------------|
| 存货跌价损失 | 233,310.03 | -321,409.00 |
| 合 计 | 233,310.03 | -321,409.00 |

(四十一) 资产处置收益

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------------------|-----------|-----------|---------------|
| 处置未划分持有待售的非流动资产时确认的收益 | -1,288.49 | -2,751.81 | -1,288.49 |
| 其中：固定资产 | -1,288.49 | -2,751.81 | -1,288.49 |

(四十二) 营业外收入

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|----------|--------|
| 其他 | 9,484.96 | 162.64 |
| 合 计 | 9,484.96 | 162.64 |

(四十三) 营业外支出

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|-----------|------------|
| 资产报废、毁损损失 | 35,136.09 | 352.00 |
| 对外捐赠 | 3,000.00 | 25,840.11 |
| 税收滞纳金 | 3,104.11 | - |
| 赔偿支出 | - | 120,289.14 |
| 其他 | 135.91 | 0.74 |
| 合 计 | 41,376.11 | 146,481.99 |

(四十四) 所得税费用

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 本期所得税费用 | 5,279,230.77 | 3,066,030.13 |
| 递延所得税费用 | 41,422.43 | 173,885.44 |
| 合 计 | 5,320,653.20 | 3,239,915.57 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 36,146,814.30 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,422,022.15 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -91,570.30 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 468,290.21 |
| 非应税收入的影响 | 121,623.47 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 47,010.69 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -748,532.11 |
| 股份支付 | - |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -79,009.61 |
| 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 | 141,753.92 |
| 商誉减值不确认递延所得税资产的影响 | - |
| 其他 | 39,064.78 |
| 所得税费用 | 5,320,653.20 |

(四十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|------------|
| 政府补助 | 356,500.00 | 113,942.69 |
| 保证金 | 1,980,294.95 | 576,205.73 |
| 利息收入 | 701,776.61 | 60,979.37 |
| 其他 | 456,898.61 | 22,344.77 |
| 合 计 | 3,495,470.17 | 773,472.56 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 8,891,605.52 | 6,800,169.37 |
| 往来款项 | 1,786,927.85 | 89,734.92 |

| | | |
|--------|---------------|--------------|
| 采购专项资金 | - | 3,000,000.00 |
| 其他 | - | 91,749.08 |
| 合 计 | 10,678,533.37 | 9,981,653.37 |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|---------------|--------------|
| 理财产品 | 99,417,292.02 | 7,222,548.07 |
| 合 计 | 99,417,292.02 | 7,222,548.07 |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|----------------|---------------|
| 理财产品 | 214,499,976.00 | 16,200,000.00 |

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-----|--------------|
| 保证金解除受限 | - | 6,000,000.00 |
| 合 计 | - | 6,000,000.00 |

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 融资租入固定资产租赁费 | 27,540.00 | - |
| 中介机构上市咨询费 | 3,511,500.00 | 3,050,000.00 |
| 合计 | 3,539,040.00 | 3,050,000.00 |

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------|-----|-------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 净利润 | 30,826,161.10 | 22,854,181.63 |
| 加：资产减值准备 | -233,310.03 | 321,409.00 |
| ——信用减值准备 | 174,209.65 | 392.30 |
| 固定资产折旧 | 5,535,179.07 | 6,447,658.82 |
| 无形资产摊销 | 336,077.46 | 325,482.82 |
| 长期待摊费用摊销 | 463,363.10 | 502,955.08 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -1,288.49 | 2,751.81 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 35,136.09 | - |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | -1,278,255.77 | -613,306.05 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -3,811.03 | 64,460.70 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 341,958.73 | 835,533.26 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -6,075.28 | 108,055.43 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 47,497.71 | 65,830.01 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 3,934,289.84 | -400,698.55 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 4,217,729.41 | -2,588,946.23 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -29,273,821.74 | 4,064,187.00 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,115,039.82 | 31,989,947.03 |
| (2) 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 93,032,698.18 | 31,234,342.29 |
| 减：现金的期初余额 | 57,860,754.59 | 12,514,068.55 |
| 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 | 35,171,943.59 | 18,720,273.74 |

