



亳 药 千 草

NEEQ: 870472

安徽亳药千草国药股份有限公司
ANHUI BOYAO QIANCAO NATIONAL MEDICINES
CO.,LTD.



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、公司负责人李继武、主管会计工作负责人李龙侠及会计机构负责人（会计主管人员）王子君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本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、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	安徽毫药千草国药股份有限公司综合办公楼二楼董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、亳药千草	指	安徽亳药千草国药股份有限公司
报告期	指	2023 年
股东大会	指	安徽亳药千草国药股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽亳药千草国药股份有限公司董事会
监事会	指	安徽亳药千草国药股份有限公司监事会
三会	指	安徽亳药千草国药股份有限公司股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	安徽亳药千草国药股份有限公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
千草中药	指	安徽亳药千草中药科技有限公司
千草养生馆	指	安徽亳药千草养生馆有限公司
千草饮片	指	安徽亳药千草中药饮片有限公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
全国股份转让系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
亳州创投	指	亳州市创新创业投资有限责任公司
华安投资	指	安徽华安新兴证券投资咨询有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中药饮片、饮片	指	药材经过炮制后可直接用于中医临床或制剂生产使用的处方药品
GMP	指	Good Manufacture Practice 的缩写, 直译为《药品生产质量管理规范》, 是对企业生产过程的合理性、生产设备的适用性和生产操作的精确性、规范性提出强制性要求。
GMP 飞行检查、飞行检查	指	药品 GMP 认证跟踪检查
中药材原材料	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
公司章程	指	《安徽亳药千草国药股份有限公司章程》
SC	指	食品生产许可证

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽毫药千草国药股份有限公司		
英文名称及缩写	ANHUI BOYAO QIANCAO NATIONAL MEDICINES CO.,LTD.		
法定代表人	李继武	成立时间	2003 年 12 月 8 日
控股股东	控股股东为李继武	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李继武、李新枝），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-27-273-2730		
主要产品与服务项目	中药材、中药饮片生产销售		
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	毫药千草	证券代码	870472
挂牌时间	2017 年 1 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	55,690,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海静安区南京西路 1266 号恒隆广场 1 号楼 52 层。		
联系方式			
董事会秘书姓名	李继武（代）	联系地址	安徽省亳州市谯城区五马工业园 88 号
电话	0558-2978007	电子邮箱	363568830@qq.com
传真	0558-5980999		
公司办公地址	安徽省亳州市谯城区五马工业园 88 号	邮政编码	236800
公司网址	www.boyaoqiancao.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	91341600756815373L		
注册地址	安徽省亳州市谯城区五马工业园 88 号。		
注册资本（元）	55,690,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

安徽亳药千草国药股份有限公司位于“世界中药之都”安徽省亳州市，是一家中药材、中药饮片、大健康食品产品研发、生产销售的省级农业产业化龙头企业。公司成立于 2003 年 12 月 8 日，目前在职人员 256 人。拥有各类型有效专利 12 项（10 项发明专利、2 项实用新型专利），另有 25 项专利正在报批之中，保健品批文 2 项。公司主要经营模式主要以市场需求为导向，以满足不同的客户群体的中药材、中药饮片、大健康食品需求为目标。客户群体主要为有中药材、中药饮片、大健康食品需求的制药企业、各级医院、医药连锁药房、食品销售公司等等，通过销售中药材、中药饮片、大健康食品产品形成收入、利润和现金流。公司经过多年发展，目前与湖北劲牌、吉林敖东、湖南中医药大学附属医院、开封中医院、阜阳中医院、东阳中医院等著名制药企业、各级医院、医药连锁机构、邮政集团等建立长期密切的业务合作关系。

公司商业模式具体细分如下所述：

1、采购模式：

公司主营业务的原材料为各类型中药材，中药材具有品种众多，产地分布存在地域性的特点，全国各省区均有道地药材产出。所以公司在全国范围内建设有较为完善的原料采购网络，中药材的主要产区均有公司长期的合作伙伴。在中药材产新时节，公司采购人员在产地进行采购，对中药材质量进行现场把控。目前公司原材料的获取主要是通过中药材道地产区（当地种植合作社或原产地农户）、亳州中药材交易市场、中药材种植示范基地等渠道。公司对每批次采购的中药材进行质量检测，严格保证原材料质量符合相关要求。公司内部制定了《采购管理制度》对采购工作予以管理监控，根据公司每段时期制定的销售计划、市场需求及库存水平，及时调整采购计划。由于中药材的采购价格的波动性，具体价格根据当时市场行情确定。对于长期合作伙伴，公司签署有长期供货协议，保证公司采购的优先性。待采购业务实际发生时，公司签订具体采购合同。

2、研发与生产模式：

公司主要产品为中药材、中药饮片、食品系列产品等，主要以市场需求为导向，根据客户订单组织生产的模式。公司已经建立起采购、生产、储存、运输全流程的质量控制体系，在生产加工环节，公司严格参照《中国药典》、《安徽省中药饮片炮制规范》、食品生产规范要求等的相关要求制定生产工艺流程。同时在仓储和运输方面，建立起较为完善的内控制度，通过各项内控制度对生产、储运、物流进行控制。公司已经建立有高标准的检验检测中心，利用精密的检测设备，对原材料和成品进行质量监控，形成了较为良好的产品生产、质量检测、改善工艺、质量提升的循环体系。同时利用检验设备对工艺技术进行持续验证，提高公司中药饮片的生产工艺水平和产品质量，达到 GMP 标准要求和 SC 标准要求。

3、销售模式：

公司经过多年的经营发展，根据市场情况及实际运营状况制定了《营销管理制度》、《合同审批制度》等多项内部管理制度，并积极执行销售审批管理程序。公司的销售活动主要由营销中心负责，根据对营销区域、客户群体进行市场细分，统筹负责销售业务及售后服务工作。针对不同客户需求提供相对应的产品服务方案和报价，并与客户进行商务谈判，确定最终服务方案。接收订单后组织完成订单。并在产品发出后，销售、客服人员进行售后跟踪服务。报告期内，公司的产品采用直销模式。面对的客户均与公司建立了长期稳定的合作关系，主要为各大中医院、中成药制药厂、大型连锁药房、食品销售机构等。

报告期内，企业商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☐ 是
详细情况	安徽毫药千草国药股份有限公司被认定为安徽省“创新型中小企业”、“专精特新中小企业”。

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	336,295,878.92	306,049,418.91	9.88%
毛利率%	20.88%	17.12%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	22,599,940.96	18,523,776.67	22.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,870,338.07	16,659,337.68	25.28%
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）	10.74%	9.76%	—
加权平均净资产收益率%（依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）	9.92%	8.58%	—
基本每股收益	0.41	0.33	24.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	512,860,516.11	498,324,358.51	2.92%
负债总计	291,185,001.55	299,248,784.91	-2.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	221,675,514.56	199,075,573.60	11.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.98	3.57	11.48%
资产负债率%（母公司）	44.00%	47.23%	—
资产负债率%（合并）	56.78%	60.05%	—
流动比率	1.0011	0.9284	—
利息保障倍数	2.85	2.42	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,361,473.60	-7,157,191.76	356.55%
应收账款周转率	1.75	1.70	—
存货周转率	3.34	3.48	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.92%	4.30%	—

营业收入增长率%	9.88%	31.18%	-
净利润增长率%	22.01%	13.48%	-

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	5,239,021.06	1.02%	4,115,969.40	0.83%	27.29%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	174,780,658.67	34.08%	163,258,296.71	32.76%	7.06%
预付账款	24,382,644.70	4.75%	16,295,774.92	3.27%	49.63%
存货	75,172,461.02	14.66%	83,990,294.65	16.85%	-10.50%
短期借款	141,383,333.28	27.57%	138,090,304.15	27.71%	2.38%
应付账款	92,698,338.79	18.07%	102,223,526.50	20.51%	-9.32%
合同负债	5,964,185.46	1.16%	4,738,310.65	0.95%	25.87%
其他流动负债	1,450,000.00	0.28%	2,065,980.38	0.41%	-29.82%

项目重大变动原因：

报告期内预付账款为 24,382,644.70 元，同比上年度增长 49.63%。主要是公司系报告期内，公司原材料各类中药材价格涨幅大，为保证优先采购，预付款项增加所致。

(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	336,295,878.92	-	306,049,418.91	-	9.88%
营业成本	266,092,636.66	79.12%	253,643,134.23	82.88%	4.91%
毛利率%	20.88%	-	17.12%	-	-
税金及附加	2,242,790.66	0.67%	2,159,034.82	0.71%	3.88%
管理费用	13,548,299.90	4.03%	11,614,847.04	3.80%	16.65%
研发费用	9,061,587.61	2.69%	544,034.13	0.18%	1,565.63%
财务费用	12,115,219.11	3.60%	13,136,069.87	4.29%	-7.77%
投资收益	804,285.00	0.24%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	-8,799,111.74	-2.62%	-4,782,537.90	-1.56%	83.98%
营业外收入	528,887.00	0.16%	1,864,438.99	0.61%	-71.63%

