广东太安堂药业股份有限公司 关于深圳证券交易所 2021 年年报 问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重 大遗漏。
「东大安堂药业股份有限公司(以下简称"公司")于2022年6月20日收到深圳证券交易所下发的《关于对广东大安堂药业股份有限公司(以下简称"公司")于2022年6月20日收到深圳证券交易所下发的《关于对广东大安堂药业股份有限公司2012年年报的问询取》(公司那年报问询取(2022)第539号)(以下简称"作年报问询取》)或"《问询取》)"。公司现对问询取中的问题还一回复如下:
1、2022年6月16日、你公司对遗嘱(2021年年度报告)、因中华全计师事务所(转除普遍合伙)无法就存货、预付款项与其他应收款的相关认定获取充分、适当的审计证据、同时认定你公司持续经营能力存在重大不确定性、因此出具了保留定则的审计报告。请你公司:
(1)将对他原则公司刘翰朱非东审甘意见涉及事项对公司财务报告的影响所采取的具体措施、工作安排及目前进展情况。
[10]
公司针对(2021年度审计报告)中中兴华会计师事务所(转除普通合伙)对部分存货、预付款项与其他应收款持保留意见、公司董事会事后立即成立专项自查小组、对保留事项进行自查并对自查结果提出具体解决措施。
1、成立专项自查小组、小组成员由审计委员会成员、董事、监事、高级管理人员、财务、审计等组成。

2、通过专项小组自查,核查结果及整改措施如下:

1.存证则目 系于公司;东康爱多数字健康科技有限公司(以下简称"康爱多")截至 2021年 12 月 31 日止库 存商品金额 4.9 1 亿元。截至问询函回复之日止,其中,已实现销售的库存商品金额为 1.33 亿元,销售 货款信用帐期 5-9 个月,库存商品已过有效期、破损、变质,导致报废的库存商品金额为 0.24 亿元;结 存年存商品金额 3.37 亿元。

存库存商品余额 3.37 亿元。
延伸核查请兄:
经项目小组核查,已实现销售 1.33 亿元及因已过有效期,破损、变质,导致根废的库存商品金额
为0.24 亿元;结存库存商品余额 3.37 亿元安排 2022 年 8 月进行实物盘点,将根据实际盘点结果进行进一步处理。
整次措施:
要求康爱多跟进销售货款按销售合同约定的信用账期及时回笼货款。为尽快改善康爱多经营现金流、对现有的适销库存商品尽快实现销售回笼货款,提升康爱多经营业绩及可持续经营能力。
2) 预付帐款项目
预付款 0.95 亿元系子公司康爱多 2020 年 4 至 5 月先后预付四家供应商的采购预付款,截至问询

2)预付账款项目 预付款 0.95亿元系子公司康爱多 2020 年 4 至 5 月先后预付四家供应商的采购预付款,截至同询 函回复之日止,预付款余额 0.93 亿元尚未退回;

图回复之日上,预付款余额 0.95 亿元尚未退回;延伸核查情况; 近伸核查情况; 经专项小组延伸核查,发现上述资金最终由供应商汇入了控股股东太安堂集团有限公司账户,构成了非经营性占用公司资金 0.93 亿元。 密改措施; 公司董事会已发出(健款函)要求控股股东太安堂集团有限公司尽快归还被占用资金,要求最迟 在 2022 年 9 月 24 日前归还被占用的资金余额 0.93 亿元。 3)其他应收款项目 1、加头市中以德智能器械有限公司 预付款 1.58 亿元系公司及子公司广东宏兴集团有限公司宏兴制药厂有限公司、抚松太安堂长白 山人参宁业园有限公司、上海金安定事的有限公司于 2019 年 1 月至 2020 年 2 月先后支付给设备供 应商的预付设备款、该款项于 2022 年 4 月 20 日已全部退回。2022 年 6 月公司子公司广东皮宝药品 有限公司预付供应商浙江沪粤杭科技有限公司 1.58 亿元。

公司将不断加强内部绩效管理,提升生产制造能力,打造智能化工厂,降低成本费用、提高产品利润贡献率。
(3)限极解决诉讼仲裁事项
针对涉及公司诉讼仲裁事项
针对涉及公司诉讼仲裁事项
公司将继续积极与有关方进行沟通,协调,并聘请律师团队协助应
对,对实降低对公司日常经营活动的不利影响,最大程度上保障公司的合法权益。
(4)加大增收回歇力度,保证经营活动现金流
公司将继续加大应收帐款的储收回款力度,成立回款专项组,落实责任与进度,以加快回笼资金。
改善和稳定公司经营现金流。
(5)继续处置非主业重资产
继续别愿非主业的重资产业务,回笼资金投入到中医药制造主业、将有息负债降低到合理水平、降低财务费用。

PHIAMOTETHO (5)对被控股股东太安堂集团有限公司非经营占用的资金,公司切实落实上述整改措施,全额收 间被占用的资金。

埋是合止峭。 5.检查资产负债表日后的预付款项,存货及在建工程明细胀,并检查相关凭证,核实期后是否已收到实物并转销预付款项,分析资产负债表日预付款项的真实性和完整性。 对发生额较大、期末余额较大、账龄较长的预付对象,进行工商核查,核实与公司是否存在关联