2. 现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|---------------|---------------|
| (1) 现金 | - | - |
| 其中：库存现金 | 3,365.31 | 14,666.31 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 93,029,332.87 | 57,846,088.28 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 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余额 | 93,032,698.18 | 57,860,754.59 |
| 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 | - | - |

2023 年 1-6 月现金流量表现金期初数 57,860,754.59 元，2023 年 6 月 30 日资产负债表货币资金期初数 58,230,754.59 元，差额 370,000.00 元，系现金流量表现金期初数已扣除不符合现金及现金等价物标准的受限资金 370,000.00 元。

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 | 受限原因 |
|------|--------|------------|---------|
| 货币资金 | 0.00 | 370,000.00 | 本期已解除受限 |

(四十八) 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 | | | - |
| 其中：美元 | 7,062.48 | 7.2258 | 51,032.07 |

(四十九) 政府补助

1. 明细情况

| 补助项目 | 初始确认年度 | 初始确认金额 | 列报项目 | 计入报告期损益 | |
|----------------------|--------------|------------|------|---------|------------|
| | | | | 损益项目 | 金额 |
| 2022 年吉安市第二批“双百计划”资金 | 2023 年 1-6 月 | 105,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 105,000.00 |
| 吉州区政府扶持奖励金 | 2023 年 1-6 月 | 100,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 2022 年市级专利专项资金 | 2023 年 1-6 月 | 51,500.00 | 其他收益 | 其他收益 | 51,500.00 |
| 2022 年吉州区科技局科技项目资金 | 2023 年 1-6 月 | 30,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 2023 年知识产权示范企业资金 | 2023 年 1-6 月 | 30,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 2022 年省级军民融合企业奖励资金 | 2023 年 1-6 月 | 20,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 20,000.00 |

| | | | | | |
|--------------------|--------------|------------|------|------|------------|
| 2022 年吉安市人才发展资金 | 2023 年 1-6 月 | 10,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 10,000.00 |
| 2022 年吉州区商务局发展奖励资金 | 2023 年 1-6 月 | 10,000.00 | 其他收益 | 其他收益 | 10,000.00 |
| 合 计 | | 356,500.00 | | | 356,500.00 |

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立方式增加的子公司

2022年12月29日，子公司江西众源药业有限公司出资设立杭州奥弘电子商务有限公司。注册资本为人民币300万元，其中江西众源药业有限公司认缴出资人民币300万元，占其注册资本的100%，拥有对其的控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2023年5月26日，子公司江西众源药业有限公司与吉安航达企业管理咨询中心（有限合伙）出资设立江西众泽源医药科技有限公司，注册资本为人民币1,000万元，其中江西众源药业有限公司认缴出资人民币800万元，占其注册资本的80%，拥有对其的控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，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 | 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 | 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 | 江西吉安 | 江西吉安 | 零售业 | - | 70.00 | 新设 |
| 江西奥匹神医疗管理有限公司 | 三级 | 江西南昌 | 江西南昌 | 商业服务业 | - | 70.00 | 新设 |
| 江西聚优云酷医药咨询有限公司 | 三级 | 江西南昌 | 江西南昌 | 商业服务业 | - | 70.00 | 新设 |
| 江西老俵大药房有限公司 | 三级 | 江西吉安 | 江西吉安 | 零售业 | - | 70.00 | 新设 |
| 江西袭明堂大药房有限公司 | 三级 | 江西吉安 | 江西吉安 | 零售业 | - | 70.00 | 同一控制下合并 |
| 江西国匠堂大健康管理有限公司 | 三级 | 江西南昌 | 江西吉安 | 零售业 | - | 70.00 | 非同一控制下合并 |

| | | | | | | | |
|------------------|----|------|------|-----|-------|--------|----|
| 江西省源古宝生物科技有限责任公司 | 一级 | 江西吉安 | 江西吉安 | 零售业 | 80.00 | - | 新设 |
| 杭州奥弘电子商务有限公司 | 二级 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 零售业 | - | 100.00 | 新设 |
| 江西众泽源医药科技有限公司 | 二级 | 江西吉安 | 江西吉安 | 零售业 | - | 80.00 | 新设 |

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 江西奥匹神药业有限公司 | 30.00 | 36.21 | - | 455.76 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

| 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 |

八、与金融工具相关的风险

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五相关项目。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。