净利润	22,599,940.96	6.72%	18,523,776.67	6.05%	22.01%
-----	---------------	-------	---------------	-------	--------

项目重大变动原因:

报告期内,企业研发费用为9,061,587.61元,与去年同期相比增长1,565.63%,主要系报告期内,公司内加大产品、生产工艺、技术的研发活动,开展多个产品及工艺提升项目,导致研发费用有大幅度增长。

报告期内,投资收益为804,285.00元。与去年同期相比,增加804,285.00元。原因系在报告期内,其他权益工具投资持有期间取得的股利收入(安徽蒙城农村商业银行、安徽涡阳农村商业银行年度分红),去年同期未分配股利,导致本期收入增长。

报告期内,信用减值损失为-8,799,111.74元。与去年同期对比,增长83.98%。原因系报告期内,公司销售收入增加,应收款项随之增加,导致信用减值损失上升。

报告期内,营业外收入为528,887.00元。较去年同期相比,下降71.63%。主要系报告期内,与企业日常活动无关的政府补助有所下降所致。

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	330,643,475.11	302,365,123.34	9.35%
其他业务收入	5,652,403.81	3,684,295.57	53.42%
主营业务成本	260,392,513.31	249,877,948.93	6.46%
其他业务成本	5,700,123.35	3,765,185.30	51.39%

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百分比
中药饮片	330,643,475.11	260,392,513.31	21.24%	9.35%	6.46%	22.35%
食品类产品	5,652,403.81	5,700,123.35	-0.84%	53.42%	51.39%	-122.64%

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内,公司主营业务为中药材、中药饮片生产销售,本期业务收入构成并未发生重大变化,公司食品类产品销售有所增长,但是公司在食品产品研发、生产成本、及设备折旧较高,导致本期毛利率下降。

主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	康润广通(海南)国际贸易有限公司	53,156,637.19	15.81%	否

2	江苏苏南药业实业有限公司	12,498,942.48	3.72%	否
3	湖南中医药大学第一附属医院	10,558,882.61	3.14%	否
4	四川润港天创新材料科技有限公司	9,807,522.12	2.92%	否
5	伊春五加参药业有限责任公司	9,567,475.23	2.84%	否
合计		95,589,459.63	28.43%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	季小向	25,843,271.25	8.71%	否
2	季红山	17,403,250.00	5.86%	否
3	王梦雨	14,049,250.00	4.73%	否
4	石秀荣	11,525,059.55	3.88%	否
5	张秋艳	10,690,000.00	3.60%	否
合计		79,510,830.80	26.78%	-

(三) 现金流量分析

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	18,361,473.60	-7,157,191.76	356.55%
投资活动产生的现金流量净额	-8,438,995.05	-5,182,592.26	-62.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,799,426.89	15,092,178.15	-158.30%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额，同比上升 356.55%。主要原因：①、公司报告期内，销售商品及劳务收到的现金同比有上升，采购商品及劳务支出的现金较同期有小幅下降；②、支付其他与经营活动有关的现金有所下降。
- 2、投资活动产生的现金流量净额，同比下降 62.83%。主要原因系报告期内，公司用购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，较去年同期有大幅度增长。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 158.30%。主要原因系偿还债务支付的现金较去年同期有大幅度上升。

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	公司类	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

称	型	务					
安徽毫药千草中药科技有限公司	控股子公司	中药材购销、食品产品生产 销售。	55,800,000	218,728,862.14	31,653,642.61	5,568,805.90	-4,498,325.92
安徽毫药千草中药饮片有限公司	控股子公司	中药材、中药饮片生产 销售。	89,960,000	207,220,207.38	80,468,557.17	149,720,702.89	20,349,299.81

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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
原材料价格波动风险	公司主营业务为中药材、中药饮片的生产与销售，原材料为各类中药材。由于原材料种类繁多，来源地域广泛，其种植、采收具有明显的地域性、季节性、周期性等特征。供应量受到地区气候变化、产地种植范围、农业政策导向、市场采购竞争等多种因素影响，所以供应价格易受波动。 公司在多年生产经营中，在中药材主要产区建立有较为稳定的采购网络，能够较为及时的了解产地供应状况，增加或减少采购量，同时建立有中药材种植示范基地。目前中药材种植基地面积较小，不能满足公司业务需要。公司主营业务的生产和销售仍受到原材料采购价格波动的影响，对公司营业收入、利润有较大的影响。
中药饮片质量风险	企业立足于中医药行业，谋求长远发展。在产品生产中，均依据《中国药典》及 GMP 相关规范要求，制定严格的生产、质检、储运管理规范。严格控制中药饮片产品在生产、储存、运输等各个环节的规范性，从原材料到中药饮片成品各个阶段，制定相应的质量检验制度。保证原材料、中药饮片成品在检验合格的情况下进入生产、销售流通环节。但由于目前中药饮片在生产规格、炮制规范等在全国范围内仍有区别，各地方炮制规范有所差异，同时近年来国家对医疗行业整体监管日趋严格，仍存在公司产品被食药监部门抽检认定质量不达标，从而有被处罚的可能性，给公司经营带来一定风险。
应收账款坏账风险	公司在报告期内，实现营业收入 3.36 亿元。由于公司客户主要为下游制药企业、各类型医院、医药销售连锁机构、大健康食品类销售企业等，存在一定回款周期，因此公司应收账款余额较大。虽然公司主要客户为行业内知名企业，资金较为充足，具有较好的信用，回收风险较小。但若部分客户出现财务状况恶化、支付能力下降等情况，也将导致公司应收账款不能及时收回或发生坏账。将对公司销售业绩、现金流和生产经营产生一定不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 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
在建工程	非流动资产	抵押	64,822,814.79	12.64%	融资担保
无形资产（土地）	无形资产	抵押	12,131,556.40	2.37%	融资担保

机器设备	固定资产	抵押	4,665,754.88	0.91%	融资担保
房屋建筑物	固定资产	抵押	107,716,191.39	21.00%	融资担保
其他权益投资工具	流动资产	质押	21,400,000.00	4.17%	融资担保
总计	-	-	210,736,317.46	41.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述公司资产受限事项均为公司正常银行融资而进行的抵押或质押行为，目前公司运行正常平稳，银行融资款项均用于公司发展所需，对公司无不良影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	21,373,750	38.38%	0	21,373,750	38.38%
	其中：控股股东、实际控制人	8,368,450	15.03%	-1,030,000	7,338,450	13.18%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,316,250	61.62%	0	34,316,250	61.62%
	其中：控股股东、实际控制人	34,316,250	61.62%	0	34,316,250	61.62%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0		
	核心员工	0	0.00%	0		
总股本		55,690,000	-	0	55,690,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 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%	期末持有无限售股份数量	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	李继	32,454,400	-1,030,000	31,424,400	56.43%	26,643,525	4,780,875	30,000,000	0

	武								
2	李新枝	10,230,300	0	10,230,300	18.37%	7,672,725	2,557,575	10,230,300	0
3	华安嘉业投资管理有限公司华安诚权投资基金	3,909,400	0	3,909,400	7.02%	0	3,909,400	0	0
4	亳州市创新创业投资有限公司	3,553,000	0	3,553,000	6.38%	0	3,553,000	0	0
5	亳州市泉资合伙企业(有限合伙)	2,472,600	0	2,472,600	4.44%	0	2,472,600	0	0
6	亳州市福千生科技合伙企业(有限合伙)	839,800	1,027,599	1,867,399	3.35%	0	1,867,399	0	0
7	亳州市鑫堂生物	1,766,000	99	1,766,099	3.17%	0	1,766,099	0	0

