

安徽济人药业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2024]第 31-00870 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审计报告

大信审字[2024]第 31-00870 号

安徽济人药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽济人药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

（一）收入确认事项

1、事项描述

如财务报表附注六、（三十五）所示，2023 年、2022 年、2021 年财务报表中营业收入金额分别为人民币 1,133,770,840.92 元、1,024,896,662.29 元、805,394,697.53 元。贵公司主营业务为现代中药的研发、生产和销售，由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对贵公司经营成果产生很大影响，因此我们将贵公司收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

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

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

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

（4）获取贵公司 2023 年度、2022 年度、2021 年度的销售金额及期末应收账款余额并执行分析程序，采取抽样方法确定函证范围，同时与主要客户确认交易事项及收入金额；

（5）对营业收入执行截止性测试，确认收入是否在恰当的期间确认；

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

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注六、（三）所示，2023 年、2022 年、2021 年财务报表中应收账款的账面余额分别为人民币 665,660,696.45 元、471,058,328.85 元、415,290,122.38 元；坏账准备为人民币 40,089,892.99 元、28,115,739.13 元、23,497,536.18 元。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

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

2、审计应对

我们针对应收账款减值事项执行的主要审计程序包括：

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

(三) 销售费用的真实性、完整性

1、事项描述

如财务报表附注六、（三十七）所示，2023 年、2022 年、2021 年财务报表中销售费用的账面发生额分别为人民币 271,297,336.22 元、225,927,056.50 元、217,516,253.72 元，占营业收入的比重分别为 23.93%、22.04%、27.01%，其真实性、完整性对经营成果产生重大影响，我们将销售费用的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对销售费用执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价公司与销售费用相关的内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

(2) 对销售费用实施分析程序，复核销售费用的合理性；

(3) 走访推广服务商，访谈合作原因、合作规模、合法合规情况等，取得推广服务商出具的关联关系《承诺函》；

(4) 通过企业信用信息公示系统、企查查等公开渠道，核查推广服务商工商信息；将推广服务商工商上显示的人员与公司员工花名册进行比对；

(5) 对发生额进行抽凭检查，检查报销是否符合规定、原始单据是否齐全、是否经过适当的审批；

(6) 检查推广服务合作协议，对其协议内容项目检查支持性文件，选取样本对市场费用进行函证；

(7) 执行销售费用截止性测试，评价销售费用是否记录在恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年六月七日

合并资产负债表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	37,722,056.39	49,340,604.10	52,487,732.31
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、（二）	32,964,184.17	33,695,450.50	32,517,153.35
应收账款	五、（三）	625,570,803.46	442,942,589.72	391,792,586.20
应收款项融资	五、（四）	27,150,447.36	29,235,614.11	5,492,655.98
预付款项	五、（五）	7,942,839.28	6,774,198.76	5,346,820.49
其他应收款	五、（六）	3,181,571.43	8,956,560.72	4,086,522.01
其中：应收利息	五、（六）	1,420.83	1,420.83	1,420.83
应收股利	五、（六）			
存货	五、（七）	274,025,539.91	300,509,048.59	245,309,192.65
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五、（八）	100,000.00		
其他流动资产	五、（九）	9,077,016.85	7,180,248.87	1,563,695.54
流动资产合计		1,017,734,458.85	878,634,315.37	738,596,358.53
非流动资产：				
债权投资	五、（十）		100,000.00	100,000.00
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	五、（十一）	9,697,367.06	9,384,483.40	8,910,373.23
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（十二）	460,928,759.23	405,622,599.01	278,474,044.48
在建工程	五、（十三）	30,340,375.45	30,052,804.87	131,083,498.95
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、（十四）	6,766,395.19	7,395,470.24	7,134,732.39
无形资产	五、（十五）	46,552,705.05	47,325,181.47	53,383,678.92
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（十六）	14,087,628.23	6,288,392.72	3,367,089.51
其他非流动资产	五、（十七）	6,348,246.67	10,940,116.45	4,221,504.96
非流动资产合计		574,721,476.88	517,109,048.16	486,674,922.44
资产总计		1,592,455,935.73	1,395,743,363.53	1,225,271,280.97

