

安徽济人药业股份有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 31-00679 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编号：京22MGCPPE5TW





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 31-00679 号

安徽济人药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽济人药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）收入确认事项

1、事项描述

如财务报表附注五、（三十八）所示，2022年1-6月、2021年、2020年、2019年财务报表中营业收入金额分别为人民币449,222,894.25元、805,394,697.53元、731,361,130.62元、788,566,401.20元。贵公司主营业务为现代中药的研发、生产和销售，由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对贵公司经营成果产生很大影响，因此我们将贵公司收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）对贵公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

（2）通过查阅相关销售合同、获取贵公司收入确认的相关会计政策及访谈管理层等方式，评估贵公司收入确认原则是否符合企业会计准则的规定；

（3）采取抽样方法，检查销售合同、订单、出库单、到货签收单等合同单据，核实贵公司收入确认是否与披露的会计政策一致；

（4）获取贵公司2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的销售金额及期末应收账款余额并执行分析程序，采取抽样方法确定函证范围，同时与主要客户确认交易事项及收入金额；

（5）对营业收入执行截止性测试，确认收入是否在恰当的期间确认；

（6）对主要客户进行走访，实地观察主要客户的经营场所、经营环境及氛围，了解客户与贵公司的合作情况及是否存在关联关系等事项。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注五、（三）所示，2022年1-6月、2021年、2020年、2019年财务报表中应收账款的账面余额分别为人民币411,112,127.27元、415,290,122.38元、333,408,529.73





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

元、291,080,092.24 元；坏账准备为人民币 23,798,863.59 元、23,497,536.18 元、18,761,218.60 元、15,385,930.82 元。

由于评估应收账款的预计未来现金流量现值的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收账款减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断，应收账款减值的增加对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款减值事项确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款减值事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 审阅贵公司应收账款坏账准备计提的审批流程，检查坏账准备计提政策的合理性；
- (2) 获取贵公司坏账准备计提表，分析检查关键假设及数据的合理性，及管理层坏账计提金额的准确性；
- (3) 分析比较贵公司报告期内应收账款坏账准备的合理性及一致性；
- (4) 分析贵公司主要客户报告期间往来情况，并执行应收账款减值测试程序，结合管理层对应收账款本期及期后回款评价，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层对应收账款坏账准备计提的合理性；
- (5) 对应收账款余额较大及账龄较长的客户，我们通过公开渠道查询与客户有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评价结果的情形。对于账龄时间较长的应收账款，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄时间较长的原因及管理层对于其可收回性的评估。

(三) 销售费用的真实性、完整性

1、事项描述

如财务报表附注五、(四十)所示，2022年1-6月、2021年、2020年、2019年财务报表中销售费用的账面发生额分别为人民币100,275,273.52元、217,516,253.72元、226,698,376.86元、248,392,597.80元，占营业收入的比重分别为22.32%、27.01%、31.00%、31.50%，其真实性、完整性对经营成果产生重大影响，我们将销售费用的确认作为关键审计事项。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

2、审计应对

我们针对销售费用执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价公司与销售费用相关的内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；
- (2) 对销售费用实施分析程序，复核销售费用的合理性；
- (3) 走访推广服务商，访谈合作原因、合作规模、合法合规情况等，取得推广服务商出具的关联关系《承诺函》；
- (4) 通过企业信用信息公示系统、企查查等公开渠道，核查推广服务商工商信息；将推广服务商工商上显示的人员与公司员工花名册进行比对；
- (5) 对发生额进行抽凭检查，检查报销是否符合规定、原始单据是否齐全、是否经过适当的审批；
- (6) 检查推广服务合作协议，对其协议内容项目检查支持性文件，选取样本对市场费用进行函证；
- (7) 执行销售费用截止性测试，评价销售费用是否记录在恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327658
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年十月十日



合并资产负债表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

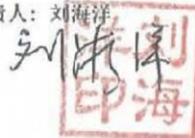
单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、(一)	64,207,065.20	52,487,732.31	59,483,581.91	31,214,919.43
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、(二)	31,864,682.10	32,517,153.35	22,199,724.99	18,632,914.52
应收账款	五、(三)	387,313,263.68	391,792,686.20	314,647,311.13	275,694,161.42
应收款项融资	五、(四)	6,343,411.59	5,492,655.98	13,552,580.81	6,394,771.58
预付款项	五、(五)	9,572,405.87	5,346,820.49	5,415,018.11	5,916,538.33
其他应收款	五、(六)	3,903,326.18	4,086,522.01	4,356,625.37	4,357,228.17
其中：应收利息	五、(六)	3,125.83	1,420.83	1,420.83	1,420.83
应收股利	五、(六)				
存货	五、(七)	228,881,422.99	245,309,192.65	216,713,475.09	166,785,240.95
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、(八)			2,926,046.16	1,643,371.23
其他流动资产	五、(九)	4,455,102.19	1,563,695.54	764,045.18	274,989.90
流动资产合计		736,540,679.80	738,596,358.53	640,058,408.75	510,914,135.53
非流动资产：					
债权投资	五、(十)	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他债权投资					
长期应收款	五、(十一)				2,648,017.48
长期股权投资	五、(十二)				
其他权益工具投资	五、(十三)	9,240,030.20	8,910,373.23	8,299,913.29	7,815,411.57
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、(十四)	398,164,758.63	278,474,044.48	205,071,454.09	208,700,854.34
在建工程	五、(十五)	30,090,994.85	131,083,498.95	76,711,123.18	33,561,807.55
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、(十六)	7,716,052.59	7,134,732.39		
无形资产	五、(十七)	52,896,789.67	53,383,678.92	54,096,324.29	55,775,299.22
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、(十八)	2,076,611.68	3,367,089.51	2,186,898.57	1,463,821.79
其他非流动资产	五、(十九)	6,011,396.57	4,221,504.96	14,538,977.76	311,567.69
非流动资产合计		506,296,634.19	486,674,922.44	361,004,691.18	310,376,779.64
资产总计		1,242,837,313.99	1,225,271,280.97	1,001,063,099.93	821,290,915.17

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：段颖颖



合并资产负债表（续）

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、（二十）	224,471,924.51	293,174,908.79	385,718,144.09	282,064,718.94
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、（二十一）	231,296,804.51	264,690,137.10	164,248,849.70	121,624,626.30
预收款项	五、（二十二）				4,409,724.76
合同负债	五、（二十三）	1,733,592.89	1,626,772.69	2,775,724.01	
应付职工薪酬	五、（二十四）	12,657,444.77	16,029,093.93	16,179,864.44	14,569,355.54
应交税费	五、（二十五）	24,355,021.51	16,465,067.08	16,985,480.90	17,876,867.42
其他应付款	五、（二十六）	50,689,287.75	49,093,525.06	65,927,007.39	61,744,836.53
其中：应付利息	五、（二十六）				
应付股利	五、（二十六）	20,000,000.00		10,000,000.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	25,978,010.97	1,133,384.23	4,445,276.52	56,712,186.21
其他流动负债	五、（二十八）	16,287,942.09	11,216,694.82	15,546,834.44	12,852,743.08
流动负债合计		587,470,029.00	653,429,583.70	671,827,181.49	571,855,058.78
非流动负债：					
长期借款	五、（二十九）	140,107,442.50	103,112,626.39		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、（三十）	6,585,648.05	6,085,531.97		
长期应付款	五、（三十一）				4,445,276.52
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、（三十二）	1,163,129.90	1,499,348.65	2,059,648.41	2,178,821.75
递延所得税负债	五、（十八）	13,437.25	10,854.58		
其他非流动负债					
非流动负债合计		147,869,657.70	110,708,361.59	2,059,648.41	6,624,098.27
负债合计		735,339,686.70	764,137,945.29	673,886,829.90	578,479,157.05
股东权益：					
股本	五、（三十三）	361,810,000.00	361,810,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、（三十四）	34,410,167.56	34,410,167.56		
减：库存股					
其他综合收益	五、（三十五）	8,240,030.20	7,910,373.23	7,299,913.29	6,815,411.57
专项储备					
盈余公积	五、（三十六）	4,287,893.41	4,287,893.41	26,092,761.63	17,656,593.23
未分配利润	五、（三十七）	98,749,536.12	52,714,901.48	243,783,595.11	168,339,753.32
归属于母公司股东权益合计		507,497,627.29	461,133,335.68	327,176,270.03	242,811,758.12
少数股东权益					
股东权益合计		507,497,627.29	461,133,335.68	327,176,270.03	242,811,758.12
负债和股东权益总计		1,242,837,313.99	1,225,271,280.97	1,001,063,099.93	821,290,915.17

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：段颖颖



母公司资产负债表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		40,171,618.50	48,903,931.39	34,809,219.03	18,824,884.72
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		13,940,906.50	4,825,500.22	7,892,822.97	5,699,882.82
应收账款	十三、（一）	134,732,831.62	145,710,497.28	107,452,957.87	96,328,728.64
应收款项融资		5,031,411.59	58,610.00	3,354,221.75	2,267,957.55
预付款项		9,092,584.76	4,976,485.27	5,333,852.11	5,414,131.01
其他应收款	十三、（二）	76,591,865.88	69,453,030.52	92,576,348.33	59,198,104.71
其中：应收利息	十三、（二）	3,125.83	1,420.83	1,420.83	1,420.83
应收股利	十三、（二）	67,145,434.51	67,145,434.51	87,345,434.51	42,854,763.52
存货		59,214,994.24	66,631,239.84	82,104,005.52	56,452,436.00
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					1,643,371.23
其他流动资产		1,981,132.04	386,733.36		
流动资产合计		340,757,345.13	340,946,027.88	333,523,427.58	245,829,496.68
非流动资产：					
债权投资		100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三、（三）	192,660,071.42	184,170,071.42	210,699,538.53	209,537,620.12
其他权益工具投资		9,240,030.20	8,910,373.23	8,299,913.29	7,815,411.57
其他非流动金融资产					
投资性房地产		78,798,214.75	5,445,681.91	5,729,946.46	6,014,211.01
固定资产		229,970,912.71	206,343,871.06	131,846,966.46	131,529,534.71
在建工程		18,941,756.41	99,991,030.96	66,624,602.35	31,416,110.95
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		758,521.89	605,399.97		
无形资产		33,679,859.97	33,978,744.67	34,734,466.01	35,912,457.29
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		1,606,371.77	2,843,206.55	2,531,909.98	2,309,137.02
其他非流动资产		2,883,285.71	3,703,217.15	13,455,481.85	296,526.99
非流动资产合计		568,639,024.83	546,091,596.92	474,022,824.93	424,931,009.67
资产总计		909,396,369.96	887,037,624.80	807,546,252.51	670,760,506.35

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：段颖颖





母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		169,970,385.36	205,358,711.09	306,843,664.03	258,760,177.29
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		33,794,428.81	56,941,082.46	37,100,603.04	36,771,010.23
预收款项					3,798,776.45
合同负债		1,728,655.52	1,606,994.32	2,681,943.72	
应付职工薪酬		6,713,962.97	8,878,293.89	9,317,883.25	7,894,808.83
应交税费		21,075,152.73	14,679,345.64	12,916,726.66	13,162,073.46
其他应付款		53,972,235.35	55,526,095.85	120,497,099.77	100,365,390.43
其中：应付利息					
应付股利		20,000,000.00		10,000,000.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		25,625,114.59	475,877.15		9,956,673.97
其他流动负债		3,111,974.78	5,034,409.48	8,047,355.15	4,655,826.82
流动负债合计		315,991,910.11	348,500,809.88	497,405,275.62	435,364,737.48
非流动负债：					
长期借款		120,088,192.50	90,097,333.33		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		117,138.12	47,808.93		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		1,044,222.29	1,371,343.21	1,913,447.32	2,014,425.01
递延所得税负债		13,437.25	10,854.58		
其他非流动负债					
非流动负债合计		121,262,990.16	91,527,340.05	1,913,447.32	2,014,425.01
负债合计		437,254,900.27	440,028,149.93	499,318,722.94	437,379,162.49
股东权益：					
股本		361,810,000.00	361,810,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		34,410,167.56	34,410,167.56		
减：库存股					
其他综合收益		8,240,030.20	7,910,373.23	7,299,913.29	6,815,411.57
专项储备					
盈余公积		4,287,893.41	4,287,893.41	26,092,761.63	17,656,593.23
未分配利润		63,393,378.52	38,591,040.67	224,834,854.65	158,909,339.06
股东权益合计		472,141,469.69	447,009,474.87	308,227,529.57	233,381,343.86
负债和股东权益总计		909,396,369.96	887,037,624.80	807,546,252.51	670,760,506.35

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：段颖颖



合并利润表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

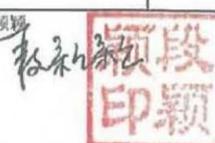
单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、(三十八)	449,222,894.25	805,394,697.53	731,361,130.62	788,566,401.20
减：营业成本	五、(三十八)	218,811,545.39	360,958,335.40	310,664,334.12	322,879,620.30
税金及附加	五、(三十九)	6,588,183.46	11,871,945.18	12,591,813.18	13,074,858.14
销售费用	五、(四十)	100,275,273.52	217,516,253.72	226,698,376.86	248,392,597.80
管理费用	五、(四十一)	27,271,625.71	47,725,280.44	46,762,039.24	46,298,638.87
研发费用	五、(四十二)	9,623,574.55	26,526,247.62	21,851,347.66	17,726,558.41
财务费用	五、(四十三)	9,079,588.79	16,236,255.14	17,919,908.72	20,772,392.52
其中：利息费用	五、(四十三)	8,862,507.14	14,552,028.81	17,588,518.25	20,169,760.65
利息收入	五、(四十三)	44,428.73	175,697.82	553,188.01	481,219.91
加：其他收益	五、(四十四)	5,461,737.06	5,519,508.66	13,789,218.55	17,881,192.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	199,448.65	1,458,855.70	1,031,860.60	656,589.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-306,228.80	-5,067,646.39	-3,597,844.26	-1,959,218.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-6,816,533.61	-5,121,633.34	-3,281,917.89	-859,805.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	1,480.00	47,194.76	75,039.13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,113,006.13	101,396,659.42	102,889,666.97	135,140,493.99
加：营业外收入	五、(四十九)	4,275,258.73	73,164.40	178,066.49	99,945.43
减：营业外支出	五、(五十)	5,772,743.98	7,314,800.88	7,912,447.70	1,943,704.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,615,520.88	94,155,022.94	95,155,285.76	133,296,735.09
减：所得税费用	五、(五十一)	8,580,886.24	-1,015,796.40	1,275,275.57	6,015,127.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,034,634.64	95,170,819.34	93,880,010.19	127,281,607.14
(一) 按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,034,634.64	95,170,819.34	93,880,010.19	127,281,607.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		66,034,634.64	95,170,819.34	93,880,010.19	127,281,607.14
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		329,656.97	610,459.94	484,501.72	953,162.25
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		329,656.97	610,459.94	484,501.72	953,162.25
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		329,656.97	610,459.94	484,501.72	953,162.25
(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		329,656.97	610,459.94	484,501.72	953,162.25
(4) 企业自身信用风险公允价值变动					
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					
六、综合收益总额		66,364,291.61	95,781,279.28	94,364,511.91	128,234,769.39
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		66,364,291.61	95,781,279.28	94,364,511.91	128,234,769.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	十四、(一)	0.18	0.27		
(二) 稀释每股收益					

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：段颖颖



母公司利润表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三、（四）	239,837,904.98	399,216,609.88	384,259,198.76	411,906,482.78
减：营业成本	十三、（四）	63,786,639.31	114,075,167.49	95,372,316.14	95,859,441.35
税金及附加		5,173,956.22	8,242,649.99	8,723,854.28	9,297,816.09
销售费用		89,092,867.23	196,782,055.53	208,645,519.80	220,515,554.94
管理费用		15,940,389.74	29,433,450.26	26,355,867.00	27,270,743.33
研发费用		7,646,855.91	23,319,220.89	20,149,339.55	16,323,333.10
财务费用		6,838,758.36	11,720,081.36	12,058,925.51	14,351,052.90
其中：利息费用		6,618,559.07	10,071,762.24	11,659,032.27	13,585,047.83
利息收入		27,647.57	53,427.77	215,549.01	193,887.19
加：其他收益		3,502,803.46	5,159,675.37	7,681,638.56	16,716,549.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	163,981.58	85,222,101.86	67,570,130.75	74,495,927.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		612,291.63	-2,635,698.75	-895,874.81	-1,246,931.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-977,596.23	-974,427.17	-1,146,145.83	-268,580.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,656.45	47,194.76	62,191.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,662,575.10	102,462,830.43	86,225,316.62	117,985,505.25
加：营业外收入		4,202,172.71	23,852.67	16,709.62	19,694.77
减：营业外支出		5,535,166.77	2,791,426.10	426,531.64	468,029.97
三、利润总额		53,329,581.04	99,695,257.00	85,815,494.60	117,537,170.05
减：所得税费用		8,527,243.19	-300,441.99	1,453,810.61	5,914,898.53
四、净利润		44,802,337.85	99,995,698.99	84,361,683.99	111,622,271.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,802,337.85	99,995,698.99	84,361,683.99	111,622,271.52
（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		329,656.97	610,459.94	484,501.72	953,162.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		329,656.97	610,459.94	484,501.72	953,162.25
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		329,656.97	610,459.94	484,501.72	953,162.25
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（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		45,131,994.82	100,606,158.93	84,846,185.71	112,575,433.77

法定代表人：徐文龙

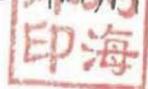
主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：段颖颖

