



绿十字

NEEQ : 871566

安徽省绿十字医药股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王伟、主管会计工作负责人石小岗及会计机构负责人（会计主管人员）石小岗保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	62
附件 II	融资情况	62

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司/股份公司/绿十字	指	安徽省绿十字医药股份有限公司
宏业药业	指	安徽宏业药业有限公司
宏业集团	指	蚌埠市宏业肉类联合加工有限责任公司
宏业房地产	指	蚌埠宏业房地产开发有限公司
宏业纺织	指	安徽宏业纺织有限公司
报告期/报告期末	指	2023 年 1-6 月/2023 年 6 月末

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽省绿十字医药股份有限公司		
英文名称及缩写	—		
	—		
法定代表人	王伟	成立时间	2009 年 9 月 25 日
控股股东	控股股东为（安徽宏业药业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶洪涛叶小舟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-医药及医疗器材批发-中药批发		
主要产品与服务项目	主要从事中成药、化学药制剂、生物制品、麻醉药品、医疗器械等商品的批发和直营连锁业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	绿十字	证券代码	871566
挂牌时间	2017 年 5 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	100,000,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市南二环路财智中心 A 座 2418 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	王从会	联系地址	安徽省蚌埠市凤阳东路 169 号
电话	0552-3030239	电子邮箱	562494778@qq.com
传真	0552-3030239		
公司办公地址	安徽省蚌埠市凤阳东路 169 号	邮政编码	233060
公司网址	www.ahlszyy.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340300MA2MQ0AP0P		
注册地址	安徽省蚌埠市龙子湖区凤阳东路 169 号		
注册资本（元）	100,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司的主营业务为医药批发和直营连锁零售业务。公司与上游药品生产企业或其他医药商业企业签订购销协议，从药品生产企业或其他医药商业企业采购药品，然后把药品等按照省内统一中标价和根据市场情况自主定价配送或通过直营连锁门店等渠道销售到医院、药店、诊所或个人等客户，通过进销差价获取利润。

采购模式：公司采购部门根据库存和市场、客户需求编制采购计划并组织采购药品；公司首先对供应商进行选择，如果药品为首营品种或者供应商为首营供应商，公司应当对药品品种和供应商资质进行资质审核，经过公司采购部门和质管部门审核无异议之后将供应商录入供应商目录系统，之后按照采购计划与供应商签订购销合同并下发采购订单。

销售模式：针对医院，公司目前主要以“配送”模式进行合作，即公司根据医院的计划提供药品，按照约定的统一中标价格进行配送；针对连锁药房、单体药店、诊所等第三方终端客户公司主要以“协议约定”的模式进行合作，价格为市场定价。连锁零售业务主要采取直营连锁模式进行经营，连锁零售门店均由公司全资开设，在公司的领导下实现统一采购、统一配送、统一标识的经营模式。直营连锁模式可以确保公司对每一家门店的直接控制，有利于品牌的建立，能够实现门店运营的标准化，具有很好的可复制性，利用统一管理、分散销售的特点，实现规模效益。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	298,704,784.93	280,737,774.85	6.40%
毛利率%	9.21%	7.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,327,176.97	-2,108,310.16	305.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,328,266.92	-2,090,529.36	307.04%
加权平均净资产收益	2.22%	-1.08%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.22%	-1.08%	-
基本每股收益	0.04	-0.02	300.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	493,660,525.84	491,651,721.49	0.41%
负债总计	296,491,167.16	298,809,539.78	-0.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,169,358.68	192,842,181.71	2.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.93	2.24%
资产负债率%（母公司）	60.06%	60.78%	-
资产负债率%（合并）	60.06%	60.78%	-
流动比率	1.42	1.40	-
利息保障倍数	2.30	0.42	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,095,253.10	7,242,741.27	-322.23%
应收账款周转率	1.32	1.16	-
存货周转率	2.74	2.74	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.41%	7.69%	-
营业收入增长率%	6.40%	3.77%	-
净利润增长率%	305.24%	-198.38%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,765,982.48	4.41%	31,582,251.87	6.42%	-31.08%
应收票据				-	
应收账款	226,992,657.06	45.98%	241,382,880.85	49.10	-5.96%
预付账款	18,908,414.48	3.83%	27,411,558.54	5.58	-31.02%
其他应收款	35,325,658.13	7.16%	26,773,301.92	5.45	31.94%
存货	113,090,630.37	22.91%	84,793,392.38	17.25	33.37%
固定资产	47,836,379.24	9.69%	48,708,905.65	9.91	-1.79%