（一）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、港币）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附注五（四十九）“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）计价的货币资金，外币货币资金折算成人民币的金额见附注五（四十九）“外币货币性项目”。

（二）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。
- (1) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (2) 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。
- (3) 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。

(三) 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 | | | | 合 计 |
|--------|----------|------|------|------|----------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | |
| 应付账款 | 2,061.80 | - | - | - | 2,061.80 |
| 其他应付款 | 532.71 | - | - | - | 532.71 |
| 租赁负债 | 5.08 | 1.76 | - | - | 6.84 |
| 金融负债合计 | 2,599.59 | 1.76 | - | - | 2,601.35 |

续上表：

| 项 目 | 期初数 | | | | 合 计 |
|--------|----------|------|------|------|----------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | |
| 应付账款 | 2,444.54 | - | - | - | 2,444.54 |
| 其他应付款 | 303.76 | - | - | - | 303.76 |
| 租赁负债 | 10.16 | 7.85 | 1.04 | 0.38 | 19.43 |
| 金融负债合计 | 2,758.46 | 7.85 | 1.04 | 0.38 | 2,767.73 |

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。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的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 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 8.55%（2023 年 1 月 1 日：20.12%）。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，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 | | | 合 计 |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价 值计量 | 第二层次公允价 值计量 | 第三层次公允 价值计量 | |
| 1. 持续的公允价值计量 | | | | |
| (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 | - | - | - | - |
| (2) 应收款项融资 | - | 926,642.30 | - | 926,642.30 |
| (3) 其他非流动金融资产 | - | 182,222,197.41 | - | 182,222,197.41 |
| 1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产(1 年以上) | - | 182,222,197.41 | - | 182,222,197.41 |

(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同类型工具的市场报价或交易商报价。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。

(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、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 49.19%的股份，张明、张佳、张咪及严棋鹏分别直接持有本公司 7.03%、3.51%、3.51%及 0.60%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 6.66%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 0.35%股份，张爱江、张明、张佳、张咪以及严棋鹏合计持有公司 70.86%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七（一）“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七（二）“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

| 单位名称 | 与本公司的关系 |
|-----------------|---------|
| 江西尚医尚药大健康管理有限公司 | 子公司之股东 |

(二) 关联交易

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(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 | 上年同期数 |
|-----------------|--------|------|-----------|-----------|
| 江西尚医尚药大健康管理有限公司 | 品牌使用费 | 协议价 | 27,437.60 | 38,558.55 |
| 合计 | | | 27,437.60 | 38,558.55 |

(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 | 上年同期数 |
|---------------|--------|------|-----|----------|
| 力赛新（广东）制药有限公司 | 销售商品 | 协议价 | - | 9,345.13 |
| 合计 | | | - | 9,345.13 |

2. 关联租赁情况

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益 | 上年同期确认的租赁收益 |
|-------|--------|-----------|-------------|
| 张爱江 | 土地使用权 | 16,560.80 | 16,580.88 |

3. 关键管理人员薪酬

| 报告期间 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|--------|-------|
| 关键管理人员人数 | 10.00 | 9.00 |
| 在本公司领取报酬人数 | 10.00 | 9.00 |
| 报酬总额(万元) | 124.42 | 95.02 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 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) 其他应收款 | 张爱江 | 52,166.52 | 3,478.82 | 34,777.68 | 1,738.88 |

2. 应付关联方款项

| 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 | 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 | 483,979.65 | 481,194.69 |

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2021年12月31日，本公司之子公司奥匹神通过同一控制下合并取得江西裘明堂大药房有限公司100%股权，裘明堂注册资本200万元，实收资本为0万元。截止2023年6月30日，奥匹神尚未完成出资。

2021年12月31日，本公司之子公司奥匹神通过非同一控制下合并取得江西国匠堂大健康管理有限公司100%股权，国匠堂注册资本200万元，实收资本60万元。截止2023年6月30日，奥匹神尚未完成剩余140万元未完成出资。

2021年7月13日，本公司与陈玉祥出资设立江西省源古宝生物科技有限责任公司，注册资本为人民币300万元，其中本公司认缴出资人民币240万元，占其注册资本的80%。截至2023年6月30日，本公司完成出资100万元，尚有140万元未完成出资。