	科 技 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
8	张 菊 康	167,000	0	167,000	0.30%	0	167,000	0	0
9	吴 琼	144,900	-9,105	135,795	0.24%	0	135,795	0	0
10	张 敬 德	80,000	-5,312	74,688	0.13%	0	74,688	0	0
合计		55,617,400	-16,719	55,600,681	99.83%	34,316,250	21,284,431	40,230,300	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 李继武、李新枝系夫妻关系； 李继武系金泉投资普通合伙人、执行事务合伙人； 李继武之弟李纪斌、李继武之堂弟李继刚系金泉投资有限合伙人。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(五) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(六) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.81 元	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
李继武	董事长、总经理	男	1970 年 12 月	2022 年 5 月 2 日	2025 年 5 月 1 日	32,454,400	-1,030,000	31,424,400	56.43%
李新枝	董事、副总经理	女	1970 年 8 月	2022 年 5 月 2 日	2025 年 5 月 1 日	10,230,300	0	10,230,300	18.37%
王亚伟	董事、副总经理	男	1977 年 9 月	2022 年 5 月 2 日	2025 年 5 月 1 日	0	0	0	0.00%
刘书彬	董事、副总经理	男	1980 年 10 月	2022 年 5 月 2 日	2025 年 5 月 1 日	0	0	0	0.00%
李龙华	董事	男	1980 年 8 月	2022 年 5 月 2 日	2025 年 5 月 1 日	0	0	0	0.00%
魏高尚	监事会主席	男	1983 年 12 月	2023 年 4 月 26 日	2025 年 5 月 1 日	0	0	0	0.00%
孙强	监事	男	1995 年 7 月	2023 年 4 月 25 日	2025 年 5 月 1 日	0	0	0	0.00%
张俊峰	监事	男	1972 年 10 月	2022 年 5 月 2 日	2025 年 5 月 1 日	0	0	0	0.00%
李龙侠	财务总监	女	1971 年 4 月	2022 年 5 月 2 日	2025 年 5 月 1 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东为李继武，实际控制人为李继武、李新枝，李继武、李新枝系夫妻关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑秀文	监事会主席	离任	无	辞职离任
孙强	无	新任	监事	选举新增

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

详情见在全国中小企业 2023 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《安徽毫药千草国药股份有限公司监事任命公告》（公告编号 2023-008）。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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
生产人员	115	21		136
财务人员	7	2		9
技术人员	33	2		35
采购仓储人员	25		3	22
后勤人员	13			13
销售人员	43		2	41
员工总计	236	25	5	256

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	24	30
专科	52	58
专科以下	158	167
员工总计	236	256

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司在报告期内生产人员增加 21 人，财务人员减少 2 人、采购及储运人员减少 3 人、技术人员增加 2 人、销售人员减少 2 人，上述人员的变动均为公司人员正常增减。增加部分生产人员，提高公司生产能力；减少部分岗位，降低了运营成本。

人才招聘与人事管理方面：公司非常重视人才的引进和培养，一方面从公司内部通过业务培训、岗位轮岗等方式培养技术和管理人员，不断提升内部人员业务水平，鼓励员工参加各类型培训学习。另外积极通过社会招聘、校园招聘等方式吸纳外部人才进入公司，人才提供充足的上升空间，为有能力的员工提供有竞争力的岗位。

目前企业不存在需承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、等法律法规以及全国股份转让系统公司制定的规范性文件的要求，完善法人治理机构，建立健全公司内部管理和控制制度，明确了股东大会、董事会、监事会的职责及工作方法；根据《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等日常管理制度，要求相关岗位人员严格遵照执行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，董事、监事均按照法律法规、公司章程、三会议事规则等履行了自身的职责和义务。公司重大决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司治理情况符合相关法律法规及其他规范性文件对全国中小企业股份转让系统挂牌公司的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司业务独立于控股股东及其他企业，拥有独立完整的运营系统（包含独立的采购、生产与销售），不依赖于股东或其它任何关联方。

1.业务运行独立

公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系。

2.人员独立

公司在劳动关系、人事、薪资管理等各方面均独立于控股股东，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3.资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、专利技术、实用新型专利等无形资产。

4.机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5.财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用或混用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司的实际情况制定的，达到规范企业的相关管理要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，公司持续推进内部管理制度的完善，确保公司运营的健康发展。

1、 会计核算体系：

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，根据公司发展实际情况制定相应的管理制度，确保会计核算的独立运行。保证公司在此方面工作的准确、及时、完整。

2、 财务管理体系：

报告期内，根据相关的政策法规及财务管理制度的指引下，结合公司实际情况，建立切实有效的公司财务管理体系。保证企业在此方面的工作能够健康、持续的开展。

3、 风险控制体系：

报告期内，公司针对所面临的风险。根据法律法规及公司章程的要求，并结合公司实际情况，根据适合公司的防范风险制度。积极的对可能存在风险的事项，进行事前分析防范、实施过程管控、事后总结等各种措施，从而使风险事项得到有效控制。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2024）第 02370041 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	厉卫东	姜思明	（姓名 3）	（姓名 4）
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			

审 计 报 告

亚会审字（2024）第 02370041 号

安徽毫药千草国药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽毫药千草国药股份有限公司（以下简称“毫药千草公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了毫药千草公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于毫药千草公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

毫药千草公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

毫药千草公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估毫药千草公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算毫药千草公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督毫药千草公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对毫药千草公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致毫药千草公司不能持续经营。

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

（六）就毫药千草公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：厉卫东

中国注册会计师：姜思明

中国·北京 二〇二四年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,239,021.06	4,115,969.40
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		0.00	0.00
应收账款	六、2	174,780,658.67	163,258,296.71
应收款项融资	六、3	-	734,087.84
预付款项	六、4	24,382,644.70	16,295,774.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	856,373.87	866,468.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	75,172,461.02	83,990,294.65
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	六、7	172,430.92	47,219.85
流动资产合计		280,603,590.24	269,308,111.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、8	21,400,000.00	21,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	127,488,520.82	128,004,129.24
在建工程	六、10	64,822,814.79	61,918,261.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、11	13,169,765.06	13,517,752.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、12	5,375,825.20	4,176,103.20
非流动资产合计		232,256,925.87	229,016,246.54
资产总计		512,860,516.11	498,324,358.51
流动负债：			
短期借款	六、13	141,383,333.28	138,090,304.15
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	六、14	92,698,338.79	102,223,526.50
预收款项			
合同负债	六、15	5,964,185.46	4,738,310.65
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	六、16	2,474,313.63	3,615,267.22
应交税费	六、17	1,220,895.49	2,618,688.05
其他应付款	六、18	35,103,258.62	36,732,347.18
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			
其他流动负债	六、19	1,450,000.00	2,065,980.38
流动负债合计		280,294,325.27	290,084,424.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、20	2,122,746.39	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、21	8,767,929.89	9,164,360.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,890,676.28	9,164,360.78
负债合计		291,185,001.55	299,248,784.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	55,690,000	55,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	35,895,205.07	35,895,205.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	9,116,988.53	8,420,914.27
一般风险准备			
未分配利润	六、25	120,973,320.96	99,069,454.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		221,675,514.56	199,075,573.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		221,675,514.56	199,075,573.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		512,860,516.11	498,324,358.51

法定代表人：李继武

主管会计工作负责人：李龙侠

会计机构负责人：王子君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,640,065.37	1,917,347.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	95,038,524.03	106,353,036.68
应收款项融资			
预付款项		4,236,689.84	3,508,764.16
其他应收款	十六、2	127,550,856.72	130,932,151.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,474,342.12	9,178,327.85

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			
流动资产合计		239,940,478.08	251,889,626.81
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	十六、3	55,800,000.00	55,800,000.00
其他权益工具投资		5,200,000.00	5,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,468,582.93	16,449,425.90
在建工程		2,105,792.23	698,500.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		315,638.40	325,203.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,525,132.80	2,783,532.80
非流动资产合计		86,415,146.36	81,256,661.90
资产总计		326,355,624.44	333,146,288.71
流动负债：			
短期借款		92,200,000.00	88,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,031,041.16	26,336,741.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		426,200.78	1,309,566.37
应交税费		310,300.09	1,155,462.20
其他应付款		37,183,520.22	35,386,310.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,079,156.93	3,714,562.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			482,893.14

流动负债合计		143,230,219.18	156,785,535.90
非流动负债：			
长期借款			
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		370,314.93	566,405.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		370,314.93	566,405.10
负债合计		143,600,534.11	157,351,941.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,690,000.00	55,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,895,205.07	35,895,205.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,116,988.53	8,420,914.27
一般风险准备			
未分配利润		82,052,896.73	75,788,228.37
所有者权益（或股东权益）合计		182,755,090.33	175,794,347.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		326,355,624.44	333,146,288.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		336,295,878.92	306,049,418.91
其中：营业收入	六、26	336,295,878.92	306,049,418.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		306,624,629.01	284,983,798.98
其中：营业成本	六、26	266,092,636.66	253,643,134.23

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	六、27	2,242,790.66	2,159,034.82
销售费用	六、28	3,564,095.07	3,886,678.89
管理费用	六、29	13,548,299.90	11,614,847.04
研发费用	六、30	9,061,587.61	544,034.13
财务费用	六、31	12,115,219.11	13,136,069.87
其中：利息费用		12,233,121.53	13,063,576.58
利息收入		163,815.15	20,447.47
加：其他收益	六、32	396,430.89	396,430.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	804,285.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	六、34	-8,799,111.74	-4,782,537.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35		-20,175.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,072,854.06	16,659,337.68
加：营业外收入	六、36	528,887.00	1,864,438.99
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,601,741.06	18,523,776.67
减：所得税费用	六、37	1,800.10	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,599,940.96	18,523,776.67
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,599,940.96	18,523,776.67
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		22,599,940.96	18,523,776.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,599,940.96	18,523,776.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.41	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.41	0.33