关系。

7、检查预付款项是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。
审计范围受到康爱多及其母公司与其交易方的限制,我们未能取得其交易对手方的银行流水等
资料以执行进一步的延伸检查。故我们无法确定其商业合理性及可收回性。
结对上述其他应收款率项,我们主要执行了以下审计程序:
1.了解,评价并测试公司与其他应收款相关的关键内部控制的设计与执行的有效性;
2.在取其他应收款服龄分析差:引测试计算的准确性。(2)检查原始先证,测试能做划分的准确性。
3. 请被审计单位协助,在其他应收款明细表上标出至审计时已收回的款项金额,对已收回金额较大的款项进行检查至支持性文件。
3. 实施的证程序,检查回函是否存在差异。
4. 对其他应收款的增藏变动,检查至支持性文件,确定会计处理是否正确。
5. 评价水账准备计提的适当性。
6. 对发生额较大,期末余额较大,账龄较长的预付对象,进行工商核查,核实与公司是否存在关联关系。

大系。 7.检查其他应收款是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。 审计范围受过去安堂公司与其交易方的限制,我们未能取得其交易对手方的银行流水等资料以 执行进一步的延伸检查,我们无法确定注确业合理性及可收回性。 (2)是否已执行替代程序,替代程序仍不能满足审计要求的原因。

(2)是否已执行替代程序,替代题序仍不能确定申计要求的原因。
1. 存货项目
1. 有货项目
1. 有货项间
1. 有货项项
1. 有货车项项
1. 有货车项型
1. 有货车型

原材料	金額(元	与上年相比增减	
かれが1 作す	2021.12.31	2020.12.31	(+-%)
原材料余額	81,669,969.06	214,564,340.51	-61.949
其中主要原材料如下:			
覆盆子	15,951,102.05	42,175,877.90	-62.18%
白芍	10,847,284.68	15,398,993.52	-29.56%
枸杞子	9,874,355.45	16,050,966.11	-38.48%
麝香	6,968,915.16	6,968,915.16	0.009
Ξt	6,090,582.70	297,225.73	1949.14%
黄芪	5,309,089.71	10,466,143.06	-49.279
山药	3,000,000.00	13,581,600.00	-77.919
川贝母	2,079,500.20	2,094,634.14	-0.729
附子	1,688,895.65	19,941,515.58	-91.53%
丹参	1,226,969.79	1,680,196.71	-26.97%
郁金	645,349.52	1,301,073.17	-50.409
人工麝香	597,789.17	597,789.17	0.009
黄柏	563,048.09	675,955.66	-16.70%
锁阳	556,086.53	20,820,148.50	-97.33%
槐花	446,344.85	446,344.85	0.009
菟丝子	375,231.32	12,430,062.84	-96.989
薄荷脑	378,028.63	402,780.25	-6.15%
半夏	371,313.70	494,718.57	-24.949
桑椹子	339,145.21	8,510.62	3884.969
牡丹皮	337,599.53	362,234.39	-6.809
淫羊藿	295,895.98	436,432.37	-32.209
茯苓	274,968.85	99,619.93	176.029
地黄	274,252.32	104,830.03	161.629
蛇脂	263,589.15	263,589.15	0.009
墨早莲	222,731.37	1,611,909.86	-86.189
淮山	222,040.06	21,510.00	932.269
首乌	211,127.08	691.60	30427.349
胡颓子叶	197,935.02	197,935.02	0.009
翠云草干膏	188,207.14	188,207.14	0.009
蜂蜜	185,510.14	17,418.28	965.039
荆芥	173,601.72	184,244.02	-5.789
肉桂	170,584.72	5,367,801.58	-96.829
知母	167,166.00	67,064.42	149.269
升药底	151,154.79	165,052.20	-8.429
阿胶	149,724.54	46,882.58	219.369
麦冬	147,075.78	186,180.03	-21.009
黄芩	145,338.93	162,089.01	-10.339
青皮	138,938.54	1,239,859.75	-88.79%
淡竹叶	122,952.73	122,952.73	0.009
合计	71,349,426.80	176,679,955.63	-59.62%

述主要原材料报告期期末0.71亿元,上年年末余额1.77亿元,减少1.06亿元,下降59.62%,减少主要原因:一是公司核心产品麒麟丸、心宝丸等领料加工成产成品较多,麒麟丸报告期净增加产成品0.73亿元,其次是公司子公司太安堂(亳州)中药饮片有限公司领用中药材加工成产成品(中药饮片)增加

、2021年末与2020年末主要在产品余额变化情况

产成品余额

覆盆子饮片

半夏饮片

在产品名称	金額	与上年末相比增减	
生) 四右称	2021.12.31	2020.12.31	(+-%)
在产品余額	880,984,372.19	869,533,502.20	1.32%
其中主要在产品如下:			
麒麟丸半成品	298,454,343.42	306,225,804.90	-2.54%
心宝丸半成品	120,917,519.19	134,544,998.54	-10.13%
参茸保胎丸半成品	78,296,027.53	77,910,108.11	0.50%
丹田降脂丸半成品	64,170,204.08	66,769,740.37	-3.89%
参七脑康胶囊半成品	33,173,160.82	32,504,250.53	2.06%
翠莲解毒片半成品	27,710,905.80	27,744,253.65	-0.12%
宝儿康散半成品	24,844,869.71	21,254,983.24	16.89%
通窍益心丸半成品	23,927,758.15	25,422,356.86	-5.88%
心灵丸半成品	19,203,872.74	18,507,071.36	3.77%
解热消炎胶囊半成品	16,686,541.65	16,986,360.65	-1.77%
荆菊感冒片半成品	16,064,096.02	16,064,096.02	0.00%
滋肾宁神丸半成品	12,991,817.79	10,253,463.15	26.71%
长春宝口服液半成品	12,066,347.19	3,516,838.67	243.10%
人参补气胶囊半成品	9,767,938.91	10,074,971.45	-3.05%
胆通胶囊提取物	1,271,355.40	1,271,355.40	0.00%
健脾补血半成品	7,675,691.59	7,967,838.46	-3.67%
合计	767,222,449.99	777,018,491.36	-1.26%
占在产品总额比	87.09%	89.36%	

产成品名称

103.362.724.8

52,241,500.64

32,324,707.54

28,454,561.28

28.132.375.87

22,172,940.94

863,087,274.55

21,164,803.