应付票据	28,463,782.99	5.77%	3,609,787.96	0.73	688.52%
应付账款	32,134,671.41	6.51	42,359,139.11	8.62	-24.14%
合同负债	14,792,916.50	3.00	16,834,166.94	3.42	-12.13%
其他应付款	213,683,533.42	43.29	223,672,260.37	45.49	-4.47%

项目重大变动原因:

本期期末，存货价值较上年期末增长较多，主要是由于本期备货增加所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	298,704,784.93	-	280,737,774.85	-	
营业成本	271,194,775.32	90.79%	259,705,720.15	92.51%	4.42%
毛利率	9.21%	-	7.49%	-	-
销售费用	14,434,119.22	4.83%	15,166,047.88	5.40%	4.83%
管理费用	2,213,719.64	0.74%	2,714,751.32	0.97%	-18.46%
财务费用	4,404,724.69	1.47%	4,092,847.92	1.46%	7.62%
信用减值损失	-317,589.01	-0.11%	-141,848.80	-0.05%	123.89%
营业利润	5,637,647.46	1.89%	-1,838,077.28	-0.65%	406.71%
营业外收入	614.38	0.00%			
营业收支出	2,067.65	0.00%	17,780.80	0.01%	-88.37%
净利润	4,327,176.97	1.45%	-2,108,310.16	-0.75%	305.24%
经营活动产生的现金流量净额	-16,095,253.10	-	7,242,741.27	-	-322.23%
投资活动产生的现金流量净额	-102,984.08	-	-954,795.40	-	89.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,045,029.72	-	-6,866,209.62	-	-11.96%

项目重大变动原因:

经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降较多，主要是本期支付往来款、票据保证金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期上升较多，主要是本期支付长期资产较上期减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司怀揣着对社会的责任及人类生活的美好向往，遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新理念，用高质的产品和优异的服务，诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，努力履行着作为企业的社会责任，尽心尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧风险	目前，我国医药流通行业企业众多、集中度较低，行业竞争较激烈。同时，行业内的大型企业通过自主扩张和兼并重组，不断扩大销售网络，实现跨区域发展，行业集中度逐渐提高，行业企业之间的竞争日趋激烈。虽然公司经过近年来的发展，在所在区域内的同类型企业中在业务规模、物流配送、药品供应体系和人才团队等方面建立了一定的竞争优势，但随着行业竞争的加剧，如果公司不能持续提升竞争力，则公司将面临所在区域市场占有率下降的风险，进而影响公司的盈利能力和未来发展。
行业政策风险	公司经营的是医疗产品，容易受到国家以及地方有关政策的影响，特别是卫生、医疗保障、医药流通体制改革的影响，医疗、医保、药品供应体系的改革将在深层次上改变医药流通领域的格局，引发医药市场的分化与重组。公司的经营受到行业政策和地方监管法律法规的影响，如果行业政策和地方监管法律法规发生较大变化，公司经营业绩将受到影响。
药品价格下降风险	为了减轻消费者负担，降低医药消费者成本，在新医改政策中政府通过基层医疗机构“零差率”销售基本药物等措施控制药品价格；国家发改委也多次配套出台了关于部分药品最高零售

	价格调整的政策，未来我国药品价格仍有下调的可能，药品零售价格的持续下降缩小了药品的盈利空间，给药品批发企业的利润形成了巨大的冲击。随着我国医疗体系改革不断深入，若未来部分药品零售价格进一步下降，则公司未来的经营业绩将受到一定影响。
药品质量安全风险	公司在日常经营过程中严格遵守和执行相关法律法规和内控制度，对销售药品的采购渠道和药品合法性进行检验，但由于公司系医药流通企业，无法控制药品的内在质量，因此也无法完全排除采购药品存在的质量安全问题而未被公司发现的可能性。如果公司所销售的药品存在质量问题，可能会对公司的业务经营带来不利影响。
租赁房产存在产权瑕疵导致的风险	公司连锁门店租用的经营用房部分房产，出租人未取得房产的权属登记证书，公司可能因租赁房产产权瑕疵而导致门店被迫搬迁、关闭而导致个别门店的经营受到影响。对上述瑕疵，公司控股股东、实际控制人承诺：对于上述已租赁使用的无房产权属证书的房产，若因为房产未取得权属证书的原因给绿十字造成损失的（包括但不限于物权损害赔偿、搬迁费用等）将由承诺人予以承担，若绿十字已经先行负担的，承诺人将对绿十字予以补偿。
销售区域集中的风险	公司实现的营业收入主要集中在蚌埠及周边地区，蚌埠及周边区域是公司经营的核心区域，公司经营成果对区域经营的依赖性较大。如果未来蚌埠区域市场出现波动，则会对公司整体经营状况产生影响。
应收账款发生坏账的风险	公司经营模式主要为从上游医药生产企业及其他医药流通企业采购药品，然后批发给医院和下游的医药分销企业等。医药流通企业主要采用赊购的销售政策，且医药流通链条中下游医院处于强势地位，导致公司应收账款的回款周期相对较长。尽管公司重视客户信用管理，下游客户的资信状况良好，应收账款的账龄基本都在 1 年以内，发生大额坏账的可能性较小；但随