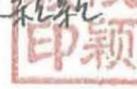














合并现金流量表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		451,552,711.22	685,673,901.79	662,839,093.65	785,416,221.06
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	10,689,255.77	8,621,556.18	20,915,255.22	25,164,834.71
经营活动现金流入小计		462,341,966.99	694,295,457.97	683,754,358.88	810,581,055.77
购买商品、接受劳务支付的现金		228,711,802.22	210,643,442.78	232,195,171.90	246,693,125.98
支付给职工以及为职工支付的现金		55,665,641.75	98,444,768.58	88,868,358.15	87,475,400.84
支付的各项税费		34,803,821.83	54,391,224.67	63,258,303.91	77,823,060.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	122,164,256.23	234,177,983.18	241,811,117.01	277,311,514.17
经营活动现金流出小计		441,345,522.03	597,657,419.21	626,132,950.97	689,303,121.79
经营活动产生的现金流量净额		20,996,444.96	96,638,038.76	57,621,407.91	121,277,933.98
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		162,276.58	224,696.24	286,887.72	797,629.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			59,788.48	176,106.19	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十二）		699,913.30	200,000.00	
投资活动现金流入小计		162,276.58	984,398.02	662,993.91	797,629.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,965,482.64	124,590,126.98	57,257,137.44	18,273,182.18
投资支付的现金					50,000.00
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	五、（五十二）		227,727.20	699,913.30	
投资活动现金流出小计		22,965,482.64	124,817,854.18	57,957,050.74	18,323,182.18
投资活动产生的现金流量净额		-22,803,206.06	-123,833,456.16	-57,294,056.83	-17,525,552.25
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			38,175,786.37		
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		235,700,000.00	464,430,000.00	438,220,000.00	368,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）	14,339,279.09	30,182,338.73	61,662,338.03	184,761,205.36
筹资活动现金流入小计		250,039,279.09	532,788,125.10	499,882,338.03	552,861,205.36
偿还债务支付的现金		227,487,872.50	469,603,761.61	366,090,000.00	429,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,025,312.60	24,089,892.88	17,334,155.27	19,334,351.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）		18,894,902.81	88,516,871.36	208,657,731.31
筹资活动现金流出小计		236,513,185.10	512,588,557.30	471,941,026.63	657,492,082.41
筹资活动产生的现金流量净额		13,526,093.99	20,199,567.80	27,941,311.40	-104,630,877.05
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					
		11,719,332.89	-6,995,849.60	28,268,662.48	-878,495.32
加：期初现金及现金等价物余额		52,487,732.31	59,483,581.91	31,214,919.43	32,093,414.75
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十三）	64,207,065.20	52,487,732.31	59,483,581.91	31,214,919.43

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：段颖颖





母公司现金流量表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		253,445,943.65	352,163,408.79	353,843,445.88	386,755,020.20
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		7,708,452.82	7,267,515.60	13,788,813.05	22,152,267.93
经营活动现金流入小计		261,154,396.47	359,430,924.39	367,632,258.93	408,907,288.13
购买商品、接受劳务支付的现金		79,449,454.93	32,945,502.02	61,779,807.84	37,009,511.36
支付给职工以及为职工支付的现金		28,306,520.11	57,665,960.94	55,086,911.82	51,742,662.80
支付的各项税费		30,353,319.70	36,593,621.08	44,593,079.97	59,926,681.02
支付其他与经营活动有关的现金		116,132,690.43	208,633,546.13	218,626,172.30	257,482,718.58
经营活动现金流出小计		254,241,985.17	335,838,630.17	380,085,971.93	406,161,573.75
经营活动产生的现金流量净额		6,912,411.30	23,592,294.22	-12,453,713.00	2,745,714.37
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		162,276.58	105,424,696.24	23,141,651.24	119,671,035.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			59,788.48	176,106.19	
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			699,913.30	200,000.00	
投资活动现金流入小计		162,276.58	106,184,398.02	23,517,757.43	119,671,035.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,764,956.85	101,501,530.18	47,759,179.49	13,528,893.72
投资支付的现金		8,490,000.00			50,000.00
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				699,913.30	
投资活动现金流出小计		22,254,956.85	101,501,530.18	48,459,092.79	13,578,893.72
投资活动产生的现金流量净额		-22,092,680.27	4,682,867.84	-24,941,335.36	106,092,142.02
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			38,175,786.37		
取得借款收到的现金		160,000,000.00	335,000,000.00	396,500,000.00	318,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		111,693,076.19	258,916,431.10	330,161,863.09	390,175,328.84
筹资活动现金流入小计		271,693,076.19	632,092,217.47	726,661,863.09	708,575,328.84
偿还债务支付的现金		150,358,424.86	367,044,924.05	308,400,000.00	384,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,780,453.07	20,035,322.27	12,856,811.09	13,673,980.30
支付其他与筹资活动有关的现金		108,106,242.18	259,192,420.85	352,025,669.33	420,597,900.86
筹资活动现金流出小计		265,245,120.11	646,272,667.17	673,282,480.42	818,771,881.16
筹资活动产生的现金流量净额		6,447,956.08	-14,180,449.70	53,379,382.67	-110,196,552.32
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					
		-8,732,312.89	14,094,712.36	15,984,334.31	-1,358,695.93
加：期初现金及现金等价物余额		48,903,931.39	34,809,219.03	18,824,884.72	20,183,580.65
六、期末现金及现金等价物余额					
		40,171,618.50	48,903,931.39	34,809,219.03	18,824,884.72

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：段颖颖



合并股东权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
			永续债									
一、上年期末余额	361,810,000.00			34,410,167.56		7,910,373.23		4,287,893.41	52,714,901.48	451,133,335.68		461,133,335.68
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	361,810,000.00			34,410,167.56		7,910,373.23		4,287,893.41	52,714,901.48	461,133,335.68		461,133,335.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						329,656.97			46,034,634.64	46,364,291.61		46,364,291.61
（一）综合收益总额						329,656.97			46,034,634.64	46,364,291.61		46,364,291.61
（二）股东投入和减少资本									66,034,634.64	66,034,634.64		66,034,634.64
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定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	361,810,000.00			34,410,167.56		8,240,030.20		4,287,893.41	98,749,536.12	507,497,627.29		507,497,627.29
						329,656.97				329,656.97		329,656.97

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：徐颖



合并股东权益变动表

编制单位：安徽天药业股份有限公司

单位：人民币元

	2021年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
		优先股										
一、上年期末余额	50,000,000.00				7,299,913.29		26,092,761.63	243,783,595.11	327,176,270.03		327,176,270.03	
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	50,000,000.00				7,299,913.29		26,092,761.63	243,783,595.11	327,176,270.03		327,176,270.03	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	311,810,000.00		34,410,167.56		610,459.94		-21,804,868.22	-191,064,693.63	133,957,055.65		133,957,055.65	
（一）综合收益总额					610,459.94			95,170,819.34	95,170,819.28		95,170,819.28	
（二）股东投入和减少资本	11,810,000.00		26,955,786.37						38,175,786.37		38,175,786.37	
1. 股东投入的普通股	11,810,000.00		23,820,000.00						35,430,000.00		35,430,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他			2,745,786.37						2,745,786.37		2,745,786.37	
（三）利润分配							9,999,569.90	-9,999,569.90				
1. 提取盈余公积							9,999,569.90	-9,999,569.90				
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	300,000,000.00		8,044,381.19				-31,804,438.12	-276,239,943.07				
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定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	300,000,000.00		8,044,381.19				-31,804,438.12	-276,239,943.07				
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	361,810,000.00		34,410,167.56		7,910,373.23		4,297,893.41	52,714,901.48	461,133,333.68		461,133,333.68	

法定代表人：徐文龙

3416020306553
徐文龙 印

主管会计工作负责人：刘海洋

刘海洋 印

会计机构负责人：段颖

段颖 印



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00						6,815,411.57		17,656,593.23	168,339,753.32	242,811,758.12	242,811,758.12	
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	50,000,000.00						6,815,411.57		17,656,593.23	168,339,753.32	242,811,758.12	242,811,758.12	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							484,501.72		8,436,168.40	75,443,841.79	84,364,511.91	84,364,511.91	
（一）综合收益总额							484,501.72			93,880,010.19	94,364,511.91	94,364,511.91	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									8,436,168.40	-18,436,168.40	-10,000,000.00	-10,000,000.00	
2. 对股东的分配									8,436,168.40	-8,436,168.40			
3. 其他										-10,000,000.00	-10,000,000.00	-10,000,000.00	
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定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、本期末余额	50,000,000.00						7,299,913.29		26,092,761.63	243,783,595.11	327,176,270.03	327,176,270.03	

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：段海



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2019年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00						5,862,219.32		6,494,366.08	52,250,373.33	114,576,988.73	114,576,988.73
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	50,000,000.00						5,862,219.32		6,494,366.08	52,250,373.33	114,576,988.73	114,576,988.73
三、本期末变动金额（减少以“-”号填列）							553,162.25		11,162,227.15	-1,619,379.99	128,234,769.39	128,234,769.39
（一）综合收益总额							553,162.25					
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									11,162,227.15	-11,162,227.15		
2. 对股东的分配									11,162,227.15	-11,162,227.15		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定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、本期末余额	50,000,000.00						6,815,411.57		17,656,593.23	163,439,753.32	242,811,758.12	242,811,758.12

法定代表人：徐文海

徐文海
印文
341602030553

主管会计工作负责人：刘海洋

刘海洋
印海

会计机构负责人：段颖

段颖
印颖



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：安徽美兰药业股份有限公司	2022年1-6月							股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
	日		优先股	永续债		其他	其他综合收益		专项储备	盈余公积								未分配利润	股东权益合计
	2022年1月1日	2022年6月30日																	
一、上年期末余额	361,810,000.00						34,410,167.56			7,910,373.23			4,287,893.41	38,591,040.67	447,009,474.87				
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年期初余额	361,810,000.00						34,410,167.56			7,910,373.23			4,287,893.41	38,591,040.67	447,009,474.87				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										329,656.97				24,802,337.85	25,131,994.82				
（一）综合收益总额										329,656.97				24,802,337.85	25,131,994.82				
（二）股东投入和减少资本																			
1. 股东投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入股东权益的金额																			
4. 其他																			
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 对股东的分配																			
3. 其他																			
（四）股东权益内部结转																			
1. 资本公积转增股本																			
2. 盈余公积转增股本																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定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	361,810,000.00						34,410,167.56			8,240,030.20			4,287,893.41	63,393,378.52	472,141,469.69				

法定代表人：徐文龙

徐文龙
印文
3416020306553

主管会计工作负责人：刘海洋

刘海洋
印海
3416020306553

会计机构负责人：段朝晖

段朝晖
印朝
3416020306553



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2021年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00						7,299,913.29		25,092,761.63	224,834,854.65	308,227,529.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00						7,299,913.29		25,092,761.63	224,834,854.65	308,227,529.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	311,810,000.00				34,410,167.56		610,459.94		-21,804,868.22	-186,242,813.99	138,781,945.30
（一）综合收益总额							610,459.94			99,995,698.99	100,606,158.93
（二）股东投入和减少资本	11,810,000.00				26,385,786.37						38,195,786.37
1. 股东投入的普通股	11,810,000.00				23,620,000.00						35,430,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					2,745,786.37						2,745,786.37
（三）利润分配									9,999,569.90	-9,999,569.90	
1. 提取盈余公积									9,999,569.90	-9,999,569.90	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东投入内部结转	300,000,000.00				8,044,381.19				-31,804,438.12	-276,239,943.07	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定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	300,000,000.00				8,044,381.19				-31,804,438.12	-276,239,943.07	
（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	361,810,000.00				34,410,167.56		7,910,373.23		4,287,893.41	38,591,040.67	447,009,474.87

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：张颖

徐文龙
龙徐文
印文
3416020306553

刘海洋
刘海洋
印海
3416020306553

张颖
张颖
印颖
3416020306553



母公司股东权益变动表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度							股东权益合计			
	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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00						6,815,411.57		17,656,593.23	159,909,339.06	233,381,343.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00						6,815,411.57		17,656,593.23	159,909,339.06	233,381,343.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							484,501.72		8,436,168.40	65,925,515.59	74,846,185.71
（一）综合收益总额							484,501.72			84,361,683.99	84,846,185.71
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									8,436,168.40	-16,436,168.40	-10,000,000.00
2. 对股东的分配									8,436,168.40	-6,436,168.40	
3. 其他										-10,000,000.00	-10,000,000.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定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、本期末余额	50,000,000.00						7,299,913.29		26,092,761.63	224,834,854.65	308,227,529.57

法定代表人：徐文龙

徐文龙
印文
3416020306553

主管会计工作负责人：刘海强

刘海强
印海
3416020306553

会计机构负责人：孙颖

孙颖
印颖
3416020306553



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股				
一、上年期末余额	50,000,000.00					6,494,366.08	58,419,294.69	120,805,910.09
加：会计政策变更					5,862,249.32			
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	50,000,000.00				5,862,249.32	6,494,366.08	58,419,294.69	120,805,910.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					953,162.25	11,162,227.15	100,460,044.37	112,575,433.77
（一）综合收益总额					953,162.25		111,622,271.52	112,575,433.77
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						11,162,227.15	-11,162,227.15	
2. 对股东的分配						11,162,227.15	-11,162,227.15	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定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、本期末余额	50,000,000.00				6,815,411.57	17,656,593.23	158,909,339.06	233,381,343.86

法定代表人：徐文龙



主管会计工作负责人：刘海洋



会计机构负责人：





安徽济人药业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

安徽济人药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系安徽济人药业有限公司，系由安徽省亳州市医药管理局批准，于2001年4月19日由自然人朱月信、汪雪文在安徽省亳州市工业园区发起设立的有限责任公司，发起设立注册资本1,899.00万元，其中朱月信出资1,709.10万元，汪雪文出资189.90万元。

2016年4月1日经公司股东会决议，公司注册资本由1,899.00万元增加至5,000.00万元，本次出资均为货币资金出资。截止2021年9月30日，各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额	合计	出资比例
朱月信	45,000,000.00	45,000,000.00	90.00%
汪雪文	5,000,000.00	5,000,000.00	10.00%
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%

2021年11月26日，本公司通过股东会决议，以原有限责任公司2021年9月30日经审计后的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。截至2021年11月26日止，本公司收到全体出资者所拥有的截止2021年9月30日有限责任公司经审计的净资产368,090,080.85元，扣除其他综合收益后的净资产价值为360,790,167.56元，其中人民币35,000.00万元折合为公司的股本，余额人民币10,790,167.56元作为资本公积，本次审计经由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信审字[2021]第31-10010号《审计报告》。上述事项于2021年11月26日经由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信验字[2021]第31-10046号《验资报告》予以审验。本次股份制改制后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额	合计	出资比例
朱月信	315,000,000.00	315,000,000.00	90.00%
汪雪文	35,000,000.00	35,000,000.00	10.00%
合计	350,000,000.00	350,000,000.00	100.00%

2021年12月22日，本公司通过股东会决议，同意向员工持股平台上海欣达强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海利申鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合计发行新股1,181.00万股，每股面值1元，将注册资本由35,000.00万元增加至36,181.00万元。其中



上海欣达强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以 2,589.00 万元认购公司本次新增的 863.00 万股股份，上海利申鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以 954.00 万元认购公司本次新增的 318.00 万股股份，增资款超过认购股本部分计入资本公积。上述事项于 2022 年 1 月 12 日经由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信验字[2022]第 31-00009 号《验资报告》予以审验，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司收到上海欣达强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海利申鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）缴纳的出资资金合计 3,543.00 万元，其中新增注册资本 1,181.00 万元，增加资本公积 2,362.00 万元。

截止 2022 年 6 月 30 日，各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额	合计	出资比例
朱月信	315,000,000.00	315,000,000.00	87.06%
汪雪文	35,000,000.00	35,000,000.00	9.67%
上海欣达强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,630,000.00	8,630,000.00	2.39%
上海利申鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,180,000.00	3,180,000.00	0.88%
合计	361,810,000.00	361,810,000.00	100.00%

本公司经营范围：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂、中药配方颗粒的生产销售；中药材销售，农产品收购（须许可的除外）；普通道路货物运输；经营本企业和本企业成员企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（以上涉及许可的凭许可证经营在有效经营期限内经营，国家禁止经营的不得经营）。

本公司主要产品：中成药（疏风解毒胶囊、蒲地蓝消炎片等）、中药配方颗粒、中药饮片。

企业统一社会信用代码：91341600728491981E。住所位于安徽亳州谯城经济开发区药都大道 2117 号。

法定代表人：徐文龙。

本公司财务报表业经本公司董事会于 2022 年 10 月 10 日决议批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司于 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月内合并范围的变化情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（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、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、处置子公司的会计处理

在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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日按照系统合理的方法确定的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

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。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认

金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产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，计入当期损益。

④指定为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投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布

范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为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投资终止确认时，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) 金融负债

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）。

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。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。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，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1: 银行承兑汇票组合	本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
组合 2: 商业承兑汇票组合	本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账 龄	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项, 本公司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。除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
组合 2: 合并范围内关联方往来组合	本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账 龄	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

1) 其他应收款

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，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2: 合并范围内关联方往来组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

2) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债（2020年1月1日起适用）

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入

账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5.00	2.71
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备及其他	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021年1月1日以前适用）

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）生物资产

1、消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
------	---------	------

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
非专利技术	5	直线法

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。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，以该资产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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期

损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）收入（2020年1月1日以前适用）

1、商品销售收入

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、让渡资产使用权收入

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

3、收入确认的具体方法

国内销售：本公司根据合同约定将产品交付给购货方，在客户签收后确认收入。

出口销售：公司出口产品在销售定价交易模式为 FOB 方式下，公司以货物报关出口确认收入的实现；在销售定价交易模式为 CIF 方式下，公司以货物报关出口并交付提单后确认收入的实现。

（二十三）收入（2020年1月1日起适用）

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1、收入确认的具体方法

国内销售：本公司根据合同约定将产品交付给购货方，在客户签收后确认收入。

出口销售：公司出口产品在销售定价交易模式为 FOB 方式下，公司以货物报关出口确认收入的实现；在销售定价交易模式为 CIF 方式下，公司以货物报关出口并交付提单后确认收入的实现。

（二十四）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关

的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；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。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、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，确定该计税基础为其差额），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。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁（2021年1月1日以前适用）

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十七）租赁（2021年1月1日起适用）

1、租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资

产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2、出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

(1) 财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

(2) 财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”)。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(二十三)。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质(包括说明公司是

否作为代理人)、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为中成药及中药饮片、中药配方颗粒取得的收入,且全部收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同,收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

(3) 财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。本公司根据首次执行的累计影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