2021年1月22日，本公司之子公司奥匹神独资设立江西聚优云酷医药咨询有限公司，注册资本为人民币200万元，奥匹神持股100%，截止2023年6月30日，奥匹神尚未完成实际出资。

2021年1月22日，本公司之子公司奥匹神独资设立江西奥匹神医疗管理有限公司，注册资本为人民币50万元，奥匹神持股100%，截止2023年6月30日，奥匹神尚未完成实际出资。

2021年1月20日，本公司之子公司奥匹神独资设立江西老俵大药房有限公司，注册资本为人民币200万元，实收资本100万元，奥匹神持股100%，截止2023年6月30日，奥匹神完成出资120万元，尚有80万元未完成出资。

2020年7月6日，本公司与广州赛洛投资管理合伙企业（有限合伙）、广东泰力生健康科技有限公司共同设立力赛新（广东）制药有限公司，注册资本1,000万元，本公司认缴出资额350万元，占注册资本的35%，截止2023年6月30日，本公司完成出资280万元，尚有70万元未完成出资。

2022年12月29日，本公司之子公司众源药业独资设立杭州奥弘电子商务有限公司，注册资本为人民币300万元，众源药业持股100%，截止2023年6月30日，众源药业完成出资200万，尚有100万元未完成出资。

2023年5月26日，本公司之子公司众源药业出资设立江西众泽源医药科技有限公司，注册资本为人民币1,000万元，众源药业持股80%，截止2023年6月30日，众源药业尚未完成实际出资。

2. 募集资金使用承诺情况

(1) 根据 2021 年 2 月 4 日第一届董事会决议及 2021 年 2 月 22 日 2021 年第一次临时股东大会决议，公司向刘晓鹏、严棋鹏定向发行了普通股 1,425,000 股，发行价格为人民币 7.02 元/股，截至 2022 年 12 月 31 日本公司共募集资金总额为人民币 10,003,500.00 元，募集资金净额为 10,003,500.00 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 | 实际投资金额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 子公司众源药业中药制剂保健品生产项目建设 | 10,003,500.00 | 10,003,874.57 |

(2) 经中国证券监督管理委员会批复，2023 年 2 月 9 日公司在北京证券交易所上市，共发行股票 19,636,250 股，合计募集资金净额为人民币 164,135,646.29 元，详见附注一之（一）之说明。募集资金投向使用情况如下：

| 承诺投资项目 | 承诺投资金额 | 实际投资金额 |
|----------------------|----------------|---------------|
| 子公司众源药业中药制剂保健品生产项目一期 | 94,135,600.00 | 21,544,438.22 |
| 新增口服固体制剂片剂车间项目 | 45,000,000.00 | 35,000.00 |
| 药物一致性评价与临床试验项目 | 25,000,000.00 | 1,583,150.00 |
| 小 计 | 164,135,600.00 | 23,162,588.22 |

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

至报告批准报出日，公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、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 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 6 月 30 日；本期系指 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日，上年同期系指 2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款**1. 按账龄披露**

| 账 龄 | 期末数 |
|--------|--------------|
| 1 年以内 | 4,303,656.50 |
| 1-2 年 | - |
| 2-3 年 | 1,817.75 |
| 3-4 年 | 12,391.54 |
| 4-5 年 | 16,655.50 |
| 5 年以上 | 460,938.53 |
| 账面余额小计 | 4,795,459.82 |
| 减：坏账准备 | 696,186.86 |
| 账面价值合计 | 4,099,272.96 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 4,795,459.82 | 100.00 | 696,186.86 | 14.52 | 4,099,272.96 |
| 合 计 | 4,795,459.82 | 100.00 | 696,186.86 | 14.52 | 4,099,272.96 |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 4,247,978.30 | 100.00 | 964,218.49 | 22.70 | 3,283,759.81 |
| 合 计 | 4,247,978.30 | 100.00 | 964,218.49 | 22.70 | 3,283,759.81 |