	着公司医院客户收入的不断增长，应收账款规模也会保持在较高水平，如果公司不能对应收账款进行有效管理，不能按时收回客户所欠的货款，一旦应收账款发生大额坏账损失，将会对公司经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	6,000,000.00	1,435,303.59
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,500,000.00	176,446.67
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方交易为日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需。上述关联交易不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不造成重大影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016 年 12 月 5 日	2017 年 12 月 5 日	已履行完毕
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（承诺与加盟药店解除加盟协议）	2017 年 4 月 1 日	2017 年 4 月 20 日	已履行完毕
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（承诺瑕疵房产、土地对公司造成损失予以补偿）	2017 年 1 月 1 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 1 月 1 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 1 月 1 日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2017 年 1 月 1 日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺（避免和规范关联交易）	2017 年 1 月 1 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	100,000,000	100.00%	0	100,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	100,000,000	100.00%	0	100,000,000	100.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		100,000,000	—	0	100,000,000	—
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宏业药业	99,000,000	0	99,000,000	99.00%	99,000,000	0	0	0
2	叶洪涛	1,000,000	0	1,000,000	1.00%	1,000,000	0	0	0
合计		100,000,000	-	100,000,000	100.00%	100,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									
叶洪涛、叶小舟为宏业药业的实际控制人。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王伟	董事长	男	1965 年 2 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日
叶小舟	董事	男	1987 年 12 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日
叶宏义	董事 总经理	女	1954 年 10 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日
赵楠	董事 副总经理	男	1975 年 9 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日
王从会	董事 董事会秘书	男	1977 年 2 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日
邓荣美	监事会主席	女	1976 年 1 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日
牛志强	监事	男	1961 年 8 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日
宋健敏	监事	女	1979 年 1 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日
石小岗	财务负责人	男	1966 年 2 月	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 16 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

叶宏义、叶小舟系姑侄关系，叶小舟、叶洪涛为公司的实际控制人，王伟在控股股东宏业药业处担任董事职务。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	7	7
采购人员	7	7
行政管理人员	21	21
仓储物流及配送人员	87	87
销售人员	234	233

员工总计	356	355
------	-----	-----

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	21,765,982.48	31,582,251.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）2	226,992,657.06	241,382,880.85
应收款项融资	五、（一）3	47,135.60	
预付款项	五、（一）4	18,908,414.48	27,411,558.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）5	35,325,658.13	26,773,301.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）6	113,090,630.37	84,793,392.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）7	733,181.61	287,147.89
流动资产合计		416,863,659.73	412,230,533.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）8	19,489,178.06	20,027,299.11

固定资产	五、（一）9	47,836,379.24	48,708,905.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）10	5,104,276.36	6,125,131.63
无形资产	五、（一）11		4,519.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）12	120,388.89	153,222.21
递延所得税资产	五、（一）13	3,477,081.75	3,632,548.43
其他非流动资产	五、（一）14	769,561.81	769,561.81
非流动资产合计		76,796,866.11	79,421,188.04
资产总计		493,660,525.84	491,651,721.49
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）15	28,463,782.99	3,609,787.96
应付账款	五、（一）16	32,134,671.41	42,359,139.11
预收款项			
合同负债	五、（一）17	14,792,916.50	16,834,166.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）18		
应交税费	五、（一）19	139,126.33	4,112,521.45
其他应付款	五、（一）20	213,683,533.42	223,672,260.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）21	2,078,066.80	2,037,320.39
其他流动负债	五、（一）22	1,923,079.14	1,900,743.33
流动负债合计		293,215,176.59	294,525,939.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（一）23	3,275,990.57	4,283,600.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,275,990.57	4,283,600.23
负债合计		296,491,167.16	298,809,539.78
所有者权益：			
股本	五、（一）24	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）25	9,404,312.75	9,404,312.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）26	3,997,215.49	3,997,215.49
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）27	83,767,830.44	79,440,653.47
归属于母公司所有者权益合计		197,169,358.68	192,842,181.71
少数股东权益			
所有者权益合计		197,169,358.68	192,842,181.71
负债和所有者权益总计		493,660,525.84	491,651,721.49

