



芍花堂

NEEQ : 832265

芍花堂国药股份有限公司
(Shao Hua Tang Sinopharm Co.,Ltd.)



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、公司负责人李明辉、主管会计工作负责人李明超及会计机构负责人（会计主管人员）陈亚峰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“七、 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

无。

目录

| | |
|--------------------------------|----|
| 重要提示..... | 2 |
| 目录..... | 3 |
| 释义..... | 4 |
| 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..... | 16 |
| 第四节 股份变动及股东情况..... | 19 |
| 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 21 |
| 第六节 财务会计报告..... | 23 |
| 附件 I 会计信息调整及差异情况..... | 34 |
| 附件 II 融资情况..... | 79 |

| | |
|--------|--|
| 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。 |
| | 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 | 安徽省亳州市谯城区十九里工业区 236800 芍花堂国药股份有限公司董事会秘书办公室。 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司 | 指 | 芍花堂国药股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 芍花堂国药股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 芍花堂国药股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 芍花堂国药股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 《公司章程》 | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《芍花堂国药股份有限公司公司章程》 |
| 芍花堂药业 | 指 | 安徽省亳州市芍花堂药业有限公司 |
| 典当公司 | 指 | 亳州市芍花堂中药材典当有限公司 |
| 皖药物流 | 指 | 安徽皖药物流仓储有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 国家药监局 | 指 | 国家药品监督管理局 |
| GSP | 指 | GoodSupplyingPractice, 药品经营质量管理规范 |
| GMP | 指 | GoodManufacturingPractice, 药品生产质量管理规范 |
| SC | 指 | 食品生产许可证 |
| 中药材 | 指 | 药用植物、动物与矿物的药用部位采收后经产地初加工形成的原药材 |
| 中药饮片 | 指 | 是中药材经过按中医药理论、中药炮制方法, 经过加工炮制后的, 可直接用于中医临床的中药 |
| 花茶 | 指 | 将植物的花或叶或其果实泡制而成的茶 |
| 中药材常温库 | 指 | 温度控制在 0℃~30℃, 相对湿度控制在 35%~75%的仓库 |
| 中药材阴凉库 | 指 | 温度控制在 0℃~20℃, 相对湿度控制在 35%~75%的仓库 |
| 中药材低温库 | 指 | 温度控制在 0℃~10℃, 相对湿度控制在 35%~75%的仓库 |
| 南京金茂 | 指 | 南京金茂中医药产业创业投资合伙企业(有限合伙) |
| 亳州投资 | 指 | 安徽亳州投资发展中心(有限合伙) |
| 共青城银泰嘉铭 | 指 | 共青城银泰嘉铭投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 宁夏盛世博润 | 指 | 宁夏盛世博润投资合伙企业(有限合伙) |
| 华龙证券股份有限公司 | 指 | 华龙证券股份有限公司 |
| 报告期、本期、本半年度 | 指 | 2023年01月01日至2023年06月30日 |
| 国融证券 | 指 | 国融证券股份有限公司 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|------------------|---|
| 公司中文全称 | 芍花堂国药股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | ShaoHuaTangSinopharmCo.,Ltd. | | |
| | ShaoHuaTang | | |
| 法定代表人 | 李明辉 | 成立时间 | 2004年4月26日 |
| 控股股东 | 控股股东为 (李明辉) | 实际控制人及其 一致行动人 | 实际控制人为(李明辉、徐素梅),一致行动人为 (李明辉、徐素梅、安徽亳州投资发展中心(有限合伙)) |
| 行业(挂牌公司管理型行业分类) | C制造业-C27 医药制造业-C273 中药饮片加工-C2730 中药饮片加工 | | |
| 主要产品与服务项目 | 中药饮片的生产与销售 | | |
| 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 | 芍花堂 | 证券代码 | 832265 |
| 挂牌时间 | 2015年4月14日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本(股) | 125,400,000 |
| 主办券商(报告期内) | 国融证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区宣武门西大街129号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李明超 | 联系地址 | http://shaohuatanggy.com/ |
| 电话 | 0558-5666129 | 电子邮箱 | Shtguoyao@126.com |
| 传真 | 0558-5855027 | | |
| 公司办公地址 | 安徽省亳州市谯城区十九里工业区 | 邮政编码 | 236800 |
| 公司网址 | http://www.shaohuatanggy.com/ | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91341600760836572G | | |
| 注册地址 | 安徽省亳州市谯城区十九里工业区 | | |
| 注册资本(元) | 125,400,000 | 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) 商业模式与经营计划

一、商业模式

公司属于“医药制造业”类的“中药饮片加工”行业，主营业务为中药饮片的生产与销售。公司定位为生产、加工、贸易、科研、储存、流通为一体的完整产业链，主要从事中药饮片的生产与销售，同时以中药材贸易、向客户提供中药材仓单质押金融仓储物流、产业链金融等增值服务的全产业链高新技术企业。企业拥有《药品生产质量管理规范认证证书》（以下简称：GMP）、《药品经营质量管理规范认证证书》（以下简称：GSP）、《食品生产许可证》（以下简称：SC）、《野生动物经营许可证》、《麻黄草经营许可证》、《海关报关单位注册登记证》、《对外贸易经营证书》等资质。公司拥有一支多年实战经验、药材专业知识丰富、中药材品质鉴别能力高超优秀采购团队。公司在中药炮制、质量控制与检测、生产设备的设计等方面形成了多项核心技术，公司拥有专利 15 项。向客户提供低成本、优质产品、优质服务，公司的客户主要有：大型知名上市制药企业、流通批发企业、三甲以上公立医院、连锁药店、药房等；公司销售方式采用直销模式开拓业务。公司主要收入来源为中药饮片、中药材原料、仓储服务、利息收入。芍花堂国药已经形成采购、生产、流通、质检、科研、仓储物流服务到销售的完整的中药饮片产业链。

公司是由商务部牵头，由中国中药协会、中国仓储协会负责的《中药材现代物流体系建设研究》课题单位之一，全面参与由商务部委托中国仓储协会与中国医药协会编制的《中药材仓库技术规范》（编号：SB/T11095-2014）与《中药材仓储管理规范》（编号：SB/T11094-2014）两项行业标准（两项标准已于2015年3月1日开始正式实施），并作为商务部中药材现代物流体系建设研究中中药材气调贮存养护试点单位，率先建成符合上述标准的仓储物流中心。

公司通过布局中药饮片及其上中下游产业，为客户提供完善的全产业链产品及服务。

1、采购模式

公司与全国各道地中药材主产区、重要品种种植基地紧密合作，重点开发原药材主产区中药材专业合作社、种植中心、中药材专业购销站等，实现规模效益。中药材原料运输至公司仓库待验区后，公司质量管理部专人负责对中药材严格按照 GMP 规范要求规定，进行中药材质量全检，检验合格后方可入至中药材原料库合格区。从源头控制了生产成本和质量，保证了公司中药材原料的产地道地、供货稳定、品质优良。

公司拥有一支多年实战经验、药材专业知识丰富、中药材品质鉴别能力高超的优秀采购团队。向全国各道地药材主产区进行采购，公司主动掌握市场行情脉搏，及时捕捉市场机会，有采购需求时，根据中药材价格行情趋势、采收季节、公司的采购供应策略制定采购计划，在合格供应商中，选择质量、供应稳定的供应商进行合作。公司对供应商定期评审，不断优化供应商数据库，从而构建了持久、稳定、灵活的采购业务关系网络。

2、生产研发模式

公司在中药炮制、质量控制与检测、生产设备的设计研发等方面形成了多项核心技术，拥有 15 项专利（12 项实用新型专利, 3 项发明专利）。公司建立了产品质量追溯体系，从原料入库至产品配送全过程的每一个环节，均具有技术经验丰富的专业技术人员把控，公司配备了多台先进的生产设备，形成了行业领先的常规检验、理化检验和仪器分析检测能力。公司凭借先进的生产设备、规范的内控工艺规程以及专业化的生产人员，实现了中药饮片的现代化、规范化、规模化生产。

公司与中国中科院、南京中医药大学、浙江大学、安徽中医药大学、安徽科技学院、亳州学院、亳州中药科技学校、亳州职业技术学校等科研院校纵深合作，共同研究开发药材软化、自动化成套生产设

备，共同开展新产品及新药的研发。近年来研发项目数 15 项，获国家发明专利 3 项，实用新型专利 12 项，承担国家级火炬计划 1 项，省高科技产品 4 项，省科技成果 1 项。公司连续多年为省级高新技术企业、市级民营科技企业。公司与南京中医药大学、安徽中医药大学、安徽科技学院、亳州中药科技学院合作开办“芍花堂中药班”，为企业源源不断的培养专业技术人员，保持企业的创新能力。

3、销售模式

公司销售方式采用“直销、线上+线下”相结合的模式，公司客户主要有大型知名上市药企、流通批发企业、三甲以上公立医院、连锁药店、药房企业等。公司营销网络健全，产品销往全国二十多个省、市地区，以上海、北京、广东、浙江、江苏、江西、湖北、湖南、安徽、四川、甘肃、山东、重庆等区域为主。目前积极构建电子商务平台，为布局市场夯实基础。

4、企业发展

公司在传统普通饮片生产的基础上，充分发挥企业自身资源优势，丰富多条产品生产线；深度加强与多家高等院校强强合作，共同提升公司的研发水平、技术水平、生产水平；积极努力提升“中药饮片自选式超市”配送服务平台；大力推动芍花堂“国药馆”运营战略；紧跟行业发展，新增现代化综合 GMP 车间和中药饮片配方颗粒生产车间建设。

5、战略发展

公司牢固树立创新发展、协调发展、绿色发展、开放发展、共享发展“五大理念”，强化实施人才培养、市场营销、创新驱动、开发合作、品牌培养“五大战略”，加快推进做大做强中药饮片市场、仓储服务、产业链金融。为中药行业的发展贡献一份力量。

报告期内至披露日公司商业模式无变化。

二、经营计划

报告期内管理层通过积极努力，公司在业务经营、技术创新、内控管理等方面严格按照发展规划有序开展，实现营业收入 408,319,898.28 元，较去年同期增长 39.22%，实现归属于母公司的净利润 8,604,043.49 元，较去年同期负增长 35.56%。报告期内公司对硬件设备不断完善，加强培训学习和充实软实力，生产效率不断提高。公司在本期管理层团队积极应对市场变化，开拓新市场，深入开展上下游企业的战略合作，增强黏性合作关系，提升企业竞争力。

1、公司财务状况：截至本期末，公司的资产总额为 807,365,642.13 元，较上年末增长 4.58%，归属挂牌公司的净资产 515,232,380.87 元，较上年末负增长 0.28%。

2、公司经营成果：报告期实现营业收入 408,319,898.28 元，同比增长 39.22%；公司销售部积极努力发展新的业务量和新的客户资源。实现净利润 8,863,382.38 元，较上年同期负增长 34.77%，其中归属挂牌公司的净利润 8,604,043.49 元，较上年同期负增长 35.56%。

3、经营活动产生的现金流量净额变动分析：经营活动产生的现金流量净额相比上期增加了 4,597,477.32 元，主要原因系报告期内公司收到其他与经营活动有关的现金增加。投资活动产生的现金流量净额变动分析：投资活动产生的现金流量净额相比上期减少了 1,954,442.60 元，主要原因是本期购建固定资产支付的现金的大幅增加。筹资活动产生的现金流量净额变动分析：筹资活动产生的现金流量净额相比上期减少了 7,036,574.04 元，主要原因是本期权益分派支付现金的增加。

4、公司加强完善治理，报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和其他相关法律法规的有关规定。不断完善公司治理结构，健全内部控制体系，加强公司内控管理，控制防范风险，规范公司运作，提高运作效率，不断提高公司治理水平，使公司各项制度得到了有效的贯彻执行。

5、公司董事会一贯重视公司治理及投资者关系工作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均按照《公司法》、《证券法》及中国证监会有关法律法规、《公司章程》及各项议事规则有效独立运行，主要从风险控制及内部控制的角度对公司制度、利润分配、信息披露、关联交易、重大投资、组织架构及会计政策等重大事项进行了有效合规的引导和控制。报告期内，公司保持与投资者的良性互动，通过投资者热线电话、电子信箱、网络、现场等多种渠道与投资者加强沟通，解答投资者的疑问，妥善安排投资者来访调研接待工作，维护投资者权益。

6、公司严格按照《GMP》要求监控药品生产的全过程，视产品质量为企业的生命，强化质量风险管理，进一步完善生产质量控制体系。同时，公司加大了生产和营销的投入力度，通过招揽专业人才，扩充现有的核心团队，打造了一支有活力、有激情、有能力的优秀团队，为公司的持续发展提供了坚实的保障。

