



安徽丰原药业股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 08 月 23 日

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计：是 否  
公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	241,785,149.13	353,138,140.10
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		1,500,000.00
应收账款	829,227,290.21	692,339,772.92
应收款项融资	109,537,768.13	62,596,474.81
预付款项	73,564,112.14	121,392,211.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	52,563,813.90	48,065,593.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	586,479,113.07	699,149,286.78
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	95,126,141.66	99,226,122.85
流动资产合计	1,988,283,388.24	2,077,407,602.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款	165,950,000.00	168,450,000.00
长期股权投资	2,013,612.91	1,999,182.59
其他权益工具投资	101,681,992.85	98,808,666.11
其他非流动金融资产	269,046,402.75	270,642,437.61
投资性房地产	26,095,448.14	26,864,531.13
固定资产	948,063,071.47	976,697,205.93
在建工程	491,049,008.52	439,377,839.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	42,771,622.64	45,591,130.03
无形资产	187,662,675.12	170,240,915.33
开发支出	87,467,628.55	74,624,608.09
商誉	7,919,738.93	7,919,738.93
长期待摊费用	34,150,375.42	31,695,726.05
递延所得税资产	44,855,929.02	39,978,593.38
其他非流动资产	35,574,412.88	38,941,715.55
非流动资产合计	2,444,301,919.20	2,391,832,290.10
资产总计	4,432,585,307.44	4,469,239,892.87
流动负债：		
短期借款	455,761,984.99	410,906,347.22
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	197,900,000.00	252,900,000.00
应付账款	573,827,525.03	469,841,813.14
预收款项	58,524.00	84,252.00
合同负债	76,502,832.88	257,134,000.06
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	44,087,058.26	68,055,057.57
应交税费	49,382,214.92	68,073,929.82
其他应付款	597,983,003.69	598,998,255.31
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	119,863,225.42	187,492,214.32
其他流动负债	8,611,843.47	31,155,126.58
流动负债合计	2,123,978,212.66	2,344,640,996.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	255,618,047.90	168,850,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,226,473.61	20,711,146.03
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	162,052,539.75	151,923,732.05
递延所得税负债	28,587,285.21	28,351,877.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	463,484,346.47	369,836,755.53
负债合计	2,587,462,559.13	2,714,477,751.55
所有者权益：		
股本	332,111,230.00	332,111,230.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	554,936,736.90	536,055,086.87
减：库存股		
其他综合收益	57,452,486.42	55,183,752.76
专项储备		
盈余公积	40,778,153.80	40,778,153.80
一般风险准备		
未分配利润	834,164,671.82	764,359,995.51
归属于母公司所有者权益合计	1,819,443,278.94	1,728,488,218.94
少数股东权益	25,679,469.37	26,273,922.38
所有者权益合计	1,845,122,748.31	1,754,762,141.32
负债和所有者权益总计	4,432,585,307.44	4,469,239,892.87

法定代表人：何宏满

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：陈志锐

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	179,053,715.90	223,898,535.11
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	116,391,845.49	104,210,389.40
应收款项融资	24,814,009.08	16,420,993.55
预付款项	4,575,216.69	5,179,392.93
其他应收款	702,964,057.35	667,398,103.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货	54,365,845.57	64,197,343.68
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	7,463,359.67	7,766,183.61
流动资产合计	1,089,628,049.75	1,089,070,941.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	121,000,000.00	121,000,000.00
长期股权投资	975,814,611.82	969,772,862.02
其他权益工具投资	91,927,958.97	89,425,956.45
其他非流动金融资产	269,046,402.75	270,642,437.61
投资性房地产	94,192,836.47	95,644,908.47
固定资产	341,785,001.47	355,288,341.23
在建工程	29,638,599.00	12,453,940.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,292,491.14	51,129,213.32
开发支出	32,305,986.55	25,731,222.36
商誉		
长期待摊费用	16,630,920.06	14,556,255.02
递延所得税资产	24,702,544.93	20,552,721.23
其他非流动资产	1,506,624.11	4,471,030.94
非流动资产合计	2,048,843,977.27	2,030,668,889.02
资产总计	3,138,472,027.02	3,119,739,830.86
流动负债：		
短期借款	405,733,790.54	380,881,527.77

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	114,900,000.00	169,900,000.00
应付账款	116,537,773.23	138,115,251.35
预收款项		
合同负债	1,622,221.59	4,413,814.67
应付职工薪酬	19,666,692.51	26,728,132.68
应交税费	4,903,081.57	9,229,043.13
其他应付款	974,389,822.58	915,864,625.32
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	101,819,976.40	119,400,350.70
其他流动负债	210,888.81	573,795.91
流动负债合计	1,739,784,247.23	1,765,106,541.53
非流动负债：		
长期借款	255,618,047.90	168,850,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	134,471,747.33	122,599,471.69
递延所得税负债	12,896,154.25	12,760,259.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	402,985,949.48	304,209,730.80
负债合计	2,142,770,196.71	2,069,316,272.33
所有者权益：		
股本	332,111,230.00	332,111,230.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	546,174,744.87	527,293,094.85
减：库存股		
其他综合收益	56,888,765.13	54,762,062.98
专项储备		
盈余公积	40,778,153.80	40,778,153.80
未分配利润	19,748,936.51	95,479,016.90
所有者权益合计	995,701,830.31	1,050,423,558.53
负债和所有者权益总计	3,138,472,027.02	3,119,739,830.86

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,285,417,858.93	1,958,074,258.16
其中：营业收入	2,285,417,858.93	1,958,074,258.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,156,020,286.08	1,852,929,572.94
其中：营业成本	1,666,226,185.61	1,411,717,939.93
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	19,115,982.01	15,602,257.01
销售费用	333,900,217.10	324,996,000.69
管理费用	80,708,002.25	65,056,145.40
研发费用	41,387,908.33	20,968,167.14
财务费用	14,681,990.78	14,589,062.77
其中：利息费用	17,656,678.18	17,951,922.80
利息收入	3,111,167.60	3,339,424.23
加：其他收益	15,618,034.90	29,878,414.84
投资收益（损失以“-”号填列）	14,430.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,430.32	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-1,596,034.86	9,006,643.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,557,718.92	-1,203,719.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,365,069.35	-4,238,037.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,388,110.41	-380,673.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	142,899,325.35	138,207,313.76
加：营业外收入	1,081,734.15	415,695.19
减：营业外支出	440,178.12	53,692.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	143,540,881.38	138,569,316.85
减：所得税费用	41,255,996.73	39,877,256.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,284,884.65	98,692,060.56
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	102,284,884.65	98,692,060.56
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）	103,015,799.31	98,747,183.84
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-730,914.66	-55,123.28
六、其他综合收益的税后净额	2,405,195.31	-1,639,464.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,268,733.66	-1,774,698.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,268,733.66	-1,774,698.34
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	2,268,733.66	-1,774,698.34
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	136,461.65	135,234.34
七、综合收益总额	104,690,079.96	97,052,596.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	105,284,532.97	96,972,485.50
归属于少数股东的综合收益总额	-594,453.01	80,111.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3102	0.3164
（二）稀释每股收益	0.3102	0.3164

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：10,247,388.35 元。

法定代表人：何宏满

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：陈志锐

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	251,571,438.52	229,885,747.28
减：营业成本	160,061,616.85	128,952,410.85
税金及附加	4,427,613.73	4,061,213.28
销售费用	82,095,444.85	80,423,113.76
管理费用	42,356,882.74	29,040,290.61
研发费用	13,672,744.67	4,800,444.81



财务费用	-2,564,121.44	1,802,620.41
其中：利息费用	15,438,221.20	14,409,939.83
利息收入	18,095,170.36	12,944,807.95
加：其他收益	3,262,610.10	1,181,627.69
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）		
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）	-1,596,034.86	9,426,264.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-165,195.59	56,776.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-386,378.01	-2,669,388.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-47,363,741.24	-11,199,067.29
加：营业外收入	673,731.21	77,319.34
减：营业外支出	218,176.29	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-46,908,186.32	-11,121,747.95
减：所得税费用	-4,389,228.93	1,518,461.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,518,957.39	-12,640,209.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,518,957.39	-12,640,209.24
（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	2,126,702.15	-1,915,452.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,126,702.15	-1,915,452.45
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	2,126,702.15	-1,915,452.45
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-40,392,255.24	-14,555,661.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	2,001,253,201.51	2,090,433,359.74
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	7,611,274.09	24,650,810.47
收到其他与经营活动有关的现金	69,681,387.19	115,581,270.13
经营活动现金流入小计	2,078,545,862.79	2,230,665,440.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,362,993,525.46	1,542,039,076.44
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		
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	205,517,893.93	188,834,160.18
支付的各项税费	187,243,756.13	111,524,157.45
支付其他与经营活动有关的现金	277,354,079.84	300,934,869.33
经营活动现金流出小计	2,033,109,255.36	2,143,332,263.40
经营活动产生的现金流量净额	45,436,607.43	87,333,176.94
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	55,034.00	4,510,988.00
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	55,034.00	4,510,988.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,885,096.01	56,450,799.74
投资支付的现金		2,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	72,885,096.01	58,450,799.74
投资活动产生的现金流量净额	-72,830,062.01	-53,939,811.74
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	525,378,869.60	448,587,817.13
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	525,378,869.60	448,587,817.13
偿还债务支付的现金	543,712,514.89	397,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,193,527.57	36,330,657.16
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	17,715,328.53	18,553,882.51
筹资活动现金流出小计	609,621,370.99	452,454,539.67
筹资活动产生的现金流量净额	-84,242,501.39	-3,866,722.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	187,723.41	211,599.47
五、现金及现金等价物净增加额	-111,448,232.56	29,738,242.13
加：期初现金及现金等价物余额	344,672,700.29	266,257,028.79
六、期末现金及现金等价物余额	233,224,467.73	295,995,270.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	215,581,580.51	248,073,508.52
收到的税费返还		1,889,718.11
收到其他与经营活动有关的现金	169,727,759.82	91,347,360.13
经营活动现金流入小计	385,309,340.33	341,310,586.76
购买商品、接受劳务支付的现金	63,040,783.10	86,519,173.60
支付给职工以及为职工支付的现金	69,551,179.20	63,692,710.66