法定代表人：李继武 主管会计工作负责人：李龙侠 会计机构负责人：王子君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	181,006,370.13	197,327,234.31
减：营业成本		151,890,336.35	167,082,119.89
税金及附加		700,924.50	755,542.78
销售费用		1,737,543.33	1,675,430.35
管理费用		4,876,775.37	5,575,771.45
研发费用		1,882,986.30	223,201.69
财务费用		8,741,598.91	9,472,481.35
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		196,090.17	196,090.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	285,885.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

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）		-5,124,524.82	-3,340,634.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-20,175.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,533,655.72	9,377,966.88
加：营业外收入		428,887.00	1,530,888.99
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,962,542.72	10,908,855.87
减：所得税费用		1,800.10	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,960,742.62	10,908,855.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		6,960,742.62	10,908,855.87
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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		348,022,454.71	332,660,715.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	556,291.85	1,884,886.46
经营活动现金流入小计		348,578,746.56	334,545,601.66
购买商品、接受劳务支付的现金		279,162,910.52	292,330,909.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,022,542.79	11,898,804.81
支付的各项税费		20,374,332.96	7,650,497.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	17,657,486.69	29,822,582.49
经营活动现金流出小计		330,217,272.96	341,702,793.42
经营活动产生的现金流量净额		18,361,473.60	-7,157,191.76
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		804,285.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		804,285.00	5,460.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,243,280.05	5,188,052.26
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		9,243,280.05	5,188,052.26
投资活动产生的现金流量净额		-8,438,995.05	-5,182,592.26

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		150,356,970.87	141,850,000.00
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		150,356,970.87	141,850,000.00
偿还债务支付的现金		147,063,941.74	113,709,695.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,263,756.02	11,119,983.86
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	六、38	1,828,700.00	1,928,142.14
筹资活动现金流出小计		159,156,397.76	126,757,821.85
筹资活动产生的现金流量净额		-8,799,426.89	15,092,178.15
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		1,123,051.66	2,752,394.13
加：期初现金及现金等价物余额		4,115,969.40	1,363,575.27
六、期末现金及现金等价物余额		5,239,021.06	4,115,969.40

法定代表人：李继武

主管会计工作负责人：李龙侠

会计机构负责人：王子君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		200,530,287.24	220,157,026.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		439,183.40	1,534,205.05
经营活动现金流入小计		200,969,470.64	221,691,231.91
购买商品、接受劳务支付的现金		174,189,992.42	192,735,946.25
支付给职工以及为职工支付的现金		7,169,714.46	7,450,832.55
支付的各项税费		5,248,617.18	4,367,778.41
支付其他与经营活动有关的现金		2,756,773.37	32,165,271.09
经营活动现金流出小计		189,365,097.43	236,719,828.30
经营活动产生的现金流量净额		11,604,373.21	-15,028,596.39
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		285,885.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	5,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		285,885.00	5,460.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,229,838.56	2,542,710.49
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		7,229,838.56	2,542,710.49
投资活动产生的现金流量净额		-6,943,953.56	-2,537,250.49
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		101,000,000.00	92,000,000.00
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		101,000,000.00	92,000,000.00
偿还债务支付的现金		97,200,000.00	63,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,422,501.29	8,334,267.51
支付其他与筹资活动有关的现金		1,315,200.00	1,103,400.00
筹资活动现金流出小计		105,937,701.29	73,237,667.51
筹资活动产生的现金流量净额		-4,937,701.29	18,762,332.49
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		-277,281.64	1,196,485.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,917,347.01	720,861.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,640,065.37	1,917,347.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	55,690,000.00				35,895,205.07				8,420,914.27		99,069,454.26		199,075,573.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,690,000.00				35,895,205.07				8,420,914.27		99,069,454.26		199,075,573.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									696,074.26		21,903,866.70		22,599,940.96
（一）综合收益总额											22,599,940.96		22,599,940.96
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								696,074.26		-696,074.26			
1. 提取盈余公积								696,074.26		-696,074.26			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	55,690,000.00				35,895,205.07			9,116,988.53		120,973,320.96		221,675,514.56	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	55,690,000.00				35,895,205.07				7,330,028.68		81,636,563.18		180,551,796.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,690,000.00				35,895,205.07				7,330,028.68		81,636,563.18		180,551,796.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,090,885.59		17,432,891.08		18,523,776.67
（一）综合收益总额											18,523,776.67		18,523,776.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,090,885.59		-1,090,885.59		

1. 提取盈余公积									1,090,885.59		-1,090,885.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	55,690,000.00				35,895,205.07				8,420,914.27		99,069,454.26		199,075,573.60

法定代表人：李继武

主管会计工作负责人：李龙侠

会计机构负责人：王子君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	55,690,000.00				35,895,205.07				8,420,914.27		75,788,228.37	175,794,347.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,690,000.00				35,895,205.07				8,420,914.27		75,788,228.37	175,794,347.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									696,074.26		6,264,668.36	6,960,742.62
（一）综合收益总额											6,960,742.62	6,960,742.62
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									696,074.26		-696,074.26	
1．提取盈余公积									696,074.26		-696,074.26	
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,690,000.00				35,895,205.07				9,116,988.53		82,052,896.73	182,755,090.33

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	55,690,000.00				35,895,205.07				7,330,028.68		65,970,258.09	164,885,491.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,690,000.00				35,895,205.07				7,330,028.68		65,970,258.09	164,885,491.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,090,885.59		9,817,970.28	10,908,855.87
（一）综合收益总额											10,908,855.87	10,908,855.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,090,885.59		-1,090,885.59	
1. 提取盈余公积									1,090,885.59		-1,090,885.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,690,000.00				35,895,205.07				8,420,914.27		75,788,228.37	175,794,347.71

安徽毫药千草国药股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1.1 公司概况

安徽毫药千草国药股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“毫药千草”）系由亳州千草药业有限公司（以下简称“千草药业”）整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 5 月 24 日取得亳州市工商行政管理局核发的 91341600756815373L 号营业执照，注册资本为 5,569.00 万元，股份总数为 5,569.00 万股（每股面值 1 元）。

千草药业系由自然人李继武、李新枝共同出资设立的有限责任公司，于 2003 年 12 月 8 日在亳州市工商行政管理局办理工商登记，并取得了注册号为 3412812301616 的营业执照。

设立时，千草药业注册资本为 1,288.00 万元，其中李继武出资 1,000.00 万元、李新枝出资 288.00 万元，本次出资情况已由亳州普信会计师事务所于 2003 年 12 月 4 日出具毫普会验字[2003]第 408 号验资报告验证。

本公司及各子公司主要从事医药制造业中的中药饮片加工业。

公司经营范围：中药材(系未经炮制及药品标准或炮制规范允许初加工的中药材)、中药饮片（含毒性饮片）；农副产品、土特产品收购；种植、养殖产品的生产、加工、销售；广告发布、代理（以上涉及许可凭许可证经营、国家禁止经营的不得经营）自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；饮料【（固体饮料类）（果汁及蔬菜饮料）】、含茶制品和代用茶代用茶、蔬菜制品食用菌制品（干制食用菌）（分装）、其他粮食加工品谷物加工品（分装）、谷物碾磨加工品（分装）；水果制品（水果干制品）（分装）水产加工品干制水产品(分装) 生产销售，毫药牌瑞亮咀嚼片销售；食品生产、食品销售。（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）。

1.2 财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

1.3 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注“八、在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围与上期相比无变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 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、完整地反映了报告期合并及公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性判断标准

披露事项涉及重要性标准判断的，如重要的往来款项、债权投资、其他债权投资、重要在建工程项目、重要外购在研项目、重要的结构化主体、重要的少数股东权益、重要的合营企业或联营企业、重要或有事项、重要销售退回等。本集团按披露事项涉及的相关资产金额、负债金额、净资产金额、损益类项目金额、事项的性质等因素确定披露事项的重要性：

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
资产金额	披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$
负债金额	披露事项涉及的负债金额占集团合并总负债的比例 $\geq 0.5\%$
净资产金额	披露事项涉及的净资产金额占集团合并净资产的比例 $\geq 1\%$
营业收入	披露事项涉及的损益金额占集团合并营业收入的比例 $\geq 0.5\%$
净利润总额	披露事项涉及的损益金额占集团合并净利润的比例 $\geq 5\%$

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6 合并财务报表的编制方法）（2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资”或本附注四、8 “金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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、 金融工具

在本集团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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团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。

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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本集团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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