7、公司通过发挥各平台优势，现销售渠道更宽广，已覆盖制药企业、流通企业、医疗机构、终端客户、仓单质押等类型客户，较去年同期略有增长。

8、公司科学规划人力资源，合理配置各职能部门人员，明确岗位职责，完善员工晋升通道，实施培养与开发，促进员工成长，让人才在专业技能与管理水平上同步提升，成为管理与技术骨干。通过内外部培训的实施，提升了管理者能力，强化了团队建设，加强了团队凝聚力。

（二） 行业情况

中药饮片是我国中医药的精华所在，中医临床的辨证论治，对症施药要通过中药饮片实现。中药饮片指在中医药理论指导下，对中药材进行特殊加工炮制后的成品，可直接用于临床的中药。中药饮片能够遵从中药中“一人一方”原则，即根据每一位患者的不同体质及病理特点，有针对性地开具处方，处方搭配非常灵活，对于病症不同的不同患者，处方都可能会存在差异。

中药饮片处于中药工业产业链中游，是中药产业链中最重要一环。中药饮片由上游中药材原料而来，经深加工炮制后，可直接向下游医疗机构出售，于临床使用；也可加工为中成药，再向医疗机构出售。

近年来，受资源紧缺、市场需求不断扩大、产业链条长、生产技术和规范不够完善、从业人员质量意识薄弱等多种因素影响，中药材及中药材饮片产品质量仍需不断提高。

近年我国中药饮片行业发展迅速，随着国家促进中医药发展的战略及扶持三农政策的相继出台，中药饮片被纳入国家基本药物目录，目前，中药饮片产业的市场容量不断增大，中药饮片加工行业已进入一个全面快速发展的新时期。2020年我国新冠肺炎疫情爆发，全球也随之爆发新冠肺炎疫情，在抗击疫情中，我国中医充分发挥了其灵活性与科学性，针对疫情对症下药，“配方灵活、治病调养相结合”等优势中药饮片在中医治疗的各个阶段都发挥了积极的作用。也正因如此，在疫情期间，我国中药饮片在工业生产指数持续增长，这场疫情，让更多的人见证了中药饮片的潜力，从而推动市场需求。2020年4月，国家药监局已批准将治疗新冠肺炎纳入到“三药”（金花清感颗粒、连花清瘟颗粒和胶囊、血必净注射液）的适应症中。

影响行业发展的有利与不利因素

一、影响行业发展的有利因素

1、**国家产业政策支持。**随着国家利好政策频繁出台，《中医药市场规划纲要》、《中医药发展十三五规划》、《“健康中国 2030”规划纲要》、《中医药发展战略规划纲要（2016-2030）》、《中医药法》、《安徽省现代中药产业发展规划》、等，中药饮片行业的发展得到了亳州市当地政府的大力支持，亳州市委市政府，编制形成了《安徽（亳州）“世界中医药之都”建设发展规划（讨论稿）》。《规划》明确 2018 年-2030 年期间打造“世界中医药之都”的工作思想和重点任务。到 2025 年，初步建成世界中医药文化传承、全球中医药贸易、中医药产品制造、中医药健康服务“四大中心”，确立国际（亳州）中医药博览会、亳药、华佗养生三大优势品牌和诚信亳州形象；到 2030 年，中医药制造业总产值、中药贸易总额双双突破 3000 亿元，中医药传承创新、人才聚焦、绿色发展“三大高地”初步建成，中医药产业、医疗、保健、科研、教育、文化各领域全面协调发展，“世界中医药之都”初具国际影响力。《亳州市国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中指出，“大力发展以中药饮片加工、中药提取物和中成药生产为主导，以药用辅料生产、包装材料生产为配套的现代中药加工业。大力开发精制饮片、超微饮片、颗粒饮片、保健汤料等新型产品，推进中药饮片向标准化、可控化、集群化方向发展，扩大“亳药”饮片的市场占有率。

2、**我国中药材资源丰富，为中药工业提供了充足的原料保障。**我国土地辽阔，气候条件多种多样，蕴藏着丰富的中药材天然资源，其种类之多、藏量之大，为世界之冠。据统计，我国现有的中药材资源种类

已达 12,807 种,其中药用植物 11,146 种,药用动物 1,581 种,药用矿物 80 种。仅对 320 种常用植物类药材的统计,总蕴藏量就达 850 万吨左右,全国药材种植面积已达 1,700 万亩,药材生产基地 600 多个,常年栽培的药材达 200 余种。目前有全国性中药材专业市场 17 个,常用药材、地产药材均能通过专业药材市场实现全国流通,构建了比较完善畅通的中药材流通体制。品种繁多、贮量丰富的中药材资源,为中药行业的发展提供了充足的原料保障。

3、中国进入老龄化社会和亚健康人群的增加,扩大了中药消费群体和消费。中医药在养生保健和延年益寿方面拥有系统的理论和丰富有效的方法,蕴藏着科学内涵和实用价值。我国人口已达 14 亿以上,60 岁以上的老年人口 2.41 亿,占总人口的 17.30%,并以每年 3%的速度增长。“十三五”期间,我国总人口仍将持续增长,人口老龄化和城镇化的快速发展,将带动中医药产业的健康发展。

4、中医中药在防治疾病和养生保健方面具有西药无法比拟的优势,使得更多的人将选择中药。随着社会经济的发展进步,人们的生活水平不断提高,健康观念发生转变,健康意识进一步增强,人民群众对于保障健康、预防疾病、提高生活质量乃至生命质量的需求正日益增长。同时对药源性疾病、化学药物毒副作用的认识不断深入。中医药植根于我国传统文化,内在的文化认同使中医“治未病”思想具有坚实的社会基础,各种中医理论指导下的养生保健方法深受人们的欢迎。现代医学模式的转变和现代医学理念的调整,其实质就是由以疾病为中心转变为以健康为中心,由“治已病之人”转变为“治未病之人”。正是在这种背景下,社会对中医“治未病”服务的需求将日益增强。

二、影响行业发展的不利因素

1、中药知识产权保护不足。我国传统中医药历史悠久,但大多数中药配方和炮制技术已经公开,丧失了新颖性;部分中药配方处于半公开状态,如只公开了药味、未公开剂量,其创新性又比较低,依据现有的专利审批条件难以申请专利;而部分来自民间的验方、秘方和个人经验方等,目前多作为商业秘密保护,状态很不稳定。由于缺乏知识产权意识和专业人才,中药知识产权正在快速流失。

2、国内中药企业普遍规模较小,产品同质化竞争严重。目前我国 1,000 余家中药生产企业中,80%以上中药生产企业属于中小型企业,企业规模小、效率低、生产设备落后、产品结构单一、重复建设严重,这与世界上涉足动植物药市场的跨国制药企业相比,差距较大,为此,我国中药产品在国际市场上的竞争力受到国外医药公司越来越强烈的冲击,在国际竞争中处于不利地位。同时,重复建设也导致了同类产品的价格战,造成产品质量下降,降低了社会公众对中药的信任度。

3、中药产品品牌优势不明显。我国大多数中药企业一般只占据某一细分市场,行业整体集中度低,具有一定品牌优势的企业较少。另外,我国药品监督管理部门严禁医药企业通过公众媒体刊登处方药广告,只允许在相关医药杂志中进行内部推广,这也在一定程度上影响了部分优质药品在公众中的品牌知名度。

总体来看,中药饮片行业的市场广阔、发展迅速,无论是产业政策还是市场环境都有利于中药饮片企业的发展,有利于整个行业的发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 公司于 2022 年 10 月 18 日通过高新技术企业重新认定,取得编号为 GR202234001536 的《高新技术企业证书》,有效期三年,期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。以上创新属性相关的认定契合公司的发展目标,对公司经营发展产生积极的影响。 |

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 | 408,319,898.28 | 293,295,671.83 | 39.22% |
| 毛利率% | 8.23% | 13.78% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 8,604,043.49 | 13,352,176.79 | -35.56% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 7,384,808.19 | 13,134,811.90 | -43.78% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 1.65% | 2.61% | - |
| 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） | 1.42% | 2.56% | - |
| 基本每股收益 | 0.07 | 0.11 | -36.36% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 807,365,642.13 | 772,008,270.92 | 4.58% |
| 负债总计 | 284,493,274.56 | 247,967,285.73 | 14.73% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 515,232,380.87 | 516,660,337.38 | -0.28% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.11 | 4.12 | -0.24% |
| 资产负债率%（母公司） | 23.32% | 20.11% | - |
| 资产负债率%（合并） | 35.23% | 32.12% | - |
| 流动比率 | 2.63 | 2.92 | - |
| 利息保障倍数 | 10.20 | 6.16 | - |
| 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 | 9,577,043.22 | 4,979,565.90 | 92.33% |
| 应收账款周转率 | 1.14 | 1.19 | - |
| 存货周转率 | 3.87 | 3.23 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 4.58% | 10.51% | - |
| 营业收入增长率% | 39.22% | -0.06% | - |
| 净利润增长率% | -34.77% | 3.82% | - |

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 | 14,470,618.72 | 1.79% | 16,315,811.14 | 2.11% | -11.31% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 278,530,446.40 | 34.50% | 259,875,215.05 | 33.66% | 7.18% |
| 存货 | 94,246,737.08 | 11.67% | 98,511,528.39 | 12.76% | -4.33% |
| 投资性房地产 | 36,219,381.28 | 4.49% | 37,262,164.72 | 4.83% | -2.80% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 固定资产 | 61,630,796.13 | 7.63% | 63,168,928.42 | 8.18% | -2.43% |
| 在建工程 | 30,756,035.29 | 3.81% | 29,228,583.10 | 3.79% | 5.23% |
| 无形资产 | 3,974,157.20 | 0.49% | 4,042,387.64 | 0.52% | -1.69% |
| 商誉 | - | - | - | - | - |
| 其他流动资产 | 1,030,599.45 | 0.13% | 749,088.53 | 0.10% | 37.58% |
| 短期借款 | 21,519,375.00 | 2.67% | 21,027,575.00 | 2.72% | 2.34% |
| 长期借款 | 21,000,000.00 | 2.60% | 21,000,000.00 | 2.72% | 0.00% |
| 预付账款 | 211,162,111.07 | 26.15% | 186,928,626.91 | 24.21% | 12.96% |
| 应收账款融资 | 5,443,148.60 | 0.67% | 5,326,852.98 | 0.69% | 2.18% |
| 其他非流动资产 | 1,486,073.86 | 0.18% | 967,107.05 | 0.13% | 53.66% |
| 发放贷款及垫款 | 11,316,674.37 | 1.40% | 11,779,876.82 | 1.53% | -3.93% |
| 长期待摊费用 | 17,553,803.52 | 2.17% | 18,855,817.43 | 2.44% | -6.91% |
| 应付账款 | 201,537,872.19 | 24.96% | 159,159,988.34 | 20.62% | 26.63% |
| 合同负债 | 15,550,915.68 | 1.93% | 20,098,485.90 | 2.60% | -22.63% |
| 其他应付款 | 822,340.23 | 0.10% | 534,839.03 | 0.07% | 53.75% |
| 其他流动负债 | 1,318,031.12 | 0.16% | 1,754,805.81 | 0.23% | -24.89% |
| 一年内到期的非流动负债 | 25,666.67 | - | 25,666.67 | - | - |
| 应交税费 | 825,488.90 | 0.10% | 2,126,428.47 | 0.28% | -61.18% |

项目重大变动原因:

1. 其他非流动资产：本期期末较上期期末增加53.66%，主要原因是本期预付设备及工程款的增加。
2. 其他应付款：本期期末较上期期末增加 53.75%，主要原因是本期公司支付保证金款项的增加。
3. 其他流动资产：本期期末较上期期末增加 37.58%，主要原因是本期待抵扣进项税的增加。
4. 应交税费：本期期末较上期期末减少 61.18%，主要原因是本期期末应交增值税的减少。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 408,319,898.28 | - | 293,295,671.83 | - | 39.22% |
| 营业成本 | 374,700,583.40 | 91.77% | 252,882,203.83 | 86.22% | 48.17% |
| 毛利率 | 8.23% | - | 13.78% | - | - |
| 销售费用 | 3,607,071.02 | 0.88% | 3,391,368.92 | 1.16% | 6.36% |
| 管理费用 | 5,072,156.36 | 1.24% | 4,888,768.36 | 1.67% | 3.75% |
| 研发费用 | 7,260,028.33 | 1.78% | 4,832,271.07 | 1.65% | 50.24% |
| 财务费用 | 1,474,853.32 | 0.36% | 1,362,069.11 | 0.46% | 8.28% |
| 信用减值损失 | 7,403,435.37 | 1.81% | 12,863,428.44 | 4.39% | -42.45% |
| 资产减值损失 | - | - | - | - | - |
| 其他收益 | 474,140.98 | 0.12% | 382,481.71 | 0.13% | 23.96% |
| 投资收益 | - | - | 147,385.94 | 0.05% | -100% |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--------|--------------|--------|---------------|-------|---------|
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 9,015,118.54 | 2.21% | 13,533,184.11 | 4.61% | -33.39% |
| 营业外收入 | - | - | - | - | - |
| 营业外支出 | 4,000.04 | 0.001% | 120,108.57 | 0.04% | -96.67% |
| 净利润 | 8,863,382.38 | 2.17% | 13,588,850.89 | 4.63% | -34.77% |