支付的各项税费	21,756,246.40	14,884,149.96
支付其他与经营活动有关的现金	79,018,732.89	114,478,369.77
经营活动现金流出小计	233,366,941.59	279,574,403.99
经营活动产生的现金流量净额	151,942,398.74	61,736,182.77
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	4,446,789.25	2,077,203.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,988.00
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	4,446,789.25	2,201,191.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,103,036.70	13,799,875.02
投资支付的现金		
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	73,500,000.00	22,000,000.00
投资活动现金流出小计	97,603,036.70	35,799,875.02
投资活动产生的现金流量净额	-93,156,247.45	-33,598,683.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	412,000,000.00	402,107,458.75
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	412,000,000.00	402,107,458.75
偿还债务支付的现金	472,800,000.00	369,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,830,970.50	32,789,343.09
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	518,630,970.50	401,989,343.09
筹资活动产生的现金流量净额	-106,630,970.50	118,115.66
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	-47,844,819.21	28,255,614.60
加：期初现金及现金等价物余额	219,918,535.11	165,049,207.81
六、期末现金及现金等价物余额	172,073,715.90	193,304,822.41

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	332,111,230.00				536,055,086.87		55,183,752.76		40,778,153.80		764,359,995.51		1,728,488,218.94	26,273,922.38	1,754,762,141.32
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	332,111,230.00				536,055,086.87		55,183,752.76		40,778,153.80		764,359,995.51		1,728,488,218.94	26,273,922.38	1,754,762,141.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					18,881,650.03		2,268,733.66				69,804,676.31		90,955,060.00	-594,453.01	90,360,606.99
(一) 综合收益总额							2,268,733.66				103,015,799.31		105,284,532.97	-594,453.01	104,690,079.96
(二) 所有者投入和减少资本					18,881,650.03								18,881,650.03		18,881,650.03
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,881,650.03								18,881,650.03		18,881,650.03
4. 其他															
(三) 利润分配											-33,211,123.00		-33,211,123.00		-33,211,123.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-33,211,123.00		-33,211,123.00		-33,211,123.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	332,111,230.00				554,936,736.90		57,452,486.42		40,778,153.80		834,164,671.82		1,819,443,278.94	25,679,469.37	1,845,122,748.31

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	312,141,230.00			495,548,453.34		52,172,031.08		39,035,320.46		629,256,079.91		1,528,153,114.79	29,548,823.02	1,557,701,937.81
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并				200,000,000.00						13,634,282.54		213,634,282.54		213,634,282.54
其他														
二、本年期初余额	312,141,230.00			695,548,453.34		52,172,031.08		39,035,320.46		642,890,362.45		1,741,787,397.33	29,548,823.02	1,771,336,220.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-1,774,698.34				67,533,060.84		65,758,362.50	80,111.06	65,838,473.56
（一）综合收益总额						-1,774,698.34				98,747,183.84		96,972,485.50	80,111.06	97,052,596.56
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-31,214,123.00		-31,214,123.00		-31,214,123.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-31,214,123.00		-31,214,123.00		-31,214,123.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	312,141,230.00			695,548,453.34		50,397,332.74		39,035,320.46		710,423,423.29		1,807,545,759.83	29,628,934.08	1,837,174,693.91

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	332,111,230.00				527,293,094.85		54,762,062.98		40,778,153.80	95,479,016.90		1,050,423,558.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	332,111,230.00				527,293,094.85		54,762,062.98		40,778,153.80	95,479,016.90		1,050,423,558.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					18,881,650.02		2,126,702.15			-75,730,080.39		-54,721,728.22
（一）综合收益总额							2,126,702.15			-42,518,957.39		-40,392,255.24
（二）所有者投入和减少资本					18,881,650.02							18,881,650.02
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,881,650.02							18,881,650.02
4. 其他												
（三）利润分配										-33,211,123.00		-33,211,123.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,211,123.00		-33,211,123.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	332,111,230.00				546,174,744.87		56,888,765.13		40,778,153.80	19,748,936.51		995,701,830.31

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	312,141,230.00				457,792,238.54		51,969,958.80		39,035,320.46	111,007,639.84		971,946,387.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	312,141,230.00				457,792,238.54		51,969,958.80		39,035,320.46	111,007,639.84		971,946,387.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-1,915,452.45			-43,854,332.24		-45,769,784.69
(一) 综合收益总额							-1,915,452.45			-12,640,209.24		-14,555,661.69
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-31,214,123.00		-31,214,123.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-31,214,123.00		-31,214,123.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	312,141,230.00				457,792,238.54		50,054,506.35		39,035,320.46	67,153,307.60		926,176,602.95



### 三、公司基本情况

#### （一）基本情况

公司的法定中文名称：安徽丰原药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

公司的法定英文名称：ANHUI FENGYUAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD.

企业的统一社会信用代码：91340200153701860P

公司注册地址：安徽省芜湖市无为市通江大道 188 号

公司办公地址：安徽省合肥市包河区大连路 16 号

公司股票上市地：深圳证券交易所

公司股票简称和代码：丰原药业（000153）

注册资本：33,211.12 万元。

营业期限：本公司的营业期限为长期。

#### （二）历史沿革

本公司系于 1997 年 8 月 12 日经安徽省体改委皖体改函字（1997）59 号文批准，由安徽省无为制药厂、安徽省巢湖蜂宝制药厂（已更名为安徽省巢湖蜂宝制药有限公司）、安徽省无为县腾飞医药包装厂、安徽省无为县印刷厂和无为县经贸建筑工程公司作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司，股本总额为 2,060.40 万元。1997 年 8 月 30 日，本公司在安徽省工商行政管理局领取企业法人营业执照，注册号为 25922200-8。

1998 年 11 月 26 日，经安徽省体改委皖体改函字（1998）88 号文批准，本公司进行了增资扩股：安徽蚌埠涂山制药厂以其生产经营性资产评估后净值 1,260.33 万元投入本公司，按 1.05:1 的比例折为国有法人股 1,200.31 万股；安徽省马鞍山生物化学制药厂以其经营性资产评估后净值 714.00 万元投入本公司，按 1.05:1 的比例折为国有法人股 680 万股；安徽省药物研究所以其拥有本公司的 62.50 万元债权出资，折国有法人股 59.52 万股。股本总额增至 4,000.23 万元，并于 1998 年 11 月 30 日办理了工商变更登记。

2000 年 9 月 4 日，经中国证券监督管理委员会以证监发行字（2000）123 号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 2,500 万股。2000 年 9 月 7 日，本公司采用向一般投资者上网定价发行方式向社会公开发行普通股 2,500 万股，发行后的注册资本变更为人民币 6,500.23 万元。

2003 年 10 月 10 日，经本公司临时股东大会决议通过，以本公司截至 2003 年 6 月 30 日止的总股本 6,500.23 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送 2 股红股，同时用资本公积向全体股东按每 10 股转增股本 8 股，送股后的注册资本变更为人民币 13,000.46 万元。

2005 年 5 月 31 日，经本公司 2004 年年度股东大会决议通过，以本公司截至 2004 年 12 月 31 日止的总股本 13,000.46 万股为基数，用资本公积向全体股东按每 10 股转增股本 10 股，转股后的注册资本变更为人民币 26,000.92 万元。

2005 年 12 月 28 日，本公司召开股权分置改革相关股东会议，表决通过了安徽丰原药业股份有限公司股权分置改革方案。根据股权分置改革方案，流通股股东每持有 10 股流通股股份获得非流通股股东支付 3.5 股股份对价，并于 2006 年 1 月 13 日实施完毕。股权分置改革完成后，本公司总股本仍为人民币 26,000.92 万元。

2013 年 3 月，根据本公司第五届十五次董事会决议、2012 年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会“证监许可〔2012〕1657 号”文《关于核准安徽丰原药业股份有限公司非公开发行股票批复》，核准本公司非公开发行股票不超过 52,180,000 股。公司非公开发行股票 52,132,030 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 5,213.20 万元，变更后的注册资本为人民币 31,214.12 万元。本次增资由北京中证天通会计师事务所出具中证天通（2013）验字第 21003 号验资报告验证。