2、会计政策变更的影响

(1) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外,本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

(2) 执行新收入准则的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日 余额
负债:			
预收账款	4,409,724.76	-4,409,724.76	
合同负债		3,902,411.29	3,902,411.29
其他流动负债		507,313.47	507,313.47

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日 余额
负债:			
预收账款	3,798,776.45	-3,798,776.45	
合同负债		3,361,749.07	3,361,749.07
其他流动负债		437,027.38	437,027.38

(3) 执行新租赁准则的影响

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日 余额
资产：			
使用权资产		7,702,935.64	7,702,935.64
负债：			
租赁负债		6,586,279.30	6,586,279.30
一年内到期的非流动负债		1,116,656.34	1,116,656.34

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日 余额
资产：			
使用权资产		638,457.45	638,457.45
负债：			
租赁负债		179,308.19	179,308.19
一年内到期的非流动负债		459,149.26	459,149.26

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
房产税	按房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
城镇土地使用税	按照土地面积及等级计缴	8 元、10 元或 12 元/年/m ²
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

本公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
安徽济人药业股份有限公司	15%
安徽普仁中药饮片有限公司	25%
安徽新正药业有限公司	20%
安徽普康中药资源有限公司	20%
安徽宏方药业有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
安徽普惠医药有限公司	20%
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

1、2017年11月7日，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务总局、安徽省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定安徽济人药业股份有限公司为高新技术企业，证书编号为GR201734001181，有效期自颁发之日起三年。依据科学技术部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定申请享受税收优惠政策，安徽济人药业股份有限公司减按15%的税率征收企业所得税，有限期至2020年11月7日。2020年10月30日，公司完成高新技术企业复审，有限期延长至2023年10月30日。

2、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本公司子公司安徽新正药业有限公司、安徽普康中药资源有限公司、安徽宏方药业有限公司、安徽普惠医药有限公司、安徽济人医药集团中药研究院有限公司符合上述小型微利企业认定，享受上述税收优惠政策。

3、根据《中华人民共和国所得税法实施条例》、《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）的相关规定，本公司植物类中药饮片的所得享受免征企业所得税的税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	88,795.57	83,692.70	101,766.67	375,094.11
银行存款	64,118,269.63	52,404,039.61	59,381,815.24	30,839,825.32
合 计	64,207,065.20	52,487,732.31	59,483,581.91	31,214,919.43

（二）应收票据

1、应收票据情况

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	31,864,682.10	32,517,153.35	22,199,724.99	18,632,914.52
合 计	31,864,682.10	32,517,153.35	22,199,724.99	18,632,914.52

2、公司期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书或已贴现未到期银行承兑汇票	25,543,469.85	30,401,854.10	23,808,858.17	30,852,454.29
合 计	25,543,469.85	30,401,854.10	23,808,858.17	30,852,454.29

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书或已贴现未到期银行承兑汇票	29,632,721.71	20,272,089.93	18,434,651.90	16,425,532.07
合 计	29,632,721.71	20,272,089.93	18,434,651.90	16,425,532.07

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	377,193,014.48	393,945,590.37	308,547,256.38	280,802,001.87
1至2年	29,639,440.49	15,158,102.08	21,521,834.26	9,402,002.08
2至3年	2,294,961.79	4,944,013.82	3,042,604.88	759,804.64
3至4年	1,302,177.50	1,028,201.11	264,909.33	116,283.65
4至5年	590,633.01	214,215.00	31,924.88	

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
5年以上	91,900.00			
减：坏账准备	23,798,863.59	23,497,536.18	18,761,218.60	15,385,930.82
合计	387,313,263.68	391,792,586.20	314,647,311.13	275,694,161.42

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	121,785.65	0.03	121,785.65	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	410,990,341.62	99.97	23,677,077.94	5.76
组合1：账龄组合	410,990,341.62	99.97	23,677,077.94	5.76
合计	411,112,127.27	100.00	23,798,863.59	5.79

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	180,072.65	0.04	180,072.65	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	415,110,049.73	99.96	23,317,463.53	5.62
组合1：账龄组合	415,110,049.73	99.96	23,317,463.53	5.62
合计	415,290,122.38	100.00	23,497,536.18	5.66

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	135,788.50	0.04	135,788.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	333,272,741.23	99.96	18,625,430.10	5.59
组合1：账龄组合	333,272,741.23	99.96	18,625,430.10	5.59
合计	333,408,529.73	100.00	18,761,218.60	5.63

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	128,907.00	0.04	128,907.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	290,951,185.24	99.96	15,257,023.82	5.24
组合 1: 账龄组合	290,951,185.24	99.96	15,257,023.82	5.24
合计	291,080,092.24	100.00	15,385,930.82	5.29

(1) 截止 2022 年 6 月 30 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
巩义市医药公司	67,620.00	67,620.00	2-3 年	100.00	债务人财务状况恶化，预计无法收回
瑞康医药(山东)有限公司	40,614.15	40,614.15	3-4 年	100.00	债务人财务状况恶化，预计无法收回
莲花县琴台亭镇南门村第二卫生室	4,002.00	4,002.00	2-3 年	100.00	债务人财务状况恶化，预计无法收回
安徽天星医药集团有限公司	3,670.00	3,670.00	3-4 年	100.00	债务人财务状况恶化，预计无法收回
重庆养天和昌野药房连锁有限公司	3,000.00	3,000.00	3-4 年	100.00	债务人财务状况恶化，预计无法收回
杨大勇中医诊所	2,879.50	2,879.50	2-3 年	100.00	债务人已注销，款项无法收回
合计	121,785.65	121,785.65			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账 龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	377,193,014.48	5.00	18,859,650.73	393,945,590.37	5.00	19,697,279.51
1至2年	29,639,440.49	10.00	2,963,944.04	15,151,220.58	10.00	1,515,122.06
2至3年	2,243,000.29	30.00	672,900.08	4,829,109.67	30.00	1,448,732.90
3至4年	1,232,353.35	50.00	616,176.68	969,914.11	50.00	484,957.06
4至5年	590,633.01	80.00	472,506.41	214,215.00	80.00	171,372.00
5年以上	91,900.00	100.00	91,900.00			
合 计	410,990,341.62		23,677,077.94	415,110,049.73		23,317,463.53

账 龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	308,540,374.88	5.00	15,427,018.74	280,731,381.87	5.00	14,036,569.09
1至2年	21,451,214.26	10.00	2,145,121.43	9,343,715.08	10.00	934,371.51
2至3年	2,984,317.88	30.00	895,295.36	759,804.64	30.00	227,941.39
3至4年	264,909.33	50.00	132,454.67	116,283.65	50.00	58,141.83
4至5年	31,924.88	80.00	25,539.90			
合 计	333,272,741.23		18,625,430.10	290,951,185.24		15,257,023.82

3、坏账准备情况

类别	2019年 1月1日	本期变动金额				2019年12月 31日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	58,287.00	70,620.00				128,907.00
组合计提坏账准备	13,034,633.33	2,222,390.49				15,257,023.82
合计	13,092,920.33	2,293,010.49				15,385,930.82

类别	2020年 1月1日	本期变动金额				2020年12月 31日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	128,907.00	6,881.50				135,788.50
组合计提坏账准备	15,257,023.82	3,368,406.28				18,625,430.10
合计	15,385,930.82	3,375,287.78				18,761,218.60

类别	2021年 1月1日	本期变动金额				2021年12月 31日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	135,788.50	44,284.15				180,072.65
组合计提坏账准备	18,625,430.10	4,692,033.43				23,317,463.53
合计	18,761,218.60	4,736,317.58				23,497,536.18

类别	2022年 1月1日	本期变动金额				2022年6月 30日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	180,072.65		58,287.00			121,785.65
组合计提坏账准备	23,317,463.53	359,614.41				23,677,077.94
合计	23,497,536.18	359,614.41	58,287.00			23,798,863.59

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
黑龙江中医药大学附属第一医院	25,149,387.09	6.12	1,257,469.35
黑龙江省中医药科学院	24,034,691.47	5.85	1,562,120.16
安徽中医药大学第一附属医院	20,860,888.33	5.07	1,043,044.42

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南中一医药经营有限公司	17,761,078.62	4.32	888,053.93
上药思富(上海)医药有限公司	15,486,885.34	3.77	774,344.27
合计	103,292,930.85	25.13	5,525,032.13

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江省中医药科学院	27,998,705.27	6.74	1,399,935.26
河南中一医药经营有限公司	23,564,921.08	5.67	1,178,246.05
河南省中医院(河南中医药大学第二附属医院)	21,973,416.42	5.29	1,098,670.83
安徽中医药大学第一附属医院	21,652,602.06	5.21	1,082,630.10
黑龙江中医药大学附属第一医院	21,407,094.31	5.15	1,070,354.72
合计	116,596,739.14	28.06	5,829,836.96

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南省中医院(河南中医药大学第二附属医院)	29,617,341.74	8.88	1,480,867.09
黑龙江省中医药科学院	29,017,057.72	8.70	1,794,314.82
安徽中医药大学第一附属医院	17,408,514.08	5.22	870,425.70
黑龙江中医药大学附属第一医院	15,807,634.26	4.74	790,381.71
河南中一医药经营有限公司	14,849,888.53	4.45	742,494.43
合计	106,700,436.33	31.99	5,678,483.75

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南省中医院(河南中医药大学第二附属医院)	22,737,587.25	7.81	1,136,879.36
河南中一医药经营有限公司	18,502,123.68	6.36	925,106.18
黑龙江中医药大学附属第一医院	16,756,731.00	5.76	837,836.55
黑龙江省中医药科学院	16,010,535.06	5.50	800,526.75
安徽中医药大学第一附属医院	11,515,414.77	3.96	575,770.74
合计	85,522,391.76	29.39	4,276,119.58

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收票据	6,343,411.59	5,492,655.98	13,552,580.81	6,394,771.58
合计	6,343,411.59	5,492,655.98	13,552,580.81	6,394,771.58

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,572,405.87	100.00	5,346,820.49	100.00	5,415,018.11	100.00	5,862,538.33	99.09
1至2年							54,000.00	0.91
合计	9,572,405.87	100.00	5,346,820.49	100.00	5,415,018.11	100.00	5,916,538.33	100.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
亳州瑞能热电有限责任公司	4,102,630.76	42.86
合肥科颖医药科技有限公司	820,754.71	8.57
国网安徽省电力公司亳州供电公司	474,036.24	4.95
安徽医科大学	416,666.67	4.35
山东禹泽药康产业技术研究院有限公司	402,757.61	4.21
合计	6,216,845.99	64.94

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
亳州瑞能热电有限责任公司	1,202,936.90	22.50
合肥科颖医药科技有限公司	820,754.71	15.35
Phoenix Medical Ltd	399,472.68	7.47
安徽夏朵商贸有限公司	390,265.49	7.30
中国中医科学院中医临床基础医学研究所	377,358.49	7.06
合计	3,190,788.27	59.68

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
亳州瑞能热电有限责任公司	1,061,280.52	19.60
安徽医科大学	916,666.67	16.93
成都华西海圻医药科技有限公司	792,452.82	14.63
Phoenix Medical Ltd	427,212.37	7.89
中国中医科学院中药研究所	382,389.94	7.06
合计	3,580,002.32	66.11

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
亳州瑞能热电有限责任公司	791,698.29	13.38
江苏凤生园林绿化工程有限公司	740,000.00	12.51
上海中医药大学	693,235.29	11.72
山东禹泽药康产业技术研究院有限公司	436,893.21	7.38
Phoenix Medical Ltd	410,030.05	6.93
合 计	3,071,856.84	51.92

(六) 其他应收款

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	3,125.83	1,420.83	1,420.83	1,420.83
应收股利				
其他应收款项	4,904,020.48	5,084,019.92	5,022,794.47	4,800,840.79
减：坏账准备	1,003,820.13	998,918.74	667,589.93	445,033.45
合 计	3,903,326.18	4,086,522.01	4,356,625.37	4,357,228.17

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
债券投资	3,125.83	1,420.83	1,420.83	1,420.83
合 计	3,125.83	1,420.83	1,420.83	1,420.83

2、其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金保证金	2,985,895.44	2,654,573.04	2,484,536.04	2,113,168.00
备用金	1,329,022.02	1,889,554.98	1,555,050.46	2,133,503.39
其他往来款	589,103.02	539,891.90	983,207.97	554,169.40
减：坏账准备	1,003,820.13	998,918.74	667,589.93	445,033.45
合 计	3,900,200.35	4,085,101.18	4,355,204.54	4,355,807.34

(2) 按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	2,391,302.45	2,476,727.55	3,274,776.77	2,262,039.79
1 至 2 年	843,302.53	1,010,862.37	269,837.70	2,188,427.48
2 至 3 年	326,390.00	220,750.00	1,370,880.00	310,373.52

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
3至4年	1,277,825.50	1,318,380.00	67,300.00	40,000.00
4至5年	7,900.00	47,300.00	40,000.00	
5年以上	57,300.00	10,000.00		
减：坏账准备	1,003,820.13	998,918.74	667,589.93	445,033.45
合计	3,900,200.35	4,085,101.18	4,355,204.54	4,355,807.34

(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	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年期初余额	778,825.67			778,825.67
本期计提				
本期转回	333,792.22			333,792.22
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	445,033.45			445,033.45

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年期初余额	445,033.45			445,033.45
本期计提	222,556.48			222,556.48
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	667,589.93			667,589.93

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年期初余额	667,589.93			667,589.93
本期计提	331,328.81			331,328.81
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	998,918.74			998,918.74

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年期初余额	998,918.74			998,918.74
本期计提	4,901.39			4,901.39
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,003,820.13			1,003,820.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨办事处	备用金	593,671.09	1年以内，1-2年	12.11	34,367.11
芜湖市公共资源交易中心	押金保证金	583,495.04	1年以内，1-2年，2-3年	11.90	47,182.40
驻马店市中医院	押金保证金	500,000.00	1-2年，3-4年	10.20	248,800.00
河南省中医药研究院附属医院	押金保证金	500,000.00	3-4年	10.20	250,000.00
沈阳办事处	备用金	462,145.10	1年以内，1-2年	9.42	27,554.51
合计		2,639,311.23		53.83	607,904.02

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨办事处	备用金	743,658.09	1年以内	14.63	37,182.90
沈阳办事处	备用金	648,425.00	1年以内，1-2年	12.75	43,762.50
驻马店市中医院	押金保证金	500,000.00	1-2年，3-4年	9.83	248,800.00
河南省中医药研究院附属医院	押金保证金	500,000.00	3-4年	9.83	250,000.00
芜湖市公共资源交易中心	押金保证金	399,353.04	1-2年，2-3年	7.86	40,475.30
合计		2,791,436.13		54.90	620,220.70

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
安徽广印堂中药股份有限公司	其他往来款	699,913.30	1 年以内	13.93	34,995.67
沈阳办事处	备用金	541,374.00	1 年以内	10.78	27,068.70
哈尔滨办事处	备用金	523,269.50	1 年以内	10.42	26,163.48
驻马店市中医院	押金保证金	500,000.00	1 年以内, 2-3 年	9.95	149,250.00
河南省中医药研究院附属医院	押金保证金	500,000.00	2-3 年	9.95	150,000.00
合 计		2,764,556.80		55.03	387,477.85

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
驻马店市中医院	押金保证金	500,000.00	1-2 年	10.41	50,000.00
河南省中医药研究院附属医院	押金保证金	500,000.00	1-2 年	10.41	50,000.00
沈阳办事处	备用金	451,457.00	1 年以内, 1-2 年	9.40	26,565.70
哈尔滨办事处	备用金	449,534.50	1 年以内	9.36	22,476.73
白城中医院	押金保证金	300,000.00	1-2 年	6.25	30,000.00
合 计		2,200,991.50		45.83	179,042.43

(七) 存货

1、存货的分类

项 目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,086,348.94	1,011,939.70	38,074,409.24
半成品	67,939,541.87	3,724,680.13	64,214,861.74
库存商品	80,069,025.17	2,191,363.92	77,877,661.25
发出商品	6,101,357.17	38,743.77	6,062,613.40
在产品	31,806,197.49	46,848.54	31,759,348.95
消耗性生物资产	2,566,605.75	240,624.46	2,325,981.29
周转材料	9,030,556.51	464,009.39	8,566,547.12
合 计	236,599,632.90	7,718,209.91	228,881,422.99

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,373,073.41	739,461.28	60,633,612.13
半成品	66,854,080.72	2,607,427.94	64,246,652.78
库存商品	83,836,895.99	2,084,404.16	81,752,491.83
发出商品	4,450,824.27	28,799.84	4,422,024.43
在产品	26,689,802.26	74,210.29	26,615,591.97
消耗性生物资产	2,857,927.85		2,857,927.85
周转材料	5,087,715.49	306,823.83	4,780,891.66
合 计	251,150,319.99	5,841,127.34	245,309,192.65

项 目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,705,010.93	831,572.04	49,873,438.89
半成品	53,382,491.09	1,522,272.98	51,860,218.11
库存商品	70,977,492.36	966,333.65	70,011,158.71
发出商品	7,239,174.05	34,936.47	7,204,237.58
在产品	29,971,361.26	8,939.84	29,962,421.42
消耗性生物资产	2,368,735.64		2,368,735.64
周转材料	5,659,163.01	225,898.27	5,433,264.74
合 计	220,303,428.34	3,589,953.25	216,713,475.09

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,622,010.13	68,886.44	46,553,123.69
半成品	27,481,970.61	439,177.16	27,042,793.45
库存商品	52,755,806.23	558,014.79	52,197,791.44
发出商品	10,997,881.77	11,713.51	10,986,168.26
在产品	21,529,607.47	20,185.53	21,509,421.94
消耗性生物资产	2,452,690.65		2,452,690.65
周转材料	6,298,617.11	255,365.59	6,043,251.52
合 计	168,138,583.97	1,353,343.02	166,785,240.95