16,112,576.6

32.677.870.41

4,594,778.78

17.50%

236,209

146.83%

100.62%

100.00%

382.57%

1,014,120,785.06

	16,918,648.39	6,311,088.31	168.089
党参饮片	14,704,721.21	5,156,158.76	185.199
山药饮片	14,477,483.19	1,119,681.14	1193.009
白未饮片	13,420,240.30	9,725,632.62	37.999
菟丝子饮片	11,274,618.21	1,617,528.72	597.039
万艾可枸橼酸西地那非片	11,186,400.62	9,773,251.00	14.469
必利劲盐酸达泊西汀片	10,660,273.35	12,259,355.28	-13.049
白及饮片	9,831,206.05	10,039,690.22	-2.089
金戈枸橼酸西地那非片	8,804,216.86	9,240,924.74	-4.739
倍林达替格瑞洛片	8,377,127.81	292,609.38	2762.909
希爱力他达拉非片	8,284,855.95	5,591,292.34	48.179
茯苓饮片	7,462,985.62	195,496.39	3717.459
胡黄连饮片	7,255,875.09	7,349,866.10	-1.289
阿托伐他汀钙片	7,126,929.60	1,771,560.73	302.309
金莲花饮片	7,068,819.79	7,213,885.58	-2.019
肉桂饮片	7,021,470.95	3,581,084.69	96.079
黄芪饮片	6,855,495.43	547,272.71	1152.679
沙美特罗替卡松粉吸入剂	6,680,186.79	8,161,914.82	-18.159
桑螵蛸饮片	6,631,843.01	6,692,431.65	-0.919
拜瑞妥利伐沙班片	6,595,044.83	4,737,068.56	39.229
桑白皮饮片	6,423,329.41	6,472,467.13	-0.769
差活饮片	5,703,795.82	5,828,812.03	-2.149
苍术饮片	5,301,446.80	4,471,207.59	18.579
苯磺酸氮氯地平片	5,298,048.20	1,286,136.52	311.949
氰哌噻吨美利曲辛片黛力新	5,013,780.08	9,678,147.45	-48.199
五味子饮片	4,977,854.96	5,214,299.82	-4.53°
骏枣仁饮片	4,822,331.11	4,837,781.70	-0.32°
羊金花饮片	3,802,380.58	0.00	-71.299
麒麟牌心宝丸	3,787,566.33	13,193,201.36	
可首乌饮片	3,663,342.95	4,606,762.65	-20.48°
東乐保安舒造口袋	3,460,987.48	3,060,405.66	
可定瑞舒伐他汀钙片	3,346,353.54	462,096.19	624.179
达克宁(硝酸咪康唑乳膏)	3,107,294.07	1,023,775.26	203.519
速诺维磷酸西格列汀片	3,021,275.78	1,319,973.84	128.899
耶金饮片	2,737,975.35	3,691,843.18	-25.849
仙琚非那雄胺片	2,604,841.74	980,320.90	165.719
开浦兰左乙拉西坦片	2,581,624.30	2,909,409.09	-11.279
达力士(卡泊三醇软膏)	2,542,662.81	2,878,337.85	-11.669
赤芍饮片	2,504,095.16	4,677,288.66	-46.469
乐克琥珀酸美托洛尔缓释片	2,475,885.11	748,303.96	230.879
吗丁啉多潘立酮片	2,459,917.34	636,349.45	286.579
防己饮片	2,455,783.98	6,359.72	38514.669
安达唐达格列净片	2,429,961.85	526,713.14	361.349
杜蕾斯激爽四合一避孕套	2,418,312.08	2,768,365.60	-12.649
利必通(拉莫三嗪片)	2,402,313.42	2,338,415.26	2.739
門田降脂丸	2,398,745.07	280,723.52	754.49
致满盐酸米诺环素胶囊	2,377,667.35	1,640,504.06	44.94
盐酸坦索罗辛缓释胶囊	2,186,185.02	1,047,835.68	108.649
瑞弗兰艾曲泊帕乙醇胺片	2,096,363.89	1,989,142.16	
孟鲁司特钠片	2,008,401.82	2,066,332.48	-2.809
薄荷饮片	1,989,049.50	605.94	328157.569
第6感6感合1装避孕套	1,987,026.49	3,271,703.38	-39.27
等特彼(他克莫司软膏)	1,985,042.87	2,169,569.25	-8.51
雷诺考特布地奈德鼻喷雾剂	1,958,703.11	831,600.49	135.539
可威磷酸奥司他韦颗粒	1,903,828.63	5,392,656.26	-64.709
馬泊三醇倍他米松软膏	1,894,957.33	2,145,335.71	-11.67
吐蕾斯经典四合一避孕套	1,798,001.68	2,495,093.54	-27.94
果列治非那雄胺片	1,771,771.93	1,902,351.61	-6.86°
音博特缬沙坦氨氯地平片	1,745,851.13	4,424,126.30	
的夫林(白芍总苷胶囊)	1,722,538.62	625,809.99	175.25°
若欣妥沙库巴曲缬沙坦钠片	1,709,430.07	1,155,817.06	47.90°
第6感超薄平滑避孕套	1,704,367.47	2,030,995.34	-16.089