2017年11月9日，根据本公司第七届董事会第十五次会议，表决通过了《关于调整股票期权与限制性股票激励计划激励对象及授予数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》。根据股权激励方案，本公司向激励对象授予 493.64 万股限制性股票和 493.64 万份股票期权。股权激励完成后，本公司注册资本变更为人民币 31,707.76 万元。

2018年11月19日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于终止实施 2017 年股票期权与限制性股票激励计划暨回购注销相关期权及限制性股票的议案》，同意公司终止实施 2017 年股票期权与限制性股票激励计划及相关配套文件，并回购注销 124 名激励对象已授予但尚未行权的股票期权 493.64 万份及已授予但尚未解除限售的限制性股票 493.64 万股。本次股票期权注销及限制性股票回购注销事项于 2019 年 1 月 4 日办理完毕，公司注册资本由 31,707.76 万元减少至 31,214.12 万元。

2022 年 9 月 23 日，根据本公司第九届董事会第四次会议，表决通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》和《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据股权激励方案，本公司向激励对象授予 1,997 万股限制性股票。股权激励完成后，本公司注册资本变更为人民币 33,211.12 万元。

### （三）业务性质和主要经营活动

本公司的行业性质为药品制造业。

本公司经营范围包括：许可项目：药品生产；药品批发；食品生产；食品销售；食品互联网销售；饲料添加剂生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：医学研究和试验发展；生物化工产品技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医用包装材料制造；包装材料及制品销售；饲料添加剂销售；初级农产品收购；食用农产品批发；食用农产品零售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）主要产品或提供的劳务：药品生产及销售。

### （四）财务报表的批准

本公司财务报告已于 2023 年 8 月 23 日经董事会批准报出。

#### 合并财务报表范围

1、本期纳入合并财务报表范围的子公司如下：

序号	子公司名称	级次	子公司类型	持股比例%	表决权比例%
1	蚌埠丰原涂山制药有限公司	2	全资子公司	100	100
2	马鞍山丰原制药有限公司	2	全资子公司	100	100
3	淮南泰复制药有限公司	2	全资子公司	100	100
4	安徽丰原利康制药有限公司	2	全资子公司	100	100
5	合肥丰原医药发展有限公司	2	全资子公司	100	100
6	蚌埠丰原医药科技发展有限公司	2	全资子公司	100	100
7	安徽丰原大药房连锁有限公司	2	全资子公司	100	100
8	安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	2	全资子公司	100	100
9	安徽丰原医药营销有限公司	2	全资子公司	100	100
10	安徽丰原医药进出口有限公司	2	全资子公司	100	100
11	安徽丰原铜陵医药有限公司	3	全资子公司	100	100
12	安徽丰原蚌埠医药有限公司	3	全资子公司	100	100
13	安徽泰服医药有限公司	3	全资子公司	100	100
14	马鞍山丰原药品经营有限公司	3	全资子公司	100	100

15	安徽丰原维康原料药有限公司	3	全资子公司	100	100
16	安徽郎利生物化工有限公司	3	控股子公司	51	51
17	安徽裕康新材料有限公司	4	控股子公司	51	51
18	安徽丰原明胶有限公司	2	全资子公司	100	100
19	五河丰原大药房连锁有限公司	3	全资子公司	100	100
20	合肥药易达智慧药房有限公司	3	全资子公司	100	100
21	淮南药易达智慧药房有限公司	3	全资子公司	100	100

## 2、合并范围发生变更的说明

①2023 年 5 月 26 日，马鞍山丰原药品经营有限公司注销。

②2023 年 1 月 12 日，本公司子公司安徽丰原大药房连锁有限公司投资设立合肥药易达智慧药房有限公司，其对合肥药易达智慧药房有限公司持股比例为 100%。

③2023 年 5 月 4 日，本公司子公司安徽丰原大药房连锁有限公司投资设立淮南药易达智慧药房有限公司，其对淮南药易达智慧药房有限公司持股比例为 100%。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### 1、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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、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。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，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，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

#### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

##### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

#### (2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

### 2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商

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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

第一类：以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

第二类：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

本公司将非交易性权益工具投资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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

第三类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### 5、金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### (1) 预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，



本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产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应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

##### a、应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	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
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业	

##### b、应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方往来	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状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，该组合预期信用损失率为 0%
应收第三方款项组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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
应收第三方款项组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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

##### 应收账款—信用风险特征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（%）	
	组合 1	组合 2
1 年以内（含 1 年）	1	1
1-2 年（含 2 年）	5	10
2-3 年（含 3 年）	20	40
3-4 年（含 4 年）	40	60
4-5 年（含 5 年）	60	80
5 年以上	100	100

##### c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

合并范围内关联方往来	本组合为风险较低应收关联方的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状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，该组合预期信用损失率为 0%
应收第三方款项组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	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
应收第三方款项组合 2	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	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

其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）	
	组合 1	组合 2
1 年以内（含 1 年）	1	1
1-2 年（含 2 年）	5	10
2-3 年（含 3 年）	20	40
3-4 年（含 4 年）	40	60
4-5 年（含 5 年）	60	80
5 年以上	100	100

d、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业	

## 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）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款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。

### （3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

① 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

② 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

④ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### （4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### （5）预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本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。

#### （6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### （1）终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

终止确认部分在终止确认日的账面价值；

③终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### （2）继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### （3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### 7、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### 1、估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## 2、公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

## 13、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，

根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### 14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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、该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 15、持有待售资产

##### 1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能

够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 16、长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1、长期股权投资的投资成本确定

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、长期股权投资的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

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 17、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、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

### 1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### 2、投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。  
（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### 4、投资性房地产的转换



本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

#### 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	15-40	0-5	6.5-2.4
机器设备	年限平均法	10-14	0-5	9.7-6.8
运输工具	年限平均法	5-12	0-5	19.4-7.9
电子设备	年限平均法	5-10	0-5	19.4-9.5
其他设备	年限平均法	5-10	0-5	19.4-9.5

#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 19、在建工程

### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

- (1) 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；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 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。

## 20、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21、使用权资产

2021 年 1 月 1 日起适用

本公司对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、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 22、无形资产

### (1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### (2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### (3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### (4) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应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。

上述长期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。

### 24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

### 25、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，

根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 27、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 28、股份支付

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 29、优先股、永续债等其他金融工具

### 1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

### 2、优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、利息收入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

- 1、本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3、本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5、客户已接受该商品或服务。

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司的营业收入确认政策如下：

#### （1）商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### （2）提供劳务收入

当本公司向客户提供劳务服务满足于在某一时段履行履约义务的条件时，在提供服务期间按照履约进度确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的劳务成本占预计总劳务成本的比例确定。

当本公司向客户提供劳务服务不满足在某一时段内履行履约义务的条件时，于劳务合同约定的各单项履约义务完成时确认收入。

#### （3）让渡资产使用权收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 31、政府补助

### 1、政府补助类型



政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 3、政府补助的计量

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（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，应当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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### 33、租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (3) 作为承租人

##### 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时绝对价值不超过人民币 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本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。

### 34、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

**35、其他重要的会计政策和会计估计**

无

**36、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**□适用  不适用**(2) 重要会计估计变更**□适用  不适用**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**□适用  不适用**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
地方教育税附加	应纳流转税	2%
教育费附加	应纳流转税	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
蚌埠丰原涂山制药有限公司	15%
马鞍山丰原制药有限公司	15%
淮南泰复制药有限公司	25%
安徽丰原利康制药有限公司	15%
合肥丰原医药发展有限公司	25%
蚌埠丰原医药科技发展有限公司	15%
安徽丰原大药房连锁有限公司	25%
安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	25%
安徽丰原医药营销有限公司	25%
安徽丰原医药进出口有限公司	25%
安徽丰原铜陵医药有限公司	25%
安徽丰原蚌埠医药有限公司	25%
安徽泰服医药有限公司	25%
马鞍山丰原药品经营有限公司	25%
安徽丰原维康原料药有限公司	25%
安徽郎利生物化工有限公司	25%
安徽裕康新材料有限公司	25%
安徽丰原明胶有限公司	15%

## 2、税收优惠

本公司及全资子公司蚌埠丰原涂山制药有限公司、安徽丰原利康制药有限公司、马鞍山丰原制药有限公司、蚌埠丰原医药科技发展有限公司、安徽丰原明胶有限公司被认定为安徽省高新技术企业，并已获由安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号分别为 GR202034003532、GR202034001032、GR202034002691、GR202034003049、GR202134002965、GR202234000654 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司及全资子公司蚌埠丰原涂山制药有限公司、安徽丰原利康制药有限公司、马鞍山丰原制药有限公司自 2020 年 1 月 1 日起连续 3 年享受国家高新技术企业相关优惠政策，子公司蚌埠丰原医药科技发展有限公司自 2021 年 1 月 1 日起连续 3 年享受国家高新技术企业相关优惠政策，子公司安徽丰原明胶有限公司自 2022 年 1 月 1 日起连续 3 年享受国家高新技术企业相关优惠政策，企业所得税按 15% 征收。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017 年第 24 号）的有关规定，本公司及全资子公司蚌埠丰原涂山制药有限公司、安徽丰原利康制药有限公司、马鞍山丰原制药有限公司在通过高新技术企业重新认定前及在高新技术企业资格有效期内，当年企业所得税暂按 15% 的税率征收。