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项 目	2019年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2019年 12月31日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	158,011.46			38,898.55	50,226.47	68,886.44
半成品	215,885.52	420,422.79			197,131.15	439,177.16
库存商品	556,809.09	364,699.76			363,494.06	558,014.79
发出商品	6,521.13	11,147.00			5,954.62	11,713.51
在产品		20,185.53				20,185.53
周转材料	429,655.71	82,248.94			256,539.06	255,365.59
合 计	1,366,882.91	898,704.02		38,898.55	873,345.36	1,353,343.02

项 目	2020年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年 12月31日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	68,886.44	827,835.10			65,149.50	831,572.04
半成品	439,177.16	1,430,288.92			347,193.10	1,522,272.98
库存商品	558,014.79	940,312.79			531,993.93	966,333.65
发出商品	11,713.51	31,823.25			8,600.29	34,936.47
在产品	20,185.53	8,395.36			19,641.05	8,939.84
周转材料	255,365.59	43,262.47			72,729.79	225,898.27
合 计	1,353,343.02	3,281,917.89			1,045,307.66	3,589,953.25

项 目	2021年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年 12月31日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	831,572.04	499,994.42			592,105.18	739,461.28
半成品	1,522,272.98	2,506,863.16			1,421,708.20	2,607,427.94
库存商品	966,333.65	1,847,448.76			729,378.25	2,084,404.16
发出商品	34,936.47	22,498.22			28,634.85	28,799.84
在产品	8,939.84	70,259.45			4,989.00	74,210.29
周转材料	225,898.27	174,569.33			93,643.77	306,823.83
合 计	3,589,953.25	5,121,633.34			2,870,459.25	5,841,127.34

项 目	2022年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年 6月30日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	739,461.28	819,946.37			547,467.95	1,011,939.70
半成品	2,607,427.94	3,470,723.10			2,353,470.91	3,724,680.13
库存商品	2,084,404.16	2,035,417.06			1,928,457.30	2,191,363.92
发出商品	28,799.84	35,345.73			25,401.80	38,743.77
在产品	74,210.29	43,234.21			70,595.96	46,848.54
消耗性生物资产		240,624.46				240,624.46
周转材料	306,823.83	171,242.68			14,057.12	464,009.39
合 计	5,841,127.34	6,816,533.61			4,939,451.04	7,718,209.91

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期应收款			2,926,046.16	1,643,371.23
合 计			2,926,046.16	1,643,371.23

(九) 其他流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付发行费用	1,981,132.04			
待抵扣进项税额	1,991,321.44	879,761.43	761,471.29	274,989.90
预缴所得税	482,648.71	683,934.11	2,573.89	
合 计	4,455,102.19	1,563,695.54	764,045.18	274,989.90

(十) 债权投资

1、债权投资的分类

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面 余额	减值准备	账面 价值	账面 余额	减值准备	账面 价值
19 安徽债 09	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面 余额	减值准备	账面 价值	账面 余额	减值准备	账面 价值
19 安徽债 09	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

注：19 安徽债 09 为“2019 年安徽省基础设施专项债券（一期）—2019 年安徽省政府专项债券（五期）”。

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	2022年6月30日				2021年12月31日				2020年12月31日				2019年12月31日			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现 率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现 率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现 率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现 率 区间
融资租赁款原值													3,000,000.00		3,000,000.00	2.53%
未实现融资收益													351,982.52		351,982.52	
合 计													2,648,017.48		2,648,017.48	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动				2019年12月31日	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	计提减值准备		
一、联营企业							
德国药信植物药有限责任公司	755,368.85			-755,368.85			
合 计	755,368.85			-755,368.85			

(十三) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
亳州药都农村商业银行股份有限公司	9,240,030.20	8,910,373.23	8,299,913.29	7,815,411.57
合 计	9,240,030.20	8,910,373.23	8,299,913.29	7,815,411.57

2、非交易性权益工具投资的情况

项 目	2022年1-6月确认的股利收入	累计利得	累计损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
亳州药都农村商业银行股份有限公司	162,276.58	1,259,111.94		非交易性股权投资

项 目	2021年度确认的股利收入	累计利得	累计损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
亳州药都农村商业银行股份有限公司	221,286.24	1,096,835.36		非交易性股权投资

项 目	2020年度确认的股利收入	累计利得	累计损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
亳州药都农村商业银行股份有限公司	221,286.24	875,549.12		非交易性股权投资

项 目	2019年度确认的股利收入	累计利得	累计损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
亳州药都农村商业银行股份有限公司	221,286.24	654,262.88		非交易性股权投资

(十四) 固定资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	398,164,758.63	278,474,044.48	205,071,454.09	208,700,854.34
合 计	398,164,758.63	278,474,044.48	205,071,454.09	208,700,854.34

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2019年1月1日	189,712,028.80	55,131,035.81	6,908,165.22	7,941,032.13	259,692,261.96
2.本期增加金额	2,054,269.09	7,906,988.41	13,800.00	1,365,228.65	11,340,286.15

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 购置	2,054,269.09	7,906,988.41	13,800.00	1,365,228.65	11,340,286.15
3.本期减少金额		56,837.61		6,683.76	63,521.37
(1) 处置或报废		56,837.61		6,683.76	63,521.37
4.2019年12月31日	191,766,297.89	62,981,186.61	6,921,965.22	9,299,577.02	270,969,026.74
二、累计折旧					
1.2019年1月1日	20,834,462.72	21,827,500.78	3,601,055.61	4,024,179.24	50,287,198.35
2.本期增加金额	5,201,879.45	4,946,924.23	696,982.84	1,195,532.83	12,041,319.35
(1) 计提	5,201,879.45	4,946,924.23	696,982.84	1,195,532.83	12,041,319.35
3.本期减少金额		53,995.73		6,349.57	60,345.30
(1) 处置或报废		53,995.73		6,349.57	60,345.30
4.2019年12月31日	26,036,342.17	26,720,429.28	4,298,038.45	5,213,362.50	62,268,172.40
三、减值准备					
1.2019年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日					
四、2019年12月31日账面价值	165,729,955.72	36,260,757.33	2,623,926.77	4,086,214.52	208,700,854.34

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2020年1月1日	191,766,297.89	62,981,186.61	6,921,965.22	9,299,577.02	270,969,026.74
2.本期增加金额	1,117,287.59	7,767,338.96	607,735.54	559,550.97	10,051,913.06
(1) 购置	436,252.04	7,590,347.80	607,735.54	559,550.97	9,193,886.35
(2) 在建工程转入	681,035.55	176,991.16			858,026.71
3.本期减少金额		2,422,909.07	138,764.97	281,221.79	2,842,895.83
(1) 处置或报废		2,422,909.07	138,764.97	281,221.79	2,842,895.83
4.2020年12月31日	192,883,585.48	68,325,616.50	7,390,935.79	9,577,906.20	278,178,043.97
二、累计折旧					
1.2020年1月1日	26,036,342.17	26,720,429.28	4,298,038.45	5,213,362.50	62,268,172.40
2.本期增加金额	5,253,704.44	5,006,141.99	639,455.33	1,228,744.21	12,128,045.97
(1) 计提	5,253,704.44	5,006,141.99	639,455.33	1,228,744.21	12,128,045.97
3.本期减少金额		963,457.69	127,432.51	198,738.29	1,289,628.49
(1) 处置或报废		963,457.69	127,432.51	198,738.29	1,289,628.49
4.2020年12月31日	31,290,046.61	30,763,113.58	4,810,061.27	6,243,368.42	73,106,589.88
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1.2020年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020年12月31日					
四、2020年12月31日账面价值	161,593,538.87	37,562,502.92	2,580,874.52	3,334,537.78	205,071,454.09

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2021年1月1日	192,883,585.48	68,325,616.50	7,390,935.79	9,577,906.20	278,178,043.97
2.本期增加金额	68,404,187.61	14,626,917.98	319,885.71	4,505,540.53	87,856,531.83
(1) 购置	3,442,626.84	13,621,475.52	319,885.71	4,505,540.53	21,889,528.60
(2) 在建工程转入	64,961,560.77	1,005,442.46			65,967,003.23
3.本期减少金额		557,334.72	410,959.93	263,457.61	1,231,752.26
(1) 处置或报废		557,334.72	410,959.93	263,457.61	1,231,752.26
4.2021年12月31日	261,287,773.09	82,395,199.76	7,299,861.57	13,819,989.12	364,802,823.54
二、累计折旧					
1.2021年1月1日	31,290,046.61	30,763,113.58	4,810,061.27	6,243,368.42	73,106,589.88
2.本期增加金额	5,926,873.96	6,346,390.56	596,593.60	1,443,720.05	14,313,578.17
(1) 计提	5,926,873.96	6,346,390.56	596,593.60	1,443,720.05	14,313,578.17
3.本期减少金额		482,044.35	376,449.24	232,895.40	1,091,388.99
(1) 处置或报废		482,044.35	376,449.24	232,895.40	1,091,388.99
4.2021年12月31日	37,216,920.57	36,627,459.79	5,030,205.63	7,454,193.07	86,328,779.06
三、减值准备					
1.2021年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021年12月31日					
四、2021年12月31日账面价值	224,070,852.52	45,767,739.97	2,269,655.94	6,365,796.05	278,474,044.48

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2022年1月1日	261,287,773.09	82,395,199.76	7,299,861.57	13,819,989.12	364,802,823.54
2.本期增加金额	100,953,257.38	27,098,912.01	2,950.00	575,098.81	128,630,218.20
(1) 购置	326,700.00	1,525,857.07	2,950.00	575,098.81	2,430,605.88
(2) 在建工程转入	100,626,557.38	25,573,054.94			126,199,612.32
3.本期减少金额		775,988.21	3,800.00	24,900.84	804,689.05
(1) 处置或报废		775,988.21	3,800.00	24,900.84	804,689.05
4.2022年6月30日	362,241,030.47	108,718,123.56	7,299,011.57	14,370,187.09	492,628,352.69
二、累计折旧					
1.2022年1月1日	37,216,920.57	36,627,459.79	5,030,205.63	7,454,193.07	86,328,779.06
2.本期增加金额	4,361,356.59	3,206,892.74	300,813.34	849,127.76	8,718,190.43
(1) 计提	4,361,356.59	3,206,892.74	300,813.34	849,127.76	8,718,190.43
3.本期减少金额		565,522.18	1,293.60	16,559.65	583,375.43
(1) 处置或报废		565,522.18	1,293.60	16,559.65	583,375.43
4.2022年6月30日	41,578,277.16	39,268,830.35	5,329,725.37	8,286,761.18	94,463,594.06
三、减值准备					
1.2022年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2022年6月30日					
四、2022年6月30日账面价值	320,662,753.31	69,449,293.21	1,969,286.20	6,083,425.91	398,164,758.63

截止 2022 年 6 月 30 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 38,012,317.73 元。

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,940,438.41	6,202,210.53		1,738,227.88	
合 计	7,940,438.41	6,202,210.53		1,738,227.88	

(十五) 在建工程

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程项目	30,090,994.85	131,083,498.95	76,711,123.18	33,561,807.55
合 计	30,090,994.85	131,083,498.95	76,711,123.18	33,561,807.55

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心中试车间						
中药配方颗粒车间				57,230,086.54		57,230,086.54
中药饮片综合仓库				23,204,673.19		23,204,673.19
中药提取车间	15,668,305.09		15,668,305.09	9,754,651.32		9,754,651.32
六安初加工车间及仓库	8,308,747.82		8,308,747.82	7,324,362.96		7,324,362.96
污水处理站				7,531,097.72		7,531,097.72
动力站				2,605,989.06		2,605,989.06
文化广场						
待安装设备	5,456,241.94		5,456,241.94	23,432,638.16		23,432,638.16
其他工程	657,700.00		657,700.00			
合 计	30,090,994.85		30,090,994.85	131,083,498.95		131,083,498.95

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心中试车间	48,859,178.54		48,859,178.54	29,056,335.14		29,056,335.14
中药配方颗粒车间	12,244,453.91		12,244,453.91	1,840,073.70		1,840,073.70
中药饮片综合仓库	3,687,226.52		3,687,226.52	510,290.77		510,290.77
中药提取车间	787,949.85		787,949.85	415,153.67		415,153.67
六安初加工车间及仓库	6,138,046.52		6,138,046.52	593,122.47		593,122.47
污水处理站	24,085.44		24,085.44			
动力站						
文化广场				681,035.55		681,035.55
待安装设备	3,435,129.77		3,435,129.77	460,008.87		460,008.87
其他工程	1,535,052.63		1,535,052.63	5,787.38		5,787.38
合 计	76,711,123.18		76,711,123.18	33,561,807.55		33,561,807.55

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	2019年12月31日	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
研发中心中试 车间	93,907,800.00	17,083,993.90	11,972,341.24		29,056,335.14	30.94	30.94				其他来源
中药配方颗粒 车间	72,295,700.00	138,679.24	1,701,394.46		1,840,073.70	2.55	2.55				其他来源
中药饮片综合 仓库	41,440,000.00	81,553.40	428,737.37		510,290.77	1.23	1.23				其他来源
中药提取车间	50,502,900.00	363,539.11	51,614.56		415,153.67	0.82	0.82				其他来源
六安初加工车 间及仓库	30,761,100.00		593,122.47		593,122.47	1.93	1.93				其他来源
文化广场			681,035.55		681,035.55						其他来源
待安装设备			460,008.87		460,008.87						其他来源
其他工程			5,787.38		5,787.38						其他来源
合 计		17,667,765.65	15,894,041.90		33,561,807.55						

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	2020年12月31日	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
研发中心中试 车间	93,907,800.00	29,056,335.14	19,802,843.40		48,859,178.54	52.03	52.03				其他来源
中药配方颗粒 车间	72,295,700.00	1,840,073.70	10,404,380.21		12,244,453.91	16.94	16.94				其他来源
中药饮片综合 仓库	41,440,000.00	510,290.77	3,176,935.75		3,687,226.52	8.90	8.90				其他来源
中药提取车间	50,502,900.00	415,153.67	372,796.18		787,949.85	1.56	1.56				其他来源
六安初加工车 间及仓库	30,761,100.00	593,122.47	5,544,924.05		6,138,046.52	19.95	19.95				其他来源
污水处理站	23,130,000.00		24,085.44		24,085.44	0.10	0.10				其他来源
文化广场		681,035.55		681,035.55							其他来源
待安装设备		460,008.87	3,152,112.06	176,991.16	3,435,129.77						其他来源
其他工程		5,787.38	1,529,265.25		1,535,052.63						其他来源
合 计		33,561,807.55	44,007,342.34	858,026.71	76,711,123.18						

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	2021年12月31日	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
研发中心中试 车间	93,907,800.00	48,859,178.54	14,557,511.30	63,416,689.84		67.53	67.53				其他来源
中药配方颗粒 车间	72,295,700.00	12,244,453.91	44,985,632.63		57,230,086.54	79.16	79.16	1,145,344.33	1,145,344.33	5.22	金融机构贷 款、其他来源
中药饮片综合 仓库	41,440,000.00	3,687,226.52	19,517,446.67		23,204,673.19	56.00	56.00				其他来源
中药提取车间	50,502,900.00	787,949.85	8,966,701.47		9,754,651.32	19.32	19.32	962,005.52	962,005.52	3.85	金融机构贷 款、其他来源
六安初加工车 间及仓库	30,761,100.00	6,138,046.52	1,186,316.44		7,324,362.96	23.81	23.81				其他来源
污水处理站	23,130,000.00	24,085.44	7,507,012.28		7,531,097.72	32.56	32.56				其他来源
动力站	10,060,500.00		2,605,989.06		2,605,989.06	25.90	25.90				其他来源
待安装设备		3,435,129.77	21,002,950.85	1,005,442.46	23,432,638.16						
其他工程		1,535,052.63	9,818.30	1,544,870.93							
合 计		76,711,123.18	120,339,379.00	65,967,003.23	131,083,498.95			2,107,349.85	2,107,349.85		

项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	2022年6月30日	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
研发中心中试 车间	93,907,800.00		895,623.55	895,623.55		68.48	68.48				其他来源
中药配方颗粒 车间	72,295,700.00	57,230,086.54	1,037,093.40	58,267,179.94		80.60	80.60	1,145,344.33	1,145,344.33	5.22	金融机构贷 款、其他来源
中药饮片综合 仓库	41,440,000.00	23,204,673.19	970,572.59	24,175,245.78		58.34	58.34				其他来源
中药提取车间	50,502,900.00	9,754,651.32	7,395,368.40	1,481,714.63	15,668,305.09	33.96	33.96	962,005.52	962,005.52	3.85	金融机构贷 款、其他来源
六安初加工车 间及仓库	30,761,100.00	7,324,362.96	984,384.86		8,308,747.82	27.01	27.01				其他来源
污水处理站	23,130,000.00	7,531,097.72	4,462,296.01	11,993,393.73		51.85	51.85				其他来源
动力站	10,060,500.00	2,605,989.06	1,207,410.69	3,813,399.75		37.90	37.90				其他来源
待安装设备		23,432,638.16	7,596,658.72	25,573,054.94	5,456,241.94						
其他工程			657,700.00		657,700.00						
合 计		131,083,498.95	25,207,108.22	126,199,612.32	30,090,994.85			2,107,349.85	2,107,349.85		

注：上表预算数系公司依据工程备案信息确定的包含工程项目设计费、勘测费、监理费、土建工程费、室内装修费及设备购置费等的整体预算，整体工程项目中对于部分已达到预定可使用状态的工程内容进行分批验收转固。

(十六) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日	724,263.46	8,712,871.56	9,437,135.02
2. 本期增加金额	359,742.17		359,742.17
(1) 新增租赁	359,742.17		359,742.17
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日	1,084,005.63	8,712,871.56	9,796,877.19
二、累计折旧			
1. 2021年1月1日	85,806.01	1,648,393.37	1,734,199.38
2. 本期增加金额	452,784.34	475,161.08	927,945.42
(1) 计提	452,784.34	475,161.08	927,945.42
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日	538,590.35	2,123,554.45	2,662,144.80
三、减值准备			
1. 2021年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日			
四、2021年12月31日账面价值	545,415.28	6,589,317.11	7,134,732.39