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期营业收入较上期增加 39.22%, 主要是全国经济市场开放, 中药材需求量增长, 销售订单增加, 另外公司推出性价比较高产品, 增加了竞争力。

2. 营业成本: 本期营业成本较上期增加 48.17%, 主要中药材市场活跃原药材价格上涨, 各产地货存量不足, 导致采购价格上涨。另外公司采用薄利多销方式致使营业成本增加。

3. 研发费用: 本期研发费用较上期增长 42.45%, 主要原因是公司为了在激烈的市场竞争中占有一席之地, 加大新产品的开发研究, 更好的降低生产成本, 促进公司的可持续发展。

4. 信用减值损失变动原因: 本期信用减值损失 7,403,435.37 元, 同比减少率 42.45%。主要原因是如下: (1) 由于上年信用减值损失较大, 本年积极与客户沟通催款, 效果显著。客户回款率增加。(2) 与客户签订购销合同时约定回款日期, 存在违约时加收违约金, 致使客户回款较及时。(3) 对于及时回款及现金交款客户, 在销售价格上予以一定的价格优惠, 从而促进资金的周转。

5. 投资收益变动原因: 本期投资收益 0 元, 同比减少率 100%。主要原因是公司本年度未进行投资。

6. 营业利润变动原因: 本期营业利润 9,015,118.54 元, 较上期同期减少了 33.39%。主要原因药材价格上涨, 采购成本增加, 本期营业成本增加, 同时公司为了应对市场行情变化, 公司推出性价比较高的平价、特价品种用于吸引客户, 致使利润较低。

7. 营业外支出变动原因: 本期营业外支出 4,000.04 元, 同比增长率-96.67%。主要原因是公司加强了产品质量的管控, 行政管理更加规范, 政府罚款减少。

8. 净利润变动原因: 本期净利 8,863,382.38 元, 较去年减少 34.77 个百分点, 主要原因是采购成本增加, 市场竞争增加, 为维系客户关系采用薄利多销方式致使毛利率减少。

2、收入构成

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 408,319,898.28 | 293,295,671.83 | 39.22% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 374,700,583.40 | 252,882,203.83 | 48.17% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 中药饮片 | 243,056,480.44 | 212,295,895.95 | 12.66% | 52.87% | 74.57% | -46.17% |
| 中药材贸易 | 163,972,255.21 | 160,636,095.75 | 2.03% | 21.71% | 22.51% | -23.86% |
| 仓储服务 | 1,008,593.82 | 443,239.45 | 56.05% | 2.65% | -12.5% | 15.71% |

| | | | | | | |
|------|------------|---|---|--------|---|---|
| 利息收入 | 673,153.56 | - | - | -2.51% | - | - |
|------|------------|---|---|--------|---|---|

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

无。

(三) 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 9,577,043.22 | 4,979,565.90 | 92.33% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,077,736.60 | -123,294.00 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,344,499.04 | -2,307,925.00 | - |

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额变动分析：经营活动产生的现金流量净额相比上期增加了4,597,477.32元，主要原因系报告期内公司收到其他与经营活动有关的现金增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额变动分析：投资活动产生的现金流量净额相比上期减少了1,954,442.60元，主要原因是本期购建固定资产支付的现金的大幅增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额变动分析：筹资活动产生的现金流量净额相比上期减少了7,036,574.04元，主要原因是本期权益分派支付现金的增加。

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

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------------|-------|----------|------------|----------------|---------------|----------------|-------------|
| 安徽省亳州市芍花堂药业有限公司 | 控股子公司 | 批发零售 | 20,000,000 | 185,476,074.53 | 20,427,812.91 | 163,972,255.21 | -283,897.33 |
| 亳州市芍花堂中药材典当有限公司 | 控股子公司 | 动产质押典当业务 | 10,000,000 | 15,380,523.70 | 15,356,757.19 | 673,153.56 | 521,284.21 |
| 安徽皖药物流仓储有限公司 | 控股子公司 | 租赁与仓储服务 | 5,000,000 | 2,560,940.81 | 1,484,213.99 | 1,008,593.82 | 448,555.20 |
| 安徽皖药中药有限公司 | 控股子公司 | 批发零售 | 5,000,000 | - | - | - | - |
| 亳州市皖药制药有限公司 | 控股子公司 | 生产、批发零售 | 5,000,000 | - | - | - | - |
| 亳州市皖药电子商务有限公司 | 控股子公司 | 批发零售 | 5,000,000 | - | - | - | - |
| 亳州市皖药中药科技有限公司 | 控股子公司 | 批发零售 | 5,000,000 | - | - | - | - |

注：安徽皖药中药有限公司、亳州市皖药中药科技有限公司、亳州市皖药制药有限公司和亳州市皖

药电子商务有限公司暂未开展业务。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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 |
|----------------------|---|
| 1. 存货减值风险 | <p>重大风险：随着公司业务拓展的需求，公司库存原材料、在产品 and 外购商品的金额也在随之相应增加。公司存货均属于农副产品及其加工品，相对具有一定的价格波动性，且对存储条件、加工、运输等环节规范要求相对比较高。尽管如此，如果未来相关中药材或中药饮片产品市场环境发生变化使价格发生非暂时性下跌，或出现管理不善等情形，将有可能存在存货减值的风险。</p> <p>应对措施：公司依据行业经验，各品种周期指数判断预测，业务客户的品类和数量需求，灵活多便把控存货的数量和价值。</p> |
| 2. 原药材价格波动风险 | <p>重大风险：中药材原材料是公司中药饮片产品的主要原材料，中药材受供求关系、自然气候、重大疫病、自然灾害等影响，容易产生中药材价格波动，价格波动将对公司的生产成本和经营业绩造成直接影响。公司主要通过与中药材原材料原产地供应商长期建立了稳定诚信的合作关系，力争以较优惠的价格实现规模化采购；同时凭借产品质量和品牌以及稳定的客户优势，提升议价能力和价格传导能力。</p> <p>应对措施：公司根据多年积累的行业经验，灵活控制原材料采集季节品种的库存量，在一定程度上可以避免价格波动可能带来的影响。</p> |
| 3. 应收账款无法收回风险 | <p>重大风险：2023年半年度应收账款 278,530,446.40 元，应收账款净额占总资产的 34.50%，报告期内公司应收账款规模较大，报告期内公司应收账款规模较大。随着公司业务规模的持续扩张，应收账款规模可能继续上升，如果公司应收账款回款能力下降，会造成潜在的坏账风险，以及应收账款周转率变慢从而影响公司资金利用率，加大资金成本。</p> <p>应对措施：公司管理层积极努力制定应对政策，采取一定的激励措施，提高应收账款回款率，提升公司运营能力。</p> |
| 4. 中药材仓单质押金融创新业务信用风险 | <p>重大风险：中药材仓单质押贷款金融创新业务是指中药材经营客户将中药材储存在子公司，为客户出具仓单及相应的价值评估报告，客户将仓单按一定质押比率质押给银行或典当公司以获得借款，若控股子公司未按照银行典当公司指令处置质押仓单下的中药材，或该客户逾期未还款，公司将无条件购买此仓单质押下的中药</p> |

| | |
|------------------------|---|
| | <p>材。商户本身的偿债意愿和偿债能力容易引发信用风险，公司有可能承担客户不能还款的风险。</p> <p>应对措施：公司采取了专业评估委员会对中药材原产地信息价值结合进行较合理的估值，将中药材实际原产地价值进行五折质押融资，仓单随时变现等方式降低仓单质押客户的信用风险。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 三.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|---------------|---------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | - | 32,370,800.00 | 32,370,800.00 | 6.19% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的 | 担保余额 | 担保期间 | 责任类型 | 被担保人是 否为挂牌公 司控股股 | 是否履行 必要的决 策程序 |
|----|------|------|-----------|------|------|------|------------------------|---------------------|
|----|------|------|-----------|------|------|------|------------------------|---------------------|

| | | | 金额 | | 起始 | 终止 | | 东、实际控制人及其控制的企业 | |
|----|-----------------|------------|------|------------|------------|------------|----|----------------|---------|
| 1 | 安徽省亳州市芍花堂药业有限公司 | 18,000,000 | 0.00 | 18,000,000 | 2023年2月12日 | 2024年2月15日 | 连带 | 是 | 已事后补充履行 |
| 总计 | - | 18,000,000 | 0.00 | 18,000,000 | - | - | - | - | - |

担保合同履行情况

公司为药业公司的银行借款提供连带担保，目前正在履行中，预计不会发生需要公司承担担保责任的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 18,000,000 | 18,000,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 18,000,000 | 18,000,000 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

单位：元

| 占用主体 | 占用性质 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 单日最高占用余额 | 是否履行审议程序 |
|------|------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 李明辉 | 其他 | 31,933,659.90 | 0 | 0 | 31,933,659.90 | 0 | 尚未履行 |
| 合计 | - | 31,933,659.90 | 0 | 0 | 31,933,659.90 | 0 | - |

发生原因、整改情况及对公司的影响：

发生原因：公司于2019年7月24日与公司实际控制人李明辉签署了附条件生效的《非股权资产买卖合同》（生效条款为股东大会审议通过），公司向李明辉购买国药馆及设备用于公司日常经营，该合同经公司2019年7月29日召开的第二届董事会第二十次会议、2019年8月13日召开的2019年第三次临时股东大会审议通过。因南京金茂中医药产业投资合伙企业（有限合伙）与公司实际控制人李明辉的股权纠纷案导致国药馆被冻结这一不可预见的原因，故国药馆相关产权手续截至本报告出具日尚未过户至公司，但公司对国药馆的使用未受限制。

整改情况：（1）积极与南京金茂、法院沟通，早日解除对国药馆的司法冻结并根据合同完成过户手续。（2）公司实际控制人积极筹集资金，及时归还占用资金。

公司将严格按照《信息披露规则》、《公司治理规则》及《业务规则》等相关规定规范公司治理、及时准确地履行信息披露义务。同时公司将进一步加强对股东、信息披露责任人、董监高等对于监管规则、

信息披露规则及公司治理规则的培训和学习，严防此类事情再次发生。

公司影响：不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司无重大不利影响。

（四） 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 | 0 | 0 |
| 销售产品、商品,提供劳务 | 0 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 18,000,000 | 18,000,000 |
| 接受担保 | 21,000,000 | 21,000,000 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |

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：

根据业务发展规划及经营发展需要，公司向徽商银行亳州谯城支行申请总额人民币 2100 万元的银行短期借款，借款期限为两年，上述贷款分 2 笔发放，其中一笔 1000 万元贷款期间为 2022 年 12 月 12 日至 2024 年 12 月 12 日，另外一笔 1100 万元贷款期间 2022 年 12 月 19 日至 2024 年 12 月 19 日，贷款利率为 4.40%；公司实际控制人李明辉、徐素梅、公司全资子公司安徽省亳州市芍花堂药业有限公司（以下简称“药业公司”）为公司上述贷款提供保证担保、抵押担保。

根据公司业务发展规划及经营发展需要，药业公司向徽商银行亳州谯城支行申请人民币 1800 万元的银行短期借款，借款期限为一年，贷款期间为 2023 年 2 月 12 日至 2024 年 2 月 15 日，贷款利率为 4.40%。公司、公司实际控制人李明辉、徐素梅为药业公司上述贷款提供保证担保，药业公司自身为上述贷款提供抵押担保。

李明辉、徐素梅、公司、药业公司提供担保均未收取任何费用。

本关联交易均是因公司业务发展及资金需求，以保证公司资金充足，健康运营，上述关联交易为公司业务发展提供了一定的保证，有利于公司的生产经营。

（五） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------------|--------|------|--------|--------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014 年 12 月 16 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