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：石小岗

会计机构负责人：石小岗

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		298,704,784.93	280,737,774.85
其中：营业收入	五、（二）1	298,704,784.93	280,737,774.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		292,749,548.46	282,434,003.33
其中：营业成本	五、（二）1	271,194,775.32	259,705,720.15
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)2	502,209.59	754,636.06
销售费用	五、(二)3	14,434,119.22	15,166,047.88
管理费用	五、(二)4	2,213,719.64	2,714,751.32
研发费用			
财务费用	五、(二)5	4,404,724.69	4,092,847.92
其中：利息费用		4,323,781.27	3,929,671.60
利息收入		108,530.92	114,556.75
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)6	-317,589.01	-141,848.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,637,647.46	-1,838,077.28
加：营业外收入	五、(二)7	614.38	
减：营业外支出	五、(二)8	2,067.65	17,780.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,636,194.19	-1,855,858.08
减：所得税费用	五、(二)9	1,309,017.22	252,452.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,327,176.97	-2,108,310.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,327,176.97	-2,108,310.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,327,176.97	-2,108,310.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,327,176.97	-2,108,310.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.02

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：石小岗

会计机构负责人：石小岗

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		348,108,173.10	240,499,780.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,592,855.79
收到其他与经营活动有关的现金		1,936,375.10	2,195,516.97

经营活动现金流入小计		350,044,548.20	244,288,153.15
购买商品、接受劳务支付的现金		314,928,417.36	213,959,093.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,855,882.34	11,979,908.10
支付的各项税费		4,978,230.24	3,275,754.45
支付其他与经营活动有关的现金		34,377,271.36	7,830,656.31
经营活动现金流出小计		366,139,801.30	237,045,411.88
经营活动产生的现金流量净额		-16,095,253.10	7,242,741.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,185.00	5,197.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,185.00	5,197.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,169.08	959,993.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		119,169.08	959,993.08
投资活动产生的现金流量净额		-102,984.08	-954,795.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,150,000.00	
筹资活动现金流入小计		20,150,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		26,195,029.72	6,866,209.62
筹资活动现金流出小计		26,195,029.72	6,866,209.62
筹资活动产生的现金流量净额		-6,045,029.72	-6,866,209.62

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		-22,243,266.90	-578,263.75
加：期初现金及现金等价物余额		29,777,357.88	6,062,846.23
六、期末现金及现金等价物余额		7,534,090.98	5,484,582.48

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：石小岗

会计机构负责人：石小岗

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无。

（二） 财务报表项目附注

安徽省绿十字医药股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽省绿十字医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由安徽省蚌埠安泰医药有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 12 月 5 日在蚌埠市市场监督管理局登记注册，总部位于安徽省蚌埠市。公司现持有统一社会信用代码为 91340300MA2MQ0APOP 的营业执照，注册资本 10,000.00 万元，股份总数 10,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 10,000.00 万股。公司股票于 2017 年 5 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药批发及零售业。主要经营活动为中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、麻醉药品的批发和零售；蛋白同化制剂、肽类激素的批发和零售；医疗器械经营三类：眼科手术器械；胸腔心血管外科手术器械；医用电子仪器设备；医用核素设备；手术室、急诊室、诊疗室设备及器具；医疗器械经营二类，消毒用品的销售。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 23 日三届三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的

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其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止

确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄组合	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
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用分批次先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产

成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(八) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形

资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	40	5	2.38
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
其他设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

- (1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软 件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十三) 部分长期资产减值

对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产

生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有

权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要业务为医药连锁零售及代理批发、配送业务，属于在某一时点履行的履约义务。药品代理批发、配送销售收入，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入；医药连锁零售于收到款项时（含银行或医保刷卡）确认销售收入；向供货商收取的代理服务费等相关收入，于收到款项或取得收取款项的凭证时确认为收入。

(十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关

部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十八) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十九) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，

原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

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

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税、3%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,228.74	150,028.74
银行存款	7,523,862.24	29,627,329.14
其他货币资金	14,231,891.50	1,804,893.99
合 计	21,765,982.48	31,582,251.87