## 3、其他

根据国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）的相关规定，本公司（母公司）及全资子公司安徽丰原大药房连锁有限公司均适合实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,002.78	246.38
银行存款	233,223,464.95	344,167,021.45
其他货币资金	8,560,681.40	8,970,872.27
合计	241,785,149.13	353,138,140.10

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

#### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	477,991.44	0.06%	477,991.44	100.00%		477,991.44	0.07%	477,991.44	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	847,431,681.89	99.94%	18,204,391.68	2.15%	829,227,290.21	709,248,899.53	99.93%	16,909,126.61	2.38%	692,339,772.92
其中：										
组合 1	532,207,482.68	62.76%	8,029,632.43	1.51%	524,177,850.25	511,180,643.74	72.02%	8,320,568.44	1.63%	502,860,075.30
组合 2	315,224,199.21	37.18%	10,174,759.25	3.23%	305,049,439.96	198,068,255.79	27.91%	8,588,558.17	4.34%	189,479,697.62
合计	847,909,673.33	100.00%	18,682,383.12	2.20%	829,227,290.21	709,726,890.97	100.00%	17,387,118.05	2.45%	692,339,772.92

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	497,977,951.47	4,979,779.51	1.00%
1-2 年	28,099,830.17	1,404,991.51	5.00%
2-3 年	5,203,865.78	1,040,773.16	20.00%
3-4 年	321,003.94	128,401.58	40.00%
4-5 年	322,861.63	193,716.98	60.00%
5 年以上	281,969.69	281,969.69	100.00%
合计	532,207,482.68	8,029,632.43	

按组合计提坏账准备：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	294,431,959.83	2,944,319.60	1.00%
1-2 年	7,179,465.54	717,946.55	10.00%
2-3 年	8,275,856.04	3,310,342.42	40.00%
3-4 年	5,336,917.80	3,202,150.68	60.00%
4-5 年			
5 年以上			
合计	315,224,199.21	10,174,759.25	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	792,409,911.30
1 至 2 年	35,279,295.71
2 至 3 年	13,957,713.26
3 年以上	6,262,753.06
3 至 4 年	5,657,921.74
4 至 5 年	322,861.63
5 年以上	281,969.69
合计	847,909,673.33

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	17,387,118.05	2,656,301.06	1,361,035.99			18,682,383.12
合计	17,387,118.05	2,656,301.06	1,361,035.99			18,682,383.12

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
蚌埠医学院第二附属医院	82,352,471.93	9.71%	1,075,376.72
安徽医科大学附属巢湖医院	29,206,941.37	3.45%	292,069.41
蚌埠医学院第一附属医院	28,055,256.35	3.31%	297,556.56
江苏朗润药业有限公司	25,619,708.00	3.02%	256,197.08
重庆壹零柒陆医药科技有限公司	20,176,973.60	2.38%	201,769.74
合计	185,411,351.25	21.87%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据（银行承兑汇票）	109,537,768.13	62,596,474.81
合计	109,537,768.13	62,596,474.81

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	71,657,430.30	97.40%	118,824,492.89	97.88%
1 至 2 年	378,996.88	0.52%	1,131,200.17	0.93%
2 至 3 年	1,527,684.96	2.08%	1,436,518.28	1.18%
3 年以上				
合计	73,564,112.14		121,392,211.34	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：期末无账龄 1 年以上且金额重大的预付账款。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	备注
亦艾（上海）实业有限公司	非关联方	10,000,000.00	13.59	交易尚未完成
安徽路歌运输有限公司	非关联方	7,435,517.31	10.11	交易尚未完成
重庆壹零柒陆医药科技有限公司	非关联方	4,778,425.60	6.50	交易尚未完成
成都泓睿科技有限责任公司	非关联方	2,847,000.00	3.87	交易尚未完成
石药集团维生药业（石家庄）有限公司	非关联方	2,400,000.00	3.26	交易尚未完成
合计		27,460,942.91	37.33	

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,563,813.90	48,065,593.97
合计	52,563,813.90	48,065,593.97

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
按单项评估计提坏账准备的其他应收款	1,317,601.68	1,317,601.68
按组合计提坏账准备的其他应收款	65,983,002.92	61,222,329.14
合计	67,300,604.60	62,539,930.82

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		13,254,151.17	1,220,185.68	14,474,336.85
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		1,453,021.25	32,472.00	1,485,493.25
本期转回		1,223,039.40		1,223,039.40
2023 年 6 月 30 日余额		13,484,133.02	1,252,657.68	14,736,790.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	45,473,068.39
1 至 2 年	2,647,967.81
2 至 3 年	2,574,467.72
3 年以上	16,605,100.68
3 至 4 年	5,407,746.91
4 至 5 年	1,594,714.60
5 年以上	9,602,639.17
合计	67,300,604.60

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	14,474,336.85	1,485,493.25	1,223,039.40			14,736,790.70
合计	14,474,336.85	1,485,493.25	1,223,039.40			14,736,790.70

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽邻医快药科技有限公司	往来款	12,000,000.00	1 年以内	17.83%	120,000.00
蚌埠市第二人民医院	保证金	10,060,000.00	1 年以内	14.95%	100,600.00
淮南市财政局	往来款	4,500,000.00	5 年以上	6.69%	4,500,000.00
安徽晶冠新材料科技有限公司	往来款	3,600,000.00	1 年以内金额 100,000.00 元，3 至 4 年金额 3,500,000.00 元。	5.35%	2,101,000.00
杭州佰辰医疗器械有限公司	往来款	3,344,000.00	1 年以内	4.97%	33,440.00
合计		33,504,000.00		49.78%	6,855,040.00



## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	135,432,331.99		135,432,331.99	174,948,694.59		174,948,694.59
在产品	33,429,791.67		33,429,791.67	43,308,319.10		43,308,319.10
库存商品	396,331,068.86	5,952,758.38	390,378,310.48	466,404,071.58	6,795,214.41	459,608,857.17
周转材料	1,682,987.11		1,682,987.11	1,601,658.62		1,601,658.62
在途物资	3,311,755.36		3,311,755.36			
自制半成品	22,243,936.46		22,243,936.46	19,681,757.30		19,681,757.30
合计	592,431,871.45	5,952,758.38	586,479,113.07	705,944,501.19	6,795,214.41	699,149,286.78

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,795,214.41	3,365,069.35		4,207,525.38		5,952,758.38
合计	6,795,214.41	3,365,069.35		4,207,525.38		5,952,758.38

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	81,557,083.35	80,689,791.67
留抵税金	9,509,145.26	11,873,750.94
预缴税金	870,589.39	3,613,924.44
分期摊销的费用	3,189,323.66	2,848,655.80
预交工会经费		200,000.00
合计	95,126,141.66	99,226,122.85

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
药品质量保证金	165,950,000.00		165,950,000.00	168,450,000.00		168,450,000.00	
合计	165,950,000.00		165,950,000.00	168,450,000.00		168,450,000.00	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽丰原盒子健康 新材料有限公司	1,999,182.59			14,430.32							2,013,612.91	
小计	1,999,182.59			14,430.32							2,013,612.91	
合计	1,999,182.59			14,430.32							2,013,612.91	

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	101,681,992.85	98,808,666.11
合计	101,681,992.85	98,808,666.11

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的 股利收 入	累计 利得	累计 损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	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	其他综合收益 转入留存收益 的原因
徽商银行股份有 限公司					根据新金融工具准则规定，公司拟通过长期持有享受分红权益，获得投资回报。	
安徽五河永泰村 镇银行股份有限 公司					根据新金融工具准则规定，公司拟通过长期持有享受分红权益，获得投资回报。	

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	269,046,402.75	270,642,437.61
合计	269,046,402.75	270,642,437.61

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产明细如下：

被投资单位	初始投资成本	公允价值变动金额	期末余额
安徽高新投新材料产业基金合伙企业	200,000,000.00	19,046,402.75	219,046,402.75
北京首发展天玑创业投资中心	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	250,000,000.00	19,046,402.75	269,046,402.75

**13、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	44,801,313.71			44,801,313.71
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	44,801,313.71			44,801,313.71
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	17,936,782.58			17,936,782.58
2.本期增加金额	769,082.99			769,082.99
(1) 计提或摊销	769,082.99			769,082.99
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,705,865.57			18,705,865.57
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	26,095,448.14			26,095,448.14
2.期初账面价值	26,864,531.13			26,864,531.13

**14、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	948,063,071.47	976,697,205.93
合计	948,063,071.47	976,697,205.93