在《芍花堂国药股份有限公司公开转让说明书》中，披露了为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人李明辉以及公司董事、监事、高级管理人员均向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，上述承诺在报告期内得到了履行。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|-------|--------|---------------|----------|-------------|
| 投资性房地产 | 房产、土地 | 抵押 | 18,783,427.16 | 2.33% | 借款抵押 |
| 固定资产 | 房产 | 抵押 | 3,864,166.55 | 0.48% | 借款抵押 |
| 固定资产 | 房产 | 冻结 | 44,860,905.60 | 5.56% | 股东借款抵押、财产保全 |
| 无形资产 | 土地 | 抵押 | 2,309,842.00 | 0.29% | 借款抵押 |
| 总计 | - | - | 69,818,341.31 | 8.66% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司土地、房产提供抵押借款，借款用于公司日常经营，有助于公司经营发展，不会对公司产生不利影响，司法冻结的房产导致公司从李明辉处购买国药馆资产受限，暂时不能办理过户，但正常使用不受限制。上述措施不会对公司生产经营及财务产生重大不利影响。

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 | 67,650,000 | 54.00% | 0 | 67,650,000 | 54.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 29,277,612 | 23.35% | 3,448,968 | 32,726,580 | 26.10% |
| | 董事、监事、高管 | 29,277,612 | 23.35% | 3,448,968 | 32,726,580 | 26.10% |
| | 核心员工 | 29,277,612 | 23.35% | 3,448,968 | 32,726,580 | 26.10% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 57,750,000 | 46.00% | 0 | 57,750,000 | 46.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 57,750,000 | 46.00% | 0 | 57,750,000 | 46.00% |
| | 董事、监事、高管 | 57,750,000 | 46.00% | 0 | 57,750,000 | 46.00% |
| | 核心员工 | 57,750,000 | 46.00% | 0 | 57,750,000 | 46.00% |
| 总股本 | | 125,400,000 | - | 0 | 125,400,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 283 |

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 | 李明辉 | 81,836,612 | 3,448,968 | 85,285,580 | 68.01% | 56,250,000 | 29,035,580 | 0 | 0 |
| 2 | 刘东方 | 6,071,690 | 0 | 6,071,690 | 4.84% | 0 | 6,071,690 | 0 | 0 |
| 3 | 徐素梅 | 5,191,000 | 0 | 5,191,000 | 4.14% | 1,500,000 | 3,691,000 | 0 | 0 |
| 4 | 南京金茂 | 8,473,500 | -3,448,968 | 5,024,532 | 4.01% | 0 | 5,024,532 | 0 | 0 |
| 5 | 亳州投资 | 4,987,000 | 0 | 4,987,000 | 3.98% | 0 | 4,987,000 | 0 | 0 |
| 6 | 宋密林 | 4,877,240 | 0 | 4,877,240 | 3.89% | 0 | 4,877,240 | 0 | 0 |
| 7 | 共青城银泰嘉铭 | 2,750,000 | 0 | 2,750,000 | 2.19% | 0 | 2,750,000 | 0 | 0 |
| 8 | 宁夏盛世博润 | 2,488,500 | 0 | 2,488,500 | 1.98% | 0 | 2,488,500 | 0 | 0 |
| 9 | 李兴慧 | 1,966,294 | 0 | 1,966,294 | 1.57% | 0 | 1,966,294 | 0 | 0 |
| 10 | 华龙证券 | 794,000 | 0 | 794,000 | 0.63% | 0 | 794,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 119,435,836 | - | 119,435,836 | 95.24% | 57,750,000 | 61,685,836 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：李明辉和徐素梅为夫妻关系，二人系公司控股股东、实际控制人；安徽亳州投资发展中心（有限合伙）为李明辉（公司前十大股东）出资设立的合伙企业。除前述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。

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 |
| 李明辉 | 董事长、总经理 | 男 | 1966年11月 | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 |
| 徐素梅 | 董事、副总经理 | 女 | 1972年12月 | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 |
| 李明超 | 董事、副总经理、董事会秘书、财务总监 | 男 | 1978年5月 | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 |
| 李 辉 | 董事、副总经理 | 男 | 1974年6月 | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 |
| 姜启斌 | 董事 | 男 | 1964年5月 | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 |
| 黄雅平 | 监事 | 女 | 1987年7月 | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 |
| 陈 莉 | 监事 | 女 | 1987年5月 | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 |
| 李 艳 | 监事 | 女 | 1989年7月 | 2023年8月21日 | 2026年8月20日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李明辉与徐素梅为夫妻关系，李明辉与李明超为兄弟关系，徐素梅的姐姐系姜启斌的配偶。除上述关系外，董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|------------|-----------|------------|------------|------------|---------------|
| 李明辉 | 81,836,612 | 3,448,968 | 85,285,580 | 68.01% | 0 | 0 |
| 徐素梅 | 5,191,000 | 0 | 5,191,000 | 4.14% | 0 | 0 |
| 合计 | 87,027,612 | - | 90,476,580 | 72.15% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 24 | 3 | 1 | 26 |

| | | | | |
|------|-----|---|---|-----|
| 生产人员 | 42 | 0 | 2 | 40 |
| 销售人员 | 55 | 1 | 0 | 56 |
| 技术人员 | 27 | 1 | 2 | 26 |
| 财务人员 | 18 | 1 | 1 | 18 |
| 行政人员 | 19 | 0 | 0 | 19 |
| 员工总计 | 185 | 6 | 6 | 185 |

(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) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 14,470,618.72 | 16,315,811.14 |
| 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、2 | 278,530,446.40 | 259,875,215.05 |
| 应收款项融资 | 五、3 | 5,443,148.60 | 5,326,852.98 |
| 预付款项 | 五、4 | 211,162,111.07 | 186,928,626.91 |
| 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、5 | 33,592,317.04 | 33,010,476.14 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 五、6 | 94,246,737.08 | 98,511,528.39 |
| 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、7 | 1,030,599.45 | 749,088.53 |
| 流动资产合计 | | 638,475,978.36 | 600,717,599.14 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | 五、8 | 11,316,674.37 | 11,779,876.82 |
| 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、9 | 36,219,381.28 | 37,262,164.72 |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 五、10 | 61,630,796.13 | 63,168,928.42 |
| 在建工程 | 五、11 | 30,756,035.29 | 29,228,583.10 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - |
| 无形资产 | 五、12 | 3,974,157.20 | 4,042,387.64 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | 五、13 | 17,553,803.52 | 18,855,817.43 |
| 递延所得税资产 | 五、14 | 5,952,742.12 | 5,985,806.60 |
| 其他非流动资产 | 五、15 | 1,486,073.86 | 967,107.05 |
| 非流动资产合计 | | 168,889,663.77 | 171,290,671.78 |
| 资产总计 | | 807,365,642.13 | 772,008,270.92 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、16 | 21,519,375.00 | 21,027,575.00 |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | 五、17 | 201,537,872.19 | 159,159,988.34 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | 五、18 | 15,550,915.68 | 20,098,485.90 |
| 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、19 | 804,232.53 | 878,339.28 |
| 应交税费 | 五、20 | 825,488.90 | 2,126,428.47 |
| 其他应付款 | 五、21 | 822,340.23 | 534,839.03 |
| 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、22 | 25,666.67 | 25,666.67 |
| 其他流动负债 | 五、23 | 1,318,031.12 | 1,754,805.81 |
| 流动负债合计 | | 242,403,922.32 | 205,606,128.50 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 长期借款 | 五、24 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 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 | 五、25 | 21,089,352.24 | 21,361,157.23 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 42,089,352.24 | 42,361,157.23 |
| 负债合计 | | 284,493,274.56 | 247,967,285.73 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、26 | 125,400,000.00 | 125,400,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五、27 | 200,568,742.55 | 200,568,742.55 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五、28 | 24,727,656.30 | 24,727,656.30 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五、29 | 164,535,982.02 | 165,963,938.53 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 515,232,380.87 | 516,660,337.38 |
| 少数股东权益 | | 7,639,986.70 | 7,380,647.81 |
| 所有者权益合计 | | 522,872,367.57 | 524,040,985.19 |
| 负债和所有者权益合计 | | 807,365,642.13 | 772,008,270.92 |

法定代表人：李明辉

主管会计工作负责人：李明超

会计机构负责人：陈亚峰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 5,882,329.08 | 10,563,361.80 |
| 交易性金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | 十三、1 | 189,164,963.92 | 186,285,099.16 |
| 应收款项融资 | | 5,443,148.60 | 3,699,409.80 |
| 预付款项 | | 194,829,539.08 | 169,040,889.33 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 62,447,782.24 | 63,004,345.25 |
| 其中：应收利息 | | - | - |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | | 91,082,733.06 | 91,816,864.57 |
| 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 | | 21,244.80 | 21,244.80 |
| 流动资产合计 | | 548,871,740.78 | 524,431,214.71 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 19,244,562.42 | 19,244,562.42 |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 53,755,189.15 | 54,920,464.26 |
| 在建工程 | | 18,014,673.56 | 16,487,221.37 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - |
| 无形资产 | | - | 1,014.84 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 17,127,672.40 | 18,335,075.13 |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | 1,387,873.86 | 850,407.05 |
| 非流动资产合计 | | 109,529,971.39 | 109,838,745.07 |
| 资产总计 | | 658,401,712.17 | 634,269,959.78 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 5,963,375.00 | 4,463,375.00 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | | 111,869,250.22 | 78,335,083.76 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | | 9,173,094.88 | 17,316,737.62 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | | 615,095.41 | 697,129.21 |
| 应交税费 | | 554,502.24 | 1,862,231.80 |
| 其他应付款 | | 2,779,643.78 | 1,445,742.78 |
| 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 | | 25,666.67 | 25,666.67 |
| 其他流动负债 | | 825,578.54 | 1,558,506.38 |
| 流动负债合计 | | 131,806,206.74 | 105,704,473.22 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 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 | | 747,359.53 | 862,780.96 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 21,747,359.53 | 21,862,780.96 |
| 负债合计 | | 153,553,566.27 | 127,567,254.18 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 125,400,000.00 | 125,400,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 200,568,742.55 | 200,568,742.55 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 24,727,656.30 | 24,727,656.30 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 154,151,747.05 | 156,006,306.75 |
| 所有者权益合计 | | 504,848,145.90 | 506,702,705.60 |
| 负债和所有者权益合计 | | 658,401,712.17 | 634,269,959.78 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | 五、30 | 408,993,051.84 | 293,986,153.05 |
| 其中：营业收入 | | 408,319,898.28 | 293,295,671.83 |
| 利息收入 | | 673,153.56 | 690,481.22 |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 393,048,638.91 | 268,119,408.15 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------------|----------------------|
| 其中：营业成本 | 五、30 | 374,700,583.40 | 252,882,203.83 |
| 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、31 | 933,946.48 | 762,726.86 |
| 销售费用 | 五、32 | 3,607,071.02 | 3,391,368.92 |
| 管理费用 | 五、33 | 5,072,156.36 | 4,888,768.36 |
| 研发费用 | 五、34 | 7,260,028.33 | 4,832,271.07 |
| 财务费用 | 五、35 | 1,474,853.32 | 1,362,069.11 |
| 其中：利息费用 | | 979,835.57 | 1,103,598.12 |
| 利息收入 | | 12,705.69 | 13,371.91 |
| 加：其他收益 | 五、36 | 474,140.98 | 382,481.71 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | 147,385.94 |
| 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） | | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、37 | -7,403,435.37 | -12,863,428.44 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、38 | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、39 | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 9,015,118.54 | 13,533,184.11 |
| 加：营业外收入 | 五、40 | - | - |
| 减：营业外支出 | 五、41 | 4,000.04 | 120,108.57 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 9,011,118.50 | 13,413,075.54 |
| 减：所得税费用 | 五、42 | 147,736.12 | -175,775.35 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,863,382.38 | 13,588,850.89 |
| 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） | | 8,863,382.38 | 13,588,850.89 |
| 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） | | 259,338.89 | 236,674.10 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 8,604,043.49 | 13,352,176.79 |
| 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 | | 8,863,382.38 | 13,588,850.89 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 8,604,043.49 | 13,352,176.79 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 259,338.89 | 236,674.10 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.07 | 0.11 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.07 | 0.11 |