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：张静



合并资产负债表（续）

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

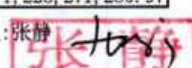
单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十八）	124,047,449.29	95,734,844.07	293,174,908.79
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（十九）	415,223,508.28	301,496,262.84	264,690,137.10
预收款项				
合同负债	五、（二十）	2,766,472.68	60,769,029.52	1,626,772.69
应付职工薪酬	五、（二十一）	19,558,087.92	21,042,022.68	16,029,093.93
应交税费	五、（二十二）	25,376,177.78	34,142,396.10	16,465,067.08
其他应付款	五、（二十三）	67,832,278.36	42,730,700.01	49,093,525.06
其中：应付利息				
应付股利	五、（二十三）			
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	92,530,597.01	897,261.56	1,133,384.23
其他流动负债	五、（二十五）	19,250,726.15	31,592,768.77	11,216,694.82
流动负债合计		766,585,297.47	588,405,285.55	653,429,583.70
非流动负债：				
长期借款	五、（二十六）	112,639,291.68	202,236,747.22	103,112,626.39
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、（二十七）	6,485,062.55	6,690,555.04	6,085,531.97
长期应付款	五、（二十八）			
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、（二十九）	91,614.14	282,984.32	1,499,348.65
递延所得税负债	五、（二十六）	20,988.53	12,460.45	10,854.58
其他非流动负债				
非流动负债合计		119,236,956.90	209,222,747.03	110,708,361.59
负债合计		885,822,254.37	797,628,032.58	764,137,945.29
股东权益：				
股本	五、（三十）	361,810,000.00	361,810,000.00	361,810,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（三十一）	34,410,167.56	34,410,167.56	34,410,167.56
减：库存股				
其他综合收益	五、（三十二）	8,697,367.06	8,384,483.40	7,910,373.23
专项储备				
盈余公积	五、（三十三）	20,813,011.28	16,083,882.20	4,287,893.41
未分配利润	五、（三十四）	280,903,135.46	177,426,797.79	52,714,901.48
归属于母公司股东权益合计		706,633,681.36	598,115,330.95	461,133,335.68
少数股东权益				
股东权益合计		706,633,681.36	598,115,330.95	461,133,335.68
负债和股东权益合计		1,592,455,935.73	1,395,743,363.53	1,225,271,280.97

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：张静



母公司资产负债表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		17,629,635.40	27,964,856.41	48,903,931.39
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		14,953,781.13	11,449,202.28	4,825,500.22
应收账款	十三、（一）	191,081,819.38	145,967,502.44	145,710,497.28
应收款项融资		19,426,019.95	21,521,857.07	58,610.00
预付款项		6,649,847.72	4,678,630.61	4,976,485.27
其他应收款	十三、（二）	94,303,126.71	150,614,748.44	69,453,030.52
其中：应收利息	十三、（二）	1,420.83	1,420.83	1,420.83
应收股利	十三、（二）		53,145,434.51	67,145,434.51
存货		61,697,505.75	75,253,965.18	66,631,239.84
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		100,000.00		
其他流动资产		3,876,037.69	2,824,811.28	386,733.36
流动资产合计		409,717,773.73	440,275,573.71	340,946,027.88
非流动资产：				
债权投资			100,000.00	100,000.00
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、（三）	204,170,071.42	204,170,071.42	184,170,071.42
其他权益工具投资		9,697,367.06	9,384,483.40	8,910,373.23
其他非流动金融资产				
投资性房地产		75,268,072.18	77,747,287.54	5,445,681.91
固定资产		273,536,295.65	226,890,426.47	206,343,871.06
在建工程		3,944,595.11	19,563,417.65	99,991,030.96
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		364,617.36	665,365.09	605,399.97
无形资产		33,054,756.27	33,267,251.61	33,978,744.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		2,986,008.05	1,691,514.41	2,843,206.55
其他非流动资产		6,199,619.23	7,062,328.47	3,703,217.15
非流动资产合计		609,221,402.33	580,542,146.06	546,091,596.92
资产总计		1,018,939,176.06	1,020,817,719.77	887,037,624.80