3. 坏账准备计提情况**(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款**

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-----|------|------|----------|
|-----|------|------|----------|

| 组合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|--------------|------------|---------|
| 账龄组合 | 4,795,459.82 | 696,186.86 | 14.52 |

其中：账龄组合

| 账龄 | 期末数 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 4,303,656.50 | 215,182.83 | 5.00 |
| 1-2年 | - | - | - |
| 2-3年 | 1,817.75 | 545.33 | 30.00 |
| 3-4年 | 12,391.54 | 6,195.77 | 50.00 |
| 4-5年 | 16,655.50 | 13,324.40 | 80.00 |
| 5年以上 | 460,938.53 | 460,938.53 | 100.00 |
| 小计 | 4,795,459.82 | 696,186.86 | 14.52 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

| 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 | 964,218.49 | -267,906.63 | - | -125.00 | - | 696,186.86 |
| 小计 | 964,218.49 | -267,906.63 | - | -125.00 | - | 696,186.86 |

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------------|------|--------------------|------------|
| 丰沃达医药物流(湖南)有限公司 | 884,803.20 | 1年以内 | 18.45 | 44,240.16 |
| 江西奥匹神药业有限公司 | 754,804.00 | 1年以内 | 15.74 | 37,740.20 |
| 高济医药(成都)有限公司 | 704,303.70 | 1年以内 | 14.69 | 35,215.19 |
| 仁和药业集团公司 | 648,735.00 | 1年以内 | 13.53 | 32,436.75 |
| 哈药集团三精制药有限公司 | 461,125.00 | 1年以内 | 9.62 | 23,056.25 |
| 小计 | 3,453,770.90 | | 72.03 | 172,688.55 |

[注]仁和药业集团公司包含江西仁和中药医药股份有限公司、江西和力药业有限公司、江西仁和药业有限公司、江西中进药业有限公司、江西制药有限责任公司。

(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 | 60,018,559.56 | 20,021,379.21 | 39,997,180.35 | 58,183,416.32 | 14,242,057.17 | 43,941,359.15 |
| 合 计 | 60,018,559.56 | 20,021,379.21 | 39,997,180.35 | 58,183,416.32 | 14,242,057.17 | 43,941,359.15 |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|--------|---------------|
| 1 年以内 | 817,484.68 |
| 1-2 年 | 24,788,239.58 |
| 2-3 年 | 14,455,574.34 |
| 3-4 年 | 12,396,200.16 |
| 4-5 年 | 2,970,760.80 |
| 5 年以上 | 4,590,300.00 |
| 账面余额小计 | 60,018,559.56 |
| 减：坏账准备 | 20,021,379.21 |
| 账面价值小计 | 39,997,180.35 |

(2) 按性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 24,200.00 | 24,200.00 |
| 关联方往来款 | 59,720,538.80 | 57,961,294.98 |
| 非关联方往来款 | 42,000.00 | 20,000.00 |
| 备用金 | 123,790.92 | 121,980.94 |
| 其他 | 108,029.84 | 55,940.40 |
| 账面余额小计 | 60,018,559.56 | 58,183,416.32 |
| 减：坏账准备 | 20,021,379.21 | 14,242,057.17 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 账面价值小计 | 39,997,180.35 | 43,941,359.15 |
|--------|---------------|---------------|

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小 计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 157,275.05 | 14,080,582.12 | 4,200.00 | 14,242,057.17 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | -78,637.52 | 78,637.52 | | |
| —转入第三阶段 | | -3,668,880.00 | 3,668,880.00 | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -37,763.30 | 4,899,865.34 | 917,220.00 | 5,779,322.04 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期转销或核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 40,874.23 | 15,390,204.98 | 4,590,300.00 | 20,021,379.21 |

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|---------------|---------------|---------|
| 账龄组合 | 60,018,559.56 | 20,021,379.21 | 33.36 |

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-------|---------------|---------------|---------|
| 1 年以内 | 817,484.68 | 40,874.23 | 5.00 |
| 1-2 年 | 24,788,239.58 | 2,478,823.95 | 10.00 |
| 2-3 年 | 14,455,574.34 | 4,336,672.30 | 30.00 |
| 3-4 年 | 12,396,200.16 | 6,198,100.09 | 50.00 |
| 4-5 年 | 2,970,760.80 | 2,376,608.64 | 80.00 |
| 5 年以上 | 4,590,300.00 | 4,590,300.00 | 100.00 |
| 小 计 | 60,018,559.56 | 20,021,379.21 | 33.36 |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

| 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 | 14,242,057.17 | 5,779,322.04 | - | - | - | 20,021,379.21 |
| 小计 | 14,242,057.17 | 5,779,322.04 | - | - | - | 20,021,379.21 |

2) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项的性质或内容 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|----------|---------------|-------|----------------------|---------------|
| 江西众源药业有限公司 | 往来款 | 58,000,661.44 | [注 1] | 96.64 | 19,341,548.79 |
| 江西奥匹神药业有限公司 | 往来款 | 1,178,109.36 | [注 2] | 1.96 | 150,254.38 |
| 江西裘明堂大药房有限公司 | 往来款 | 541,768.00 | [注 3] | 0.90 | 106,935.00 |
| 冯高峰 | 其他 | 30,000.00 | 1-2 年 | 0.05 | 3,000.00 |
| 吉州区源古宝中医诊所 | 往来款 | 20,000.00 | 2-3 年 | 0.03 | 6,000.00 |
| 小计 | | 59,770,538.80 | | 99.58 | 19,607,738.17 |

[注 1] 1 年以内 84,200.16 元，1-2 年 24,091,200.16 元，2-3 年 13,884,200.16 元，3-4 年 12,384,200.16 元，4-5 年 2,970,760.80 元，5 年以上 4,586,100.00 元。

[注 2] 1 年以内 501,463.76 元，1-2 年 389,062.42 元，2-3 年 287,583.18 元。

[注 3] 1-2 年 277,977.00 元，2-3 年 263,791.00 元。

(6) 对关联方的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占其他应收款余额的比例 (%) |
|--------------|--------|---------------|-----------------|
| 江西众源药业有限公司 | 子公司 | 58,000,661.44 | 96.64 |
| 江西奥匹神药业有限公司 | 子公司 | 1,178,109.36 | 1.96 |
| 江西裘明堂大药房有限公司 | 子公司 | 541,768.00 | 0.90 |
| 小计 | | 59,720,538.80 | 99.50 |

(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 | 106,535,646.29 | - | 106,535,646.29 | 8,050,000.00 | - | 8,050,000.00 |
| 对联营企业投资 | 16,078,540.57 | 1,064,776.98 | 15,013,763.59 | 15,489,363.73 | 1,064,776.98 | 14,424,586.75 |
| 合计 | 122,614,186.86 | 1,064,776.98 | 121,549,409.88 | 23,539,363.73 | 1,064,776.98 | 22,474,586.75 |

2. 子公司情况

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|--------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 江西省源古宝生物科技有限责任公司 | 50,000.00 | 950,000.00 | - | 1,000,000.00 | - | - |
| 江西众源药业有限公司 | 8,000,000.00 | 97,535,646.29 | - | 105,535,646.29 | - | - |
| 小计 | 8,050,000.00 | 98,485,646.29 | - | 106,535,646.29 | - | - |

3. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位名称 | 初始投资成本 | 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 |
| 依脉人工智能医疗科技（天津）有限公司 | 15,000,000.00 | 13,080,000.00 | - | - | -688,494.78 | - |
| 力赛新（广东）制药有限公司 | 1,400,000.00 | 1,344,586.75 | 1,400,000.00 | - | -122,328.38 | - |
| 小计 | 16,400,000.00 | 14,424,586.75 | 1,400,000.00 | - | -810,823.16 | - |

续上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | | | 期末数 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|--------|-------------|--------|----|---------------|--------------|
| | 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 | | |
| 依脉人工智能医疗科技（天津）有限公司 | - | - | - | - | 12,391,505.22 | 1,064,776.98 |
| 力赛新（广东）制药有限公司 | - | - | - | - | 2,622,258.37 | - |
| 小计 | - | - | - | - | 15,013,763.59 | - |

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 96,353,001.60 | 44,990,122.84 | 85,557,117.75 | 43,865,642.71 |
| 其他业务 | 231,787.79 | 172,598.55 | 187,588.62 | 178,958.07 |
| 合 计 | 96,584,789.39 | 45,162,721.39 | 85,744,706.37 | 44,044,600.78 |