被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，该负债由本集团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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

9、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，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、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

②应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方之外的应收款项
合同资产：	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方之外的合同资产

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	按关联方划分组合。

项 目	确定组合的依据
押金、保证金和备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	除以上两种之外的其他应收款项

10、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品和在产品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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

核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团

与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	3	2.77-9.7
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点：

工程类别	结转为固定资产的标准和时点
已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的	自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产
办理竣工决算	按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧

工程类别	结转为固定资产的标准和时点
	额

14、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予

摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	年限平均法
商标权	5 年	年限平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。本集团研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确

定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即

取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售中药药材/饮片收入

公司主要销售中药饮片产品，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需要满足以下条件：

中药饮片、中药材及其他产品销售业务的收入确认时点为本公司在发出商品并办理完交货手续后，以客户验收合格后作为收入确认的时点。收货，且收到款项后确认收入。（2）提供劳务合同

（2）提供劳务服务

本公司提供劳务服务主要为咨询服务，收入确认需要满足以下条件：

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

20、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产

的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

23、其他重要的会计政策和会计估计

本报告期无其他重要的会计政策和会计估计

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生重大变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生重大变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	公司初级农产品免征企业所得税

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
安徽毫药千草中药科技有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

本公司符合财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）规定范围内的项目免征企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	32,597.00	9,529.00
银行存款	5,206,424.06	4,106,440.40
其他货币资金		
合 计	5,239,021.06	4,115,969.40

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	129,060,981.21	108,861,966.47
1 至 2 年	24,755,702.37	40,784,267.39
2 至 3 年	26,289,747.34	24,050,810.25
3 至 4 年	15,196,872.14	7,760,743.43
4 至 5 年	6,311,802.24	62,840.00
5 年以上	219,869.51	172,431.25
小 计	201,834,974.81	181,693,058.79
减：坏账准备	27,054,316.14	18,434,762.08
合 计	174,780,658.67	163,258,296.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

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（%）	

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	201,834,974.81	100.00	27,054,316.14	13.40	174,780,658.67
其中:					
账龄组合	201,834,974.81	100.00	27,054,316.14	13.40	174,780,658.67
关联方组合					
合 计	201,834,974.81	—	27,054,316.14	—	174,780,658.67

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	181,693,058.79	100.00	18,434,762.08	10.15	163,258,296.71
其中:					
账龄组合	181,693,058.79	100.00	18,434,762.08	10.15	163,258,296.71
关联方组合					
合 计	181,693,058.79	—	18,434,762.08	—	163,258,296.71

①期末无按单项计提坏账准备

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数: 1

按组合计提坏账准备: 27,054,316.14

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,060,981.21	6,453,049.06	5.00
1 至 2 年	24,755,702.37	2,475,570.24	10.00
2 至 3 年	26,289,747.34	5,257,949.47	20.00
3 至 4 年	15,196,872.14	7,598,436.07	50.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	6,311,802.24	5,049,441.79	80.00
5 年以上	219,869.51	219,869.51	100.00
合 计	201,834,974.81	27,054,316.14	-

确定该组合依据的说明：账龄组合

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	18,434,762.08	8,619,554.06				27,054,316.14
合 计	18,434,762.08	8,619,554.06				27,054,316.14

(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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
东台市中医院	6,810,604.06	3.37	394,154.69
开封市中医院	6,547,103.00	3.24	426,349.94
江苏苏南药业实业有限公司	6,353,288.02	3.15	317,664.40
吉林龙鑫药业有限公司	6,250,718.33	3.10	312,535.92
涡阳县中医院	5,041,408.00	2.50	309,994.30
合 计	31,003,121.41	15.36	1,760,699.25

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 31,003,121.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 15.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,760,699.25 元。

期末无单个客户逾期应收账款占营业收入比例超过 10%且金额超过 1,000.00 万元的。

3、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	734,087.84
其中：银行承兑汇票		734,087.84
商业承兑汇票		
合 计	-	734,087.84

(2) 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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,370,572.39	
商业承兑汇票		
合 计	15,370,572.39	

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,890,998.22	69.27	13,366,694.32	82.03
1 至 2 年	4,976,832.07	20.41	359,544.60	2.21
2 至 3 年	324,225.00	1.33	1,210,649.00	7.43
3 年以上	2,190,589.41	8.98	1,358,887.00	8.34
合 计	24,382,644.70	100.00	16,295,774.92	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州焱纪地面工程有限公司	656,000.00	未到结算期
桑建威	458,467.63	未到结算期
温州市龙强轻工机械有限公司	360,800.00	未到结算期
安徽合鑫电力安装有限公司	346,000.00	未到结算期
合 计	1,821,267.63	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
安徽天昊净化科技有限公司	2,273,802.80	9.33
李殿富	1,300,000.00	5.33
赵淑慧	1,191,575.00	4.89
常州焱纪地面工程有限公司	656,000.00	2.69
王北成	611,852.70	2.51
合 计	6,033,230.50	24.74

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,033,230.50 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 24.74%。

5、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,593,082.94	1,423,619.99
小 计	1,593,082.94	1,423,619.99
减：坏账准备	736,709.07	557,151.39
合 计	856,373.87	866,468.60

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	434,578.85	369,732.94
1 至 2 年	143,926.04	177,293.70
2 至 3 年	140,293.70	209,394.35
3 至 4 年	209,394.35	237,309.00
4 至 5 年	235,000.00	97,440.00
5 年以上	429,890.00	332,450.00
小 计	1,593,082.94	1,423,619.99
减：坏账准备	736,709.07	557,151.39
合 计	856,373.87	866,468.60

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
亳州市谯城区财政局 助保金	250,000.00	5 年以上	未到结款期	—
合 计	250,000.00	—	—	—

②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	1,387,238.05	1,247,806.81
备用金	56,060.00	10,000.00
员工社保费	149,784.89	165,813.18
小 计	1,593,082.94	1,423,619.99
减：坏账准备	736,709.07	557,151.39
合 计	856,373.87	866,468.60

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,593,082.94	100.00	736,709.07	46.24	856,373.87
其中：					
账龄组合	1,541,914.98	96.79	736,709.07	46.24	805,205.91
关联方组合	51,167.96	3.21			51,167.96
合 计	1,593,082.94	——	736,709.07	——	856,373.87

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,423,619.99	100.00	557,151.39	39.14	866,468.60
其中：					
账龄组合	1,373,619.99	96.49	557,151.39	39.14	816,468.60
关联方组合	50,000.00	3.51			50,000.00
合 计	1,423,619.99	——	557,151.39	——	866,468.60

A. 期末无单项计提坏账准备

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 1

按组合计提坏账准备： 736,709.07

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	433,410.89	21,670.55	5.00
1 至 2 年	143,926.04	14,392.60	10.00
2 至 3 年	140,293.70	28,058.75	20.00
3 至 4 年	209,394.35	104,697.17	50.00
4 至 5 年	235,000.00	188,000.00	80.00
5 年以上	379,890.00	379,890.00	100.00

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合 计	1,541,914.98	736,709.07	-----

确定该组合依据的说明：账龄组合

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	557,151.39			557,151.39
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	179,557.68			179,557.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	736,709.07			736,709.06

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	557,151.39	179,557.68				736,709.07
合 计	557,151.39	179,557.68				736,709.07

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏 账 准 备 期末余额
亳州市谯城区财政局助保金	保证金	250,000.00	5 年以上	15.69	250,000.00
北京康仁堂药业有限公司	保证金	157,267.25	4-5 年, 5 年以上	9.87	148,050.93

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
高济药业(宜阳)有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	6.28	50,000.00
驻马店市中医院	保证金	100,000.00	4-5 年	6.28	79,100.00
株洲千金药业股份有限公司	保证金	99,000.00	1-2 年	6.21	9,900.00
合 计	——	706,267.25	——	44.33	537,050.93

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,905,125.62		16,905,125.62
库存商品	52,507,211.34		52,507,211.34
周转材料	208,153.91		208,153.91
生产成本	5,551,970.15		5,551,970.15
合 计	75,172,461.02		75,172,461.02

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,816,710.68		12,816,710.68
库存商品	66,249,275.63		66,249,275.63
周转材料	208,153.91		208,153.91
生产成本	4,716,154.43		4,716,154.43
合 计	83,990,294.65		83,990,294.65

7、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	172,430.92	47,219.85
合 计	172,430.92	47,219.85

8、 其他权益工具投资

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
安徽蒙城农村商业银行股份有限公司	5,200,000.00						5,200,000.00	285,885.00			
安徽涡阳农村商业银行股份有限公司	16,200,000.00						16,200,000.00	518,400.00			
合计	21,400,000.00						21,400,000.00	804,285.00			/