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	856,960,901.99	775,808,348.24	29,368,581.66	70,311,854.83	44,577,579.08	1,777,027,265.80
2.本期增加金额	4,414,156.69	8,567,417.02	727,702.62	1,844,424.93	550,893.66	16,104,594.92
（1）购置	2,328,252.29	8,048,957.43	727,702.62	1,844,424.93	280,893.66	13,230,230.93
（2）在建工程转入	2,085,904.40	518,459.59			270,000.00	2,874,363.99
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	962,412.33	58,350.16	1,973,966.35	427,908.28	218,149.09	3,640,786.21
（1）处置或报废	962,412.33	58,350.16	1,973,966.35	427,908.28	218,149.09	3,640,786.21
4.期末余额	860,412,646.35	784,317,415.10	28,122,317.93	71,728,371.48	44,910,323.65	1,789,491,074.51
二、累计折旧						
1.期初余额	280,853,423.44	397,780,505.81	21,601,687.67	58,016,867.02	38,748,760.27	797,001,244.21
2.本期增加金额	12,801,829.91	28,031,131.69	1,075,815.86	1,792,248.97	590,443.81	44,291,470.24
（1）计提	12,801,829.91	28,031,131.69	1,075,815.86	1,792,248.97	590,443.81	44,291,470.24
3.本期减少金额	702,209.13	54,961.55	1,829,180.77	406,445.16	200,730.46	3,193,527.07
（1）处置或报废	702,209.13	54,961.55	1,829,180.77	406,445.16	200,730.46	3,193,527.07
4.期末余额	292,953,044.22	425,756,675.95	20,848,322.76	59,402,670.83	39,138,473.62	838,099,187.38
三、减值准备						
1.期初余额	1,541,782.85	1,777,671.97			9,360.84	3,328,815.66
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	1,541,782.85	1,777,671.97			9,360.84	3,328,815.66
四、账面价值						
1.期末账面价值	565,917,819.28	356,783,067.18	7,273,995.17	12,325,700.65	5,762,489.19	948,063,071.47
2.期初账面价值	574,565,695.70	376,250,170.46	7,766,893.99	12,294,987.81	5,819,457.97	976,697,205.93

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
未办妥房产证的房屋建筑物	71,356,156.36	已申报，正在审批办理中

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	469,617,952.29	423,372,636.31
工程物资	21,431,056.23	16,005,203.06
合计	491,049,008.52	439,377,839.37

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
利康赤藓糖醇、谷氨酰胺项目	219,140,432.35		219,140,432.35	205,455,194.08		205,455,194.08
蚌埠医药智能产业园二期项目	18,871,186.82		18,871,186.82			
裕康医药中间体项目	212,437,221.68		212,437,221.68	197,163,942.99		197,163,942.99
保健食品生产线	7,983,718.15		7,983,718.15	7,422,586.61		7,422,586.61
静脉配置中心装修改造项目	1,685,683.78		1,685,683.78	4,126,797.91		4,126,797.91
其他工程项目	9,499,709.51		9,499,709.51	9,204,114.72		9,204,114.72
合计	469,617,952.29		469,617,952.29	423,372,636.31		423,372,636.31

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
利康赤藓糖醇、谷氨酰胺项目	288,051,800.00	205,455,194.08	13,685,238.27			219,140,432.35	76.08%	99%				自筹
蚌埠医药智能产业园二期项目	40,000,000.00	20,754.72	18,850,432.10			18,871,186.82	47.18%	70%				自筹
裕康医药中间体项目	250,000,000.00	197,163,942.99	15,273,278.69			212,437,221.68	84.97%	95%				自筹
保健食品生产线	8,000,000.00	7,422,586.61	561,131.54			7,983,718.15	99.80%	98%				自筹
合计	586,051,800.00	410,062,478.40	48,370,080.60			458,432,559.00						

## (3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	17,852,775.48		17,852,775.48	13,104,518.77		13,104,518.77
专用设备	3,578,280.75		3,578,280.75	2,900,684.29		2,900,684.29
合计	21,431,056.23		21,431,056.23	16,005,203.06		16,005,203.06

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	100,352,730.51	100,352,730.51
2.本期增加金额	9,694,300.21	9,694,300.21
3.本期减少金额	1,072,193.07	1,072,193.07
4.期末余额	108,974,837.65	108,974,837.65
二、累计折旧		
1.期初余额	54,761,600.48	54,761,600.48

2.本期增加金额	12,513,807.60	12,513,807.60
(1) 计提	12,513,807.60	12,513,807.60
3.本期减少金额	1,072,193.07	1,072,193.07
(1) 处置	1,072,193.07	1,072,193.07
4.期末余额	66,203,215.01	66,203,215.01
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	42,771,622.64	42,771,622.64
2.期初账面价值	45,591,130.03	45,591,130.03

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	199,178,869.51	39,031,845.74	27,616,655.04	7,087,805.32	272,915,175.61
2.本期增加金额	21,197,400.00			211,032.07	21,408,432.07
(1) 购置	21,197,400.00			211,032.07	21,408,432.07
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				22,649.57	22,649.57
(1) 处置				22,649.57	22,649.57
4.期末余额	220,376,269.51	39,031,845.74	27,616,655.04	7,276,187.82	294,300,958.11
二、累计摊销					
1.期初余额	48,057,955.82	39,031,845.74	10,246,855.95	5,337,602.77	102,674,260.28
2.本期增加金额	2,007,832.76		1,620,132.25	358,707.27	3,986,672.28
(1) 计提	2,007,832.76		1,620,132.25	358,707.27	3,986,672.28
3.本期减少金额				22,649.57	22,649.57
(1) 处置				22,649.57	22,649.57
4.期末余额	50,065,788.58	39,031,845.74	11,866,988.20	5,673,660.47	106,638,282.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	170,310,480.93		15,749,666.84	1,602,527.35	187,662,675.12
2.期初账面价值	151,120,913.69		17,369,799.09	1,750,202.55	170,240,915.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
原料药		13,524,664.64			13,524,664.64	
无菌制剂	25,731,222.36	18,995,153.00			16,184,203.71	28,542,171.65
非无菌制剂		3,166,631.30			3,166,631.30	
药用包装材料		1,653,173.94			1,653,173.94	
技术改进项目						
一致性评价项目	48,893,385.73	10,032,071.17				58,925,456.90
其他类研究项目		6,859,234.74			6,859,234.74	
合计	74,624,608.09	54,230,928.79			41,387,908.33	87,467,628.55

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
安徽丰原大药房连锁有限公司	3,258,097.59			3,258,097.59
安徽丰原铜陵医药有限公司	4,661,641.34			4,661,641.34
马鞍山丰原药品经营有限公司	3,592,975.26		3,592,975.26	
合计	11,512,714.19		3,592,975.26	7,919,738.93

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
马鞍山丰原药品经营有限公司	3,592,975.26		3,592,975.26	
合计	3,592,975.26		3,592,975.26	

## 20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	31,695,726.05	8,981,053.29	6,526,403.92		34,150,375.42
合计	31,695,726.05	8,981,053.29	6,526,403.92		34,150,375.42

**21、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	42,700,747.86	9,528,539.50	41,985,484.97	9,295,561.43
内部交易未实现利润	12,673,170.21	1,917,903.25	15,049,720.80	2,257,458.12
可抵扣亏损	18,736,891.53	4,684,222.88	19,880,959.93	4,970,239.98
与资产相关的政府补助	148,213,081.23	22,844,787.68	134,191,213.65	20,773,013.05
股份支付	34,717,840.88	5,880,475.71	15,836,199.96	2,682,320.80
新租赁准则-租赁负债税会差异	35,269,722.63	8,817,430.66	38,179,288.64	9,544,822.16
合计	292,311,454.34	53,673,359.68	265,122,867.95	49,523,415.54

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	73,681,992.82	11,727,702.31	70,808,666.11	11,259,570.88
固定资产评估增值	11,176,265.40	2,794,066.34	11,176,265.40	2,794,066.34
无形资产评估增值	6,440,616.59	4,558,482.23	6,440,616.59	4,558,482.23
在建工程评估增值	485,757.64	121,439.41	485,757.64	121,439.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	19,046,402.75	2,856,960.41	20,642,437.61	3,096,365.64
固定资产加速折旧	31,021,063.40	4,653,159.51	31,126,617.33	4,668,992.60
新租赁准则-使用权资产税会差异	42,771,622.64	10,692,905.66	45,591,130.04	11,397,782.51
合计	184,623,721.24	37,404,715.87	186,271,490.72	37,896,699.61

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,817,430.66	44,855,929.02	9,544,822.16	39,978,593.38
递延所得税负债	8,817,430.66	28,587,285.21	9,544,822.16	28,351,877.45

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	51,892,501.30	56,667,046.22
合计	51,892,501.30	56,667,046.22



## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	6,765,859.08	9,780,988.04	
2024 年		1,039,226.07	
2025 年	12,480,968.73	13,352,578.87	
2026 年	4,633,764.10	5,562,976.25	
2027 年	25,985,307.42	26,931,276.99	
2028 年	2,026,601.97		
合计	51,892,501.30	56,667,046.22	

## 22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	34,677,112.88		34,677,112.88	38,170,877.11		38,170,877.11
预付工程款	897,300.00		897,300.00	770,838.44		770,838.44
合计	35,574,412.88		35,574,412.88	38,941,715.55		38,941,715.55

## 23、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	210,500,000.00	127,500,000.00
保证借款	50,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	195,000,000.00	253,000,000.00
计提的短期借款利息	261,984.99	406,347.22
合计	455,761,984.99	410,906,347.22

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	83,000,000.00	83,000,000.00
信用证	114,900,000.00	169,900,000.00
合计	197,900,000.00	252,900,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 25、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款	523,700,125.64	410,921,671.35
应付工程及设备款	50,127,399.39	58,920,141.79
合计	573,827,525.03	469,841,813.14