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额 14,231,891.50 元为票据保证金,因使用受到限制不作为现金及现金等价物。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,051,451.98	0.85	615,435.59	30.00	1,436,016.39
按组合计提坏账准备	238,849,532.08	99.15	13,292,891.41	5.57	225,556,640.67
合 计	240,900,984.06	100.00	13,908,327.00	5.77	226,992,657.06

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,051,451.98	0.80	615,435.59	30.00	1,436,016.39
按组合计提坏账准备	253,861,622.60	99.20	13,914,758.14	5.48	239,946,864.46
合 计	255,913,074.58	100.00	14,530,193.73	5.68	241,382,880.85

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
怀远荆塗医院	2,051,451.98	615,435.59	30.00	偿还债务出现困难
小 计	2,051,451.98	615,435.59	30.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	222,525,786.27	11,126,289.31	5.00
1-2 年	15,033,287.56	1,503,328.76	10.00
2-3 年	645,099.99	193,530.00	30.00
3-4 年	341,379.01	170,689.51	50.00
4-5 年	24,627.08	19,701.66	80.00
5 年以上	279,352.17	279,352.17	100.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	238,849,532.08	13,292,891.41	5.57

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计 提	收 回	其 他	转回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	615,435.59							615,435.59
按组合计提坏账准备	13,914,758.14				621,866.73			13,292,891.41
合 计	14,530,193.73				621,866.73			13,908,327.00

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
五河县人民医院	40,423,720.02	16.78	2,641,066.28
固镇县人民医院	18,461,412.80	7.66	923,070.64
蚌埠市第三人民医院	15,956,621.06	6.62	797,831.05
蚌埠医学院第一附属医院	14,258,882.00	5.92	712,944.10
蚌埠医学院第二附属医院	13,732,864.45	5.70	686,643.22
小 计	102,833,500.33	42.68	5,761,555.29

3. 应收款项融资

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	47,135.60			
合 计	47,135.60			

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	18,908,414.48	100.00		18,908,414.48	27,143,349.87	99.02		27,143,349.87
1-2 年					268,208.67	0.98		268,208.67
合 计	18,908,414.48	100.00		18,908,414.48	27,411,558.54	100.00		27,411,558.54

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
广州白云山医药销售有限公司	6,005,798.87	31.76
安徽泰嘉宁医疗科技有限公司	1,754,079.65	9.28
广州白云山和记黄埔中药有限公司	1,324,782.29	7.01
山东丹红制药有限公司	1,129,213.45	5.97
陕西步长制药有限公司	1,016,980.55	5.38
小 计	11,230,854.81	59.40

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	2.53	300,000.00	30.00	700,000.00
按组合计提坏账准备	38,450,349.32	97.47	3,824,691.19	9.95	34,625,658.13
合 计	39,450,349.32	100.00	4,124,691.19	10.46	35,325,658.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	3.34	300,000.00	30.00	700,000.00
按组合计提坏账准备	28,958,537.37	96.66	2,885,235.45	9.96	26,073,301.92
合 计	29,958,537.37	100.00	3,185,235.45	10.63	26,773,301.92

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
凤阳惠民医院	1,000,000.00	300,000.00	30.00	偿还保证金出现困难
小 计	1,000,000.00	300,000.00	30.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	38,043,474.48	3,804,347.45	10.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	406,874.84	20,343.74	5.00
其中：1 年以内	406,874.84	20,343.74	5.00
小 计	38,450,349.32	3,824,691.19	9.96

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	11,875,821.28
1-2 年	1,333,373.54
2-3 年	703,214.50
3-4 年	554,600.00
4-5 年	300,000.00
5 年以上	23,683,340.00
小 计	38,450,349.32

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发 生信用减值）	
期初数	461,120.00	70,321.45	2,653,794.00	3,185,235.45
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-51,668.68	51,668.68		
--转入第三阶段		-70,321.45	70,321.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	757,787.07	81,668.67	100,000.00	939,455.74
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,167,238.39	133,337.35	2,824,115.45	4,124,691.19

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	39,043,474.48	29,746,171.70
其 他	406,874.84	212,365.67
合 计	39,450,349.32	29,958,537.37

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
蚌埠市第二人民医院	押金保证金	3,370,665.00	1-2 年	18.18	337,066.50
		500,000.00	3-4 年		50,000.00
		300,000.00	4-5 年		30,000.00
		3,000,000.00	5 年以上		300,000.00
蚌埠市第四人民医院	押金保证金	7,000,000.00	5 年以上	17.74	700,000.00
五河县中医院	押金保证金	5,080,000.00	5 年以上	12.88	508,000.00
五河县人民医院	押金保证金	4,700,000.00	5 年以上	11.91	470,000.00
蚌埠市第三人民医院	押金保证金	3,000,000.00	5 年以上	7.60	300,000.00
小 计		26,950,665.00		68.31	2,295,066.50