（1） 本期未存在终止确认的情况

（2） 分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留 存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
安徽蒙城农村商业银行股份有限公司	285,885.00	1,742,996.04				
安徽涡阳农村商业银行股份有限公司	518,400.00	2,438,400.00				
	804,285.00	4,181,396.04				

9、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	127,488,520.82	128,004,129.24
固定资产清理		
合 计	127,488,520.82	128,004,129.24

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	119,946,988.71	34,828,981.29	1,055,587.82	5,446,873.65	161,278,431.47
2、本期增加金额		3,710,511.40	40,000.00	1,388,493.18	5,139,004.58
（1）购置		3,710,511.40	40,000.00	1,388,493.18	5,139,004.58
（2）在建工程转入					
3、本期减少金额					
4、期末余额	119,946,988.71	38,539,492.69	1,095,587.82	6,835,366.83	166,417,436.05
二、累计折旧					
1、期初余额	9,748,369.48	18,009,991.53	445,213.59	5,070,727.63	33,274,302.23
2、本期增加金额	2,482,427.84	2,549,974.48	16,018.51	606,192.17	5,654,613.00
（1）计提	2,482,427.84	2,549,974.48	16,018.51	606,192.17	5,654,613.00
3、本期减少金额					
4、期末余额	12,230,797.32	20,559,966.01	461,232.10	5,676,919.80	38,928,915.23
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	107,716,191.39	17,979,526.68	634,355.72	1,158,447.03	127,488,520.82
2、期初账面价值	110,198,619.23	16,818,989.76	610,374.23	376,146.02	128,004,129.24

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鑫皇房产	5,245,075.90	办理中

10、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	64,822,814.79	61,918,261.32
工程物资		
合 计	64,822,814.79	61,918,261.32

(1) 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
附属设施	3,559,954.98		3,559,954.98	3,371,654.98		3,371,654.98
制剂车间	22,631,646.74		22,631,646.74	21,473,054.51		21,473,054.51
提取车间	17,965,869.92		17,965,869.92	17,864,869.92		17,864,869.92
保健品车间	18,150,353.91		18,150,353.91	18,088,681.91		18,088,681.91
中药材初加工车间	256,810.00		256,810.00	0.00		0.00
研发楼	2,258,179.24		2,258,179.24	1,120,000.00		1,120,000.00
合 计	64,822,814.79		64,822,814.79	61,918,261.32		61,918,261.32

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
附属设施	3,650,000.00	3,371,654.98	188,300.00			3,559,954.98	97.53	97.53	38,979.85			自筹
制剂车间	23,350,000.00	21,473,054.51	1,158,592.23			22,631,646.74	96.92	96.92	356,874.88			自筹
提取车间	18,000,000.00	17,864,869.92	101,000.00			17,965,869.92	99.81	99.81	347,433.69			自筹
保健品车间	18,160,000.00	18,088,681.91	61,672.00			18,150,353.91	99.95	99.95	352,511.79			自筹
研发楼	4,000,000.00	1,120,000.00	1,138,179.24			2,258,179.24	56.45	56.45				自筹
中药材初加工车间	500,000.00	0.00	256,810.00			256,810.00	51.36	51.36				自筹
合 计	67,660,000.00	61,918,261.32	2,904,553.47			64,822,814.79			1,095,800.21			

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权		软件	合 计
		专利权	小计		
一、账面原值					
1、期初余额	15,769,040.00	33,000.00	33,000.00	146,534.65	15,948,574.65
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	15,769,040.00	33,000.00	33,000.00	146,534.65	15,948,574.65
二、累计摊销					
1、期初余额	2,341,702.81	8,525.00	8,525.00	80,594.06	2,430,821.87
2、本期增加金额	315,380.80	3,300.00	3,300.00	29,306.92	347,987.72
(1) 计提	315,380.80	3,300.00	3,300.00	29,306.92	347,987.72
3、本期减少金额					
4、期末余额	2,657,083.61	11,825.00	11,825.00	109,900.98	2,778,809.59
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	13,111,956.39	21,175.00	21,175.00	36,633.67	13,169,765.06
2、期初账面价值	13,427,337.19	24,475.00	65,940.58	65,940.59	13,517,752.78

注：本期末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	账面价值	受限原因
毫国用（2015）第 034 号	11,815,918.00	抵押借款
皖(2017)谯城区不动产权第 0000524 号、皖(2017)谯城区不动产权第 0000507 号、皖(2017)谯城区不动产权第 0000522 号	315,638.40	抵押借款
--	12,131,556.40	

12、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款、设备款	5,375,825.20		5,375,825.20	4,176,103.20		4,176,103.20
合 计	5,375,825.20		5,375,825.20	4,176,103.20		4,176,103.20

13、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	141,050,000.00	137,250,000.00
信用借款	333,333.28	840,304.15
合 计	141,383,333.28	138,090,304.15

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	92,698,338.79	102,223,526.50
合 计	92,698,338.79	102,223,526.50

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
魏海侠	796,400.00	未到结算
杨齐	793,048.21	未到结算
张桂芝	681,459.00	未到结算
张良田	639,029.00	未到结算
李小强	611,349.00	未到结算
合 计	3,521,285.21	—

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	5,964,185.46	4,738,310.65
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	5,964,185.46	4,738,310.65

(2) 本期无账面价值发生重大变动的金额。

16、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
一、短期薪酬	3,406,482.88	11,346,080.24	12,335,633.27	2,416,929.85
二、离职后福利-设定提存计划	208,784.34	1,022,139.66	1,173,540.22	57,383.78
合 计	3,615,267.22	12,368,219.90	13,509,173.49	2,474,313.63

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,394,886.52	11,047,766.89	12,026,885.62	2,415,767.79
2、职工福利费				
3、社会保险费	10,434.30	46,468.97	56,903.27	
其中：医疗保险费				
工伤保险费	10,434.30	46,468.97	56,903.27	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	1,162.06	74,231.18	74,231.18	1,162.06
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,406,482.88	11,168,467.04	12,158,020.07	2,416,929.85

(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
1、基本养老保险	202,389.40	991,037.58	1,137,972.80	55,454.18
2、失业保险费	6,394.94	31,102.08	35,567.42	1,929.60
合 计	208,784.34	1,022,139.66	1,173,540.22	57,383.78

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	753,710.35	1,994,768.91
城市维护建设税	44,631.09	115,141.52
教育费附加	21,361.99	57,642.84
地方教育费附加	14,241.33	38,428.56
房产税	116,258.92	116,272.17

项 目	期末余额	期初余额
土地使用税	184,293.88	184,293.88
印花税	34,514.63	47,278.92
水利基金	40,216.84	62,404.06
企业所得税	1,800.10	
个人所得税	9,866.36	2,457.19
合 计	1,220,895.49	2,618,688.05

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	35,103,258.62	36,732,347.18
合 计	35,103,258.62	36,732,347.18

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	期初余额
职工诚信保证金	50,100.00	58,200.00
暂借款	34,643,330.34	36,525,000.00
其他	409,828.28	149,147.18
合 计	35,103,258.62	36,732,347.18

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
亳州市谯城区共富农业发展股份有限公司	5,000,000.00	未到结算期
安徽省中小企业生产力促进中心有限公司	175,000.00	未到结算期
合 计	5,175,000.00	—

19、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债税金		615,980.38
“借转补”资金	1,450,000.00	1,450,000.00
合 计	1,450,000.00	2,065,980.38

注：根据亳州市经开区管委会与安徽毫药千草中药科技有限公司签订的《亳州经济开发区现代中药产业专项引导资金项目“借转补”资金项目管理合同》规定，亳州市经开区管委会

向安徽毫药千草中药科技有限公司提供无息专项借款 145.00 万元，安徽毫药千草中药科技有限公司须同亳州市经开区管委会签订“借转补”项目企业绩效目标承诺书，目标是生产达到形成中药黄精酵素 10000 万只的生产能力，待绩效目标完成后，亳州市经开区管委会所借款项转为补助，截止 2023 年 12 月 31 日，上述业绩目标尚未完成。

20、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,122,746.39	
专项应付款		
合 计	2,122,746.39	

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,241,000.00	
减：未确认融资费用	118,253.61	
合 计	2,122,746.39	

21、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	9,164,360.78		396,430.89	8,767,929.89	政策性补助
合 计	9,164,360.78		396,430.89	8,767,929.89	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期 初 余 额	本 期 新 增 补 助 金 额	本 期 计 入 营 业 外 收 入 金 额	本 期 计 入 其 他 收 益 金 额	本 期 冲 减 成 本 费 用 金 额	其 他 变 动	期 末 余 额	与 资 产 / 收 益 相 关
黄精果蔬酵素、 黄精茶生产线 项目	8,597,955.68			200,340.72			8,397,614.96	与资产 相关
设备购置补贴	17,667.05			14,133.17			3,533.88	与资产 相关
年产 300 万支黄 精酵素生产线 建设项目	70,693.50			60,594.00			10,099.50	与资产 相关
创新性省份建 设市级补助资 金	51,714.18			17,731.34			33,982.84	与资产 相关
生产线购置补 贴	407,646.90			99,831.96			307,814.94	与资产 相关