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022年1月1日	1,084,005.63	8,712,871.56	9,796,877.19
2. 本期增加金额	608,587.00	655,623.83	1,264,210.83
(1) 新增租赁	479,519.95		479,519.95
(2) 重估调整	129,067.05	655,623.83	784,690.88
3. 本期减少金额	272,670.82		272,670.82
(1) 处置	272,670.82		272,670.82
4. 2022年6月30日	1,419,921.81	9,368,495.39	10,788,417.20
二、累计折旧			
1. 2022年1月1日	538,590.35	2,123,554.45	2,662,144.80
2. 本期增加金额	317,222.71	263,416.36	580,639.07
(1) 计提	317,222.71	263,416.36	580,639.07
3. 本期减少金额	170,419.26		170,419.26
(1) 处置	170,419.26		170,419.26
4. 2022年6月30日	685,393.80	2,386,970.81	3,072,364.61

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
三、减值准备			
1.2022年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022年6月30日			
四、2022年6月30日账面价值	734,528.01	6,981,524.58	7,716,052.59

(十七) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2019年1月1日	61,789,539.42	3,883,561.90	1,374,873.59	67,047,974.91
2.本期增加金额	384,190.00	134,000.00	88,495.58	606,685.58
(1) 购置	384,190.00	134,000.00	88,495.58	606,685.58
3.本期减少金额				
4.2019年12月31日	62,173,729.42	4,017,561.90	1,463,369.17	67,654,660.49
二、累计摊销				
1.2019年1月1日	6,125,967.54	2,902,515.57	931,636.85	9,960,119.96
2.本期增加金额	1,277,549.93	392,863.96	248,827.42	1,919,241.31
(1) 计提	1,277,549.93	392,863.96	248,827.42	1,919,241.31
3.本期减少金额				
4.2019年12月31日	7,403,517.47	3,295,379.53	1,180,464.27	11,879,361.27
三、减值准备				
1.2019年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2019年12月31日				
四、2019年12月31日账面价值	54,770,211.95	722,182.37	282,904.90	55,775,299.22

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2020年1月1日	62,173,729.42	4,017,561.90	1,463,369.17	67,654,660.49
2.本期增加金额		40,000.00		40,000.00
(1) 购置		40,000.00		40,000.00
3.本期减少金额				
4.2020年12月31日	62,173,729.42	4,057,561.90	1,463,369.17	67,694,660.49
二、累计摊销				

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1.2020年1月1日	7,403,517.47	3,295,379.53	1,180,464.27	11,879,361.27
2.本期增加金额	1,277,549.93	264,551.41	176,873.59	1,718,974.93
(1) 计提	1,277,549.93	264,551.41	176,873.59	1,718,974.93
3.本期减少金额				
4.2020年12月31日	8,681,067.40	3,559,930.94	1,357,337.86	13,598,336.20
三、减值准备				
1.2020年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2020年12月31日				
四、2020年12月31日账面价值	53,492,662.02	497,630.96	106,031.31	54,096,324.29

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2021年1月1日	62,173,729.42	4,057,561.90	1,463,369.17	67,694,660.49
2.本期增加金额		112,623.76	574,752.48	687,376.24
(1) 购置		112,623.76	574,752.48	687,376.24
3.本期减少金额				
4.2021年12月31日	62,173,729.42	4,170,185.66	2,038,121.65	68,382,036.73
二、累计摊销				
1.2021年1月1日	8,681,067.40	3,559,930.94	1,357,337.86	13,598,336.20
2.本期增加金额	1,189,346.63	75,504.38	135,170.60	1,400,021.61
(1) 计提	1,189,346.63	75,504.38	135,170.60	1,400,021.61
3.本期减少金额				
4.2021年12月31日	9,870,414.03	3,635,435.32	1,492,508.46	14,998,357.81
三、减值准备				
1.2021年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021年12月31日				
四、2021年12月31日账面价值	52,303,315.39	534,750.34	545,613.19	53,383,678.92

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2022年1月1日	62,173,729.42	4,170,185.66	2,038,121.65	68,382,036.73
2.本期增加金额			293,165.44	293,165.44
(1) 购置			293,165.44	293,165.44
3.本期减少金额				
4.2022年6月30日	62,173,729.42	4,170,185.66	2,331,287.09	68,675,202.17
二、累计摊销				
1.2022年1月1日	9,870,414.03	3,635,435.32	1,492,508.46	14,998,357.81
2.本期增加金额	661,398.70	40,862.77	77,793.22	780,054.69
(1) 计提	661,398.70	40,862.77	77,793.22	780,054.69
3.本期减少金额				
4.2022年6月30日	10,531,812.73	3,676,298.09	1,570,301.68	15,778,412.50
三、减值准备				
1.2022年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2022年6月30日				
四、2022年6月30日账面价值	51,641,916.69	493,887.57	760,985.41	52,896,789.67

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,550,230.85	10,067,171.54	1,644,591.09	10,728,079.69
内部交易未实现利润	242,192.59	1,614,617.33	434,867.95	2,899,119.67
递延收益	157,152.03	1,046,274.14	206,268.65	1,373,611.88
可抵扣亏损	127,036.21	595,948.36	1,081,361.82	7,209,078.80
小 计	2,076,611.68	13,324,011.37	3,367,089.51	22,209,890.04

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,198,442.69	7,795,938.63	939,541.05	6,129,140.96
递延收益	287,701.60	1,916,185.33	302,900.57	2,017,372.29
内部交易未实现利润	700,754.28	4,671,695.20	221,380.17	1,475,867.80
小 计	2,186,898.57	14,383,819.16	1,463,821.79	9,622,381.05

项 目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产/租赁负债净影响	13,437.25	89,581.68	10,854.58	72,363.89
小 计	13,437.25	89,581.68	10,854.58	72,363.89

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	30,468.80	123,677.25	417.45	6,227.20
可抵扣亏损	241,600.25	273,948.30	553,798.20	905,094.65
合 计	272,069.05	397,625.55	554,215.65	911,321.85

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2024年	690,299.35	704,731.65	704,731.65	905,094.65
2025年	553,798.20	553,798.20	553,798.20	
2026年	273,948.30	273,948.30		
2027年	241,600.25			
合 计	1,759,646.10	1,532,478.15	1,258,529.85	905,094.65

(十九) 其他非流动资产

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	3,761,396.57		3,761,396.57	1,872,495.06		1,872,495.06
预付软件款				99,009.90		99,009.90
预付知识产权产权款	2,250,000.00		2,250,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
合 计	6,011,396.57		6,011,396.57	4,221,504.96		4,221,504.96

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	12,013,977.76		12,013,977.76	311,567.69		311,567.69
预付软件款	275,000.00		275,000.00			
预付知识产权产权款	2,250,000.00		2,250,000.00			
合 计	14,538,977.76		14,538,977.76	311,567.69		311,567.69

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押并保证借款	145,000,000.00	147,000,000.00	219,500,000.00	186,400,000.00
抵押借款	10,000,000.00			
保证借款	15,000,000.00	65,000,000.00	105,000,000.00	70,000,000.00
质押并保证借款	20,000,000.00	60,900,000.00	35,730,000.00	21,700,000.00
信用借款	20,000,000.00		20,000,000.00	
未终止确认应收票据贴现	14,339,279.09	19,847,239.92	5,086,099.61	3,572,788.99
应计利息	132,645.42	427,668.87	402,044.48	391,929.95
合 计	224,471,924.51	293,174,908.79	385,718,144.09	282,064,718.94

(二十一) 应付账款

1、应付账款分类

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	230,222,462.12	264,424,130.48	164,190,666.10	121,394,500.40
1年以上	1,074,342.39	266,006.62	58,183.60	230,125.90
合 计	231,296,804.51	264,690,137.10	164,248,849.70	121,624,626.30

(二十二) 预收账款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)				4,379,272.16
1-2年				30,452.60
合 计				4,409,724.76

(二十三) 合同负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	1,733,592.89	1,626,772.69	2,775,724.01	
合 计	1,733,592.89	1,626,772.69	2,775,724.01	

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	11,371,364.15	84,643,919.59	81,445,928.20	14,569,355.54
离职后福利-设定提存计划		5,954,432.44	5,954,432.44	
合 计	11,371,364.15	90,598,352.03	87,400,360.64	14,569,355.54

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年 12月31日
短期薪酬	14,569,355.54	89,338,937.10	87,728,428.20	16,179,864.44
离职后福利-设定提存计划		507,825.98	507,825.98	
辞退福利		640,217.30	640,217.30	
合 计	14,569,355.54	90,486,980.38	88,876,471.48	16,179,864.44

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	16,179,864.44	92,136,020.98	92,286,791.49	16,029,093.93
离职后福利-设定提存计划		6,267,504.50	6,267,504.50	
辞退福利		31,400.00	31,400.00	
合 计	16,179,864.44	98,434,925.48	98,585,695.99	16,029,093.93

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
短期薪酬	16,029,093.93	48,770,493.62	52,154,590.60	12,644,996.95
离职后福利-设定提存计划		3,414,326.11	3,401,878.29	12,447.82
辞退福利		49,000.00	49,000.00	
合 计	16,029,093.93	52,233,819.73	55,605,468.89	12,657,444.77

2、短期职工薪酬情况

项 目	2019年 1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	11,268,612.55	78,510,285.66	75,369,332.09	14,409,566.12
职工福利费		1,830,959.44	1,830,959.44	
社会保险费		2,591,833.09	2,590,143.67	1,689.42
其中：医疗保险费		2,152,297.67	2,150,608.25	1,689.42
工伤保险费		297,515.13	297,515.13	
生育保险		142,020.29	142,020.29	
住房公积金	102,751.60	1,517,686.58	1,462,338.18	158,100.00
工会经费和职工教育经费		193,154.82	193,154.82	
合 计	11,371,364.15	84,643,919.59	81,445,928.20	14,569,355.54

安徽济人药业股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2022年6月30日

项 目	2020年 1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	14,409,566.12	84,073,592.76	82,379,396.62	16,103,762.26
职工福利费		1,236,607.90	1,236,607.90	
社会保险费	1,689.42	2,011,335.16	2,013,024.58	
其中： 医疗保险费	1,689.42	1,926,055.02	1,927,744.44	
工伤保险费		82,942.81	82,942.81	
生育保险		2,337.33	2,337.33	
住房公积金	158,100.00	1,507,524.00	1,589,521.82	76,102.18
工会经费和职工教育经费		509,877.28	509,877.28	
合 计	14,569,355.54	89,338,937.10	87,728,428.20	16,179,864.44

项 目	2021年 1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	16,103,762.26	86,257,715.19	86,429,295.73	15,932,181.72
职工福利费		1,197,231.57	1,197,231.57	
社会保险费		2,672,808.94	2,672,808.94	
其中： 医疗保险费		2,461,009.39	2,461,009.39	
工伤保险费		211,281.93	211,281.93	
生育保险		517.62	517.62	
住房公积金	76,102.18	1,564,923.99	1,544,113.96	96,912.21
工会经费和职工教育经费		443,341.29	443,341.29	
合 计	16,179,864.44	92,136,020.98	92,286,791.49	16,029,093.93

项 目	2022年 1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	15,932,181.72	45,421,975.24	48,866,799.64	12,487,357.32
职工福利费		635,282.91	635,282.91	
社会保险费		1,599,223.58	1,593,426.60	5,796.98
其中： 医疗保险费		1,459,925.63	1,454,512.75	5,412.88
工伤保险费		138,776.78	138,392.68	384.10
生育保险		521.17	521.17	
住房公积金	96,912.21	883,812.00	849,174.21	131,550.00
工会经费和职工教育经费		230,199.89	209,907.24	20,292.65
合 计	16,029,093.93	48,770,493.62	52,154,590.60	12,644,996.95

3、设定提存计划情况

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年 12月31日
基本养老保险		5,791,445.60	5,791,445.60	
失业保险费		162,986.84	162,986.84	
合 计		5,954,432.44	5,954,432.44	

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年 12月31日
基本养老保险		493,194.69	493,194.69	
失业保险费		14,631.29	14,631.29	
合 计		507,825.98	507,825.98	

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年 12月31日
基本养老保险		6,074,067.76	6,074,067.76	
失业保险费		193,436.74	193,436.74	
合 计		6,267,504.50	6,267,504.50	

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年 6月30日
基本养老保险		3,310,783.60	3,298,713.08	12,070.52
失业保险费		103,542.51	103,165.21	377.30
合 计		3,414,326.11	3,401,878.29	12,447.82

(二十五) 应交税费

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	14,093,741.42	13,148,214.18	9,607,233.39	11,021,709.91
企业所得税	7,583,729.78		3,633,651.42	3,461,359.01
土地使用税	813,173.45	893,794.70	893,794.70	1,323,774.70
城市维护建设税	733,477.08	853,991.12	599,201.84	572,836.93
教育附加费	347,966.99	399,615.86	290,419.91	279,121.20
地方教育费附加	231,978.02	266,410.60	193,610.05	186,080.82
房产税	170,163.66	441,015.85	1,536,763.26	820,915.47
水利基金	140,789.67	150,901.24	120,651.67	114,440.68
个人所得税	135,273.27	195,446.13	59,311.76	53,879.31
印花税	104,669.00	105,552.60	42,442.90	34,349.39

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他税费	59.17	10,124.80	8,400.00	8,400.00
合 计	24,355,021.51	16,465,067.08	16,985,480.90	17,876,867.42

(二十六) 其他应付款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付股利	20,000,000.00		10,000,000.00	
其他应付款项	30,689,287.75	49,093,525.06	55,927,007.39	61,744,836.53
合 计	50,689,287.75	49,093,525.06	65,927,007.39	61,744,836.53

1、应付股利

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
普通股股利	20,000,000.00		10,000,000.00	
合 计	20,000,000.00		10,000,000.00	

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
借款			650,000.00	3,000,000.00
保证金	379,140.00	721,505.00	3,733,230.30	2,670,467.52
推广服务费	20,008,049.00	41,646,733.00	44,872,084.00	51,153,629.00
其他往来款	10,302,098.75	6,725,287.06	6,671,693.09	4,920,740.01
合 计	30,689,287.75	49,093,525.06	55,927,007.39	61,744,836.53

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	25,073,312.50			30,043,541.67
一年内到期的长期应付款			4,445,276.52	26,668,644.54
一年内到期的租赁负债	904,698.47	1,133,384.23		
合 计	25,978,010.97	1,133,384.23	4,445,276.52	56,712,186.21

(二十八) 其他流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	225,367.08	211,480.45	360,844.12	
未终止确认的应收票据	16,062,575.01	11,005,214.37	15,185,990.32	12,852,743.08
合 计	16,287,942.09	11,216,694.82	15,546,834.44	12,852,743.08

(二十九) 长期借款

项 目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押并保证借款	165,000,000.00	3.5%-5.22%	103,000,000.00	3.85%-5.22%				
保证借款							30,000,000.00	4.75%
应计利息	180,755.00		112,626.39				43,541.67	
减：一年内到期的长期借款	25,073,312.50	4.59%					30,043,541.67	4.75%
合 计	140,107,442.50		103,112,626.39					

(三十) 租赁负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁付款额	10,801,731.72	10,405,683.35		
减：未确认融资费用	3,311,385.20	3,186,767.15		
减：一年内到期的租赁负债	904,698.47	1,133,384.23		
合 计	6,585,648.05	6,085,531.97		

(三十一) 长期应付款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
融资租赁款			4,445,276.52	31,113,921.06
减：一年内到期的长期应付款			4,445,276.52	26,668,644.54
合 计				4,445,276.52

(三十二) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
政府补助	2,421,868.00	5,029,926.68	5,272,972.93	2,178,821.75	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合 计	2,421,868.00	5,029,926.68	5,272,972.93	2,178,821.75	

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
政府补助	2,178,821.75	3,225,690.00	3,344,863.34	2,059,648.41	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合 计	2,178,821.75	3,225,690.00	3,344,863.34	2,059,648.41	

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日	形成原因
政府补助	2,059,648.41	2,118,120.00	2,678,419.76	1,499,348.65	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合 计	2,059,648.41	2,118,120.00	2,678,419.76	1,499,348.65	

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日	形成原因
政府补助	1,499,348.65	1,300,000.00	1,636,218.75	1,163,129.90	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合 计	1,499,348.65	1,300,000.00	1,636,218.75	1,163,129.90	

2、政府补助项目情况

项 目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
国家重点研发计划“安徽省高品质道地中药材规模种植及精准扶贫示范研究”项目补助	905,668.00	226,416.68	1,132,084.68		与收益相关
安徽省科技重大专项“中药配方颗粒质量控制与标准制定关键技术及临床研究”项目补助		1,250,000.00	1,250,000.00		与收益相关
国家科技重大专项“基于经方一致性评价技术的经典名方研究与开发”课题中“基于中医典籍的肺系病经典名方清金化痰汤的新药研发”项目补助	1,516,200.00	673,510.00	1,036,693.90	1,153,016.10	与收益相关
安徽省科技重大专项“基于中医典籍的经典名方芍药甘草汤的新药研发”项目补助		2,700,000.00	1,838,591.09	861,408.91	与收益相关
环保补助		180,000.00	15,603.26	164,396.74	与资产相关
合 计	2,421,868.00	5,029,926.68	5,272,972.93	2,178,821.75	

项 目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
国家重点研发计划“安徽省高品质道地中药材规模种植及精准扶贫示范研究”项目补助		240,370.00	240,370.00		与收益相关
国家科技重大专项“基于经方一致性评价技术的经典名方研究与开发”课题中“基于中医典籍的肺系病经典名方清金化痰汤的新药研发”项目补助	1,153,016.10	885,320.00	1,117,341.60	920,994.50	与收益相关
安徽省科技重大专项项目“基于中医典籍的经典名方芍药甘草汤的新药研发”项目补助	861,408.91	900,000.00	1,761,408.91		与收益相关
安徽省科技重大专项“基于儿童人群的疏风解毒颗粒重大新药创制研究”项目补助		1,200,000.00	207,547.18	992,452.82	与收益相关
环保补助	164,396.74		18,195.65	146,201.09	与资产相关
合 计	2,178,821.75	3,225,690.00	3,344,863.34	2,059,648.41	