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	113,090,630.37		113,090,630.37	84,793,392.38		84,793,392.38
合 计	113,090,630.37		113,090,630.37	84,793,392.38		84,793,392.38

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费				287,147.89		287,147.89
待抵扣税费	733,181.61					
合 计	733,181.61			287,147.89		287,147.89

8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	22,182,818.67	22,182,818.67
本期增加金额		
1) 固定资产转入		
本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数		
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,155,519.56	2,155,519.56
本期增加金额	538,121.05	538,121.05
1) 计提或摊销	538,121.05	538,121.05
2) 固定资产转入		
本期减少金额		
期末数	2,693,640.61	2,693,640.61
账面价值		
期末账面价值	19,489,178.06	19,489,178.06
期初账面价值	20,027,299.11	20,027,299.11

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	55,852,929.73	2,526,784.94	2,867,246.19	61,246,960.86
本期增加金额	84,635.08	97,270.44		181,905.52
1) 购置	84,635.08	97,270.44		181,905.52
本期减少金额		389,537.38		389,537.38
1) 处置或报废		389,537.38		389,537.38
2) 转入投资性房地产				
期末数	55,937,564.81	2,234,518.00	2,867,246.19	61,039,329.00
累计折旧				
期初数	7,973,321.17	1,968,864.16	2,595,869.88	12,538,055.21
本期增加金额	948,260.315	48,789.145	42,409.91	1,039,459.37
1) 计提	948,260.315	48,789.145	42,409.91	1,039,459.37
本期减少金额		374,564.82		374,564.82
1) 处置或报废		374,564.82		374,564.82
2) 转入投资性房地产				
期末数	8,921,581.49	1,643,088.49	2,638,279.79	13,202,949.76
账面价值				

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合 计
期末账面价值	47,015,983.33	591,429.52	228,966.40	47,836,379.24
期初账面价值	47,879,608.56	557,920.78	271,376.31	48,708,905.65

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
文化广场店	2,566,939.51	开发商尚未办妥相关手续
小 计	2,566,939.51	

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	10,208,552.71	10,208,552.71
本期增加金额		
本期减少金额		
1) 闭店减租		
期末数	10,208,552.71	10,208,552.71
累计折旧		
期初数	4,083,421.08	4,083,421.08
本期增加金额	1,020,855.27	1,020,855.27
1) 计提	1,020,855.27	1,020,855.27
1) 闭店减租		
期末数	5,104,276.35	5,104,276.35
账面价值		
期末账面价值	5,104,276.36	5,104,276.36
期初账面价值	6,125,131.63	6,125,131.63

11. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	1,570,298.57	1,570,298.57
本期增加金额		
1) 购置		

项 目	软件	合 计
本期减少金额		
期末数	1,570,298.57	1,570,298.57
累计摊销		
期初数	1,565,779.37	1,565,779.37
本期增加金额	4,519.20	4,519.20
1) 计提	1,570,298.57	1,570,298.57
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	4,519.20	4,519.20

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
门店改造费	153,222.21		32,833.32		120,388.89
合 计	153,222.21		32,833.32		120,388.89

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,908,327.00	3,477,081.75	14,530,193.73	3,632,548.43
合 计	13,908,327.00	3,477,081.75	14,530,193.73	3,632,548.43

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,124,691.19	3,185,235.45
可抵扣亏损		1,520,138.13
小 计	4,124,691.19	4,705,373.58

14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待还原拆迁房屋	769,561.81		769,561.81	769,561.81		769,561.81
合 计	769,561.81		769,561.81	769,561.81		769,561.81

(2) 其他说明

2013年9月17日，公司与蚌埠市龙子湖区住房和城乡建设局签订房屋土地征收拆迁补偿协议。根据市政建设规划，对公司位于蚌埠市凤阳东路410号综合楼进行拆除，新开发项目建成按原建筑面积1:1进行还原，该房屋建造面积1,176平方米，项目尚未办理完成资产交付及相关权证过户手续。2022年10月收到逾期安置期间的停业损失费1,111,549.71元，计入本期营业外收入。

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,463,782.99	3,609,787.96
合 计	28,463,782.99	3,609,787.96

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	32,134,671.41	42,359,139.11
合 计	32,134,671.41	42,359,139.11

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	14,792,916.50	16,834,166.94
合 计	14,792,916.50	16,834,166.94