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按业务类别分类

| 产品名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 原料药 | 46,089,614.80 | 12,896,422.06 | 58,052,805.95 | 20,272,662.89 |
| 制剂药 | 40,408,903.98 | 23,105,345.68 | 20,278,799.48 | 15,054,267.91 |
| 中成药 | 9,854,482.82 | 8,988,355.10 | 7,225,512.32 | 8,538,711.91 |
| 合 计 | 96,353,001.60 | 44,990,122.84 | 85,557,117.75 | 43,865,642.71 |

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|---------------|-----------------|
| 仁和药业集团有限公司[注] | 22,567,937.71 | 23.37 |
| 江西奥匹神药业有限公司 | 13,693,663.54 | 14.18 |
| 澳诺(中国)制药有限公司 | 13,608,047.78 | 14.09 |
| 瑞阳制药股份有限公司 | 6,710,353.95 | 6.95 |
| 哈药集团三精制药有限公司 | 5,750,663.73 | 5.95 |
| 小 计 | 62,330,666.71 | 64.54 |

[注]仁和药业集团公司包含江西仁和中药医药股份有限公司、江西和力药业有限公司、江西仁和药业有限公司、江西中进药业有限公司、江西制药有限责任公司。

(五) 投资收益

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -810,823.16 | -900,342.05 |

| | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益 | 401,216.48 | - |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 其他投资收益 | - | 50,754.72 |
| 合计 | -409,606.68 | -849,587.33 |

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称 | 本期数 | 上年同期数 | 本期比上年增减变动的原因 |
|--------------------|-------------|---------------|--------------|
| 依脉人工智能医疗科技(天津)有限公司 | -688,494.78 | -1,042,989.22 | 被投资单位亏损同比下降 |
| 力赛新(广东)制药有限公司 | -122,328.38 | 142,647.17 | 被投资单位利润同比下降 |
| 小计 | -810,823.16 | -900,342.05 | - |

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、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(2008)》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 | 本期数 | 上年同期数 |
|---|--------------|-------------|
| 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分) | -36,424.58 | -3,103.81 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 356,500.00 | 111,013.09 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,747,120.20 | 627,360.12 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,244.94 | -145,967.35 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | 2,929.60 |
| 小计 | 2,070,440.56 | 592,231.65 |
| 减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示) | 205,839.34 | 92,684.82 |
| 非经常性损益净额 | 1,864,601.22 | 499,546.83 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------|--------------|------------|
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益 | 1,861,601.22 | 513,476.85 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 3,000.00 | -13,930.02 |

(二)净资产收益率和每股收益

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)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：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | |
|-------------------------|---------------|-------|
| | 本期数 | 上年同期数 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.69 | 9.41 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.22 | 9.20 |

(2) 计算过程

加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 30,480,652.04 | 22,921,527.84 |
| 非经常性损益 | 2 | 1,861,601.22 | 513,476.85 |
| 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 | 28,619,050.82 | 22,408,050.99 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 278,499,029.84 | 232,176,757.21 |
| 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 | 5 | 141,781,612.03 | - |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 6 | 4.00 | - |
| 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 | 7 | 22,354,034.26 | - |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 8 | 3.00 | - |
| 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 | 9 | 17,715,312.50 | - |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 10 | 1.00 | - |
| 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 | 11 | - | - |

| 项 目 | 序号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 12 | - | - |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动 | 13 | - | - |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 14 | - | - |
| 报告期月份数 | 15 | 6.00 | 6.00 |
| 加权平均净资产 | 16[注] | 396,484,895.59 | 243,637,521.13 |
| 加权平均净资产收益率 | 17=1/16 | 7.69% | 9.41% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 18=3/16 | 7.22% | 9.20% |

[注]16=4+1*0.5+5*6/15+7*8/15-9*10/15-11*12/15+13*14/15

2. 每股收益

(1) 明细情况

| 报告期利润 | 基本每股收益(元/股) | |
|-------------------------|-------------|-------|
| | 本期数 | 上年同期数 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.48 | 0.45 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.45 | 0.44 |