项 目	2021年 1月1日	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	2021年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
国家重点研发计划“安徽省高品质道地中药材规模种植及精准扶贫示范研究”项目补助		11,320.00	11,320.00		与收益相关
国家科技重大专项“基于经方一致性评价技术的经典名方研究与开发”课题中“基于中医典籍的肺系病经典名方清金化痰汤的新药研发”项目补助	920,994.49	156,800.00	1,037,384.14	40,410.35	与收益相关
安徽省科技重大专项“基于儿童人群的疏风解毒颗粒重大新药创制研究”项目补助	992,452.83	1,200,000.00	1,046,327.36	1,146,125.47	与收益相关
亳州市科技重大专项“基于中药质量标志物的亳白芍生产全过程质量控制体系构建及其产业化示范”项目补助		750,000.00	565,192.61	184,807.39	与收益相关
环保补助	146,201.09		18,195.65	128,005.44	与资产相关
合 计	2,059,648.41	2,118,120.00	2,678,419.76	1,499,348.65	

项 目	2022年 1月1日	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	2022年 6月30日	与资产相关/ 与收益相关
国家科技重大专项“基于经方一致性评价技术的经典名方研究与开发”课题中“基于中医典籍的肺系病经典名方清金化痰汤的新药研发”项目补助	40,410.35		40,410.35		与收益相关
安徽省科技重大专项“基于儿童人群的疏风解毒颗粒重大新药创制研究”项目补助	1,146,125.47		101,903.18	1,044,222.29	与收益相关
亳州市科技重大专项“基于中药质量标志物的亳白芍生产全过程质量控制体系构建及其产业化示范”项目补助	184,807.39		184,807.39		与收益相关
疏风解毒胶囊治疗新型冠状病毒肺炎(COVID-19)基础和临床研究		800,000.00	800,000.00		与收益相关
安徽省科技重大专项“中药配方颗粒质量控制与标准制定关键技术及临床研究”项目补助		500,000.00	500,000.00		与收益相关
环保补助	128,005.44		9,097.83	118,907.61	与资产相关
合 计	1,499,348.65	1,300,000.00	1,636,218.75	1,163,129.90	

(三十三) 股本

投资者名称	2022年 6月30日	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
朱月信	315,000,000.00	315,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
汪雪文	35,000,000.00	35,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
上海欣达强企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,630,000.00	8,630,000.00		
上海利申鑫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,180,000.00	3,180,000.00		
合 计	361,810,000.00	361,810,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(三十四) 资本公积

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年 12月31日
资本溢价		34,410,167.56		34,410,167.56
合 计		34,410,167.56		34,410,167.56

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年 6月30日
资本溢价	34,410,167.56			34,410,167.56
合 计	34,410,167.56			34,410,167.56

注：本期增加资本公积原因：

(1) 2021年11月26日，本公司通过股东会决议，以原有限责任公司2021年9月30日经审计后的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。截止2021年11月26日，本公司收到全体出资者所拥有的截止2021年9月30日有限责任公司经审计的扣除其他综合收益后的净资产360,790,167.56元，其中人民币35,000.00万元折合为公司的股本，余额人民币10,790,167.56元作为资本公积。

(2) 2021年12月22日，本公司通过股东会决议，同意向员工持股平台上海欣达强企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、上海利申鑫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)合计发行新股1,181.00万股，每股面值1元，将注册资本由35,000.00万元增加至36,181.00万元。其中上海欣达强企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以2,589.00万元认购公司本次新增的863.00万股股份，上海利申鑫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以954.00万元认购公司本次新增的318.00万股股份，增资款超过认购股本部分计入资本公积，共计23,620,000.00元。

(三十五) 其他综合收益

项 目	2019年1月1日	本期发生额					2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,862,249.32	953,162.25			953,162.25		6,815,411.57
其中：其他权益工具投资公允价值变动	5,862,249.32	953,162.25			953,162.25		6,815,411.57
其他综合收益合计	5,862,249.32	953,162.25			953,162.25		6,815,411.57

项 目	2020年1月1日	本期发生额					2020年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,815,411.57	484,501.72			484,501.72		7,299,913.29
其中：其他权益工具投资公允价值变动	6,815,411.57	484,501.72			484,501.72		7,299,913.29
其他综合收益合计	6,815,411.57	484,501.72			484,501.72		7,299,913.29

项 目	2021年1月1日	本期发生额					2021年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,299,913.29	610,459.94			610,459.94		7,910,373.23
其中：其他权益工具投资公允价值变动	7,299,913.29	610,459.94			610,459.94		7,910,373.23
其他综合收益合计	7,299,913.29	610,459.94			610,459.94		7,910,373.23

项 目	2022年1月1日	本期发生额					2022年6月30日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合收 益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,910,373.23	329,656.97			329,656.97		8,240,030.20
其中：其他权益工具投资公允价值变动	7,910,373.23	329,656.97			329,656.97		8,240,030.20
其他综合收益合计	7,910,373.23	329,656.97			329,656.97		8,240,030.20

(三十六) 盈余公积

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	6,494,366.08	11,162,227.15		17,656,593.23
合 计	6,494,366.08	11,162,227.15		17,656,593.23

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	17,656,593.23	8,436,168.40		26,092,761.63
合 计	17,656,593.23	8,436,168.40		26,092,761.63

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	26,092,761.63	9,999,569.90	31,804,438.12	4,287,893.41
合 计	26,092,761.63	9,999,569.90	31,804,438.12	4,287,893.41

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
法定盈余公积	4,287,893.41			4,287,893.41
合 计	4,287,893.41			4,287,893.41

(三十七) 未分配利润

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	52,714,901.48	243,783,595.11	168,339,753.32	52,220,373.33
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	52,714,901.48	243,783,595.11	168,339,753.32	52,220,373.33
加: 本期归属于母公司股东的净利润	66,034,634.64	95,170,819.34	93,880,010.19	127,281,607.14
减: 提取法定盈余公积		9,999,569.90	8,436,168.40	11,162,227.15
对股东的分配	20,000,000.00		10,000,000.00	
股份制改造净资产折股		276,239,943.07		
期末未分配利润	98,749,536.12	52,714,901.48	243,783,595.11	168,339,753.32

(三十八) 营业收入和营业成本

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营小计	449,219,910.41	218,810,387.87	805,370,046.34	380,941,368.01
中成药	213,500,404.17	47,412,964.10	316,008,383.51	78,196,460.84
中药饮片	209,144,691.76	158,675,992.16	403,717,229.76	272,297,379.69

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
中药配方颗粒	24,619,410.56	10,586,188.88	81,195,083.10	26,571,685.33
其他	1,955,403.92	2,135,242.73	4,449,349.97	3,875,842.15
二、其他小计	2,983.84	1,157.52	24,651.19	16,967.39
合 计	449,222,894.25	218,811,545.39	805,394,697.53	380,958,335.40

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营小计	731,329,042.35	310,649,198.33	788,547,410.10	322,861,647.89
中成药	329,475,631.28	66,075,852.86	381,177,869.56	81,391,986.66
中药饮片	345,106,484.54	221,191,196.98	376,550,999.37	229,531,548.73
中药配方颗粒	53,430,645.83	20,749,623.19	29,570,353.53	10,977,575.85
其他	3,316,280.70	2,632,525.30	1,248,187.64	960,536.65
二、其他小计	32,088.27	15,135.79	18,991.10	17,972.41
合 计	731,361,130.62	310,664,334.12	788,566,401.20	322,879,620.30

(三十九) 税金及附加

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	1,850,698.48	3,070,939.06	3,541,720.10	4,186,638.07
土地使用税	1,626,346.90	3,575,178.80	3,575,178.80	3,521,431.30
房产税	1,247,318.85	2,134,234.90	2,157,752.64	1,576,492.28
教育费附加	793,156.49	1,316,116.75	1,517,879.54	1,794,273.47
地方教育费附加	528,771.00	877,411.16	1,011,916.44	1,196,182.31
水利基金	288,305.20	527,417.95	476,833.93	512,629.15
印花税	252,056.10	327,884.30	269,242.41	246,004.50
车船使用税	1,412.08	9,162.26	7,689.32	7,607.06
环境保护税	118.36	33,600.00	33,600.00	33,600.00
合 计	6,588,183.46	11,871,945.18	12,591,813.18	13,074,858.14

(四十) 销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
学术推广费	74,838,044.00	167,526,291.00	177,099,410.00	187,089,430.00
职工薪酬	15,681,367.37	27,926,806.42	30,644,949.17	27,472,228.07
业务招待费	2,378,691.98	4,985,908.15	3,760,563.11	3,756,717.40
办公费	2,149,606.00	3,469,237.22	2,534,689.55	2,031,427.97
差旅费	2,103,519.79	5,925,823.00	4,483,193.82	7,027,571.91
营销管理费	1,288,715.20	4,167,950.57	4,909,037.21	6,162,144.19

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
折旧费	847,802.57	1,503,232.30	563,002.47	362,390.76
房租及物业费	570,374.11	1,585,588.94	1,983,553.50	1,788,886.08
运输费				10,880,919.44
其他费用	417,152.50	425,416.12	719,978.03	1,820,881.98
合 计	100,275,273.52	217,516,253.72	226,698,376.86	248,392,597.80

注释：因执行新收入准则，2020年、2021年、2022年1-6月将运输费从销售费用调整至主营业务成本，调整金额分别为：10,395,827.90元、11,224,377.52元、5,945,749.59元。

（四十一）管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	11,893,206.72	23,104,540.27	18,155,224.01	19,513,274.95
存货报废毁损	2,040,985.17	2,671,746.76	2,947,354.35	4,524,127.94
业务招待费	2,796,818.58	5,539,931.29	6,903,128.23	6,016,733.89
折旧摊销费	2,718,128.23	6,102,411.67	5,487,068.15	5,805,420.75
中介机构服务费	3,357,177.68	3,363,401.94	2,005,858.88	2,108,888.89
办公费	2,155,687.30	3,420,934.62	2,726,032.01	3,204,845.37
差旅及车辆费用	454,976.57	1,251,796.70	1,160,034.02	1,382,107.43
修理费	423,611.17	745,067.32	1,069,934.27	323,369.47
绿化费用	351,051.20	1,301,216.00	4,804,284.00	2,424,980.64
其他费用	1,079,983.09	224,233.87	1,503,121.32	994,889.54
合 计	27,271,625.71	47,725,280.44	46,762,039.24	46,298,638.87

（四十二）研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
研发人员薪酬	4,236,238.80	8,872,451.24	8,300,666.28	7,344,301.71
技术服务费	2,445,316.93	5,933,181.47	5,975,675.36	2,560,411.76
直接投入	1,285,507.72	7,323,915.12	4,279,158.75	3,677,210.82
折旧摊销费	422,472.25	865,964.45	217,707.40	159,891.66
差旅费	310,419.75	1,062,927.12	1,096,366.02	1,652,914.16
其他费用	923,619.10	2,467,808.22	1,981,773.85	2,331,828.30
合 计	9,623,574.55	26,526,247.62	21,851,347.66	17,726,558.41

（四十三）财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	8,862,507.14	14,552,028.81	17,588,518.25	20,169,760.65
其中：银行贷款	7,482,138.08	12,598,079.87	13,118,021.22	14,523,421.68
其他	1,380,369.06	1,953,948.94	4,470,497.03	5,646,338.97
减：利息收入	44,428.73	175,697.82	553,188.01	481,219.91

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
汇兑损失	236,344.03	732,425.49	8,082.37	17,314.66
减：汇兑收益		68,389.19	60,980.31	123,037.36
手续费及其他	25,166.35	1,195,887.85	937,476.42	1,189,574.48
合 计	9,079,588.79	16,236,255.14	17,919,908.72	20,772,392.52

(四十四) 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
科技重大专项研究项目补助	2,227,120.92	2,660,224.11	3,326,667.68	6,420,369.67	与收益相关
技术创新中心人才培养引进项目政府补助		750,000.00		2,700,000.00	与收益相关
科技创新若干政策奖补及工业发展专项奖补	355,000.00	720,900.00	2,140,944.00	741,000.00	与收益相关
十八里花海种植补助		505,271.65		1,143,054.00	与收益相关
政府城镇土地使用税返还	2,206,200.00	161,242.50	2,206,200.00	1,488,702.00	与收益相关
稳岗补贴	299,488.47	160,754.59	3,125,081.66	2,992,307.72	与收益相关
专利事业发展奖补		48,900.00	722,140.00	12,480.00	与收益相关
科技厅新认定国家知识产权示范企业奖励补助				1,200,000.00	与收益相关
项目开工补贴			1,815,200.00		与收益相关
医保目录品种奖励资金				500,000.00	与收益相关
其他小额补助	373,927.67	512,215.81	452,985.21	683,279.45	与资产相关/与收益相关
合 计	5,461,737.06	5,519,508.66	13,789,218.55	17,881,192.84	

(四十五) 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	35,467.07	1,236,753.84	807,164.36	-142,461.03
其他权益工具投资持有期间的投资收益	162,276.58	221,286.24	221,286.24	221,286.24
债权投资持有期间的利息收益	1,705.00	3,410.00	3,410.00	1,420.83
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,594.38		
交易性金融资产持有期间的投资收益				576,343.69
合 计	199,448.65	1,458,855.70	1,031,860.60	656,589.73

(四十六) 信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款信用减值损失	-301,327.41	-4,736,317.58	-3,375,287.78	-2,293,010.49
其他应收款信用减值损失	-4,901.39	-331,328.81	-222,556.48	333,792.22
合 计	-306,228.80	-5,067,646.39	-3,597,844.26	-1,959,218.27

(四十七) 资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-6,816,533.61	-5,121,633.34	-3,281,917.89	-859,805.47
合 计	-6,816,533.61	-5,121,633.34	-3,281,917.89	-859,805.47

(四十八) 资产处置收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	1,480.00	47,194.76	75,039.13	
合 计	1,480.00	47,194.76	75,039.13	

(四十九) 营业外收入

项 目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得			2,645.00	2,645.00				
政府补助	4,200,000.00	4,200,000.00						
其他	75,258.73	75,258.73	70,519.40	70,519.40	178,066.49	178,066.49	99,945.43	99,945.43
合 计	4,275,258.73	4,275,258.73	73,164.40	73,164.40	178,066.49	178,066.49	99,945.43	99,945.43

注：2022年1-6月政府补助金额420万元为公司股份制改制及上市备案辅导奖励款

(五十) 营业外支出

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,130,954.84	5,130,954.84	4,710,000.00	4,710,000.00
非流动资产损坏报废损失	209,722.73	209,722.73	130,414.55	130,414.55
罚款、罚金、滞纳金支出	387,146.45	387,146.45	2,379,270.08	2,379,270.08
其他	44,919.96	44,919.96	95,116.25	95,116.25
合 计	5,772,743.98	5,772,743.98	7,314,800.88	7,314,800.88

项 目	2020年度		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,576,103.17	6,576,103.17	1,763,000.00	1,763,000.00
非流动资产损坏报废损失	969,925.86	969,925.86	33,476.07	33,476.07
罚款、罚金、滞纳金支出	115,567.02	115,567.02	17,110.09	17,110.09
其他	250,851.65	250,851.65	130,118.17	130,118.17
合 计	7,912,447.70	7,912,447.70	1,943,704.33	1,943,704.33

（五十一）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	7,287,825.74	153,539.96	1,998,352.35	4,024,029.46
递延所得税费用	1,293,060.50	-1,169,336.36	-723,076.78	1,991,098.49
合 计	8,580,886.24	-1,015,796.40	1,275,275.57	6,015,127.95

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	74,615,520.88	94,155,022.94	95,155,285.76	133,296,735.09
按适用税率计算的所得税费用	11,192,328.13	14,123,253.44	14,273,292.86	19,994,510.26
子公司适用不同税率的影响	3,029,661.95	8,484,445.02	8,270,372.11	9,812,905.30
非应税收入的影响	-6,865,830.20	-22,118,546.96	-22,829,975.56	-24,046,305.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,384,859.75	3,390,438.70	3,542,409.86	1,686,652.45
研发支出加计扣除的影响	-1,211,660.74	-3,855,831.78	-2,051,594.23	-1,614,898.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,886.46	-1,119,079.93	-40,072.60	
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	54,413.81	79,525.11	110,843.13	182,264.37
所得税费用	8,580,886.24	-1,015,796.40	1,275,275.57	6,015,127.95

（五十二）现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息收入	44,428.73	101,743.98	118,530.56	86,609.55
保证金	1,244,050.00	3,490,083.90	6,948,622.96	7,340,133.14
政府补助	9,325,518.31	4,959,208.90	13,670,045.21	17,638,146.59
其他	75,258.73	70,519.40	178,066.49	99,945.43
合 计	10,689,255.77	8,621,556.18	20,915,265.22	25,164,834.71

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
付现财务费用	25,166.35	217,285.56	87,261.27	71,618.47
付现管理费用、销售费用	118,788,855.75	220,204,465.09	228,524,105.68	264,821,851.44

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
保证金	1,847,742.60	6,571,846.20	6,257,228.22	10,507,816.00
其他	1,502,491.53	7,184,386.33	6,942,521.84	1,910,228.26
合 计	122,164,256.23	234,177,983.18	241,811,117.01	277,311,514.17

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
资金拆借款		699,913.30	200,000.00	
合 计		699,913.30	200,000.00	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
资金拆借款			699,913.30	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		227,727.20		
合 计		227,727.20	699,913.30	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
资金拆借款		10,250,000.00	800,000.00	11,100,000.00
转贷往来		5,571,024.00	59,604,470.00	171,056,300.00
未终止确认应收票据贴现	14,339,279.09	14,361,314.73	1,257,868.03	2,604,905.36
合 计	14,339,279.09	30,182,338.73	61,662,338.03	184,761,205.36

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
资金拆借款		10,900,000.00	3,150,000.00	8,100,000.00
转贷往来		5,571,024.00	59,604,470.00	171,056,300.00
融资服务费		978,602.29	850,215.15	1,117,956.01
融资租赁款		1,445,276.52	24,912,186.21	28,383,475.30
合 计		18,894,902.81	88,516,871.36	208,657,731.31

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
-----	-----------	--------	--------	--------