音博特缬沙坦氨氯地平片	1,675,191.81	0.00	100.009
施强复方玄驹胶囊	1,665,277.52	828,854.83	100.919
九芝堂足光散	1,664,628.35	941,269.50	76.859
伊可新维生素 AD 滴剂	1,607,611.49	1,901,091.02	-15.44°
马应龙麝香痔疮膏	1,605,828.96	1,059,183.86	
莎尔福美沙拉秦肠溶片	1,585,381.45	2,426,435.91	-34.669
布地奈德福莫特罗粉吸人剂	1,579,766.45	2,870,206.49	-44.969
比思弗維去氧胆酸 胶囊	1,575,030.91	3,220,083.74	-51.09°
	1,553,049.95	766,734.95	
贝雪枸地氯雷他定片	1,519,154.95	537,018.71	182.89°
奥络夫西地酸乳膏	1,515,473.43	1,205,865.51	25.68°
富马酸替诺福韦二吡呋酯片	1,509,963.88	1,320,198.07	14.37 ⁻
非那雌胺片	1,476,193.24	2,231,688.73	-33.85 ⁻
尤思明屈螺酮炔雌醇片	1,467,565.80	1,495,295.83	-1.85°
津阿司匹灵	1,441,889.18	4,128,915.59	
推生素 AD 滴剂	1,425,146.50	2,378,586.88	-40.08°
益玛欣黄体酮胶囊	1,402,988.47	1,316,952.27	
専路定恩替卡韦片	1,397,197.70	3,077,562.06	-54.60°
异维 A 酸软胶囊	1,386,100.16	1,311,904.53	
三诺易新血糖试条	1,374,279.15	884,908.17	55.30°
尤思悦屈螺酮炔雌醇片	1,373,495.02	1,409,046.07	-2.52°
8来昔布胶囊	1,372,759.49	594,297.77	130.99
骨化三醇胶丸	1,357,592.84	3,231,908.39	
作布力非布司他片	1,355,642.97	765,022.92	77.20
E仁肾宝片	1,350,286.84	1,934,810.74	
全翅饮片	1,349,906.73	87,600.32	1440.98°
申度他达拉非片		367,863.63	266.74°
阿奇霉素干混悬剂希舒美 东阿阿胶	1,349,109.10 1,323,650.80	336,185.47	293.73
孟鲁司特钠咀嚼片	1,321,341.17 1,317,699.42	8,446,047.61 2,254,365.36	-84.36 -41.55 -16.97
及人用布地奈德混悬液	1,314,235.22	1,582,828.33	57.22
万通筋骨贴	1,310,586.10	833,615.18	
急形眼镜多功能护理液	1,268,042.76	2,094,043.16	-39.45
泰毕全达比加群酯胶囊	1,266,631.46	1,233,794.69	2.66
曲莱奥卡西平片	1,262,121.62	1,260,990.17	0.09
番妥洛克泮托拉唑肠溶片	1,255,183.88	1,321,748.36	-5.04
及人用布地奈德混悬液	1,240,572.94	3,098,004.01	-59.96
达西格列汀二甲双胍片	1,235,606.06	457,818.53	169.89
立米夫定片	1,216,960.69	496,402.55	145.16
吐蕾斯人体润滑液 Ⅱ 型	1,195,332.84	1,343,393.02	-11.02
·	1,193,612.92	2,909,989.32	-58.98
	1,193,278.76	1,465,492.10	-18.57
你凝醋酸去氮加压素片	1,185,511.47	1,562,571.09	-24.13
各欣伏格列波糖片	1,182,062.43	1,344,415.53	-12.08
F 威枸橼酸西地那非片	1,181,336.83	19.54	6045691.08
卡泊三醇搽剂	1,177,779.45	1,685,577.32	-30.13
と 氧 孕 烯 炔 雌 醇 片	1,177,386.77	2,776,227.45	-57.59
見 美 拉 唑 镁 肠 溶 片	1,174,013.00	593,679.10	97.75
日云山华佗再造丸	1,164,461.27	1,232,123.16	-5.49
同仁乌鸡白凤丸	1,145,529.38	4,186,663.96	-72.64
可戊酸钠缓释片	1,137,511.99	1,949,241.52	-41.64
同仁堂五子衍宗丸	1,131,918.35	1,640,778.52	-31.01
皮璃酸钠滴眼液海露	1,128,864.84	4,033,563.62	-72.01
火性亲水性接触镜	1,123,259.37	664,895.57	68.94
供炒枳实	1,115,114.88	50,742.75	2097.58
養乐保特舒造口护理用品	1,113,369.91	1,188,984.26	-6.36
司仁堂六味地黄丸	1,109,015.93	2,704,828.14	-59.00
达克宁(硝酸咪康唑栓)	1,085,775.23	588,435.88	84.52
户肝片	1,083,055.56	1,318,814.63	-17.88
安康信依托考昔片	1,066,547.75	1,525,493.38	-30.09
夏方丙酸氯倍他索软膏	1,065,513.26	713,985.99	49.23
各汀新(盐酸贝那普利片)	1,062,931.57	3,184,526.03	-66.62
每個恩森呼吸多效护理液	1,058,883.62	710,021.68	49.13°
回乐复方鳖甲软肝片	1,055,383.19	668,849.55	57.79°
东阿复方阿胶浆(无蔗糖)	1,008,015.59	2,814,703.49	-64.19