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	9,931,334.37	未结算
单位 2	8,260,326.82	未结算
单位 3	7,110,088.29	未结算
单位 4	3,756,368.37	未结算
单位 5	2,408,502.16	未结算
合计	31,466,620.01	

其他说明：

注 1：单位 1 账龄超过 1 年的金额为 9,931,334.37 元；

注 2：单位 2 账龄超过 1 年的金额为 8,109,466.82 元；

注 3：单位 3 账龄超过 1 年的金额为 7,110,088.29 元；

注 4：单位 4 账龄超过 1 年的金额为 3,524,951.50 元；

注 5：单位 5 账龄超过 1 年的金额为 2,176,805.91 元。

**26、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	58,524.00	84,252.00
1 年以上		
合计	58,524.00	84,252.00

**27、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	85,114,676.35	288,289,126.64
减：计入其他流动负债	-8,611,843.47	-31,155,126.58
合计	76,502,832.88	257,134,000.06

**28、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,055,057.57	180,411,633.86	204,379,633.17	44,087,058.26
二、离职后福利-设定提存计划		19,606,393.94	19,606,393.94	
合计	68,055,057.57	200,018,027.80	223,986,027.11	44,087,058.26

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,738,249.56	147,517,429.23	172,939,728.79	315,950.00
2、职工福利费		11,158,417.78	11,158,417.78	
3、社会保险费		10,165,470.94	10,165,470.94	
其中：医疗保险费		9,583,174.98	9,583,174.98	
工伤保险费		578,502.59	578,502.59	
生育保险费		3,793.37	3,793.37	
4、住房公积金		6,579,739.02	6,579,739.02	
5、工会经费和职工教育经费	42,316,808.01	4,990,576.89	3,536,276.64	43,771,108.26
合计	68,055,057.57	180,411,633.86	204,379,633.17	44,087,058.26

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		19,008,541.88	19,008,541.88	
2、失业保险费		597,852.06	597,852.06	
合计		19,606,393.94	19,606,393.94	

**29、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,492,727.56	28,849,809.02
企业所得税	30,251,153.89	32,848,271.04
个人所得税	684,755.05	193,916.95
城市维护建设税	545,986.07	1,218,306.38
教育费附加	441,014.00	1,024,128.62
房产税	1,792,650.81	1,730,416.44
土地使用税	1,704,783.33	1,653,875.22
印花税	305,985.60	364,885.11
水利基金	163,158.61	190,021.04
环境保护税		300.00
合计	49,382,214.92	68,073,929.82

**30、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	597,983,003.69	598,998,255.31
合计	597,983,003.69	598,998,255.31

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	64,886,477.36	81,973,138.27
保证金	114,861,279.74	105,091,379.63
预提费用	395,956,086.69	378,627,600.36
个人往来	20,598,931.42	29,295,676.47
其他	1,680,228.48	4,010,460.58
合计	597,983,003.69	598,998,255.31

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
殷蓉辉	18,818,076.31	未结算
蚌埠市城市投资控股有限公司	8,844,000.00	未结算
江苏天盛科技发展有限公司	5,000,000.00	未结算
合计	32,662,076.31	

## 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	101,819,976.40	119,400,350.70
一年内到期的长期应付款		50,623,721.01
一年内到期的租赁负债	18,043,249.02	17,468,142.61
合计	119,863,225.42	187,492,214.32

## 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,611,843.47	31,155,126.58
合计	8,611,843.47	31,155,126.58

## 33、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	129,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	50,450,000.00	68,950,000.00
信用借款	177,700,000.00	119,000,000.00
计提的长期借款利息	288,024.30	300,350.70
减：一年内到期的长期借款	-101,819,976.40	-119,400,350.70
合计	255,618,047.90	168,850,000.00

**34、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	35,269,722.63	38,179,288.64
减：一年内到期的租赁负债	-18,043,249.02	-17,468,142.61
合计	17,226,473.61	20,711,146.03

**35、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	151,923,732.05	15,010,000.00	4,881,192.30	162,052,539.75	
合计	151,923,732.05	15,010,000.00	4,881,192.30	162,052,539.75	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
无为药厂新厂区拟新建项目	63,910,475.22			2,089,524.78			61,820,950.44	与资产相关
无为药厂搬迁工程清淤桩基补偿款	21,932,822.69			296,296.98			21,636,525.71	与资产相关
丰原医药贸易公司政府补助款	6,443,310.07			204,549.54			6,238,760.53	与资产相关
转型升级政策兑现	139,918.75			14,991.32			124,927.43	与资产相关
洁净厂房奖补金	223,250.00			23,500.00			199,750.00	与资产相关
企业研发购置仪器设备	180,000.00			22,500.00			157,500.00	与资产相关
医疗应急物资储备设施项目	36,756,173.78	15,010,000.00		751,902.60			51,014,271.18	与资产相关
蚌埠高新区管委会政府补助款	17,732,518.40			1,162,137.60			16,570,380.80	与资产相关
仿制药一致性评价补助	4,105,263.14			315,789.48			3,789,473.66	与资产相关
安徽省新型研发机构补助款	500,000.00						500,000.00	与资产相关
合计	151,923,732.05	15,010,000.00		4,881,192.30			162,052,539.75	

**36、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	332,111,230.00						332,111,230.00

**37、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	499,221,416.55			499,221,416.55
其他资本公积	36,833,670.32	18,881,650.03		55,715,320.35
合计	536,055,086.87	18,881,650.03		554,936,736.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：资本公积-其他资本公积增加 18,881,650.03 元系股权激励本期需要摊销的费用。

## 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	55,183,752.76	2,873,326.74			468,131.43	2,268,733.66	136,461.65	57,452,486.42
其他权益工具投资公允价值变动	55,183,752.76	2,873,326.74			468,131.43	2,268,733.66	136,461.65	57,452,486.42
其他综合收益合计	55,183,752.76	2,873,326.74			468,131.43	2,268,733.66	136,461.65	57,452,486.42

## 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,264,403.94			40,264,403.94
任意盈余公积	513,749.86			513,749.86
合计	40,778,153.80			40,778,153.80

## 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	764,359,995.51	629,256,079.91
调整后期初未分配利润	764,359,995.51	642,890,362.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,015,799.31	98,747,183.84
减：应付普通股股利	33,211,123.00	31,214,123.00
期末未分配利润	834,164,671.82	710,423,423.29

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,245,753,301.86	1,637,843,071.46	1,920,362,254.52	1,374,909,986.02
其他业务	39,664,557.07	28,383,114.15	37,712,003.64	36,807,953.91
合计	2,285,417,858.93	1,666,226,185.61	1,958,074,258.16	1,411,717,939.93

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 76,502,832.88 元，其中，76,502,832.88 元预计将于 2023 年度确认收入。

#### 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,100,121.23	3,672,170.28
教育费附加	4,142,145.09	3,051,192.55
房产税	3,431,292.28	3,272,718.95
土地使用税	3,383,648.29	3,060,099.77
车船使用税	13,823.04	13,836.26
印花税	1,368,741.09	887,903.45
水利基金	1,659,676.57	1,545,472.13
环保税	4,211.46	11,442.81
其他税费	12,322.96	87,420.81
合计	19,115,982.01	15,602,257.01

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	72,954,367.93	69,051,735.73
市场推广费	214,419,259.67	198,434,848.64
运输费	5,223,478.36	6,653,794.50
租赁费	15,651,569.01	27,449,478.82
差旅费	1,814,383.11	1,821,054.91
招待费	2,534,800.20	1,986,673.23
办公费	2,352,467.82	2,373,190.99
其他	18,949,891.00	17,225,223.87
合计	333,900,217.10	324,996,000.69

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	56,357,638.48	37,311,675.62
固定资产折旧费	6,377,476.42	8,690,091.34
综合办公费	4,369,480.51	4,434,651.92
业务招待费	2,883,877.17	2,875,206.51
无形资产及长期资产摊销费	4,034,049.23	3,610,570.44
运输费	2,643,267.47	2,510,114.86
差旅费	616,347.68	396,209.38
其他	3,425,865.29	5,227,625.33
合计	80,708,002.25	65,056,145.40

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	8,876,759.96	8,688,528.07
固定资产折旧	948,050.01	894,933.15
试验试制费	18,905,655.28	8,815,374.28
材料燃动费	12,421,074.67	2,265,739.92
其他	236,368.41	303,591.72
合计	41,387,908.33	20,968,167.14

**46、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,656,678.18	17,951,922.80
减：利息收入	3,111,167.60	3,339,424.23
汇兑损失		
减：汇兑收益	175,720.30	595,730.46
手续费支出	312,200.50	572,294.66
合计	14,681,990.78	14,589,062.77

**47、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
从递延收益转入的金额	4,881,192.30	2,063,764.92
直接计入当期的政府补助	10,736,842.60	27,814,649.92
合计	15,618,034.90	29,878,414.84

**48、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,430.32	
合计	14,430.32	

**49、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,596,034.86	9,006,643.98
合计	-1,596,034.86	9,006,643.98

**50、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-1,557,718.92	-1,203,719.74
合计	-1,557,718.92	-1,203,719.74



**51、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,365,069.35	-4,238,037.28
合计	-3,365,069.35	-4,238,037.28

**52、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	4,388,110.41	-380,673.26

**53、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	32,146.64	10,324.78	32,146.64
其他	1,049,587.51	405,370.41	1,049,587.51
合计	1,081,734.15	415,695.19	1,081,734.15