续上表：

| 报告期利润 | 稀释每股收益(元/股) | |
|-------------------------|-------------|-------|
| | 本期数 | 上年同期数 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.48 | 0.45 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.45 | 0.44 |

(2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------|-------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 30,480,652.04 | 22,921,527.84 |
| 非经常性损益 | 2 | 1,861,601.22 | 513,476.85 |
| 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 | 28,619,050.82 | 22,408,050.99 |
| 期初股份总数 | 4 | 51,225,000.00 | 51,225,000.00 |

| 项 目 | 序号 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------|---------|---------------|---------------|
| 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 | - | - |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | 17,075,000.00 | - |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | 4.00 | - |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 8 | 2,561,250.00 | - |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | 3.00 | - |
| 报告期因回购等减少股份数 | 10 | - | - |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 11 | - | - |
| 报告期缩股数 | 12 | - | - |
| 报告期月份数 | 13 | 6.00 | 6.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 14[注] | 63,888,958.33 | 51,225,000.00 |
| 基本每股收益 | 15=1/12 | 0.48 | 0.45 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 16=3/12 | 0.45 | 0.44 |

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。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

| 报表项目 | 期末数 | 期初数 | 增长幅度 | 说明 |
|---------|----------------|---------------|---------|----------------------------|
| 货币资金 | 93,032,698.18 | 58,230,754.59 | 59.77% | 系经营积累及募集资金增加所致 |
| 交易性金融资产 | 182,222,197.41 | 65,392,393.23 | 178.66% | 主要系部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理所致 |
| 预付款项 | 5,115,074.49 | 11,320,836.88 | -54.82% | 系预付原材料及药品采购款减少所致 |
| 其他应收款 | 1,756,631.53 | 1,202,193.74 | 45.90% | 主要系支付保证金等往来增加所致 |
| 其他流动资产 | 300,385.47 | 5,102,186.32 | -94.11% | 系上市中介费用冲减所致 |
| 在建工程 | 23,115,992.27 | 9,521,587.98 | 142.77% | 主要系全资子公司众源药业新厂房建设工程支出增加所致； |
| 其他非流动资产 | 2,178,254.41 | 7,499,023.21 | -70.95% | 主要系长期资产验收冲减所致 |
| 应付账款 | 20,617,994.35 | 24,445,410.49 | -15.66% | 主要系原材料采购减少所致 |
| 合同负债 | 5,246,524.62 | 22,832,006.15 | -77.02% | 系预收货款减少及产品交付冲减所致 |
| 应付职工薪酬 | 2,209,677.86 | 3,472,803.15 | -36.37% | 系年终奖计提只有半年的缘故所致 |
| 应交税费 | 7,455,016.14 | 12,906,572.50 | -42.24% | 主要系本期缴纳缓缴税费所致 |

| | | | | |
|-------|----------------|----------------|---------|---------------------|
| 其他应付款 | 5,327,096.15 | 3,037,601.55 | 75.37% | 主要系收到保证金等往来增加所致 |
| 资本公积 | 277,793,005.90 | 133,293,609.61 | 108.41% | 系本期 2 月发行股票价格超过面值所致 |

2. 合并利润表项目

| 报表项目 | 本期数 | 上年同期数 | 增长幅度 | 说明 |
|----------|----------------|----------------|---------|------------------|
| 营业收入 | 123,359,358.17 | 102,894,752.83 | 19.89% | 主要系制剂药产品销量增加所致 |
| 销售费用 | 6,293,676.19 | 3,674,802.77 | 71.27% | 主要系销售人员工资及差旅费等增加 |
| 研发费用 | 5,201,297.60 | 3,891,764.14 | 33.65% | 主要系研发投入直接材料增加所致 |
| 投资收益 | -341,958.73 | -835,533.26 | -59.07% | 主要系处置理财产品收益所致 |
| 公允价值变动收益 | 1,278,255.77 | 613,306.05 | 108.42% | 系大额定期存款利息收入所致 |
| 所得税费用 | 5,320,653.20 | 3,239,915.57 | 64.22% | 主要系本期利润总额增加所致 |

江西新赣江药业股份有限公司

2023 年 8 月 28 日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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 号新赣江药业股份有限公司董事会办公室