条额 8.63 (乙元.增加 1.51 (乙元.增长 17.50%,上述主要产成品批告期期末7.34 (乙元.上年年末余额501 (乙元.增加 2.33 (乙元.增价 4.644%,让选主要产成品增加主要原因,一是公司体心产品麒麟九定 宜余等邻利加工成产成品较多,其中麒麟丸是国家级非物质文化遗产产品,该产品公司拥有独家核心技术,市场容量巨大,是公司的核心拳头产品,公司将主要资源聚焦该产品市场渠道开拓,在存货储备方面,做好储备、随着疫情控制得力,销售逐渐趋好,未来几年该产品将迎来放置增长,该产品报告期

净增加成品 0.73 亿元,其次是公司子公司太安堂(亳州)中药饮片有限公司产成品(中药饮片)净增加 1.50 亿元,子公司广东康爱多数字健康科技有限公司外购库存商品净减少 0.15 亿元所致。综上所述、报告期末、原材料期末大幅减少主要是中药制造领料和中药饮片厂加工领料增加,增加中成药核心产品麒麟丸、心宝丸等产成品的储备以及中药饮片厂增加中药饮片储备而寻数、公司考虑到疫情过后及公司现金流得到改善后,销售量会快速提升,在报告期阶段充分利用现有产能做好产成品储备是非常必要的。

原材料	盾	库龄		
25K FG FT	2021.12.31	2020.12.31	与上年末相比增减(+-%)	
0-6 个月	58,087,851.12	35,649,757.91	62.94%	
7-12 个月	2,319,382.56	16,113,208.24	-85.61%	
1-2年	8,596,784.83	96,978,235.28	-91.14%	
2-3年	7,126,088.11	54,810,829.53	-87.00%	
3年以上	5,539,862.44	11,012,309.55	-49.69%	
合计	81,669,969.06	214,564,340.51	-61.94%	
报告期末,原材料	余额 0.82 亿元,较上年减	少 1.33 亿元,较上年下降 6	1.94%。其中 0-6 个月库龄	

张台州水、原利中水源0.52 亿元,我上午晚少1.53 亿元。我上午。除0.194%。 亲于0-01 万年龄 金额0.58 亿元,较上年龄 6.594%,7-12 个月库验金额0.02 亿元,较上年 下降 85.0%。12 年龄 0.09 亿元,较上年下降 91.14%。2-3 年库龄金额0.07 亿元,较上年下降 87.00%。3 年以上库龄金额 0.06 亿元,校上年下降 96%。 原材料库静较长的领用量较大,符合先进先出原则,且中药材只要储 存条件符合标准 按规定控制好温度、湿度等,储存时间较长不会发生变质或糜烂等。

在产品	库	与上年末相比增减(+-%)	
411.) 1111	2021.12.31	2020.12.31	· 一二十木旧L/古咸(干-76)
)-6 个月	328,464,504.31	316,994,549.54	3.62%
7-12 个月	127,005,706.40	59,545,527.45	113.29%
1-2 年	336,592,522.39	350,564,538.43	-3.99%
2-3 年	56,667,437.34	95,784,940.06	-40.84%
3年以上	32,254,201.75	46,643,946.72	-30.85%
合计	880,984,372.19	869,533,502.20	1.32%

报告期末 在产品余额 8.81 亿元 校上年增加 0.11 亿元, 较上年增长 1.32%。其中 0-6 个月连龄 金额 3.28 亿元, 较上年增先 3.2%。其中 0-6 个月连龄 金额 3.28 亿元, 较上年增货 3.3%。其中 0-6 个月连龄 金额 3.28 亿元, 较上年增货 3.5%。 4 年時 3.5%。 4 年時 3.5%。 4 年時 3.5%。 4 年時 4.84%。 3 年以上库龄金额 0.32 亿元, 较上年下降 40.84%。 3 年以上库龄金额 0.32 亿元, 较上年下降 40.84%。 3 年以上库龄金额 0.32 亿元, 较上年下降 3.65%。 在产品人都入县中成英提取物和中药价,库龄较长的朝用量较大物分,在产品大部分是中成英提取物和中药价,企业技术进行。 4 年间 4.84%。 5 年间 4.84%。 5 年间 4.84%。 5 年间 4.84%。 5 年间 4.84%。 6 年间 4.84%。 6

AVIIII PACA 15m3	IX.			
产成品	库修	与上年末相比增减		
) AX DD	2021.12.31	2020.12.31	(+-%)	
0-6 个月	349,634,911.89	209,729,270.87	66.71%	
7-12 个月	517,664,905.99	497,329,325.71	4.09%	
1-2年	91,130,383.76	65,815,405.29	38.46%	
2-3 年	55,117,385.74	69,120,800.96	-20.26%	
3年以上	573,197.69	21,092,471.71	-97.28%	

◆額(万元) 4年 12,869,39 19 5年 5,052,83 77 6年 7,792,253 12 7年 1,395,14 2. 8年 7,240,65 11 9年 7,550,96 11 10年 3,441,81 5. 11年 12,047,64 18	
◆額(万元) 4年 12,869,39 19 5年 5,052,83 77 6年 7,792,253 12 7年 1,395,14 2. 8年 7,340,65 11 9年 7,550,96 11 10年 3,341,81 5. 11年 12,047,64 18	
4年 12,869.39 19 5年 5,952.83 7.7 6年 7,932.53 12 7年 1,395.14 2. 8年 7,340.65 11 9年 7,550.96 11 10年 3,341.81 5. 11年 12,047.64 18	均成占比%
5年 5,052.83 7. 6年 7,932.53 12 7年 1,395.14 2. 8年 7,40.65 11 9年 7,550.96 11 10年 3,441.81 5. 11年 12,047.64 18	
6年 7,932.53 12 7年 1,995.14 2. 8年 7,240.65 11 9年 7,550.96 11 10年 3,441.81 5. 11年 12,047.64 18	.90%
7年 1,395,14 2. 8年 7,340,65 11 9年 7,550,96 11 10年 3,441,81 5. 11年 12,047,64 18	81%
8年 7,340,65 11 9年 7,550,96 11 10年 3,441.81 5. 11年 12,047.64 18	.27%
9年 7,550,96 11 10年 3,441.81 5. 11年 12,047.64 18	16%
10年 3,441.81 5. 11年 12,047.64 18	.35%
11年 12,047.64 18	.68%
	32%
12年 170.52 0.	.63%
	26%
22年 4,390.65 6.	79%
23年 2,296.31 3.	55%
24年 83.84 0.	13%
28年 83.84 0.	13%
29年 16.78 0.	03%
合计 64,672.89	
消耗性生物资产占公司总存 货比 21.86%	