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	66,034,634.64	95,170,819.34	93,880,010.19	127,281,607.14
加：信用减值损失	306,228.80	5,067,646.39	3,597,844.26	1,959,218.27
资产减值准备	6,816,533.61	5,121,633.34	3,281,917.89	859,805.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,718,190.43	14,313,578.17	12,128,045.97	12,041,319.35
使用权资产折旧	580,639.07	927,945.42		
无形资产摊销	780,054.69	1,400,021.61	1,718,974.93	1,919,241.31
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）	-1,480.00	-47,194.76	-75,039.13	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	209,722.73	127,769.55	969,925.86	33,476.07
财务费用（收益以“-”号填列）	8,798,417.76	15,456,677.26	18,004,075.95	20,893,106.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-163,981.58	-222,101.86	-224,696.24	-43,681.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,290,477.83	-1,180,190.94	-723,076.78	1,991,098.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,582.67	10,854.58		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,611,236.05	-33,717,350.90	-53,210,152.03	-1,391,151.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,322,354.85	-94,136,906.68	-60,518,669.76	-39,403,679.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-75,664,456.89	88,344,838.24	38,792,246.80	-4,862,425.27
经营活动产生的现金流量净额	20,996,444.96	96,638,038.76	57,621,407.91	121,277,933.98
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
3.现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	64,207,065.20	52,487,732.31	59,483,581.91	31,214,919.43
减：现金的期初余额	52,487,732.31	59,483,581.91	31,214,919.43	32,093,414.75
现金及现金等价物净增加额	11,719,332.89	-6,995,849.60	28,268,662.48	-878,495.32

2、现金及现金等价物

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	64,207,065.20	52,487,732.31	59,483,581.91	31,214,919.43
其中：库存现金	88,795.57	83,692.70	101,766.67	375,094.11
可随时用于支付的银行存款	64,118,269.63	52,404,039.61	59,381,815.24	30,839,825.32
二、期末现金及现金等价物余额	64,207,065.20	52,487,732.31	59,483,581.91	31,214,919.43

（五十四）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022年6月30日	
	账面价值	受限原因

项 目	2022年6月30日	
	账面价值	受限原因
应收票据	30,401,854.10	未终止确认的应收票据贴现或背书
固定资产	154,163,334.10	借款抵押
无形资产	29,767,351.02	借款抵押
合 计	214,332,539.22	

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	2022年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	5.64		40.70
其中：美元	3.05	6.7114	20.47
欧元	0.42	7.0084	2.94
港币	0.05	0.8552	0.04
英镑	2.12	8.1365	17.25
应收账款	841,025.05		5,894,239.96
其中：欧元	841,025.05	7.0084	5,894,239.96
合 计	841,030.69		5,894,280.66

项 目	2021年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	5.64		40.77
其中：美元	3.05	6.3757	19.45
欧元	0.42	7.2197	3.03
港币	0.05	0.8176	0.04
英镑	2.12	8.6064	18.25
应收账款	839,335.56		6,059,750.96
其中：欧元	839,335.56	7.2197	6,059,750.96
合 计	839,341.20		6,059,791.73

项 目	2020年12月31日

	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	5.64		42.16
其中：美元	3.05	6.5249	19.90
欧元	0.42	8.0250	3.37
港币	0.05	0.8416	0.04
英镑	2.12	8.8903	18.85
应收账款	654,559.62		5,252,840.92
其中：欧元	654,559.62	8.0250	5,252,840.92
合 计	654,565.26		5,252,883.08

项 目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	5.60		43.97
其中：美元	3.05	6.9762	21.28
欧元	0.42	7.8155	3.28
港币	0.01	0.8958	0.01
英镑	2.12	9.1501	19.40
应收账款	398,655.49		3,115,691.98
其中：欧元	398,655.49	7.8155	3,115,691.98
合 计	398,661.09		3,115,735.95

（五十六）政府补助

1、政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	2022年1-6月计入损益的金额	2021年度计入损益的金额	2020年度计入损益的金额	2019年度计入损益的金额
安徽省科技重大专项“基于中医典籍的经典名方芍药甘草汤的新药研发”项目补助	3,600,000.00	其他收益			1,761,408.91	1,838,591.09
国家科技重大专项“基于经方一致性评价技术的经典名方研究与开发”课题中“基于中医典籍的肺系病经典名方清金化痰汤的新药研发”项目补助	3,231,830.00	其他收益	40,410.35	1,037,384.14	1,117,341.60	1,036,693.90
安徽省科技重大专项“中药配方颗粒质量控制与标准制定关键技术及临床研究”项目补助	1,750,000.00	其他收益	500,000.00			1,250,000.00
安徽省科技重大专项“基于儿童人群的疏风解毒颗粒重大新药创制研究”项目补助	2,400,000.00	其他收益	101,903.18	1,046,327.36	207,547.17	

种 类	金额	列报项目	2022年1-6月计入损益的金额	2021年度计入损益的金额	2020年度计入损益的金额	2019年度计入损益的金额
基于中药质量标志物的亳白芍生产全过程质量控制体系构建及其产业化示范	750,000.00	其他收益	184,807.39	565,192.61		
疏风解毒胶囊治疗新型冠状病毒肺炎(COVID-19)基础和临床研究	800,000.00	其他收益	800,000.00			
国家重点研发计划“安徽省高品质道地中药材规模种植及精准扶贫示范研究”项目补助	1,383,774.68	其他收益		11,320.00	240,370.00	1,132,084.68
股份制改造及上市辅导备案奖励	4,200,000.00	营业外收入	4,200,000.00			
稳岗补贴	6,577,632.44	其他收益	299,488.47	160,754.59	3,125,081.66	2,992,307.72
政府城镇土地使用税返还	6,062,344.50	其他收益	2,206,200.00	161,242.50	2,206,200.00	1,488,702.00
科技创新若干政策奖补及工业发展专项奖补	3,957,844.00	其他收益	355,000.00	720,900.00	2,140,944.00	741,000.00
技术创新中心人才培养引进项目政府补助	3,450,000.00	其他收益		750,000.00		2,700,000.00
其他科技重大专项研究项目补助	1,763,000.00	其他收益	600,000.00			1,163,000.00
十八里花海种植补助	1,648,325.65	其他收益		505,271.65		1,143,054.00
贷款贴息	2,720,000.00	财务费用		500,000.00	1,220,000.00	1,000,000.00
科技厅新认定国家知识产权示范企业奖励补助	1,200,000.00	其他收益				1,200,000.00
项目开工补贴	1,815,200.00	其他收益			1,815,200.00	
专利事业发展奖补	783,520.00	其他收益		48,900.00	722,140.00	12,480.00
医保目录品种奖励资金	500,000.00	其他收益				500,000.00
其他小额补助	2,022,408.14	其他收益	373,927.67	512,215.81	452,985.21	683,279.45

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

2021年9月17日，安徽普惠医药有限公司完成工商注销，并获取准予注销登记通知书。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽普仁中药饮片有限公司	安徽亳州	安徽亳州	医药制造业	100.00		设立
安徽普康中药资源有限公司	安徽亳州	安徽亳州	农业	100.00		设立
安徽宏方药业有限公司	安徽亳州	安徽亳州	医药制造业	100.00		设立
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	安徽亳州	安徽亳州	医药制造业	100.00		设立
安徽新正药业有限公司	安徽亳州	安徽亳州	医药制造业		100.00	设立
安徽普惠医药有限公司	安徽亳州	安徽亳州	批发业	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
德国药信植物药有限责任公司	德国	德国	中药销售		50.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	德国药信植物药有限责任公司			
	2022年6月30日/2022年1-6月	2021年12月31日/2021年度	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度
流动资产	8,175,261.18	11,383,178.76	5,737,798.04	929,390.66
非流动资产	420,008.79	422,049.22	533,124.83	331,447.54
资产合计	8,595,269.96	11,805,227.98	6,270,922.87	1,260,838.19
流动负债	3,959,849.86	6,840,337.69	3,351,447.61	21,074.34
负债合计	3,959,849.86	6,840,337.69	3,351,447.61	21,074.34
归属于母公司股东权益	5,127,452.64	5,313,652.05	2,840,144.38	1,225,815.66
外币报表折算差额	-492,032.55	-348,761.76	79,330.88	13,948.20
按持股比例计算的净资产份额	2,563,726.32	2,656,826.03	1,420,072.19	612,907.83
调整事项	-35,467.07	-3,823,064.94	-1,241,946.48	-1,024,587.57
其中：内部交易未实现利润	-35,467.07	-3,823,064.94	-1,241,946.48	-1,024,587.57
对联营企业权益投资的账面价值				
营业收入	3,029,127.66	12,328,925.14	8,584,076.65	1,529,674.25
净利润	-186,199.41	2,473,507.67	1,614,328.72	-284,922.05
综合收益总额	-186,199.41	2,473,507.67	1,614,328.72	-284,922.05

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司督察审计部对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、市场风险

(1) 利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

公司根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级等以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

流动风险是指公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

关联方名称	与本公司关系
朱月信、汪雪文、朱强	实际控制人

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
德国药信植物药有限责任公司	联营企业

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
徐文龙	董事、总经理
许运河	董事、副总经理
朱琳琳	控股股东、董事的女儿
朱玉	控股股东、董事的女儿
潘君	监事会主席
杨黎	监事
陈萧萧	监事
刘海洋	财务总监
张文广	董事会秘书
牛建军	独立董事
朱晓喆	独立董事
王学富	独立董事

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022年1-6月
销售商品、提供劳务：			
德国药信植物药有限责任公司	销售商品	产品及耗材销售	115,661.64

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021年度
-------	--------	--------	--------

销售商品、提供劳务：			
德国药信植物药有限责任公司	销售商品	产品及耗材销售	9,439,030.01
德国药信植物药有限责任公司	销售商品	设备销售	29,673.60

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2020 年度
销售商品、提供劳务：			
德国药信植物药有限责任公司	销售商品	产品及耗材销售	5,232,741.26
德国药信植物药有限责任公司	销售商品	设备销售	238,297.67

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2019 年度
销售商品、提供劳务：			
德国药信植物药有限责任公司	销售商品	产品及耗材销售	3,021,915.31

注：上表交易额中未包含顺流交易抵消金额。

2、关联担保情况

(1) 关联方担保

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	担保是否已经履行完毕
1	朱月信、汪雪文、朱月刚	本公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2018.01.18-2019.01.18	是
2	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2018.02.05-2019.02.04	是
3	朱月信、汪雪文	本公司	28,100,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2018.04.28-2019.04.27	是
4	朱月信、汪雪文	本公司	10,000,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2018.04.28-2019.04.27	是
5	汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2018.07.05-2019.05.17	是
6	朱月信	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2018.07.05-2019.05.17	是
7	朱月信、汪雪文	本公司	14,900,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2018.10.25-2019.10.24	是
8	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2019.02.28-2021.02.20	是
9	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2019.03.04-2022.03.04	是
10	朱月信、汪雪文	本公司	27,000,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2019.06.04-2020.06.03	是
11	朱月信	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2019.07.29-2020.07.29	是
12	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	3,940,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2019.08.16-2020.02.16	是
13	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	2,760,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2019.08.21-2020.03.21	是
14	朱月信、汪雪文	本公司	16,500,000.00	最高额保证	交通银行股份有限公司	2019.11.06-2020.11.06	是

安徽济人药业股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2022年6月30日

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	担保是否已经履行完毕
					司亳州分行		
15	朱月信、汪雪文	安徽普仁中药饮片有限公司	13,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2019.12.12-2020.12.12	是
16	朱月信、汪雪文	本公司	45,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2020.02.19-2023.02.19	否
17	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	13,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2019.12.12-2020.12.12	是
18	朱月信、汪雪文	本公司	20,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2019.12.12-2020.12.12	是
19	徐文龙	本公司	20,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2019.12.12-2020.12.12	是
20	朱月信、汪雪文	本公司	23,100,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2020.01.13-2021.01.12	是
21	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	保证	中国工商银行股份有限公司亳州分行	2020.02.21-2021.02.20	是
22	朱月信	本公司	20,000,000.00	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市分行	2020.03.31-2021.03.30	是
23	汪雪文	本公司	20,000,000.00	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市分行	2020.03.31-2021.03.30	是
24	朱月信、汪雪文	本公司	26,900,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2020.05.27-2021.05.26	是
25	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	4,790,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2020.07.30-2021.01.30	是
26	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	3,200,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2020.07.30-2021.01.30	是
27	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	3,930,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2020.08.03-2021.02.03	是
28	朱月信、汪雪文、徐文龙、安徽普仁中药饮片有限公司	本公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2020.08.21-2022.08.21	否
29	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	保证	中国工商银行股份有限公司亳州分行	2019.09.12-2020.09.11	是
30	朱月信	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2020.09.14-2021.09.13	是
31	汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2020.09.14-2021.09.13	是
32	朱月信、汪雪文	本公司	10,000,000.00	最高额保证	交通银行股份有限公司亳州分行	2020.09.24-2021.08.20	是
33	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	3,580,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2020.11.19-2021.04.19	是
34	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	5,200,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2020.11.19-2021.05.19	是
35	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	3,800,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2020.11.25-2021.05.25	是
36	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	4,220,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2020.11.26-2021.05.26	是
37	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	保证	中国农业银行股份有	2020.12.30-2024.12.29	否

安徽济人药业股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2022年6月30日

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	担保是否已经履行完毕
					限公司亳州谯城支行		
38	朱月信、汪雪文	本公司	23,100,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.01.18-2022.01.17	是
39	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	4,100,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.01.25-2021.05.25	是
40	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	4,600,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.01.25-2021.06.25	是
41	朱月信	安徽普仁中药饮片有限公司	20,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.01.25-2022.01.25	是
42	汪雪文	安徽普仁中药饮片有限公司	20,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.01.25-2022.01.25	是
43	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	20,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.01.25-2022.01.25	是
44	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	1,840,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.01.26-2021.05.26	是
45	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	2,800,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.01.26-2021.05.26	是
46	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	2,850,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.01.26-2021.06.26	是
47	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	2,320,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.01.27-2021.06.27	是
48	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	4,220,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.02.02-2021.08.02	是
49	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	4,280,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.02.02-2021.08.02	是
50	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	5,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.02.02-2021.08.02	是
51	朱月信	本公司	20,000,000.00	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市分行	2021.03.24-2022.03.23	是
52	汪雪文	本公司	20,000,000.00	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市分行	2021.03.24-2022.03.23	是
53	朱月信、汪雪文	本公司	95,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2021.04.28-2024.04.28	否
54	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	保证	中国建设银行股份有限公司亳州分行	2021.06.02-2022.06.01	是
55	朱月信、汪雪文	本公司	26,900,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.06.15-2022.06.14	是
56	朱月信、汪雪文	本公司	23,500,000.00	最高额保证	交通银行股份有限公司亳州分行	2021.07.13-2022.07.13	否
57	朱月信、汪雪文	本公司	16,500,000.00	最高额保证	交通银行股份有限公司亳州分行	2021.08.19-2022.08.19	否
58	朱月信	安徽普仁中药饮片有限公司	20,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.12.07-2022.12.07	否
59	汪雪文	安徽普仁中药饮片有限公司	20,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.12.07-2022.12.07	否
60	徐文龙	本公司	10,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.12.10-2023.12.10	否
61	汪雪文	本公司	10,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.12.10-2023.12.10	否

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	担保是否已经履行完毕
62	朱月信	本公司	10,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.12.10-2022.12.10	否
63	朱月信、汪雪文	本公司	23,100,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2022.03.11-2023.03.14	否
64	汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2022.03.25-2023.03.24	否
65	朱月信	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2022.03.25-2023.03.24	否
66	朱月信、汪雪文、徐文龙、王世忠	本公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2022.06.01-2025.06.01	否
67	朱月信、汪雪文	本公司	26,900,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2022.06.15-2023.06.26	否
68	朱月信、汪雪文、徐文龙	本公司	50,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2022.06.21-2023.06.21	否

(2) 关联方反担保

序号	反担保方	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	是否履行完毕
1	朱月信、汪雪文、本公司	亳州市融资担保有限责任公司	安徽普仁中药饮片有限公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州文化旅游控股集团有限公司	2018.12.20-2019.12.20	是
2	朱月信、汪雪文、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市融资担保有限责任公司	本公司	11,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2019.07.09-2020.07.08	是
3	朱月信、汪雪文、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市融资担保有限责任公司	本公司	4,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2019.10.17-2020.10.16	是
4	朱月信、汪雪文、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市融资担保有限责任公司	本公司	10,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2019.12.20-2020.12.20	是
5	朱月信、汪雪文、朱强、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市融资担保有限责任公司	本公司	20,000,000.00	最高额保证	中国交通银行股份有限公司亳州分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市站前路支行、中国银行股份有限公司亳州分行	2020.08.28-2028.08.28	否
6	朱月信、汪雪文、朱强、徐文龙、许运河、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市金地融资担保有限公司	本公司	30,000,000.00	最高额保证	中国建设银行股份有限公司亳州分行	2020.06.19-2021.06.18	是
7	朱月信、汪雪文、朱强、徐文龙、许运河、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市金地融资担保有限公司	本公司	30,000,000.00	最高额保证	中国建设银行股份有限公司亳州分行	2019.07.29-2020.07.28	是

序号	反担保方	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	是否履行完毕
8	朱月信、汪雪文、朱强、徐文龙、许运河、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市金地融资担保有限公司	本公司	53,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行、中国建设银行股份有限公司亳州分行	2020.04.23-2026.04.23	否
9	朱月信、汪雪文、朱强、徐文龙、王世忠、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市金地融资担保有限公司	本公司	53,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行、中国建设银行股份有限公司亳州分行	2021.04.28-2027.04.28	否