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		10,439,461.24	10,439,461.24	
离职后福利—设定提存计划		1,416,421.10	1,416,421.10	
合 计		11,855,882.34	11,855,882.34	

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		8,076,384.85	8,076,384.85	
职工福利费		534,259.00	534,259.00	
社会保险费		810,277.28	810,277.28	
其中：医疗保险费		796,542.29	796,542.29	
工伤保险费		13,734.99	13,734.99	
工会经费和职工教育经费		21,526.33	21,526.33	
退休人员支出		997,013.78	997,013.78	
小 计		10,439,461.24	10,439,461.24	

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,373,499.25	1,373,499.25	
失业保险费		42,921.85	42,921.85	
小 计		1,416,421.10	1,416,421.10	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		3,623,888.66
城市维护建设税	13,612.15	163,881.26
土地使用税	1,828.16	98,434.32
教育费附加	5,833.78	70,234.83
印花税	41,918.05	49,191.43
地方教育附加	3,889.20	46,823.23
水利建设专项基金	36,265.17	43,405.46
房产税	35,779.82	8,340.39
车船税		8,321.87
合 计	139,126.33	4,112,521.45

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
暂借款	194,415,458.80	200,415,458.79
计提借款利息	4,302,654.02	7,683,866.10
固定资产购置款	7,594,636.00	7,594,636.00

押金或保证金	1,942,548.88	2,235,805.55
房租费	2,090,892.67	2,739,753.24
暂收款	3,122,524.05	2,896,363.62
其他	214,819.00	106,377.07
合 计	213,683,533.42	223,672,260.37

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,078,066.80	2,037,320.39
合 计	2,078,066.80	2,037,320.39

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,923,079.14	1,900,743.33
合 计	1,923,079.14	1,900,743.33

23. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	3,415,621.02	4,665,683.81
减：未确认融资费用	139,630.45	382,083.58
合 计	3,275,990.57	4,283,600.23

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000						100,000,000

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,404,312.75			9,404,312.75

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	9,404,312.75			9,404,312.75

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,997,215.49			3,997,215.49
合 计	3,997,215.49			3,997,215.49

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	79,440,653.47	83,374,730.16
加：本期净利润	4,327,176.97	-3,934,076.69
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	83,767,830.44	79,440,653.47

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	297,015,299.02	270,656,654.27	279,684,849.81	259,679,418.83
其他业务收入	1,689,485.91	538,121.05	1,052,925.04	26,301.32
合 计	298,704,784.93	271,194,775.32	280,737,774.85	259,705,720.15

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数
主要产品类型	
药品	297,015,299.02
其他	1,689,485.91
小 计	298,704,784.93
收入确认时间	
商品（在某一时刻转让）	298,704,784.93
小 计	298,704,784.93

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,767,819.91 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	53,364.65	84,517.42
教育费附加	22,870.57	36,221.74
地方教育附加	15,247.05	24,147.83
印花税	90,066.06	37,919.10
房产税	290,359.40	334,277.63
土地使用税	27,519.54	68,164.25
车船税	2,782.32	1,577.18
水利建设基金		167,810.91
合 计	502,209.59	754,636.06

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,670,294.11	10,863,534.28
使用权资产摊销	1,020,855.27	822,458.87
修理费	649,641.16	722,374.91
水电费	507,141.01	508,838.06
折旧费	466,603.25	335,764.42
办公及差旅费	327,218.91	387,874.92
业务招待费	331,787.45	221,834.69
保险费	94,048.59	85,721.39
广告费	20,541.00	353,912.00
其 他	345,988.47	863,734.34
合 计	14,434,119.22	15,166,047.88

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,185,588.23	1,176,453.06
折旧和摊销	577,375.32	1,086,824.22
审计及咨询费	109,207.07	258,108.00
税 费	127,697.22	

办公费	98,151.97	
其 他	115,699.83	193,366.04
合 计	2,213,719.64	2,714,751.32

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
未确认融资费用摊销	242,453.13	209,957.60
企业间借款利息支出	4,081,328.14	3,929,671.60
减：利息收入	108,530.92	114,556.75
手续费	189,474.34	67,775.47
合 计	4,404,724.69	4,092,847.92

6. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-317,589.01	-141,848.80
合 计	-317,589.01	-141,848.80

7 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其 他	614.38		614.38
合 计	614.38		614.38

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定报废资产损失	2,067.65	2,830.80	2,067.65
罚款及赔偿支出		14,950.00	
合 计	2,067.65	17,780.80	2,067.65