**54、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	81,340.48	45,507.38	81,340.48
公益性捐赠支出	100,000.00		100,000.00
其他	258,837.64	8,184.72	258,837.64
合计	440,178.12	53,692.10	440,178.12

**55、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,366,056.04	38,198,822.07
递延所得税费用	-5,110,059.31	1,678,434.22
合计	41,255,996.73	39,877,256.29

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	143,540,881.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,531,132.21
子公司适用不同税率的影响	5,954,238.42
调整以前期间所得税的影响	-664,455.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	623,902.78

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-242,465.12
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	15,115,477.58
税法规定的额外可扣除费用	-1,061,833.24
所得税费用	41,255,996.73

## 56、其他综合收益

详见附注 38。

## 57、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	1,049,587.51	405,370.41
政府补助	25,746,842.60	27,814,649.92
利息净收入	3,111,167.60	2,426,194.50
往来款	39,773,789.48	84,935,055.30
合计	69,681,387.19	115,581,270.13

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	188,336,681.14	179,067,051.53
管理费用	13,544,076.68	14,270,722.53
研发费用	22,831,021.59	9,538,664.95
往来款	52,642,300.43	98,058,430.32
合计	277,354,079.84	300,934,869.33

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的新租赁准则的租金	17,715,328.53	18,553,882.51
合计	17,715,328.53	18,553,882.51

## 58、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	102,284,884.65	98,692,060.56
加：资产减值准备	4,922,788.27	5,441,757.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,060,553.23	40,128,586.97
使用权资产折旧	12,513,807.60	14,860,131.03
无形资产摊销	3,986,672.28	3,541,201.16

长期待摊费用摊销	6,526,403.92	6,475,771.39
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）	-4,388,110.41	380,673.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	49,193.84	45,507.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,596,034.86	-9,006,643.98
财务费用（收益以“-”号填列）	17,656,678.18	17,951,922.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,430.32	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,877,335.64	274,867.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-232,723.67	1,333,142.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	113,512,629.74	-17,561,460.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-112,771,006.87	-129,239,200.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-142,889,432.23	59,414,860.95
其他	2,500,000.00	-5,400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	45,436,607.43	87,333,176.94
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	233,224,467.73	295,995,270.92
减：现金的期初余额	344,672,700.29	266,257,028.79
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	-111,448,232.56	29,738,242.13

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	233,224,467.73	344,672,700.29
其中：库存现金	1,002.78	246.38
可随时用于支付的银行存款	233,223,464.95	344,167,021.45
可随时用于支付的其他货币资金		505,432.46
三、期末现金及现金等价物余额	233,224,467.73	344,672,700.29

## 59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,560,681.40	票据保证金、诉讼冻结资金
固定资产	333,363,808.56	抵押贷款
无形资产	74,838,091.70	抵押贷款
其他流动资产	81,557,083.35	存单质押
合计	498,319,665.01	

**60、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	597,853.41	7.2258	4,319,969.17
欧元	15,876.54	7.8771	125,061.09

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用  不适用**61、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
特定就业政府补助资金	528,370.58	其他收益	528,370.58
政府奖励及补助	13,838,026.72	其他收益	13,838,026.72
自主创新专项资金支持	1,251,637.60	其他收益	1,251,637.60
合计	15,618,034.90		15,618,034.90

**(2) 政府补助退回情况**□适用  不适用**八、合并范围的变更****1、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

①2023 年 5 月 26 日，马鞍山丰原药品经营有限公司注销。

②2023 年 1 月 12 日，本公司子公司安徽丰原大药房连锁有限公司投资设立合肥药易达智慧药房有限公司，其对合肥药易达智慧药房有限公司持股比例为 100%。

③2023 年 5 月 4 日，本公司子公司安徽丰原大药房连锁有限公司投资设立淮南药易达智慧药房有限公司，其对淮南药易达智慧药房有限公司持股比例为 100%。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	铜陵市	铜陵市	生产、销售	100.00%		投资设立
安徽丰原医药营销有限公司	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
合肥丰原医药发展有限公司	合肥市	合肥市	生产、销售	100.00%		投资设立
马鞍山丰原制药有限公司	马鞍山市	马鞍山市	生产、销售	100.00%		投资设立
蚌埠丰原涂山制药有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售	100.00%		投资设立
安徽丰原医药进出口有限公司	合肥市	合肥市	加工、销售	100.00%		投资设立
淮南泰复制药有限公司	淮南市	淮南市	生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
安徽丰原利康制药有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售	100.00%		投资设立
蚌埠丰原医药科技发展有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产、研发、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
安徽丰原大药房连锁有限公司	蚌埠市	蚌埠市	销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
安徽泰服医药有限公司	蚌埠市	蚌埠市	销售、咨询	100.00%		投资设立
安徽丰原蚌埠医药有限公司	蚌埠市	蚌埠市	销售	100.00%		投资设立
安徽丰原铜陵医药有限公司	铜陵市	铜陵市	销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
安徽丰原维康原料药有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售	100.00%		投资设立
安徽郎利生物化工有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售	51.00%		非同一控制下的企业合并
安徽裕康新材料有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售	51.00%		非同一控制下的企业合并
安徽丰原明胶有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
五河丰原大药房连锁有限公司	蚌埠市	蚌埠市	销售	100.00%		投资设立
合肥药易达智慧药房有限公司	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
淮南药易达智慧药房有限公司	淮南市	淮南市	销售	100.00%		投资设立

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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。截止 2023 年 6 月 30 日，公司主要借款为短期借款和长期借款，利率大多与银行同期借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

### (二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （三）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		219,046,402.75	50,000,000.00	269,046,402.75
（2）权益工具投资		219,046,402.75	50,000,000.00	269,046,402.75
（三）其他权益工具投资	91,927,958.97	9,754,033.88		101,681,992.85
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系基金投资，公司期末已获取类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司第三层次公允价值计量项目包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
安徽省无为制药厂	无为市	药物研究、药品包装材料生产	1,381.60 万元	10.79%	10.79%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李荣杰。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽丰原集团有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原化工装备有限公司	受同一实际控制人控制
蚌埠市大禹土木工程有限公司	受同一实际控制人控制
蚌埠市高能化工设备制造安装有限责任公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原食品股份有限公司	受同一实际控制人控制
安徽泰格生物技术股份有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原国际货运有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原物流有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原汽车服务有限公司	受同一实际控制人控制
安徽泰格生物科技有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原生物化学股份有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原生物纤维股份有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原农业科技有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原生物技术股份有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原生物新材料有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原热电有限公司	受同一实际控制人控制
上海丰原普乐思食品有限公司	受同一实际控制人控制
安徽阳光水务有限责任公司	受同一实际控制人控制
蚌埠丰原四季酒店有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原泰富乳酸有限公司	受同一实际控制人控制
安徽泰格维生素实业有限公司	受同一实际控制人控制
淮北新旗氨基酸有限公司	受同一实际控制人控制
安徽泰格维生素发展有限公司	受同一实际控制人控制
安徽瞻远科技有限公司	受同一实际控制人控制
蚌埠天河明胶科贸有限公司	受同一实际控制人控制
安徽淮河糖醇科技有限公司	受同一实际控制人控制
上海晶源投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原锂电能源有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原油脂有限公司	受同一实际控制人控制

固镇星河环保有限责任公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原福泰来乳酸有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原泰富聚乳酸有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原生物有机肥有限公司	受同一实际控制人控制
安徽银创生物科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原供水有限公司	受同一实际控制人控制
安徽蚌埠丰原报关有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原福泰来聚乳酸有限公司	受同一实际控制人控制
安徽淮海生物科技有限公司	受同一实际控制人控制
蚌埠金谷生物科技有限公司	受同一实际控制人控制
安徽东庚生物科技有限公司	子公司的股东
安徽雪郎生物科技股份有限公司	子公司的股东

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安徽丰原供水有限公司	采购商品	5,590.36			
安徽丰原化工装备有限公司	采购商品	767.64			123,900.10
安徽丰原集团有限公司	采购商品	501,903.38			318,389.83
安徽丰原热电有限公司	采购商品	13,916,278.87	30,840,000.00	否	7,752,578.28
安徽丰原生物纤维股份有限公司	采购商品	88,837.17			67,513.27
安徽丰原食品股份有限公司	采购商品	1,247,614.82			1,315,382.70
安徽泰格生物技术股份有限公司	采购商品	100,049.59			375,398.23
安徽丰原物流有限公司	采购商品	1,242,947.88			7,935.78
安徽丰原农业科技有限公司	采购商品				525.00
上海丰原普乐思食品有限公司	采购商品				4,991.15
安徽泰格维生素发展有限公司	采购商品				169,911.50
安徽泰格维生素实业有限公司	采购商品				96,637.17
长沙柯恩纺织有限公司	采购商品				41,431.28
安徽丰原生物技术股份有限公司	采购商品				144,338.41
安徽丰原生物新材料有限公司	采购商品				234,250.00
安徽银创生物科技股份有限公司	采购商品				5,325,533.20
安徽丰原物流有限公司	接受劳务				17,811.93
蚌埠丰原四季酒店有限公司	接受劳务	20,964.34			45,755.66
蚌埠市大禹土木工程有限公司	接受劳务	652,491.74			1,085,899.78
安徽丰原国际货运有限公司	接受劳务	43,226.63			69,524.76
安徽丰原汽车服务有限公司	接受劳务	13,630.00			16,043.76
安徽蚌埠丰原报关有限公司	接受劳务	1,327.43			
蚌埠市高能化工设备制造安装有限责任公司	接受劳务	134,862.39			12,568.81
安徽银创生物科技股份有限公司	接受劳务				1,056,603.78