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2021 年度				
拆入：	8,400,000.00			
朱琳琳	2,600,000.00	2021/1/1	2021/12/31	资金拆借
朱玉	2,000,000.00	2021/1/1	2021/12/31	资金拆借
朱月信	1,900,000.00	2021/1/1	2021/12/31	资金拆借
汪雪文	1,900,000.00	2021/1/1	2021/12/31	资金拆借
拆出：	9,050,000.00			
朱琳琳	3,250,000.00	2021/1/1	2021/12/31	资金拆借
朱玉	2,000,000.00	2021/1/1	2021/12/31	资金拆借
朱月信	1,900,000.00	2021/1/1	2021/12/31	资金拆借
汪雪文	1,900,000.00	2021/1/1	2021/12/31	资金拆借
2020 年度				
拆入：	800,000.00			
朱琳琳	800,000.00	2020/1/1	2020/12/31	资金拆借
拆出：	3,150,000.00			
朱琳琳	150,000.00	2020/1/1	2020/12/31	资金拆借
朱玉	3,000,000.00	2020/1/1	2020/12/31	资金拆借
2019 年度				
拆入：	11,100,000.00			
朱琳琳	3,600,000.00	2019/1/1	2019/12/31	资金拆借
朱玉	7,500,000.00	2019/1/1	2019/12/31	资金拆借
拆出：	8,100,000.00			
朱琳琳	3,600,000.00	2019/1/1	2019/12/31	资金拆借
朱玉	4,500,000.00	2019/1/1	2019/12/31	资金拆借

4、关键管理人员报酬

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	1,965,732.09	3,862,354.56	2,839,799.23	2,194,444.59

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	德国药信植物药有限责任公司	5,894,239.96	563,887.46	6,059,750.96	302,987.55
合 计		5,894,239.96	563,887.46	6,059,750.96	302,987.55

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	德国药信植物药有限责任公司	5,252,840.92	262,642.05	3,111,118.82	155,555.94
合 计		5,252,840.92	262,642.05	3,111,118.82	155,555.94

2、应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	朱琳琳			650,000.00	
其他应付款	朱玉				3,000,000.00
合 计				650,000.00	3,000,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 租赁

1、承租情况

项 目	2022年1-6月	2021年度
租赁负债的利息费用	211,107.84	394,306.73
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	570,374.11	1,532,925.15
与租赁相关的总现金流出	-887,872.50	909,740.77

使用权资产相关信息见附注五、(十六)。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	132,373,592.48	149,639,760.62	105,810,494.39	95,638,425.01
1至2年	9,082,907.73	1,764,170.91	3,777,340.67	3,085,472.10
2至3年	644,337.71	2,453,798.34	1,239,519.48	51,731.93
3至4年	469,090.15	572,527.01	1,094.33	2,727,195.70
4至5年	237,531.01		2,705,195.70	
减：坏账准备	8,074,627.46	8,719,759.60	6,080,686.70	5,174,096.10
合 计	134,732,831.62	145,710,497.28	107,452,957.87	96,328,728.64

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2022年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	118,115.65	0.08	118,115.65	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	142,689,343.43	99.92	7,956,511.81	5.58
其中：组合1：账龄组合	139,896,058.31	97.96	7,956,511.81	5.69
组合2：合并范围内关联方往来组合	2,793,285.12	1.96		
合 计	142,807,459.08	100.00	8,074,627.46	5.65

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	118,115.65	0.08	118,115.65	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	154,312,141.23	99.92	8,601,643.95	5.57
其中：组合1：账龄组合	153,410,025.60	99.34	8,601,643.95	5.61
组合2：合并范围内关联方往来组合	902,115.63	0.58		
合计	154,430,256.88	100.00	8,719,759.60	5.65

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	77,501.50	0.07	77,501.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	113,456,143.07	99.93	6,003,185.20	5.29
其中：组合1：账龄组合	110,149,536.95	97.02	6,003,185.20	5.45
组合2：合并范围内关联方往来组合	3,306,606.12	2.91		
合计	113,533,644.57	100.00	6,080,686.70	5.36

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	70,620.00	0.07	70,620.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	101,432,204.74	99.93	5,103,476.10	5.03
其中：组合1：账龄组合	98,426,303.83	96.97	5,103,476.10	5.19
组合2：合并范围内关联方往来组合	3,005,900.91	2.96		
合计	101,502,824.74	100.00	5,174,096.10	5.10

(1) 截止2022年6月30日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
巩义市医药公司	67,620.00	67,620.00	2-3年	100.00	债务人财务状况恶化，预计无法收回
瑞康医药(山东)有限公司	40,614.15	40,614.15	3-4年	100.00	债务人财务状况恶化，预计无法收回
莲花县琴台亭镇南门村第二卫生室	4,002.00	4,002.00	2-3年	100.00	债务人财务状况恶化，预计无法收回

安徽济人药业股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
重庆养天和昌野药房连锁有限公司	3,000.00	3,000.00	3-4年	100.00	债务人财务状况恶化,预计无法收回
杨大勇中医诊所	2,879.50	2,879.50	2-3年	100.00	债务人已注销,款项无法收回
合计	118,115.65	118,115.65			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账 龄	2022年6月30日			2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1年以内	129,580,307.36	5.00	6,479,015.37	148,737,644.99	5.00	7,436,882.24	105,202,202.47	5.00	5,260,110.12	95,166,013.41	5.00	4,758,300.67
1至2年	9,082,907.73	10.00	908,290.77	1,757,289.41	10.00	175,728.94	3,706,720.67	10.00	370,672.07	3,186,558.49	10.00	318,655.85
2至3年	592,376.21	30.00	177,712.86	2,342,564.19	30.00	702,769.26	1,239,519.48	30.00	371,855.84	51,731.93	30.00	15,519.58
3至4年	402,936.00	50.00	201,468.00	572,527.01	50.00	286,263.51	1,094.33	50.00	547.17	22,000.00	50.00	11,000.00
4至5年	237,531.01	80.00	190,024.81									
合 计	139,896,058.31		7,956,511.81	153,410,025.60		8,601,643.95	110,149,536.95		6,003,185.20	98,426,303.83		5,103,476.10

组合 2: 合并范围内关联方往来组合

账 龄	2022年6月30日			2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1年以内	2,793,285.12			902,115.63			601,410.42			300,705.21		
3至4年										2,705,195.70		
4至5年							2,705,195.70					
合 计	2,793,285.12			902,115.63			3,306,606.12			3,005,900.91		

3、坏账准备情况

类别	2019年 1月1日	本期变动金额				2019年12月 31日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备		70,620.00				70,620.00
组合计提坏账准备	3,979,249.04	1,124,227.06				5,103,476.10
合计	3,979,249.04	1,194,847.06				5,174,096.10

类别	2020年 1月1日	本期变动金额				2020年12月 31日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	70,620.00	6,881.50				77,501.50
组合计提坏账准备	5,103,476.10	899,709.10				6,003,185.20
合计	5,174,096.10	906,590.60				6,080,686.70

类别	2021年 1月1日	本期变动金额				2021年12月 31日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	77,501.50	40,614.15				118,115.65
组合计提坏账准备	6,003,185.20	2,598,458.75				8,601,643.95
合计	6,080,686.70	2,639,072.90				8,719,759.60

类别	2022年 1月1日	本期变动金额				2022年6月 30日
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	118,115.65					118,115.65
组合计提坏账准备	8,601,643.95		645,132.14			7,956,511.81
合计	8,719,759.60		645,132.14			8,074,627.46

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
上药思富(上海)医药有限公司	15,486,885.34	10.84	774,344.27
国药控股股份有限公司	5,030,958.99	3.52	251,547.95
德国药信植物药有限责任公司	5,894,239.96	4.13	563,887.46
国药控股广州有限公司	4,777,979.80	3.35	238,898.99

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华润医药商业集团有限公司	3,415,086.66	2.39	170,754.33
合计	34,605,150.75	24.23	1,999,433.00

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国药控股分销中心有限公司	9,952,365.62	6.44	497,618.28
深圳市全药网药业有限公司	8,206,614.64	5.31	410,330.73
德国药信植物药有限责任公司	6,059,750.96	3.92	302,987.55
重庆医药（集团）股份有限公司	4,603,625.64	2.98	230,181.28
滁州市中西医结合医院	4,001,749.04	2.59	200,087.45
合计	32,824,105.90	21.24	1,641,205.29

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市全药网药业有限公司	7,558,234.00	6.66	377,911.70
德国药信植物药有限责任公司	5,252,840.92	4.63	262,642.05
华润医药商业集团有限公司	4,000,708.80	3.52	200,035.44
滁州市中西医结合医院	2,888,138.58	2.54	144,406.93
国药控股湖南有限公司	2,365,183.82	2.08	118,259.19
合计	22,065,106.12	19.43	1,103,255.31

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市全药网药业有限公司	6,059,969.58	5.97	302,998.48
华润医药商业集团有限公司	4,713,276.60	4.64	235,663.83
国药控股股份有限公司	4,004,092.09	3.94	200,204.60
国药控股河南股份有限公司	3,751,090.36	3.70	187,554.52
德国药信植物药有限责任公司	3,111,118.82	3.07	155,555.94
合计	21,639,547.45	21.32	1,081,977.37

(二) 其他应收款

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	3,125.83	1,420.83	1,420.83	1,420.83
应收股利	67,145,434.51	67,145,434.51	87,345,434.51	42,854,763.52
其他应收款项	9,576,352.03	2,406,381.16	5,333,073.12	16,456,216.28
减：坏账准备	133,046.49	100,205.98	103,580.13	114,295.92
合计	76,591,865.88	69,453,030.52	92,576,348.33	59,198,104.71

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
债券投资	3,125.83	1,420.83	1,420.83	1,420.83
合 计	3,125.83	1,420.83	1,420.83	1,420.83

2、应收股利

(1) 应收股利分类

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
安徽普仁中药饮片有限公司	67,145,434.51	67,145,434.51	87,345,434.51	42,854,763.52
合 计	67,145,434.51	67,145,434.51	87,345,434.51	42,854,763.52

3、其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金保证金	766,223.04	701,073.04	613,973.04	282,268.00
备用金	141,000.00	110,539.06	89,754.00	250,200.00
其他往来款	371,703.81	400,411.72	977,925.60	430,338.32
合并范围内往来款	8,297,425.18	1,194,357.34	3,651,420.48	15,493,409.96
减：坏账准备	133,046.49	100,205.98	103,580.13	114,295.92
合 计	9,443,305.54	2,306,175.18	5,229,492.99	16,341,920.36

(2) 按账龄披露

账 龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	8,959,828.99	1,876,908.12	5,233,123.12	16,124,598.28
1至2年	474,453.04	494,023.04	22,250.00	81,244.48
2至3年	122,870.00	20,250.00	70,400.00	250,373.52
3至4年	4,000.00	7,900.00	7,300.00	
4至5年	7,900.00	7,300.00		
5年以上	7,300.00			
减：坏账准备	133,046.49	100,205.98	103,580.13	114,295.92
合 计	9,443,305.54	2,306,175.18	5,229,492.99	16,341,920.36

(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	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	62,211.60			62,211.60
本期计提	52,084.32			52,084.32
本期转回				
本期核销				
2019 年 12 月 31 日余额	114,295.92			114,295.92

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	114,295.92			114,295.92
本期计提				
本期转回	10,715.79			10,715.79
本期核销				
2020 年 12 月 31 日余额	103,580.13			103,580.13

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年期初余额	103,580.13			103,580.13
本期计提				
本期转回	3,374.15			3,374.15
本期核销				
2021 年 12 月 31 日余额	100,205.98			100,205.98

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	100,205.98			100,205.98
本期计提	32,840.51			32,840.51
本期转回				
本期核销				
2022 年 6 月 30 日余额	133,046.49			133,046.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
芜湖市公共资源交易中心	押金保证金	349,353.04	1-2 年,2-3 年	3.65	35,475.30
安徽智盛人力资源服务有限公司	其他往来款	161,384.15	1 年以内	1.69	8,069.21
代职工缴养老保险	其他往来款	149,293.50	1 年以内	1.56	7,464.68
肥西县中医院	押金保证金	100,000.00	2-3 年	1.04	30,000.00
合肥市骨科医院	押金保证金	100,000.00	1-2 年	1.04	10,000.00
合计		860,030.69		8.98	91,009.19

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
芜湖市公共资源交易中心	押金保证金	349,353.04	1-2 年, 2-3 年	14.52	35,475.30
支海涛	备用金	100,000.00	1 年以内	4.16	5,000.00
肥西县中医院	押金保证金	100,000.00	1-2 年	4.16	10,000.00
合肥市骨科医院	押金保证金	100,000.00	1 年以内	4.16	5,000.00
马鞍山市中医院	押金保证金	50,000.00	1 年以内	2.08	2,500.00
合计		699,353.04		29.08	57,975.30

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽广印堂中药股份有限公司	其他往来款	699,913.30	1 年以内	13.12	34,995.67
芜湖市公共资源交易中心	押金保证金	349,353.04	1 年以内, 1-2 年	6.55	17,602.65
肥西县中医院	押金保证金	100,000.00	1 年以内	1.88	5,000.00
孔晓波	备用金	69,754.00	1 年以内	1.31	3,487.70
颍上县集中招投标交易中心投标保证金专户	押金保证金	52,500.00	2-3 年	0.98	15,750.00
合计		1,271,520.34		23.84	76,836.02

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
马婷	其他往来款	200,000.00	2-3 年	1.22	60,000.00
芜湖市公共资源 交易中心	押金保证金	164,200.00	1 年以内	1.00	8,210.00
潘君	备用金	70,000.00	1 年以内	0.43	3,500.00
颍上县集中招投 交易中心投标保 证金专户	押金保证金	52,500.00	1-2 年	0.32	5,250.00
郭洋	备用金	52,000.00	1 年以内	0.29	2,600.00
合 计		538,700.00		3.26	79,560.00

(三) 长期股权投资

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值	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	192,660,071.42		192,660,071.42	184,170,071.42		184,170,071.42	218,160,071.42	7,460,532.89	210,699,538.53	216,990,000.00	7,452,379.88	209,537,620.12
合 计	192,660,071.42		192,660,071.42	184,170,071.42		184,170,071.42	218,160,071.42	7,460,532.89	210,699,538.53	216,990,000.00	7,452,379.88	209,537,620.12

1、对子公司投资

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备期末余额
安徽普仁中药饮片有限公司	165,000,000.00			165,000,000.00		
安徽普惠医药有限公司	11,990,000.00			11,990,000.00	93,830.56	7,452,379.88
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
安徽普康中药资源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	216,990,000.00			216,990,000.00	93,830.56	7,452,379.88

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备期末余额
安徽普仁中药饮片有限公司	165,000,000.00	1,170,071.42		166,170,071.42		
安徽普惠医药有限公司	11,990,000.00			11,990,000.00	8,153.01	7,460,532.89
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽普康中药资源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	216,990,000.00	1,170,071.42		218,160,071.42	8,153.01	7,460,532.89

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽普仁中药饮片有限公司	166,170,071.42			166,170,071.42		
安徽普惠医药有限公司	11,990,000.00		11,990,000.00			
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	30,000,000.00		22,000,000.00	8,000,000.00		
安徽普康中药资源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	218,160,071.42		33,990,000.00	184,170,071.42		

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽普仁中药饮片有限公司	166,170,071.42			166,170,071.42		
安徽普惠医药有限公司						
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
安徽普康中药资源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽宏方药业有限公司		8,490,000.00		8,490,000.00		
合 计	184,170,071.42	8,490,000.00		192,660,071.42		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营小计	238,150,923.73	62,101,484.38	398,643,180.42	113,510,924.15
中成药	213,585,937.83	49,103,948.05	316,021,252.54	79,611,675.93
中药配方颗粒	24,564,985.90	12,997,536.33	82,621,927.88	33,899,248.22
二、其他小计	1,686,981.25	1,685,154.93	573,429.46	564,243.34
合 计	239,837,904.98	63,786,639.31	399,216,609.88	114,075,167.49

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营小计	383,940,382.64	95,072,268.19	411,596,218.94	95,555,126.22
中成药	329,477,886.40	67,254,209.18	381,177,869.56	82,395,401.30
中药配方颗粒	54,462,496.24	27,818,059.01	30,418,349.38	13,159,724.92
二、其他小计	318,816.12	300,047.95	310,263.84	304,315.13
合 计	384,259,198.76	95,372,316.14	411,906,482.78	95,859,441.35

(五) 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
子公司分红产生的投资收益		85,000,000.00	67,345,434.51	73,696,876.33
其他权益工具投资持有期间的投资收益	162,276.58	221,286.24	221,286.24	221,286.24
债权投资持有期间的利息收益	1,705.00	3,410.00	3,410.00	1,420.83
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,594.38		
交易性金融资产持有期间的投资收益				576,343.69
合 计	163,981.58	85,222,101.86	67,570,130.75	74,495,927.09

十四、补充资料

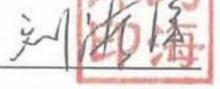
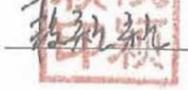
(一) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)				每股收益	
	2022年 1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年 1-6月	2021年度
归属于公司普通股股东的 净利润	13.45	25.35	32.40	71.42	0.18	0.27
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	12.71	25.78	30.30	63.04	0.17	0.28

安徽济人药业股份有限公司
二〇二二年七月十日



第 23 页至第 121 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人		主管会计工作负责人		会计机构负责人	
签名:		签名:		签名:	
日期:	2022年10月10日	日期:	2022年10月10日	日期:	2022年10月10日





营业执照

统一社会信用代码
91110108590611484C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；企业合并、分立、清算审计，法律允许范围内的经营活动；企业管理咨询、财务管理、会计核算、代理记账、代理纳税申报；资产评估；接受委托办理其他会计业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的范围开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年05月10日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 徐春
Full name: 徐春
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1973-04-05
Date of birth: 1973-04-05
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 650106197304050012
Identity card No.: 650106197304050012



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 650100090012
No. of Certificate: 650100090012

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 新疆注册会计师协会

发证日期: 2023 年 12 月 29 日
Date of Issuance: 2023 年 12 月 29 日



徐春(650100090012)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



此复印件仅供用于出具报告之用，他用无效



此复印件仅供用于出具报告之用, 他用无效





郭晓婧

姓名 Full name 郭晓婧
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1987-02-08
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)上海自贸试验区分所
 身份证号码 Identity card No. 410305198702081521



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



郭晓婧(110101300471)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



证书编号: 110101300471
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 01月 23日
Date of issuance /y /m /d