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,153,550.54	286,838.62
递延所得税费用	155,466.68	-34,386.54
合 计	1,309,017.22	252,452.08

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,327,176.97	-2,108,310.16
加: 资产减值准备	317,589.01	141,848.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,535,170.51	2,680,279.50
无形资产摊销	4,519.20	47,411.55
长期待摊费用摊销	32,833.32	411,795.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,067.65	2,830.80
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	4,323,781.27	4,139,629.20
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	155,466.68	-34,386.54
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-28,297,237.99	-16,288,275.83
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,549,289.52	-17,112,333.40
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-45,909.24	35,362,251.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,095,253.10	7,242,741.27
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,534,090.98	5,484,582.48
减: 现金的期初余额	29,777,357.88	6,062,846.23
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,243,266.90	-578,263.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1) 现金	7,534,090.98	5,484,582.48
其中：库存现金	10,228.74	76,424.74
可随时用于支付的银行存款	7,523,862.24	5,408,157.74
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,534,090.98	5,484,582.48

(3) 现金流量表补充资料的说明

货币资金中不属于现金及现金等价物明细如下：

项 目	期末数	期初数
票据保证金	14,231,891.50	8,063,199.70
合 计	14,231,891.50	8,063,199.70

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,231,891.50	银行承兑汇票保证金
合 计	14,231,891.50	

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的

风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 42.68% (2022 年 12 月 31 日：36.97%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	28,463,782.99	28,463,782.99	28,463,782.99		
应付账款	32,134,671.41	32,134,671.41	32,134,671.41		
其他应付款	213,683,533.42	213,683,533.42	213,683,533.42		
一年内到期的租赁负债	2,078,066.80	2,382,393.41	2,382,393.41		
租赁负债	3,275,990.57	3,415,621.02		3,415,621.02	
小 计	279,636,045.19	280,080,002.25	276,664,381.23	3,415,621.02	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	3,609,787.96	3,609,787.96	3,609,787.96		
应付账款	42,359,139.11	42,359,139.11	42,359,139.11		
其他应付款	223,672,260.37	223,672,260.37	223,672,260.37		
一年内到期的租赁负债	2,037,320.39	2,341,647.00	2,341,647.00		
租赁负债	4,283,600.23	4,665,683.81		4,665,683.81	
小 计	275,962,108.06	276,648,518.25	271,982,834.44	4,665,683.81	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宏业药业	蚌埠市	医药制造	10,000 万元	99.00	99.00

(2) 本公司最终控制方是叶洪涛先生和叶小舟先生，叶洪涛和叶小舟二人为父子关系，直接和间接持有公司共 53.64%股权,其中叶洪涛先生直接持有本公司 1%的股份，间接持有本公司 22.94%的股份，叶小舟先生间接持有本公司 29.70%的股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽宏业纺织有限公司	受同一方控制
蚌埠第一铅笔有限公司	受同一方控制
宏业集团	受同一方控制
蚌埠宏业房地产开发有限公司	受同一方控制
叶宏义	公司高级管理人员

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宏业药业	采购药品	1,422,349.63	809,740.43
宏业集团	采购食品	12,953.96	
合 计		1,435,303.59	809,740.43

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数	上年同期数
宏业集团	办公楼	176,446.67	176,446.67

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宏业集团	2,470.00	2023/1/6	2026/1/5	是

4. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	说明
拆入					
宏业集团	199,414,839.85	20,150,000.00	25,150,000.00	194,414,839.85	本金
叶宏义	1,000,000.00		1,000,000.00		本金

[注]本期按1年期同期贷款利率4.35%计提了资金占用利息费4,081,328.14元。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	30.59 万元	29.68 万元

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	宏业药业	112,738.55	425,394.71
	宏业集团	14,638.16	25,613.67
小 计		127,376.71	451,008.38
其他应付款			
	宏业集团	194,414,839.85	213,228,770.89
	叶宏义		1,000,000.00
小 计		194,414,839.85	214,228,770.89

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司主要业务为医药连锁零售及代理批发、配送业务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,067.65	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	614.38	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,453.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-363.32	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,089.95	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.22%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.22%	0.04	0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,327,176.97
非经常性损益	B	-1,089.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,328,266.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	192,842,181.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	195,005,770.20
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.22%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.22%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,327,176.97
非经常性损益	B	-1,089.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,328,266.92

期初股份总数	D	100,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	100,000,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽省绿十字医药股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,067.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	614.38
非经常性损益合计	-1,453.27
减：所得税影响数	-363.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,089.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用