货比		21.00/0				
二、人参产品库存情况						
产成品名称	金額(万元)		账龄			
广成品名称	2021.12.31	0-6 个月	7-12 个月	1-2 年	2-3年	3年以上
山参	501.84	-	-	501.84	-	-
人参	360.19	360.19	-	-	-	-
红参	322.10	-	-	-	10.92	311.18
合计	1,184.12	360.19	-	501.84	10.92	311.18
库存人参占公司总 存货比	0.40%					

金額(万元)		
2021.12.31		
5,075.00		
4,249.03		
1,184.12		
3.08		
117		

报告期末,公司已种植林下参还处于生长期林下参。6.47 亿元,占参类存货 98.20%、占公司总存货 21.86%、生长期的林下参参龄 5 至 28 年不等,其中 5 至 6 年参龄占生长期林下参 27.72%、7 至 10 年参龄占生长期林下参 24.77%、10 至 29 年参龄占生长期林下参 27.72%、7 至 10 年参龄占生长期林下参 27.72%、7 至 10 年参龄占生长期林下参 27.72%、7 至 10 报告期内,公司参类销售 0.51 亿元,存货周转率(次数)3.08(次/年),存货周转天数 117 天。报告期内,公司参类符由两类理性构成,主要是处于生长期林下参与18 8.18%。这类存货主要是公司根据人参行业发展趋势及参类价值与参龄长短紧密相关的属性,参纯的增长价值的产增长、公司者准人参未来市场,据前每年分阶投币局。随着人们生活水平的提高,生活和工作节奏的加快。人们的养生意识越来越强,人参在养生领域前景广阔,市场借力大、公司会根据市场行情逐年布局和开采。军程市场的主动饭。报告期,该类存货周特特优及耗损速度测算不适用。其次是已加工成参关产政品、存货占比 1.82%、该类存货周长之司外购人参进行初加工的产品,报告却内该类存货 圆榜年单设使。周特有价品也 1.82%、该类存货品公司外购人参进行初加工的产品,报告却内该类存货 圆榜年单设使。周特

军据市场的主动权。报告期,该李存货尚转情况及耗损速度测算不适用。其次是已加工成参多严低品存货占比,182%,该娄存货是公司外购人参进行初加工的产品,报告期内该娄存货周转单转慢。周转天数较长,由于此类参类产品原材料进货成本较高,获利空间有限,库存总量公司有严格控制,库存总量不大,银告期期余余额 0.12 亿元。综上所述。公司布局生长期林下参符合公司参类市场发展规划和参类市场发展规律,外购参类加工品存量不大,但参类存货耗用速率较待。周转排记过长,需要加快存货周转速度。同时根据市场需求适时开采参龄较长的林下参实现变现,降低存货资金占用单,增通参类产品的变现能力。(4)该期你公司清耗性生物资产的主要内容,确认资产存在性及存货盘点的具体方法,未计提存货跌价准备的合理性。

[回复]
《回复》
《公司的消耗性生物资产为在抚松长白山种植的林下参。林下参种植需要逐年投入、生长期较长、
参助越长、皂苷含量越高。具有一定的保值更能。同时可根据市场供销需求状况选择产出时间。有效
规避跌价风险。随着人们生活水平逐渐栖高、保健意识增强、人参市场港力巨大。公司在林下参种植基
地有专人负责条护、自种植以来、未出现自然灾害或者牲畜毁坏的情况。同时公司每年与审计相协点评估公司一起进行盘点。评估公司采用 GPS 卫星症位仪测量求得面积,精度达 99%以上;同时在种植面积内选做多个 10 米 *10 米的标准样地,点查样地内林下参朱数,用柱地内林下参平均珠数推算种植面积内选做多个 10 米 *10 米的标准样地,点查样地内林下参朱数,用柱地内林下参平均珠数推算种植面积内成造做多个 10 水 *10 米的标准样地,点查样地内林下参朱数,用柱地内林下参平均珠数推算种植面积内总域,标准地抽样率为 10%。则将结果精确产达 90%以上,提取白山林充境的严孚(2021)第 10 号位於太安堂林下参数量及价格评估项目评估报告书,截至 2021 年 11 月 51 包读教数为 20,042,000 株;总价值为为 6.89 亿元。报告期内及年度报告报出自止、林下参的市场价格并未出现下跌迹象。因此未计提存货款价准备是合理的。
(5) 请结合开发成本和开发产品中主要项目的竣工情况、销售情况及持有目的等因素,说明会计处理的合规性、跌价准备计提的充分性。
[回复]
—,开发成本

本项目还未竣工验収,未还到引售率时。 4、会计处理: . 技术麒麟房地产开发有限公司为房地产开发企业。本项自合同约定项目建成后70%物业可出售, 30%物业为公司自持(在托松太安堂长白山人参产业园有限公司名下核算),可售物业按房地产行业 核算,其收入成本计入"存货—开发成本"。竣工公司"售条件后转入"开发产品"。 5、跌价准备计提情况: 本项目地处抚松经济技术开发区中心地带,是当地政府引进的重点项目,也是人参产业的优质项目,据"安居客"网站资料显示,白山抚松县新房价格在5600元/m2左右,在售长白山西坡新山门商铺预计平均售价 6400元/m2,因此不存在跌价风险。 — 平均产品 二、开发产品 (一)总部经济大楼项目 1、项目及竣工情况