法定代表人：李明辉

主管会计工作负责人：李明超

会计机构负责人：陈亚峰

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 246,549,358.57 | 158,991,455.25 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 215,788,774.08 | 121,610,996.55 |
| 税金及附加 | | 338,992.79 | 204,360.10 |
| 销售费用 | | 3,273,467.00 | 2,930,289.02 |
| 管理费用 | | 3,572,469.26 | 3,255,539.69 |
| 研发费用 | | 7,260,028.33 | 4,832,271.07 |
| 财务费用 | | 944,473.65 | 854,773.77 |
| 其中：利息费用 | | 537,635.57 | 661,398.12 |
| 利息收入 | | 5,967.15 | 3,469.42 |
| 加：其他收益 | | 316,733.56 | 166,218.73 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | - | 1,000,000.00 |
| 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） | | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -7,459,329.39 | -11,973,767.31 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 8,228,557.63 | 14,495,676.47 |
| 加：营业外收入 | | - | - |
| 减：营业外支出 | | 0.04 | 120,105.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 8,228,557.59 | 14,375,571.47 |
| 减：所得税费用 | | 51,117.29 | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,177,440.30 | 14,375,571.47 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 8,177,440.30 | 14,375,571.47 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| 5. 其他 | | - | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| 5. 现金流量套期储备 | | - | - |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 7. 其他 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 8,177,440.30 | 14,375,571.47 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | - | - |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | - | - |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 414,482,527.42 | 271,516,609.76 |
| 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 | | 132,084.47 | 335,886.50 |
| 拆入资金净增加额 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | | - | - |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | - | - |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、43(1) | 5,369,009.22 | 239,275.69 |
| 经营活动现金流入小计 | | 419,983,621.11 | 272,091,771.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 385,039,075.23 | 241,449,518.06 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 590,000.00 | -445,000.00 |
| 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 | | 5,269,004.50 | 5,080,888.83 |
| 支付的各项税费 | | 6,849,629.65 | 3,744,722.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、43(2) | 12,658,868.51 | 17,282,076.52 |
| 经营活动现金流出小计 | | 410,406,577.89 | 267,112,206.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 9,577,043.22 | 4,979,565.90 |
| 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 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,077,736.60 | 123,294.00 |
| 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 | | 2,077,736.60 | 123,294.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,077,736.60 | -123,294.00 |
| 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 | | 23,300,000.00 | 42,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 23,300,000.00 | 42,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 21,800,000.00 | 43,907,525.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,844,499.04 | 400,400.00 |
| 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 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 32,644,499.04 | 44,307,925.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -9,344,499.04 | -2,307,925.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,845,192.42 | 2,548,346.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,315,811.14 | 18,232,146.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 14,470,618.72 | 20,780,493.07 |

法定代表人：李明辉

主管会计工作负责人：李明超

会计机构负责人：陈亚峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 242,071,092.98 | 162,111,619.35 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,352,774.72 | 170,340.69 |
| 经营活动现金流入小计 | | 247,423,867.70 | 162,281,960.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 228,501,486.29 | 150,313,897.01 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,181,582.49 | 4,031,333.95 |
| 支付的各项税费 | | 4,134,449.99 | 1,395,254.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,289,511.01 | 4,559,531.57 |
| 经营活动现金流出小计 | | 241,107,029.78 | 160,300,017.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,316,837.92 | 1,981,942.96 |
| 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 | | - | 1,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | - | 1,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,053,771.60 | 2,400.00 |
| 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 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,053,771.60 | 2,400.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,053,771.60 | 997,600.00 |
| 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 | | 5,300,000.00 | 24,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,300,000.00 | 24,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,800,000.00 | 25,907,525.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,444,099.04 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 14,244,099.04 | 25,907,525.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -8,944,099.04 | -1,907,525.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -4,681,032.72 | 1,072,017.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,563,361.80 | 10,908,724.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,882,329.08 | 11,980,742.77 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

公司于2023年5月22日召开2022年年度股东大会,审议通过了《关于公司2022年年度权益分派预案》。权益分派方案为:以公司现有总股本125,400,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.80元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利10,032,000.00元。具体详见公司披露的《芍花堂:2023年半年度权益分派实施公告》。

公司于2023年8月30日召开第四届董事会第二次会议,审议通过了《关于公司2023年半年度权益分派预案的议案》。权益分派预案为:公司现有总股本125,400,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.80元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利10,032,000.00元。具体详见公司披露的《芍花堂:2023年半年度权益分派预案公告》。

(二) 财务报表项目附注

芍花堂国药股份有限公司

2023年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

苟花堂国药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2004年4月26日经安徽省亳州市工商行政管理局批准由李明辉、徐素梅共同出资成立，公司位于安徽省亳州市谯城区十九里工业区。

统一社会信用代码：91341600760836572G。

经营范围：一般项目：农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；农副产品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；初级农产品收购；非食用农产品初加工；食用农产品初加工；食用农产品零售；食用农产品批发；保健食品（预包装）销售；中草药种植；中草药收购；地产中草药（不含中药饮片）购销；中药提取物生产；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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）许可项目：保健食品生产；食品生产；食品销售；药品生产；茶叶制品生产；药品进出口；食品互联网销售（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）。

本公司2023年半年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表经本公司董事会于2023年8月30日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2023年6月30日止的2023年半年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本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，对收入确认确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、29“收入”各项描述。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

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

以人民币为记账本位币。

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) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买

日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，本公司将部分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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

(1) 减值准备的确认方法

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

(2) 除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------------|-----------------------|
| 应收票据-银行承兑汇票 | 本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票 |
| 应收票据-商业承兑汇票 | 本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票 |
| 应收账款-合并范围外往来 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 其他应收款-合并范围外往来 | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征 |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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：

| 账 龄 | 应收票据-商业承兑汇票 预期信用损失率 | 应收账款 预期信用损失率 | 其他应收款 预期信用损失率 |
|------|------------------------|-----------------|------------------|
| 一年以内 | 5% | 5% | 5% |
| 一至二年 | 20% | 20% | 10% |
| 二至三年 | 50% | 50% | 20% |
| 三年以上 | 100% | 100% | 100% |

11、存货

(1) 本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（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单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、10 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

13、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认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。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

14、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

15、发放贷款及垫款

本公司根据银监会颁布的《贷款风险分类指引》（银监发〔2007〕54号）制定了信贷资产五级分类系统，用以衡量及管理本公司信贷资产的质量。本公司的信贷资产五级分类系统和《贷款风险分类指引》要求将表内信贷资产分为正常、关注、次级、可疑、损失五类。

贷款及垫款按照风险分类计提损失准备，具体比例如下：

正常：交易对手能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金和收益不能按时足额偿还，不计提损失准备。

关注：尽管交易对手目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产，计提损失准备 2%。

次级：交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失，计提损失准备 25%。

可疑：交易对手无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也肯定要造成较大损失，计提损失准备 50%。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分，计提损失准备 100%。

如有客观证据表明已发生减值损失的贷款价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值准备予以转回，计入当期损益。转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该贷款在转回日的摊余成本。

当某笔贷款无法收回时，在完成所有必要程序及确定损失金额后，对该贷款进行核销，冲减相应的贷款损失准备。核销后又收回的贷款金额，抵减资产减值损失，计入当期损益。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的

股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余

股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

| 类别 | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧（摊销）率 |
|-------|------|--------|----------|
| 房屋建筑物 | 25 年 | 5% | 3.80% |
| 土地使用权 | 50 年 | 0% | 2% |

18、固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-------|---------|--------|---------------|
| 房屋建筑物 | 10-25 年 | 5% | 3.80%-9.50% |
| 机器设备 | 5-10 年 | 5% | 9.50%-19.00% |
| 运输设备 | 5-8 年 | 5% | 11.88%-19.00% |
| 办公设备 | 3-5 年 | 5% | 19.00%-31.67% |

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借

款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定，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，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照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时，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。

22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类别 | 使用寿命 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50年 |
| 软件 | 5年 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、

《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，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

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确

认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

28、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

29、收入

（1）本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减

当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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。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实物转移给客户。

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

④客户已接受该商品或服务。

(2) 公司收入确认的具体原则

中药饮片产品及中药材原料药收入，于相关产品或商品发出签收时确认。

房屋建筑物租金收入，按照租赁合同约定的租赁期间及其租金总额按月平均确认。

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。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。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；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。

31、所得税费用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32、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

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。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）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并

将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 承租人会计处理

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价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、21 及附注三、27。

(5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

33、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|--------------|--------|--------------|
| 增值税【注 1】 | 应税收入 | 3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税【注 2】 | 应纳流转税额 | 5%、7% |
| 企业所得税【注 3】 | 应纳税所得额 | 2.5%、15%、25% |

注 1：增值税：初级农产品销售适用 9%的税率，其他产品销售适用 13%的税率；亳州市芍花堂中药材典当有限公司和安徽皖药物流仓储有限公司为小规模纳税人，适用 3%的征收率。

注 2：城市维护建设税：根据注册地不同，亳州市芍花堂中药材典当有限公司适用 7%的税率，其他公司适用 5%的税率。

注 3：企业所得税：本公司适用 15%的税率，安徽省亳州市芍花堂药业有限公司适用 25%的税率，其他公司为小型微利企业适用 5%的税率。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司中药饮片产品属于农产品初加工相关业务，根据《企业所得税法》第二十七条及《企业所得税法实施条例》第八十六条，中药饮片产品所得免征企业所得税。

(2) 本公司于在 2022 年 10 月 18 日被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同认定为安徽省高新技术企业，证书号为：GR202234001536，享受所得税税率 15% 的税收优惠政策，有效期三年。

(3) 根据财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对于年度应纳税所得额不超过 300 万元，从业人数不超过 300 人，资产总额不超过 5,000 万元的小型微利企业，年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告由 2022 年 1 月 1 日开始执行。

同时根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对于年度应纳税所得额不超过 300 万元，从业人数不超过 300 人，资产总额不超过 5,000 万元的小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告由 2023 年 1 月 1 日开始执行。

本年度亳州市芍花堂中药材典当有限公司、安徽皖药物流仓储有限公司企业所得税按照 5% 的税率征收。

五、合并财务报表主要项目注释

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

1、货币资金

(1) 分类披露

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 186,817.49 | 235,386.29 |
| 银行存款 | 14,283,801.23 | 16,080,424.85 |
| 合计 | 14,470,618.72 | 16,315,811.14 |

(2) 货币资金期末余额中无因质押或冻结等受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按计提坏账的方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 33,589,819.01 | 9.06% | 33,589,819.01 | 100% | - |
| 按组合计提坏账准备 | 337,175,817.01 | 90.94% | 58,645,370.61 | 17.39% | 278,530,446.40 |
| 其中：账龄组合 | 337,175,817.01 | 90.94% | 58,645,370.61 | 17.39% | 278,530,446.40 |
| 合计 | 370,765,636.02 | 100% | 92,235,189.62 | 24.88% | 278,530,446.40 |

(续)

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 21,044,219.80 | 6.10% | 21,044,219.80 | 100.00% | - |
| 按组合计提坏账准备 | 323,839,974.02 | 93.90% | 63,964,758.97 | 19.75% | 259,875,215.05 |
| 其中：账龄组合 | 323,839,974.02 | 93.90% | 63,964,758.97 | 19.75% | 259,875,215.05 |
| 合计 | 344,884,193.82 | 100.00 | 85,008,978.77 | 24.65% | 259,875,215.05 |

1) 按单项计提坏账准备

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|----------------------|----------------------|-------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 吉林紫鑫药业股份有限公司 | 12,880,158.39 | 12,880,158.39 | 100% | 预计无法收回 |
| 吉林金宝药业股份有限公司 | 8,453,408.03 | 8,453,408.03 | 100% | 预计无法收回 |
| 国药兆祥（长春）医药有限公司 | 4,124,151.40 | 4,124,151.40 | 100% | 预计无法收回 |
| 通化仁民药业股份有限公司 | 2,721,400.00 | 2,721,400.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 浙江济康中药科技有限公司 | 1,295,280.45 | 1,295,280.45 | 100% | 预计无法收回 |
| 吉林草还丹药业有限公司 | 1,046,027.87 | 1,046,027.87 | 100% | 预计无法收回 |
| 吉林紫鑫禹拙药业有限公司 | 881,679.79 | 881,679.79 | 100% | 预计无法收回 |
| 河北康派中药材有限公司 | 665,728.00 | 665,728.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 吉林紫鑫般若药业有限公司 | 572,580.08 | 572,580.08 | 100% | 预计无法收回 |
| 甘南藏药制药有限公司 | 485,828.00 | 485,828.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 甘肃众友药业制药有限公司 | 148,292.00 | 148,292.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 河南时珍制药有限公司 | 142,200.00 | 142,200.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 东芝堂药业（安徽）有限公司 | 113,404.00 | 113,404.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 吉林天药本草堂制药有限公司 | 59,681.00 | 59,681.00 | 100% | 预计无法收回 |
| 合计 | 33,589,819.01 | 33,589,819.01 | 100% | - |