负债项目	期初余额	本期新增补金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
设备购置补贴	18,683.47			3,799.70			14,883.77	与资产相关
合 计	9,164,360.78			396,430.89			8,767,929.89	—

22、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,690,000.00						55,690,000.00

23、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	35,895,205.07			35,895,205.07
其他资本公积				
合 计	35,895,205.07			35,895,205.07

24、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	8,420,914.27	696,074.26		9,116,988.53
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	8,420,914.27	696,074.26		9,116,988.53

25、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	99,069,454.26	81,636,563.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	99,069,454.26	81,636,563.18
加：本期归属于母公司股东的净利润	22,599,940.96	18,523,776.67
减：提取法定盈余公积	696,074.26	1,090,885.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	本期	上期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	120,973,320.96	99,069,454.26

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,643,475.11	260,392,513.31	302,365,123.34	249,877,948.93
其他业务	5,652,403.81	5,700,123.35	3,684,295.57	3,765,185.30
合 计	336,295,878.92	266,092,636.66	306,049,418.91	253,643,134.23

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	国药母公司		中药科技子公司		中药饮片子公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药药材/饮片	180,922,772.22	151,820,676.35			142,031,632.83	102,868,769.76	322,954,405.05	254,689,446.11
农副产品					7,689,070.06	5,703,067.20	7,689,070.06	5,703,067.20
食品类产品	83,597.91	69,660.00	5,568,805.90	5,630,463.35			5,652,403.81	5,700,123.35
合计	181,006,370.13	151,890,336.35	5,568,805.90	5,630,463.35	149,720,702.89	108,571,836.96	336,295,878.92	266,092,636.66

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	409,040.45	372,155.95
教育费附加	207,229.97	195,030.91
地方教育附加	138,153.34	130,020.59
印花税	102,155.46	91,779.75
水利基金	181,599.76	165,203.50
房产税	465,088.64	465,088.64
城镇土地使用税	737,175.52	737,175.52
车船使用税	2,347.52	2,579.96
合 计	2,242,790.66	2,159,034.82

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费等	1,643,100.78	2,468,320.60
咨询及中介费用	156,413.27	74,933.01
业务费	1,283,849.87	1,033,531.03
差旅费	217,783.43	121,989.89
折旧费	15,058.23	28,185.67
通讯费	11,444.60	14,964.20
办公费	2,142.00	7,994.48
招待费	56,203.83	41,216.87
广告宣传费	89,000.00	1,140.00
其他	89,099.06	94,403.14
合 计	3,564,095.07	3,886,678.89

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利等	4,881,937.87	4,779,175.71
咨询及中介费用	2,750,359.62	140,413.02
折旧与摊销	3,045,999.07	4,123,960.46
车辆维护费用	177,260.66	308,476.57
差旅费	86,184.24	73,786.43
业务招待费	127,989.12	151,702.59
通讯费	28,959.18	22,987.61

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	759,225.24	546,939.55
电费	371,789.53	273,542.94
检测费	7,345.82	660,167.41
保险费	1,084,208.14	399,793.06
专利年费	64,727.96	72,203.21
其他	162,313.45	61,698.48
合 计	13,548,299.90	11,614,847.04

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发材料	3,620,559.72	51,112.38
研发工费	962,575.12	381,368.80
其他费用	845,088.78	111,552.95
委外研发	2,981,000.00	
折旧与摊销	652,363.99	
合 计	9,061,587.61	544,034.13

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,266,641.52	11,119,983.86
手续费	15,510.71	15,450.58
贴现息	34,157.23	92,940.76
减：利息收入	27,404.85	20,447.47
担保费	1,828,700.00	1,928,142.14
减：汇兑收益	2,885.00	
其他	500.00	
合 计	12,115,219.11	13,136,069.87

32、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	396,430.89	396,430.89
合 计	396,430.89	396,430.89

与日常活动相关的政府补助：与日常活动相关的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

黄精果蔬酵素、黄精茶生产线项目	200,340.72	200,340.72	与资产相关
研发购置仪器设备补助	14,133.53	14,133.53	与资产相关
黄精酵素生产线建设项目	60,594.06	60,594.06	与资产相关
创新性省份建设市级补助资金	17,730.98	17,730.98	与资产相关
生产线购置补贴	99,831.60	99,831.60	与资产相关
设备购置补贴	3,800.00	3,800.00	与资产相关
合计	396,430.89	396,430.89	

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	804,285.00	
合 计	804,285.00	

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-8,619,554.06	-4,707,207.24
其他应收款坏账损失	-179,557.68	-75,330.66
合 计	-8,799,111.74	-4,782,537.90

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		-20,175.24
合 计		-20,175.24

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	528,887.00	1,864,438.99	528,887.00
合 计	528,887.00	1,864,438.99	528,887.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业奖补款	亳州经济开发区财政局	政府补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
产业化2022年道地中药材种植奖补资金	亳州市谯城区农业农村局	政府补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	295,757.00		与收益相关
授权发	亳州市谯	政府补助	因研究开发、技	否	否	40,000.00		与收益

明专利	城 区 市 场 监 督 管 理 局		术更新及改造 等获得的补助					相关
申 报 科 技 奖 补 助	淮 城 区 科 学 技 术 局	政府补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	否	否	10,000.00		与 收 益 相关
党 费 返 还	五 马 镇 镇 政 府	政府补助	党费返还	否	否	6,130.00		与 收 益 相关
第 二 季 度 上 台 阶 规 上 企 业 奖 补 资 金	淮 城 区 经 济 和 信 息 化 局	政府补助	因研究开发、技 术更新及改造 等获得的补助	否	否	77,000.00		与 收 益 相关
合计						528,887.00		

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,800.10	
递延所得税费用		
合 计	1,800.10	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	22,601,741.06
初级农产品免税利润	22,594,540.66
调整后利润总额	7,200.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,800.10
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,800.10

38、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助	528,887.00	1,864,438.99
利息收入	27,404.85	20,447.47
合 计	556,291.85	1,884,886.46

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
销售和管理费用	7,526,299.02	4,101,883.49
往来款项	10,115,676.96	25,705,248.42
手续费	15,510.71	15,450.58
合 计	17,657,486.69	29,822,582.49

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付的担保费	1,828,700.00	1,928,142.14
合 计	1,828,700.00	1,928,142.14

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,601,741.06	18,523,776.67
加：资产减值准备	8,799,111.74	4,782,537.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,654,613.00	5,678,741.48
使用权资产折旧		
无形资产摊销	347,987.72	347,987.73
长期待摊费用摊销		
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）		20,175.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,217,610.82	13,048,126.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-804,285.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	8,817,833.63	-22,324,414.65
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-31,065,736.15	-2,755,955.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,085,133.42	-24,478,166.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,483,743.40	-7,157,191.76
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,239,021.06	4,115,969.40
减：现金的期初余额	4,115,969.40	1,363,575.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,123,051.66	2,752,394.13

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	5,239,021.06	4,115,969.40
其中：库存现金	32,597.00	9,529.00
可随时用于支付的银行存款	5,206,424.06	4,106,440.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	5,239,021.06	4,115,969.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他权益工具投资	21,400,000.00	21,400,000.00	股权质押给亳州市融资担保有限责任公司
在建工程	64,822,814.79	61,918,261.32	抵押给亳州市融资担保有限责任公司
无形资产	13,111,956.40	13,427,337.19	抵押给亳州市金地融资担保有限责任公司
合计	99,334,771.19	96,745,598.51	

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
研发材料	3,620,559.72	51,112.38
研发工费	962,575.12	381,368.80
其他费用	845,088.78	111,552.95
委外研发	2,981,000.00	
折旧与摊销	652,363.99	
合 计	9,061,587.61	544,034.13
其中：费用化研发支出	9,061,587.61	544,034.13
资本化研发支出		

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
安徽毫药千草中药科技有限公司	5,580.00 万元	亳州市	亳州市	中药饮片的生产与销售	100.00		直接投资
安徽毫药千草养生馆有限公司	1,568.00 万元	亳州市	亳州市	保健品销售、养生保健服务	100.00		直接投资
安徽毫药千草中药饮片有限公司	8,996.00 万元	亳州市	亳州市	中药饮片的生产与销售		100.00	直接投资