1.项目及竣工情况 总额经济大楼项目(以下简称"太安堂总部大厦")是由项目子公司汕头市太安投资发展有限公司 承建,已于 2020 年 6 月竣工。项目公司的经营范围为对房地产业、工业、商业的投资;房地产开发。 2012 年与汕头市国土资源局签订国有建设用地使用权出让合同,取得宗地编号为 440501—2012-000008, 面积为 6,255.70 平方米建设开地。总建筑面积 50,140.04 平方米,公司自持建筑面积 12,550.36 平方米,可售面积为 26,837.09 平方米,分摊面积为 10,752.59 平方米。

30.30 千万木、当亩面积分 20.33 7.99 千万木、万吨面积为 10.73 2.39 千万木。 生地政府为扶持发展本地上市公司总部经济而承建的项目。 3. 销售情况 本项目于 2021 年 12 月 14 日已整体出售给汕头市置业合信有限公司,交易总对价 2.40 亿元。 4、会计处理。 4、会计处理。 有物业按房地产开发企业、项目合同约定建成后75%物业可出售,25%的物业为公司自持。可 售物业按房地产行业核算,其投入成本计人"存货—开发成本",竣工达到可售条件后转入"开发产品"。该物业随公司股权整体出售,详见问题 8、(1)。 5、股价准备计据情况: 本项目 2021 年整体股权出售,投资收益全部计入报告期损益。 (二)特色中约材加工基地及中药材交易市场项目

(二)特色中药材加工基地及中药材交易市场项目 1、项目及竣工情况 特色中药材加工基地及中药材交易市场项目(以下简称"亳州太安堂广场")是由项目子公司太安 (亳州营业有限公司承建,已于 2017年12 月竣工。项目公司为房地产企业。经营范围为房地产开发、 销售,售电服务,供水服务,房屋租赁。2014年公司与亳州市国土资源局签订国有建设用地使用权出 让合同。以 9,000 万元的出让价格取得亳州市落生大道南侧,规划京港大道西侧。沿铁东路东侧,技师 张上侧约一旁国有土地使用权、宗地编号为 2013-74、宗忠宣面积为 252,645 10 平方米、宗地用逢为 批发市场、物流仓储及物流加工,用于建设"太安堂亳州中药材特殊产业园建设项目",规划建筑容积 率不大于1.2。总建筑面积为 322,602.87 平方米、公司自持建筑面积 131,277.03 平方米。可售部分面积 191,325.84 平方米(包括公共配金面积 26,217.48 平方米)。其中自持部分房产约占总建筑面积 40%, 因与亳州市国土资源局签订协议需持有 10 年以上。 2. 持有目的

2.持有目的 公司为了保障中药材质量、稳定原材料供应渠道和产品毛利而打造的上游中药材供应链基地。 公司为了保障中药材质量、稳定原材料供应渠道和产品毛利而打造的上游中药材供应链基地。 3、销售情况 本项目于2016年开始预售可售物业,可售物业总面积191,325.84平方米,预计可实现销售款 10.33亿元、截至本回复披露日止已销售物业130,007.9平方米,已销售7.02亿元。 2、会计处理 项目公司为房地产开发企业,项目合同约定建成后60%物业可出售,40%的物业为公司自持。可 售物业按房地产行业核算,其投入成本计人"存货一开发成本",竣工达到可售条件后转入"开发产 品"

品。
3. 數价准备计据情况
已销售物业平均售价 5.403.36 元/m2.公司开发成本期末可变现净值大于存货账面价值。项目毗
ч亳州新建成的高铁站,距离高铁西站直线距离仅有 2 公里,亳州高铁西站附近房地产楼板价格,如
碧桂远贸爆合,碧桂园?星河万里,绿地亳州城际空间站等楼底销售单价均价 5 6000 元/m2. 且随着高铁西站周边底套设施逐步完善。房地产价格稳定、未发观重大跌价情况。
综上历述。根据存货机概念与编队条件,将可出售物址计入存货放复,符合企业会计准则的规定。
公司开发成本和开发产品期末可变现净值大广存货账面价值。故无需计提存货账价准备。
(6)结合你公司存货柜质特点 存货库散及寿命、尤其是消耗性土物资产及参类产品等),市场行情数据。在丰订单覆盖率以及你公司域值测试情况,说明各类存货跌价准备计提的准确性、完整性,并提供专业数据与理论。

项目	账面余额	跌价准备	账面价值	可变现净值	在手订单 覆盖率
原材料	8,167.00	126.33	8,040.67	9,246.77	20%
在产品	88,098.44	1,363.75	86,734.69	115,357.14	45%
库存商品	101,412.08		101,412.08	111,553.29	25%注 1
消耗性生物资产	64,672.88		64,672.88	68,965.00	注 2
包装物	454.25		454.25	454.24653	-
健康产业开发产品	13,682.78		13,682.78	17,377.13	-
健康产业开发成本	20,881.26		20,881.26	25,057.51	-
合计	297,368.68	1,490.07	295,878.60	386,515.88	