2) 按组合计提坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 一年以内 | 239,059,211.83 | 11,952,960.59 | 5% |
| 一至二年 | 54,871,798.61 | 10,974,359.72 | 20% |
| 二至三年 | 15,053,512.55 | 7,526,756.28 | 50% |
| 三年以上 | 28,191,294.02 | 28,191,294.02 | 100% |
| 合计 | 337,175,817.01 | 58,645,370.61 | 17.39% |

(2) 按账龄分类披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------|----------------|
| 一年以内 | 241,707,076.83 |

| | |
|------------|-----------------------|
| 一至二年 | 60,621,322.01 |
| 二至三年 | 22,161,042.53 |
| 三年以上 | 46,276,194.65 |
| 合 计 | 370,765,636.02 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,226,210.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,030,628.32 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 96,347,652.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 20,475,302.42 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 是否关联关系 |
|---------------|----------------------|--------|
| 湖北天济药业有限公司 | 39,289,780.30 | 否 |
| 通化白山药业股份有限公司 | 18,313,228.94 | 否 |
| 广东太安堂药业股份有限公司 | 14,708,713.59 | 否 |
| 吉林省银诺克药业有限公司 | 12,418,215.04 | 否 |
| 青岛市海慈医院 | 11,617,714.15 | 否 |
| 合计 | 96,347,652.02 | - |

3、应收款项融资

(1) 分类披露

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,443,148.60 | 5,326,852.98 |

(2) 按坏账计提方法分类

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|------------|---------------------|-------------|----------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比 例 | 金 额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 5,443,148.60 | 100% | - | - | 5,443,148.60 |
| 其中：银行承兑汇票 | 5,443,148.60 | 100% | - | - | 5,443,148.60 |
| 合 计 | 5,443,148.60 | 100% | - | - | 5,443,148.60 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|-----|------|-----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比 例 | 金 额 | 计提比例 | |

| | | | | | |
|-----------|---------------------|----------------|----------|----------|---------------------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 5,326,852.98 | 100.00% | - | - | 5,326,852.98 |
| 其中：银行承兑汇票 | 5,326,852.98 | 100.00% | - | - | 5,326,852.98 |
| 合计 | 5,326,852.98 | 100.00% | - | - | 5,326,852.98 |

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 10,949,758.08 | - |

4、预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------------------|-------------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 203,457,959.88 | 96.35% | 183,337,910.64 | 98.08% |
| 一至二年 | 6,176,012.63 | 2.92% | 3,513,075.73 | 1.88% |
| 二至三年 | 1,484,349.22 | 0.70% | 59,352.54 | 0.03% |
| 三年以上 | 43,789.34 | 0.02% | 18,288.00 | 0.01% |
| 合计 | 211,162,111.07 | 100% | 186,928,626.91 | 100.00% |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 27,194,572.30 元，占预付账款期末余额合计数的比例 12.88%。

| 单位名称 | 期末余额 | 是否关联关系 |
|---------------|----------------------|----------|
| 白亚 | 6,593,764.00 | 否 |
| 弘济堂贸易有限公司 | 5,917,717.69 | 否 |
| 宫敬 | 5,359,725.14 | 否 |
| 亳州市长吉物流有限责任公司 | 5,179,533.47 | 否 |
| 高红梅 | 4,143,832.00 | 否 |
| 合计 | 27,194,572.30 | - |

5、其他应收款

(1) 分类披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | 956,409.94 | 412,138.40 |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 32,635,907.10 | 32,598,337.74 |
| 合计 | 33,592,317.04 | 33,010,476.14 |

(2) 应收利息

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 应收发放贷款利息 | 956,409.94 | 412,138.40 |

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 1,027,460.00 | 838,102.00 |
| 一般往来款 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 资金占用款 | 31,933,659.90 | 31,933,659.90 |
| 其他 | 69,416.25 | 43,980.37 |
| 合 计 | 33,060,536.15 | 32,845,742.27 |

2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|-----------------------|-------------|--------------------------|----------------------|------------|
| | 未来6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 | 247,404.53 | - | - | 247,404.53 |
| 2023年1月1日其他应收款账面余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 177,224.52 | - | - | 177,224.52 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2023年6月30日余额 | 424,629.05 | - | - | 424,629.05 |

3) 按账龄披露

| 项 目 | 期末账面余额 |
|------|---------------|
| 一年以内 | 297,841.35 |
| 一至二年 | 10,000.00 |
| 二至三年 | 700,984.90 |
| 三年以上 | 32,051,709.90 |
| 合 计 | 33,060,536.15 |

4) 本期无核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额比例 | 坏账准备 |
|---------------|----------|----------------------|----------|---------------|-------------------|
| 李明辉 | 资金占用款 | 31,933,659.90 | 3年以上 | 96.59% | - |
| 蒙城县中医院 | 保证金 | 500,000.00 | 2-3年 | 1.51% | 250,000.00 |
| 中化商务有限公司 | 保证金 | 150,000.00 | 1年以内 | 0.45% | 7,500.00 |
| 朗致集团有限公司 | 保证金 | 100,500.00 | 2-3年 | 0.30% | 20,100.00 |
| 亳州市亚洲包装材料有限公司 | 保证金 | 54,600.00 | 3年以上 | 0.17% | 54,600.00 |
| 合计 | - | 32,738,759.90 | - | 99.02% | 332,200.00 |

6、存货

(1) 分类披露

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 52,555,110.43 | - | 52,555,110.43 | 39,786,070.75 | - | 39,786,070.75 |
| 库存商品 | 39,071,535.34 | 345,547.46 | 38,725,987.88 | 28,836,711.75 | 345,547.46 | 28,491,164.29 |
| 发出商品 | 2,195,028.39 | - | 2,195,028.39 | 29,391,066.27 | - | 29,391,066.27 |
| 低值易耗品 | 770,610.38 | - | 770,610.38 | 843,227.08 | - | 843,227.08 |
| 合计 | 94,592,284.54 | 345,547.46 | 94,246,737.08 | 98,857,075.85 | 345,547.46 | 98,511,528.39 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|------------|------|------|----|------------|
| | | 计提 | 转回 | 转销 | |
| 库存商品 | 345,547.46 | - | - | - | 345,547.46 |

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税 | 1,030,599.45 | 749,088.53 |
| 合计 | 1,030,599.45 | 749,088.53 |

8、发放贷款及垫款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 动产质押贷款 | 11,316,674.37 | 11,779,876.82 |

注：本公司发放的贷款均由贷款人以中药材仓单作为质押物，属于正常类，无需计提损失准备。

9、投资性房地产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合 计 |
|--------------------|---------------|--------------|----------------------|
| 一、账面原值 | - | - | - |
| 1、期初余额 | 51,813,842.36 | 6,143,081.36 | 57,956,923.72 |
| 2、本期增加金额 | - | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - | - |
| 4、期末余额 | 51,813,842.36 | 6,143,081.36 | 57,956,923.72 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | - | - | - |
| 1、期初余额 | 18,459,143.42 | 2,235,615.58 | 20,694,759.00 |
| 2、本期增加金额 | 984,463.02 | 58,320.42 | 1,042,783.44 |
| (1) 计提或摊销 | 984,463.02 | 58,320.42 | 1,042,783.44 |
| 3、本期减少金额 | - | - | - |
| 4、期末余额 | 19,443,606.44 | 2,293,936.00 | 21,737,542.44 |
| 三、减值准备 | - | - | - |
| 四、账面价值 | - | - | - |
| 1、期末账面价值 | 32,370,235.92 | 3,849,145.36 | 36,219,381.28 |
| 2、期初账面价值 | 33,354,698.94 | 3,907,465.78 | 37,262,164.72 |

10、固定资产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合 计 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1、期初余额 | 73,769,510.26 | 18,850,879.29 | 2,958,549.04 | 5,804,858.39 | 101,383,796.98 |
| 2、本期增加金额 | - | 1,025,008.08 | - | 71,544.00 | 1,096,552.08 |
| (1) 购置 | - | 1,025,008.08 | - | 71,544.00 | 1,096,552.08 |
| (2) 在建工程转入 | - | - | - | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | 73,769,510.26 | 19,816,343.37 | 2,958,549.04 | 5,876,402.39 | 102,420,805.06 |
| 二、累计折旧 | - | - | - | - | - |
| 1、期初余额 | 20,146,372.41 | 10,449,192.08 | 2,733,920.70 | 4,885,383.37 | 38,214,868.56 |
| 2、本期增加金额 | 1,695,906.98 | 646,403.06 | 54,082.52 | 178,747.81 | 2,575,140.37 |
| (1) 计提 | 1,695,906.98 | 646,403.06 | 54,082.52 | 178,747.81 | 2,575,140.37 |
| 3、本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | 21,842,279.39 | 11,095,595.14 | 2,788,003.22 | 5,064,131.18 | 40,790,008.93 |
| 三、减值准备 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|---------------|---------------|--------------|------------|------------|----------------------|
| 四、账面价值 | - | - | - | - | - |
| 1、期末账面价值 | 51,927,230.87 | 8,780,292.23 | 170,545.82 | 752,727.21 | 61,630,796.13 |
| 2、期初账面价值 | 53,623,137.85 | 8,401,687.21 | 224,628.34 | 919,475.02 | 63,168,928.42 |

注：购入的亳州市南部新区康美（亳州）华佗国际中药城D-9号楼101铺产权证书正在办理过程中。详见附注五之45、所有权或使用权受到限制的资产相关说明。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

| 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 |
| 新建饮片车间工程 | 28,563,374.61 | - | 28,563,374.61 | 28,563,374.61 | - | 28,563,374.61 |
| 其他零星工程 | 2,192,660.68 | - | 2,192,660.68 | 665,208.49 | - | 665,208.49 |
| 合 计 | 30,756,035.29 | - | 30,756,035.29 | 29,228,583.10 | - | 29,228,583.10 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 | 利息资本化 | | | 资金来源 |
|----------|---------------|------|--------|------|---------------|-------|--------------|----------|------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | | 累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | |
| 新建饮片车间工程 | 28,563,374.61 | - | - | - | 28,563,374.61 | - | - | - | 自筹 |

12、无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 软 件 | 合 计 |
|---------------|--------------|------------|---------------------|
| 一、账面原值 | - | - | - |
| 1、期初余额 | 6,532,599.98 | 430,300.51 | 6,962,900.49 |
| 2、本期增加金额 | - | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - | - |
| 4、期末余额 | 6,532,599.98 | 430,300.51 | 6,962,900.49 |
| 二、累计摊销 | - | - | - |
| 1、期初余额 | 2,515,451.37 | 405,061.48 | 2,920,512.85 |
| 2、本期增加金额 | 62,947.14 | 5,283.30 | 68,230.44 |
| (1) 计提 | 62,947.14 | 5,283.30 | 68,230.44 |
| 3、本期减少金额 | - | - | - |
| 4、期末余额 | 2,578,398.51 | 410,344.78 | 2,988,743.29 |
| 三、减值准备 | - | - | - |
| 四、账面价值 | - | - | - |
| 1、期末账面价值 | 3,954,201.47 | 19,955.73 | 3,974,157.20 |
| 2、期初账面价值 | 4,017,148.61 | 25,239.03 | 4,042,387.64 |

13、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销额 | 期末余额 |
|-----|---------------|------|--------------|---------------|
| 装修费 | 18,855,817.43 | - | 1,302,013.91 | 17,553,803.52 |

14、递延所得税资产

| 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 |
| 信用减值损失 | 20,660,035.77 | 5,159,764.44 | 20,715,929.79 | 5,171,315.40 |
| 资产减值损失 | 10,054.54 | 2,513.64 | 10,054.54 | 2,513.64 |
| 递延收益 | 2,505,117.24 | 626,279.31 | 2,591,171.36 | 647,792.84 |
| 可抵扣亏损 | 656,738.88 | 164,184.72 | 656,738.88 | 164,184.72 |
| 合 计 | 23,831,946.43 | 5,952,742.12 | 23,973,894.57 | 5,985,806.60 |

15、其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|------------|
| 预付设备及工程款 | 1,486,073.86 | 967,107.05 |

| | | |
|-----|--------------|------------|
| 合 计 | 1,486,073.86 | 967,107.05 |
|-----|--------------|------------|