(2) 注：安徽毫药千草养生馆有限公司未实际投资。

九、 政府补助

1、报告期末无按应收金额确认的政府补助

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
黄精果蔬酵素、黄精茶生产线项目	8,597,955.68			200,340.72		8,397,614.96	与资产相关
设备购置补贴	17,667.05			14,133.17		3,533.88	与资产相关
年产 300 万支黄精酵素生产线建设项目	70,693.50			60,594.00		10,099.50	与资产相关
创新性省份建设市级补助资金	51,714.18			17,731.34		33,982.84	与资产相关
生产线购置补贴	407,646.90			99,831.96		307,814.94	与资产相关
设备购置补贴	18,683.47			3,799.70		14,883.77	与资产相关
合 计	9,164,360.78			396,430.89		8,767,929.89	——

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
工业奖补款	100,000.00	
产业化 2022 年道地中药材种植奖补资金	295,757.00	
授权发明专利	40,000.00	
申报科技奖补助	10,000.00	
党费返还	6,130.00	
第二季度上台阶规上企业奖补资金	77,000.00	
中药材初加工白芍脱皮补助		333,550.00
亳州市谯城区国库集中支付中心十八里花海补贴		298,914.06
亳州市发改委 2021 年度省“三重一创”支持补助		800,000.00
科技局付研发经费投入补助		4,900.00
中国共产主义青年团亳州市谯城区委员会谯城花茶营销大赛奖金		10,000.00
亳州市社会保险事业管理局失业保险稳岗返还		48,140.17
农业农村局付产业化 2021 年支持农业产业化发展资金		70,000.00
十八里花海补贴款		298,934.76

合计	528,887.00	1,864,438.99
----	------------	--------------

十、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。本集团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。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 175,383,333.28 元（上期末：173,090,304.15 元）。

十一、 公允价值的披露

1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

合并财务报表期末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值以及相应的公允价值情况见下表。管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、理财产品、

一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款和一年内到期的长期负债，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，未包含在下表中。

项 目	账面价值	公允价值			备注
		期初数	期末数	所属的层次	
未以公允价值计量的金融资产	21,400,000.00				
其他权益工具	21,400,000.00				

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的控股股东情况

本公司的最终控制方是本公司实际控制人为李继武、李新枝夫妇。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
亳州市鑫皇房地产开发有限责任公司	实际控制人近亲属控制的企业
李倩	实际控制人的直系近亲属

4、 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

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
李继武+李新枝	1000 万元	2023.12.17	2024.12.17	否
李继武+李新枝	2000 万元	2023.12.14	2024.12.14	否
李继武+李新枝	170 万元	2023.01.14	2024.1.14	否
李继武+李新枝	1000 万元	2023.11.12	2024.11.12	否

5、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		

项目名称	期末余额	期初余额
李新枝	500.00	
李继武		2,332.84
合 计	500.00	2,332.84

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1、 前期差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2、 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	61,752,281.66	66,976,661.14
1 至 2 年	17,148,618.47	28,009,652.85
2 至 3 年	18,762,577.10	17,837,332.15
3 至 4 年	9,531,043.44	6,468,174.63
4 至 5 年	5,822,582.14	62,840.00
5 年以上	219,869.51	172,431.25

账 龄	期末余额	期初余额
小 计	113,236,972.32	119,527,092.02
减：坏账准备	18,198,448.29	13,174,055.34
合 计	95,038,524.03	106,353,036.68

(2) 其中：无账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

(3) 按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	113,236,972.32	100.00	18,198,448.29	16.07	95,038,524.03
其中：					
账龄组合	113,236,972.32	100.00	18,198,448.29	16.07	95,038,524.03
关联方组合					
合 计	113,236,972.32	—	18,198,448.29	—	95,038,524.03

(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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	119,527,092.02	100.00	13,174,055.34	11.02	106,353,036.68
其中：					
账龄组合	119,527,092.02	100.00	13,174,055.34	11.02	106,353,036.68
关联方组合	119,527,092.02	100.00	13,174,055.34	11.02	106,353,036.68
合 计	119,527,092.02	—	13,174,055.34	—	106,353,036.68

①期末无单项计提坏账准备

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 1

按组合计提坏账准备： 18,198,448.29

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	61,752,281.66	3,087,614.08	5
1 至 2 年	17,148,618.47	1,714,861.85	10
2 至 3 年	18,762,577.10	3,752,515.42	20
3 至 4 年	9,531,043.44	4,765,521.72	50
4 至 5 年	5,822,582.14	4,658,065.71	80
5 年以上	219,869.51	219,869.51	100
合 计	113,236,972.32	18,198,448.29	—

确定该组合依据的说明：账龄组合

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	13,174,055.34	5,024,392.95				18,198,448.29
合 计	13,174,055.34	5,024,392.95				18,198,448.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
开封市中医院	6,343,663.95	5.60	412,588.21
阜阳市中医医院	4,769,330.08	4.21	238,466.50
乐平市中医院	4,379,676.08	3.87	327,288.00
涡阳县中医院	5,041,408.00	4.45	309,994.30
寿县中医院	3,490,022.25	3.08	189,788.98
合 计	24,024,100.36	21.21	1,478,125.99

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	128,135,930.24	131,417,092.76
小 计	128,135,930.24	131,417,092.76
减：坏账准备	585,073.52	484,941.65

项 目	期末余额	期初余额
合 计	127,550,856.72	130,932,151.11

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,965,270.45	4,021,424.28
1 至 2 年	3,881,991.31	126,733,938.48
2 至 3 年	121,626,938.48	6,840.00
3 至 4 年	6,840.00	225,000.00
4 至 5 年	225,000.00	97,440.00
5 年以上	429,890.00	332,450.00
小 计	128,135,930.24	131,417,092.76
减：坏账准备	585,073.52	484,941.65
合 计	127,550,856.72	130,932,151.11

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
亳州市谯城区财政局 助保金	250,000.00	5 年以上	未到结款期	——
合 计	250,000.00	——	——	——

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	128,135,930.24	100.00	585,073.52	0.46	127,550,856.72
其中：					
关联方组合	127,148,929.79	99.23			127,148,929.79
账龄组合	987,000.45	0.77	585,073.52	59.28	401,926.93
合 计	128,135,930.24	——	585,073.52	——	127,550,856.72

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值

	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	131,417,092.76	100.00	484,941.65	0.37	130,932,151.11
其中:					
关联方组合	130,598,929.79	99.38			130,598,929.79
账龄组合	818,162.97	0.62	484,941.65	59.27	333,221.32
合 计	131,417,092.76	—	484,941.65	—	130,932,151.11

A. 期末无单项计提坏账准备

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数: 1

按组合计提坏账准备: 585,073.52

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	315,270.45	15,763.52	5.00
1 至 2 年	60,000.00	6,000.00	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	6,840.00	3,420.00	50.00
4 至 5 年	225,000.00	180,000.00	80.00
5 年以上	379,890.00	379,890.00	100.00
合 计	987,000.45	585,073.52	—

确定该组合依据的说明: 账龄组合

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	484,941.65	100,131.87				585,073.52
合 计	484,941.65	100,131.87				585,073.52

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽毫药千草中药科技有限公司	关 联 方 借 款	127,098,929.79	1 年以内、1-2 年	97.32	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
亳州市谯城区财政局助保金	保证金	250,000.00	5 年以上	0.19	250,000.00
驻马店市中医院	保证金	100,000.00	4-5 年	0.08	79,100.00
株洲千金药业股份有限公司	保证金	99,000.00	1 年以内	0.08	4,950.00
北京康仁堂药业有限公司	保证金	97,440.00	5 年以上	0.07	97,440.00
合 计	—	127,645,369.79	——	97.74	431,490.00

3、 长期股权投资

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	55,800,000.00		55,800,000.00	55,800,000.00		55,800,000.00
合计	55,800,000.00		55,800,000.00	55,800,000.00		55,800,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽毫药千草中药科技有限公司	55,800,000.00						55,800,000.00	
合计	55,800,000.00						55,800,000.00	

4、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,922,772.22	151,820,676.35	193,642,938.74	163,316,934.59
其他业务	83,597.91	69,660.00	3,684,295.57	3,765,185.30
合 计	181,006,370.13	151,890,336.35	197,327,234.31	167,082,119.89

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
中药药材/饮片	180,922,772.22	151,341,660.65
酵素	36,445.61	29,700.00
代餐粉	47,152.30	39,960.00
运费		479,015.70
合计	181,006,370.13	151,890,336.35

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	285,885.00	
合 计	285,885.00	

十七、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	925,317.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

项 目	金 额	说明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	804,285.00	其他权益投资工具本期收到的分红
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,729,602.89	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	10.74	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.92	0.37	0.37

安徽毫药千草国药股份有限公司

2024 年 4 月 26 日

附件 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
与企业日常活动无关的政府补助	925,317.89
其他权益投资工具本期收到的分红	804,285.00
非经常性损益合计	1,729,602.89
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,729,602.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用