注1:库存商品中,康爱多的电商零售商品约占50%,需客户下单后才能确认。注2:长白山人参,需种植较长年限,目前尚未收获。

项目	性质	价格分析
原材料	主要为药品原料	中药材的原材料存放期限较短,不存在减值。
在产品	主要为药品原料提取中间体	在产品主要为公司核心主要产品麒麟丸等不孕不育产品系列,心宝丸、心 灵丸,丹田降脂丸等系列产品,未及时满足市场需求进行安全储备,该等 产品为独家或市场畅销产品,近年来逐步提高销售价,销售价格不存在降价风险。
库存商品	主要为自产不孕不育类、心 脑血管类、中药饮片以及康 爱多医药电商外购药品	公司及子公司宏兴集团、上海金皮宝个别产品批次存放期限较长,计提减值。子公司康爱多电商采购的是适销产品,不会产生大量滞销风险。
消耗性生物资产	种植的林下参	林下参种植需要逐年投入,生长期较长,参龄期越长,皂苷含量越高,具有一定的保值功能,同时可根据市场供销需求状况选择产出时间,有效规避 跌价风险,人们生活水平逐渐提高,保健意识增强,人参市场潜力巨大。
包装物	包装物	药品包装价值不高,快进快出,不存在跌价风险。
健康产业开发产品	太安(亳州)置业有限公司 开发的可售中药材尾盘商 铺	太安(亳州)置业有限公司开发的可售中药材尾盘商铺 2016 年开盘销售, 大部分已在 2016 至 2018 年销售,2019 至 2021 年为刺余尾盘商铺清盘阶 股,由于项目位置优越、该物业管理服务到位,销售价格未出现大幅下跌 情形。
健康产业开 发成本	抚松麒麟房地产开发有限 公司开发的长白山人参产 业园可售商辅项目	长白山人参产业园商铺项目地处抚松经济技术开发区中心地带,是当地 政府引进的重点项目,也是人参产业的优质项目,不存在跌价风险。
(续)		

"品主要业务板块 2021年 2020年 2019年 中成药产品/中成药制造 47.04% 62.48% 56.83% 18.79% 17.18% 15.28% 中药材商铺/健康产业开发产品销售 44.4%(注 2) 53.82% 46.69%

中药转商肺健康产业开发产品销售

44.%(住 2)

注 1: 外购药品医药电商批发零售主要为康爱多电商产品、2021 年度根据新收入准则将运杂费从销售费用调整人营业成本、调整前的毛利为17.21%,历年毛利坡动不大。
注 2: 中药村商舶健康产业开发产品销售主要为太安(亳州)置业有限公司开发的可售中药材尾症铺。2021 年度销售极小,只有10万1 且为剩余起商销商活助段。毛利解有下降。货储备是公司根据上述存货结构,存货性质及存货价格和产品销售价格。销售毛利率的分析,存货储备是公司核心产品、畅销产品及优质开发的项目。自产产品销售价格。第4年从2019、2020、2021 年的中药饮片及人参(中药材初加工)毛利率逐年略有上升;健康开发产品因为剩余尾盘商铺清盘阶段、毛制略有下降,中成劳气油、中央产品为金融财本等不平产品为人。20元人。20元人,只用降脂丸等系列产品,其毛利率路有下降,56在 47%以上。因此、公司存货不存在滞销降价的跌价风险。经年货帐价评估测量,除个到产品比较外不需计提联价准多。

四、存货盘点及程序覆盖比率、减值测试及程序覆盖比率情况

中世:万九					
项目	存货盘点情况	程序覆盖比率	减值测试情况	程序覆盖比率	
原材料	8,167.00	100%	8,167.00	1009	
在产品	88,098.44	100%	88,098.44	1009	
库存商品(注)	101,412.08	51.58%	101,412.08	51.589	
消耗性生物资产	64,672.88	100%	64,672.88	1009	
包装物	454.25	100%	454.25	1009	
健康产业开发产品	13,682.78	100%	13,682.78	1009	
健康产业开发成本	20,881.26	100%	20,881.26	1009	
AM	208 240 40	00.1007	208 240 40	0.0 100	

健康产业开发应本 20,881.26 100% 20,881.26 1

州金皮宝置业有限公司 往来款 251,621,211.7 1年以 12,581,060.5 头市中以德智能器械有限: 头市太安投资发展有限公 往来款 3,800,000 往来款 250,000.0 往来款 5,703,334.0 285,166.7 京百优建筑智能化工程有限公司 往来款 600,000.0 1,808,584.80 1,446,867.8 往来款 1,783,456.62 圳市泰隆堂药业有限公 他零星小计 39,209,382.40 12,476,850.

(2)说明主要款项形成原因、交易对手方基本情况及履约能力、你公司信息披露义务及审议程序履行情况是否构成违规财务资助。 【回复】

[回复] 一、 主要款项构成及形成原因 1.截至2021年末,公司其他应收款原值余额为6.58亿元,主要款项5.73亿元,占期末总余额87.04%,具体明细见下表

单位名称	款项性质	期末余額(元)	账龄	坏账准备期末余额(元
广州金皮宝置业有限公司	往来款	251,621,211.73	1年以内	12,581,060.5
汕头市中以德智能器械有限公司	往来款	157,952,419.70	1年以内	7,897,620.9
汕头市太安投资发展有限公司	往来款	76,000,000.00	1年以内	3,800,000.00
汕头市胜景投资有限公司	股权转让款	62,000,000.00	1年以内	3,100,000.00
潮州市融泰建材贸易有限公司	股权转让款	25,361,000.00	1年以内	1,268,050.00
前五合计		572,934,631.43		28,646,731.5
2、广州金皮宝置业有限公司				

「以原学标、應:沙影服化/压。 2. 汕头市置业合信有限公司 成立时间:1995年04月05日,注册资本:1694.16万人民币,法定代表人;方峰,经营状态;正常营业,注册地址:1397市之湖区金砂路 179号合信星湖城 6 幢西座 152,252号复式辅面、工商注册号:440500400001154、经营范围:房产开发:物处租赁。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动股东构成;方塞槽、股权比例 98%、产粮、报报受易对方提供的 2021年12月31日财务数据显示:总资产:3.11亿元,净资产:6.872万元,资产负债率 77.81%。资产状况较好,但资产负债率较高。履约运验能力欠佳。 3. 汕头市胜景投资有限公司

(下转D175版)