16、短期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 3,450,000.00 | 3,000,000.00 |
| 保证、抵押借款 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 计提利息 | 69,375.00 | 27,575.00 |
| 合 计 | 21,519,375.00 | 21,027,575.00 |

17、应付账款

(1) 分类披露

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 155,455,914.56 | 117,963,207.19 |
| 应付设备及工程款 | 12,764,043.12 | 7,842,230.97 |
| 应付房产款 | 32,985,960.00 | 32,985,960.00 |
| 应付费用款 | 331,954.51 | 368,590.18 |
| 合 计 | 201,537,872.19 | 159,159,988.34 |

(2) 应付账款期末余额中账龄超过 1 年的重要应付账款。

| 名 称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|-----|---------------|----------------------|
| 李明辉 | 32,985,960.00 | 公司向李明辉购入房产的产权证暂未办理过户 |

18、合同负债

(1) 分类披露

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 15,550,915.68 | 20,098,485.90 |

(2) 合同负债期末余额中无账龄超过 1 年的重要合同负债。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬 | 878,339.28 | 5,611,444.08 | 5,685,532.83 | 804,232.53 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 491,314.16 | 491,314.16 | - |
| 合 计 | 878,339.28 | 6,102,758.24 | 6,176,846.99 | 804,232.53 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 850,059.59 | 4,852,362.37 | 4,959,970.55 | 742,451.41 |
| 职工福利费 | - | 486,077.70 | 486,077.70 | - |
| 社会保险费 | 21,631.78 | 231,845.90 | 198,407.54 | 55,070.14 |
| 其中：医疗保险费 | 21,631.78 | 209,191.24 | 175,752.88 | 55,070.14 |
| 工伤保险费 | - | 22,654.66 | 22,654.66 | - |
| 住房公积金 | - | - | - | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 6,647.91 | 37,516.11 | 37,453.04 | 6,710.98 |
| 合 计 | 878,339.28 | 5,611,444.08 | 5,685,532.83 | 804,232.53 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------|-------------------|-------------------|----------|
| 基本养老保险 | - | 475,571.20 | 475,571.20 | - |
| 失业保险费 | - | 15,742.96 | 15,742.96 | - |
| 合 计 | - | 491,314.16 | 491,314.16 | - |

20、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 增值税 | 507,277.75 | 1,693,024.12 |
| 企业所得税 | 21,061.50 | 15,554.50 |
| 城市维护建设税 | 41,877.24 | 104,950.30 |
| 教育费附加 | 46,013.14 | 109,119.16 |
| 房产税 | 78,389.40 | 78,389.40 |
| 土地使用税 | 120,007.50 | 120,007.50 |
| 印花税 | 2,735.23 | 2,899.05 |
| 其他 | 8,127.14 | 2,484.44 |
| 合 计 | 825,488.90 | 2,126,428.47 |

21、其他应付款

(1) 分类披露

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 822,340.23 | 534,839.03 |
| 合 计 | 822,340.23 | 534,839.03 |

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 保证金及押金 | 778,938.78 | 435,982.85 |
| 预提费用及其他 | 43,401.45 | 98,856.18 |
| 合 计 | 822,340.23 | 534,839.03 |

2) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-----------|-----------|
| 一年内到期的长期借款及利息 | 25,666.67 | 25,666.67 |

23、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 1,318,031.12 | 1,754,805.81 |

24、长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 信用借款 | - | - |
| 抵押、保证借款 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 合 计 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |

25、递延收益

| 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 | 21,361,157.23 | - | 271,804.99 | 21,089,352.24 | 收到财政拨款 |

其中涉及政府补助的项目：

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|---------------|---------------|----------|------------|------|--------------|----------|
| 新基地补贴【注】 | 15,785,600.00 | - | - | - | - | 资产 |
| 仓储物流项目贴息 | 3,083,776.27 | - | 102,383.56 | - | 2,981,392.71 | 资产 |
| 仓储物流项目专项补贴 | 1,629,000.00 | - | 54,000.00 | - | 1,575,000.00 | 资产 |
| 新 GMP 车间改造补助 | 477,000.00 | - | 53,000.00 | - | 424,000.00 | 资产 |
| 污水处理工程补贴 | 206,666.67 | - | 40,000.00 | - | 166,666.67 | 资产 |
| 自动浸润设备产业化示范项目 | 55,714.29 | - | 8,571.43 | - | 47,142.86 | 资产 |
| 技术改造设备工程 | 52,000.00 | - | 8,000.00 | - | 44,000.00 | 资产 |
| 布袋除尘器设备补助 | 53,250.00 | - | 4,500.00 | - | 48,750.00 | 资产 |

| | | | | | | |
|------------|----------------------|----------|-------------------|----------|----------------------|----------|
| 高效液相色谱仪补助 | 18,150.00 | - | 1,350.00 | - | 16,800.00 | 资产 |
| 合 计 | 21,361,157.23 | - | 271,804.99 | - | 21,089,352.24 | - |

注：新基地补贴因建设项目尚未完工暂未开始摊销。

26、股本

| 股东名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|------|----------------|---------|------|------|----------------|---------|
| | 金 额 | 比 例 | | | 金 额 | 比 例 |
| 股份总数 | 125,400,000.00 | 100.00% | - | - | 125,400,000.00 | 100.00% |

27、资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 200,568,742.55 | - | - | 200,568,742.55 |

28、盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 24,727,656.30 | - | - | 24,727,656.30 |

29、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 |
|---------------------|----------------|
| 上年年末未分配利润 | 165,963,938.53 |
| 加：年初未分配利润调整数（调减“-”） | - |
| 本年年初未分配利润 | 165,963,938.53 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 8,604,043.49 |
| 减：提取法定盈余公积 | - |
| 应付普通股股利 | 10,032,000.00 |
| 年末未分配利润 | 164,535,982.02 |

30、营业收入及营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 408,993,051.84 | 374,700,583.40 | 293,986,153.05 | 252,882,203.83 |

31、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 247,225.17 | 169,236.16 |
| 教育费附加 | 148,294.70 | 101,541.67 |
| 地方教育费附加 | 98,863.13 | 67,694.46 |
| 房产税 | 156,778.80 | 156,778.80 |
| 土地使用税 | 240,015.00 | 240,015.00 |
| 车船使用税 | 1,200.00 | 1,536.80 |
| 印花税 | 12,315.37 | 8,811.30 |
| 其他 | 29,254.31 | 17,112.67 |
| 合 计 | 933,946.48 | 762,726.86 |

32、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,603,513.02 | 1,628,127.36 |
| 折旧费 | 1,440,398.82 | 1,449,984.72 |
| 业务招待费 | 317,740.50 | 29,256.00 |
| 差旅费 | 33,873.50 | 66,898.70 |
| 广告宣传费 | - | 90,000.00 |
| 其他 | 211,545.18 | 127,102.14 |
| 合 计 | 3,607,071.02 | 3,391,368.92 |

33、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,470,714.57 | 2,200,225.73 |
| 折旧与摊销 | 1,154,577.35 | 1,254,537.33 |
| 咨询及中介费用 | 433,273.74 | 661,399.32 |
| 业务招待费 | 527,236.33 | 384,734.41 |
| 办公费用 | 129,824.72 | 167,405.61 |
| 维修安装费 | 85,847.44 | 120,474.05 |
| 交通及差旅费 | 81,574.65 | 56,722.66 |
| 广告费用 | 35,939.00 | - |
| 其他 | 153,168.56 | 43,269.25 |
| 合 计 | 5,072,156.36 | 4,888,768.36 |

34、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 原材料 | 6,389,202.61 | 3,948,506.71 |
| 职工薪酬 | 625,867.44 | 628,810.88 |
| 折旧及摊销 | 48,628.94 | 49,940.28 |
| 服务及检测费 | 20,809.17 | 18,462.87 |
| 其他 | 175,520.17 | 186,550.33 |
| 合 计 | 7,260,028.33 | 4,832,271.07 |

35、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 979,835.57 | 1,103,598.12 |
| 减：利息收入 | 12,705.69 | 13,371.91 |
| 承兑汇票贴息 | 153,211.07 | 199,569.92 |
| 手续费支出 | 354,512.37 | 72,272.98 |
| 合 计 | 1,474,853.32 | 1,362,069.11 |

36、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 271,804.99 | 271,804.99 |
| 与收益相关的政府补助 | 202,335.99 | 110,676.72 |
| 合 计 | 474,140.98 | 382,481.71 |

其中，本期与资产相关的政府补助项目详见本附注五、25 递延收益，本期与收益相关的政府补助项目如下：

| 项 目 | 本期发生额 |
|------------|-------------------|
| 稳岗补贴 | 2,000.00 |
| 区级发展专项补助资金 | 200,000.00 |
| 其他 | 335.99 |
| 合 计 | 202,335.99 |

37、信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 应收账款坏账准备 | 7,226,210.85 | 12,778,673.06 |
| 其他应收款坏账准备 | 177,224.52 | 84,755.38 |
| 合 计 | 7,403,435.37 | 12,863,428.44 |

38、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|-------|
| 存货跌价准备 | - | - |

39、资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|-------|
| 固定资产处置 | - | - |

40、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
| 其他 | - | - |

41、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------|------------|
| 罚款、滞纳金 | - | 120,108.57 |
| 其他 | 4,000.04 | - |
| 合 计 | 4,000.04 | 120,108.57 |

42、所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 114,671.64 | 26,831.04 |
| 递延所得税费用 | 33,064.48 | -202,606.39 |
| 合 计 | 147,736.12 | -175,775.35 |

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

| 项 目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 9,011,118.50 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,351,667.78 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -123,535.26 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 75,095.07 |
| 非应税收入的影响 | -2,477,188.03 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 118,935.91 |
| 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 | 1,101,586.19 |
| 研发费用加计扣除的影响 | 101,174.46 |
| 所得税费用 | 147,736.12 |

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金项目

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 单位及个人往来款 | 4,945,059.09 | 8,227.06 |
| 政府补助 | 202,023.86 | 110,676.72 |
| 利息收入 | 20,424.27 | 13,371.91 |
| 押金及保证金 | 201,502.00 | 107,000.00 |
| 其他营业外收入 | - | - |
| 合 计 | 5,369,009.22 | 239,275.69 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金项目

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 单位及个人往来款 | 763,000.00 | 11,878,386.52 |
| 各种费用支出的现金 | 11,443,008.51 | 60,000.00 |
| 押金及保证金 | 452,860.00 | 5,343,690.00 |
| 合 计 | 12,658,868.51 | 17,282,076.52 |

44、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量： | - | - |
| 净利润 | 8,863,382.38 | 13,588,850.89 |
| 加：信用减值损失 | 7,403,435.37 | 12,863,428.44 |
| 资产减值损失 | - | - |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,617,923.81 | 3,754,845.48 |
| 无形资产摊销 | 68,230.44 | 374,608.95 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,302,013.91 | 1,177,283.15 |
| 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） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,400,641.65 | 1,272,393.69 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 33,064.48 | -201,966.16 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 4,264,791.31 | 11,761,374.11 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -29,593,815.52 | -113,142,370.68 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 12,217,375.39 | 73,531,118.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 9,577,043.22 | 4,979,565.90 |
| 二、现金及现金等价物净变动情况： | - | - |
| 现金的期末余额 | 14,470,618.72 | 20,780,493.07 |

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 减：现金的期初余额 | 16,315,811.14 | 18,232,146.17 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,845,192.42 | 2,548,346.90 |

(2) 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 现金 | 14,470,618.72 | 20,780,493.07 |
| 其中：库存现金 | 186,817.49 | 165,022.29 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 14,283,801.23 | 20,615,470.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 现金等价物 | - | - |
| 现金及现金等价物余额 | 14,470,618.72 | 20,780,493.07 |

45、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 金 额 | 受限原因 |
|----------|---------------|-------------|
| 投资性房地产 | 18,783,427.16 | 借款抵押 |
| 固定资产 | 3,864,166.55 | 借款抵押 |
| 固定资产（注1） | 44,860,905.60 | 股东借款抵押、财产保全 |
| 无形资产 | 2,309,842.00 | 借款抵押 |

注1：2019年8月13日，公司召开2019年第三次临时股东大会，大会审议通过了《关于偶发性关联交易》等议案，拟向控股股东、实控人、总经理李明辉购买处于抵押状态的亳州市南部新区康美（亳州）华佗国际中药城D-9号楼101铺的房产（以下简称“国药馆”）。2019年8月14日起，李明辉因涉诉被申请财产保全，国药馆被司法冻结。截至2023年6月30日，国药馆仍处于抵押冻结状态，尚未完成过户。