出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽丰原福泰来聚乳酸有限公司	销售商品	1,410.27	
安徽丰原福泰来乳酸有限公司	销售商品	4,890.26	
安徽丰原集团有限公司	销售商品	322,991.41	270,597.74
安徽丰原农业科技有限公司	销售商品	318.58	
安徽丰原热电有限公司	销售商品	64,553.18	4,070.80
安徽丰原生物技术股份有限公司	销售商品	32,699.30	
安徽丰原生物新材料有限公司	销售商品	2,844.24	18,515.95
安徽丰原食品股份有限公司	销售商品	25,163.73	27,447.78
安徽丰原泰富乳酸有限公司	销售商品	4,429.19	
安徽淮海生物科技有限公司	销售商品	353.98	
安徽淮河糖醇科技有限公司	销售商品	5,260.25	
安徽泰格生物技术股份有限公司	销售商品	15,312.79	
安徽泰格生物科技有限公司	销售商品	4,255.04	
安徽泰格维生素实业有限公司	销售商品	24,246.81	
安徽阳光水务有限责任公司	销售商品	2,831.86	2,566.37
安徽瞻远科技有限公司	销售商品	1,061.95	
蚌埠金谷生物科技有限公司	销售商品	5,568.05	
固镇星河环保有限责任公司	销售商品	3,203.00	
淮北新旗氨基酸有限公司	销售商品	7,830.09	
安徽丰原油脂有限公司	销售商品	179.82	
安徽丰原生物纤维股份有限公司	销售商品		271.25
安徽丰原国际货运有限公司	销售商品		884.96

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽雪郎生物科技股份有限公司	房屋		14,862.39
安徽泰格生物科技有限公司	冷库		9,360.35
安徽丰原食品股份有限公司	房屋	45,871.56	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
安徽丰原食品股份有限公司	办公楼		23,119.27				25,200.00				

安徽丰原集团有限公司	仓库		100,403.67				109,440.00				
安徽丰原集团有限公司	房屋		327,104.59			713,088.00					
安徽丰原集团有限公司	土地		86,666.67								
安徽丰原集团有限公司	厂房		620,954.19								

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽丰原化工装备有限公司	3,756,368.37	3,863,368.37
应付账款	安徽丰原生物纤维股份有限公司	207,331.20	209,014.20
应付账款	安徽泰格生物技术股份有限公司	5,100.00	5,100.00
应付账款	蚌埠市大禹土木工程有限公司	993,333.95	631,649.36
应付账款	蚌埠市高能化工设备制造安装有限责任公司	410,485.64	300,340.64
应付账款	安徽丰原生物技术股份有限公司	328,290.97	328,290.97
应付账款	安徽丰原热电有限公司	2,390,325.18	710,670.51
应付账款	安徽东庚生物科技有限公司	7,110,088.29	7,110,088.29
应付账款	安徽银创生物科技股份有限公司	82,050.00	113,150.00
应付账款	安徽丰原物流有限公司	42,452.80	30,492.50
应付账款	安徽丰原生物有机肥有限公司	31,935.20	81,935.20
合同负债	安徽雪郎生物科技股份有限公司		887,073.83
其他应付款	蚌埠市大禹土木工程有限公司		1,259.77
其他应付款	安徽丰原食品股份有限公司	9,660.00	
其他应付款	安徽丰原国际货运有限公司	13,082.57	
其他应付款	安徽丰原集团有限公司		7,567,071.41

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

 适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：无

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	见“注”
可行权权益工具数量的确定依据	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,717,849.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,881,650.02

其他说明

注：2022年9月23日，本公司2022年限制性股票激励计划首次授予的公允价值的确定方法为：按照授予日2022年9月23日当日股票收盘价格确定。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	477,991.44	0.41%	477,991.44	100.00%		477,991.44	0.45%	477,991.44	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	117,425,097.77	99.59%	1,033,252.28	0.88%	116,391,845.49	104,944,452.11	99.55%	734,062.71	0.70%	104,210,389.40
其中：										
组合 1	43,682,651.57	37.05%	436,826.52	1.00%	43,245,825.05	32,107,176.24	30.46%	321,071.76	1.00%	31,786,104.48
组合 2	21,353,876.09	18.11%	596,425.76	2.79%	20,757,450.33	41,299,094.56	39.17%	412,990.95	1.00%	40,886,103.61
合并范围内关联方往来	52,388,570.11	44.43%			52,388,570.11	31,538,181.31	29.92%			31,538,181.31
合计	117,903,089.21	100.00%	1,511,243.72	1.28%	116,391,845.49	105,422,443.55	100.00%	1,212,054.15	1.15%	104,210,389.40

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户单位	477,991.44	477,991.44	100.00%	预计无法收回
合计	477,991.44	477,991.44		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合一：1 年以内	43,682,651.57	436,826.52	1.00%
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
组合二：1 年以内	17,099,576.09	170,995.76	1.00%
1-2 年	4,254,300.00	425,430.00	10.00%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合并范围内关联方往来	52,388,570.11		
合计	117,425,097.77	1,033,252.28	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	113,170,797.77
1 至 2 年	4,254,300.00
2 至 3 年	477,991.44
合计	117,903,089.21

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,212,054.15	364,124.99	64,935.42			1,511,243.72
合计	1,212,054.15	364,124.99	64,935.42			1,511,243.72

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽泰服医药有限公司	52,147,172.11	44.23%	
平顶山九州通医药有限公司	7,842,847.60	6.65%	78,428.48
西藏诺活医药有限公司	7,548,120.00	6.40%	458,368.20
浚县人民医院	2,937,366.30	2.49%	29,373.66
华润河南医药有限公司	2,342,613.00	1.99%	23,426.13
合计	72,818,119.01	61.76%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	702,964,057.35	667,398,103.56
合计	702,964,057.35	667,398,103.56

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
按单项评估计提坏账准备的其他应收款		
按组合计提坏账准备的其他应收款	702,964,057.35	667,398,103.56
合计	702,964,057.35	667,398,103.56

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		428,367.33		428,367.33
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提				
本期转回		133,993.98		133,993.98
2023 年 6 月 30 日余额		294,373.35		294,373.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	702,271,108.82
1 至 2 年	487,321.88
2 至 3 年	500,000.00
合计	703,258,430.70

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	428,367.33		133,993.98			294,373.35
合计	428,367.33		133,993.98			294,373.35

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽丰原医药营销有限公司	往来款	170,557,204.67	1 年以内	24.25%	
安徽裕康新材料有限公司	借款及往来款	169,319,116.48	1 年以内	24.08%	
安徽丰原利康制药有限公司	往来款	126,471,230.16	1 年以内	17.98%	
安徽丰原大药房连锁有限公司	往来款	119,322,345.41	1 年以内	16.97%	
安徽丰原蚌埠医药有限公司	往来款	34,585,782.13	1 年以内	4.92%	
合计		620,255,678.85		88.20%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	975,814,611.82		975,814,611.82	969,772,862.02		969,772,862.02
合计	975,814,611.82		975,814,611.82	969,772,862.02		969,772,862.02

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽丰原利康制药有限公司	139,138,211.10	633,485.50				139,771,696.60	
蚌埠丰原涂山制药有限公司	89,963,202.52	850,950.68				90,814,153.20	
马鞍山丰原制药有限公司	146,963,431.54	765,855.61				147,729,287.15	
安徽丰原大药房连锁有限公司	46,148,431.59	557,845.44				46,706,277.03	
安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	658,630.11	104,005.08				762,635.19	
安徽丰原医药营销有限公司	124,160,385.19	1,853,181.47				126,013,566.66	

合肥丰原医药发展有限公司	50,416,430.48	198,555.16			50,614,985.64
安徽丰原医药进出口有限公司	50,418,360.12	349,835.28			50,768,195.40
淮南泰复制药有限公司	21,832,452.38	406,565.32			22,239,017.70
蚌埠丰原医药科技发展有限公司	608,770.64	321,470.26			930,240.90
安徽丰原明胶有限公司	299,464,556.35				299,464,556.35
合计	969,772,862.02	6,041,749.80			975,814,611.82

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,924,471.74	156,127,208.20	225,779,638.35	127,148,466.13
其他业务	7,646,966.78	3,934,408.65	4,106,108.93	1,803,944.72
合计	251,571,438.52	160,061,616.85	229,885,747.28	128,952,410.85

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,622,221.59 元，其中，1,622,221.59 元预计将于 2023 年度确认收入。

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,338,916.57	
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）	15,618,034.90	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,596,034.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	690,749.87	
减：所得税影响额	4,057,495.04	
少数股东权益影响额	1,002.20	
合计	14,993,169.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明：适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.76%	0.3102	0.3102
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.96%	0.2650	0.2650

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用