46、外币货币性项目

| 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 | - | - | - |

六、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变化。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 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 | |
| 安徽省亳州市芍花堂药业有限公司（简称“药业公司”） | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 批发零售 | 100.00% | - | 同一控制下企业合并 |
| 亳州市芍花堂中药材典当有限公司（简称“典当公司”） | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 动产质押典当业务 | 50.25% | - | 设立 |
| 安徽皖药物流仓储有限公司 | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 租赁与仓储服务 | 100.00% | - | 设立 |
| 安徽皖药中药有限公司【注】 | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 批发零售 | 100.00% | - | 设立 |
| 亳州市皖药中药科技有限公司【注】 | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 批发零售 | 100.00% | - | 设立 |
| 亳州市皖药制药有限公司【注】 | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 生产、批发零售 | 100.00% | - | 设立 |
| 亳州市皖药电子商务有限公司【注】 | 安徽亳州 | 安徽亳州 | 批发零售 | 100.00% | - | 设立 |

注：安徽皖药中药有限公司、亳州市皖药中药科技有限公司、亳州市皖药制药有限公司和亳州市皖药电子商务有限公司尚未实际运营。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 其他增加 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------------|-----------|--------------|------|--------------|--------------|
| 亳州市芍花堂中药材典当有限公司 | 49.75% | 259,338.89 | - | - | 7,639,986.70 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|-----------|-------|-----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 亳州市芍花堂中药材典当有限公司 | 1,298,783.52 | 14,081,740.18 | 15,380,523.70 | 23,766.51 | - | 23,766.51 |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|-----------|-------|-----------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 亳州市芍花堂中药材典当有限公司 | 1,320,160.95 | 13,528,613.49 | 14,848,774.44 | 13,301.46 | - | 13,301.46 |

(续)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|-----------------|------------|------------|------------|-------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 亳州市芍花堂中药材典当有限公司 | 673,153.56 | 521,284.21 | 521,284.21 | -565,648.97 |

(续)

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 亳州市芍花堂中药材典当有限公司 | 690,481.22 | 475,726.83 | 475,726.83 | 591,830.44 |

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

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。利率风险源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具，如某些贷款承诺。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2、信用风险

信用风险，信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。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、应收款项和贷款等。

(1) 本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存

款不存在重大的信用风险。

(2) 对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 25.99% (2022 年半年度：31.49%)。

(3) 本公司根据银监会颁布的《贷款风险分类指引》(银监发(2007)54号)制定了信贷资产五级分类系统，用以衡量及管理本公司信贷资产的质量。本公司的信贷资产五级分类系统和《贷款风险分类指引》要求将表内信贷资产分为正常、关注、次级、可疑、损失五类，其中后三类贷款被视为不良信贷资产。

《贷款风险分类指引》对信贷资产分类的核心定义为：

正常类：借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

关注类：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。

次级类：借款人还款能力出现明显问题，完全依靠其正常收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能造成一定损失。

可疑类：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。

损失类：在采取所有可能措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

2023年6月30日，本公司流动负债远小于流动资产，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限均为一年以内或即期。因此管理层认为本公司所承担的流动风险对于本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、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

| 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 | | | | |
| 应收款项融资 | - | 5,443,148.60 | - | 5,443,148.60 |

2、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

本公司第二层次公允价值计量项目为应收款项融资，全部为银行承兑汇票，其面值与公允价值相近。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东、实际控制人

公司无母公司，本公司的最终控制方是李明辉、徐素梅夫妇。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1 在子公司中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------|--------------------|
| 上海华济药业有限公司 | 李明辉的亲属李明新持股 49%的公司 |

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
无。

(2) 关联担保情况

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| 为本公司提供担保: | | | | |
| 李明辉、徐素梅、药业公司 | 10,000,000.00 | 2022-12-12 | 2024-12-12 | 否 |
| 李明辉、徐素梅、药业公司 | 11,000,000.00 | 2022-12-19 | 2024-12-19 | 否 |
| 为子公司药业公司提供担保: | | | | |
| 李明辉、徐素梅、本公司 | 18,000,000.00 | 2022-2-24 | 2023-2-24 | 是 |
| 李明辉、徐素梅、本公司 | 18,000,000.00 | 2023-2-12 | 2024-2-15 | 否 |

(3) 关联方资金占用

| 资金占用方名称 | 关联关系 | 期初资金占用余额 | 本期占用发生额(不含利息) | 本期占用发生额(利息) | 本期偿还金额 | 期末资金占用余额 |
|---------|----------|---------------|---------------|-------------|--------|---------------|
| 李明辉 | 本公司实际控制人 | 31,933,659.90 | - | - | - | 31,933,659.90 |

2019年8月13日,公司召开2019年第三次临时股东大会,大会审议通过了《关于偶发性关联交易》等议案,拟向控股股东、实控人、总经理李明辉购买处于抵押状态的亳州市南部新区康美(亳州)华佗国际中药城D-9号楼101铺的房产(以下简称“国药馆”)。

根据相关合同约定,公司应当分别在合同生效日、解除抵押完成之日、资产过户完成之日起5个工作日内支付40%、30%、30%的款项,合计应支付54,976,600.00元。公司于2019年8月20日支付首笔款项,截至2020年3月18日累计支付款项53,924,299.90元。

2019年8月14日起,李明辉因涉诉被申请财产保全,国药馆被司法冻结。截至报告日,国药馆仍处于抵押冻结状态,尚未完成过户,故本公司支付给李明辉的购房款,除按合同约定于合同生效日起5日内支付的40%款项外,其余已支付款项31,933,659.90元实质已构成本公司实际控制人李明辉对本公司的资金占用。

故公司对相关资金占用款项31,933,659.90元调整至其他应收款(李明辉/资金占用款)核算并还原账面已冲减的应付账款(李明辉/国药馆购房款),截至2023年6月30日,应收李明辉资金占用款项余额31,933,659.90元。

(4) 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 291,219.32 | 265,689.86 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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

| | | | | | |
|-------|-----|---------------|---|---------------|---|
| 其他应收款 | 李明辉 | 31,933,659.90 | - | 31,933,659.90 | - |
|-------|-----|---------------|---|---------------|---|

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 李明辉 | 32,985,960.00 | 32,985,960.00 |

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司于2023年8月30日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司2023年半年度权益分派预案的议案》。权益分派预案为：公司现有总股本125,400,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利10,032,000.00元。具体详见公司披露的《芍花堂：2023年半年度权益分派预案公告》。

十三、母公司主要项目注释

1、应收账款

(1) 按计提坏账的方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|-------------|----------------------|---------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 17,598,411.33 | 6.74% | 17,598,411.33 | 100% | - |
| 按组合计提坏账准备 | 243,292,318.52 | 93.21% | 54,258,749.20 | 22.30% | 189,033,569.32 |
| 其中：账龄组合 | 243,292,318.52 | 93.21% | 54,258,749.20 | 22.30% | 189,033,569.32 |
| 合并范围内关联方 | 131,394.60 | 0.05% | - | - | 131,394.60 |
| 合计 | 261,022,124.45 | 100% | 71,857,160.53 | 27.53% | 189,164,963.92 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|----------------|----------------------|---------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,297,089.80 | 2.51% | 6,297,089.80 | 100.00% | - |
| 按组合计提坏账准备 | 244,411,563.29 | 97.49% | 58,126,464.13 | 23.78% | 186,285,099.16 |
| 其中：账龄组合 | 243,271,091.59 | 97.03% | 58,126,464.13 | 23.89% | 185,144,627.46 |
| 合并范围内关联方 | 1,140,471.70 | 0.46% | - | - | 1,140,471.70 |
| 合计 | 250,708,653.09 | 100.00% | 64,423,553.93 | 25.70% | 186,285,099.16 |

1) 按组合计提坏账准备-账龄组合

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 一年以内 | 155,515,338.34 | 7,775,766.91 | 5% |
| 一至二年 | 40,944,126.94 | 8,188,825.39 | 20% |
| 二至三年 | 17,077,392.68 | 8,538,696.34 | 50% |
| 三年以上 | 29,755,460.56 | 29,755,460.56 | 100% |
| 合 计 | 243,292,318.52 | 54,258,749.20 | 22.30% |

2) 按组合计提坏账准备-合并范围内关联方

| 关联方名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 安徽省亳州市芍花堂药业有限公司 | 131,394.60 | - | - |

(2) 按账龄分类披露

| 账 龄 | 账面余额 |
|------------|-----------------------|
| 一年以内 | 158,294,597.94 |
| 一至二年 | 45,123,524.34 |
| 二至三年 | 19,015,418.58 |
| 三年以上 | 38,588,583.59 |
| 合 计 | 261,022,124.45 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,433,606.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 627,850.00 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 66,022,938.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,875,060.09 元。

2、其他应收款

(1) 类别

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 62,447,782.24 | 63,004,345.25 |
| 合 计 | 62,447,782.24 | 63,004,345.25 |

(2) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

| 款项的性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | 30,062,652.06 | 30,806,978.16 |
| 保证金、押金 | 527,460.00 | 337,100.00 |
| 资金占用款 | 31,933,659.90 | 31,933,659.90 |
| 其他 | 66,632.65 | 43,506.77 |
| 合 计 | 62,590,404.61 | 63,121,244.83 |

2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|-----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 未来6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 | 116,899.58 | - | - | 116,899.58 |
| 2023年1月1日其他应收款账面余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 25,722.79 | - | - | 25,722.79 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2023年6月30日余额 | 142,622.37 | - | - | 142,622.37 |

3) 按账龄披露

| 项 目 | 期末账面余额 |
|------------|----------------------|
| 一年以内 | 319,201.65 |
| 一至二年 | 1,055,640.00 |
| 二至三年 | 235,382.90 |
| 三年以上 | 60,980,180.06 |
| 合 计 | 62,590,404.61 |

4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金 额 | 账 龄 | 占其他应收款总额比例 | 坏账准备 |
|------|-------|---------------|-------|------------|------|
| 李明辉 | 资金占用款 | 31,933,659.90 | 3 年以上 | 51.02% | - |

| | | | | | |
|-----------------|------|----------------------|---|---------------|------------------|
| 安徽省亳州市芍花堂药业有限公司 | 保证金 | 30,054,490.16 | 1年以内：14,532.00 1-2年：1,045,640.00 2-3年：34,398.00 3年以上：28,959,920.16 | 48.02% | - |
| 中化商务有限公司 | 保证金 | 150,000.00 | 1年以内 | 0.24% | 7,500.00 |
| 朗致集团有限公司 | 保证金 | 100,500.00 | 2-3年 | 0.16% | 20,100.00 |
| 亳州市亚洲包装材料有限公司 | 单位往来 | 54,600.00 | 3年以上 | 0.09% | 54,600.00 |
| 合计 | - | 62,293,250.06 | - | 99.53% | 82,200.00 |

3、长期股权投资

(1) 类别

| 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 | 19,244,562.42 | - | 19,244,562.42 | 19,244,562.42 | - | 19,244,562.42 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------------|----------|----------|----------------------|----------|----------|
| 安徽省亳州市芍花堂药业有限公司 | 14,219,562.42 | - | - | 14,219,562.42 | - | - |
| 亳州市芍花堂中药材典当有限公司 | 5,025,000.00 | - | - | 5,025,000.00 | - | - |
| 合计 | 19,244,562.42 | - | - | 19,244,562.42 | - | - |

4、营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务收入 | 246,549,358.57 | 215,788,774.08 | 158,991,455.25 | 121,610,996.55 |
| 其他业务收入 | - | - | - | - |
| 合计 | 246,549,358.57 | 215,788,774.08 | 158,991,455.25 | 121,610,996.55 |

5、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|--------------|
| 成本法核算的投资收益 | - | 1,000,000.00 |

十四、补充资料

1、非经常性损益

| 项 目 | 本期发生额 |
|---------------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | - |
| 计入当期损益的政府补助 | 474,140.98 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,030,628.32 |

| | |
|----------------------------|---------------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,000.04 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目（个税手续费返还） | - |
| 小 计 | 1,500,769.26 |
| 减：所得税影响额 | 281,533.96 |
| 少数股东权益影响额 | - |
| 合 计 | 1,219,235.30 |

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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.65% | 0.07 | - |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.42% | 0.06 | - |

芍花堂国药股份有限公司

2023年8月30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 | - |
| 计入当期损益的政府补助 | 474,140.98 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,030,628.32 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,000.04 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目（个税手续费返还） | - |
| 非经常性损益合计 | 1,500,769.26 |
| 减：所得税影响数 | 281,533.96 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 1,219,235.30 |

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