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：张静



母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		123,995,700.02	95,734,844.07	205,358,711.09
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		60,182,439.84	85,401,367.28	56,941,082.46
预收款项				
合同负债		2,620,208.58	60,769,029.52	1,606,994.32
应付职工薪酬		10,805,372.89	11,414,173.86	8,878,293.89
应交税费		20,786,403.13	30,012,182.52	14,679,345.64
其他应付款		59,963,782.92	37,513,874.97	55,526,095.85
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		52,011,622.36	536,413.36	475,877.15
其他流动负债		5,852,143.19	11,583,819.25	5,034,409.48
流动负债合计		336,217,672.93	332,965,704.83	348,500,809.88
非流动负债：				
长期借款		112,639,291.68	142,177,025.00	90,097,333.33
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		13,651.00	45,882.02	47,808.93
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益			173,174.53	1,371,343.21
递延所得税负债		20,913.03	12,460.45	10,854.58
其他非流动负债				
非流动负债合计		112,673,855.71	142,408,542.00	91,527,340.05
负债合计		448,891,528.64	475,374,246.83	440,028,149.93
股东权益：				
股本		361,810,000.00	361,810,000.00	361,810,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		34,410,167.56	34,410,167.56	34,410,167.56
减：库存股				
其他综合收益		8,697,367.06	8,384,483.40	7,910,373.23
专项储备				
盈余公积		20,813,011.28	16,083,882.20	4,287,893.41
未分配利润		144,317,101.52	124,754,939.78	38,591,040.67
股东权益合计		570,047,647.42	545,443,472.94	447,009,474.87
负债和股东权益总计		1,018,939,176.06	1,020,817,719.77	887,037,624.80

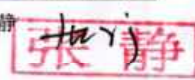
法定代表人：徐文龙



主管会计工作负责人：刘海洋



会计机构负责人：张静





合并利润表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

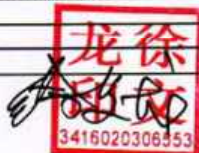
单位：人民币元

项	附注	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	五、（三十五）	1,133,770,840.92	1,024,896,662.29	805,394,697.53
减：营业成本	五、（三十五）	603,004,056.51	499,101,027.94	380,958,335.40
税金及附加	五、（三十六）	14,822,679.99	15,638,861.06	11,871,945.18
销售费用	五、（三十七）	271,297,336.22	225,927,056.50	217,516,253.72
管理费用	五、（三十八）	59,330,257.28	58,504,098.55	47,725,280.44
研发费用	五、（三十九）	25,229,548.62	28,253,090.34	26,526,247.62
财务费用	五、（四十）	13,645,870.18	13,911,150.71	16,236,255.14
其中：利息费用	五、（四十）	14,117,650.46	14,163,599.59	14,552,028.81
利息收入	五、（四十）	98,568.71	93,492.99	175,697.82
加：其他收益	五、（四十一）	7,462,995.35	5,200,431.71	5,519,508.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	294,185.98	576,641.27	1,458,855.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-11,654,809.15	-5,416,425.67	-5,067,646.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-10,352,180.16	-11,779,600.21	-5,121,633.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	261,490.25	426,898.32	47,194.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,452,774.39	172,569,322.61	101,396,659.42
加：营业外收入	五、（四十六）	1,699,594.73	6,351,791.77	73,164.40
减：营业外支出	五、（四十七）	3,631,692.51	9,127,427.76	7,314,800.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,520,676.61	169,793,686.62	94,155,022.94
减：所得税费用	五、（四十八）	-684,790.14	13,285,801.52	-1,015,796.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,205,466.75	156,507,885.10	95,170,819.34
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		131,205,466.75	156,507,885.10	95,170,819.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		131,205,466.75	156,507,885.10	95,170,819.34
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		312,883.66	474,110.17	610,459.94
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		312,883.66	474,110.17	610,459.94
1.不能重分类进损益的其他综合收益		312,883.66	474,110.17	610,459.94
（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		312,883.66	474,110.17	610,459.94
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		131,518,350.41	156,981,995.27	95,781,279.28
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		131,518,350.41	156,981,995.27	95,781,279.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益	十四、（一）	0.36	0.43	0.27
（二）稀释每股收益				

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：张静





母公司利润表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	十三、（四）	503,372,476.96	564,726,250.44	399,216,609.88
减：营业成本	十三、（四）	147,910,600.19	155,339,394.93	114,075,167.49
税金及附加		10,789,898.76	12,261,335.19	8,242,649.99
销售费用		223,317,468.51	195,996,120.72	196,782,055.53
管理费用		34,173,955.18	32,715,260.94	29,433,450.26
研发费用		20,753,292.01	22,799,786.06	23,319,220.89
财务费用		10,743,972.99	10,901,357.22	11,720,081.36
其中：利息费用		11,173,824.11	11,139,264.56	10,071,762.24
利息收入		44,300.84	57,463.85	53,427.77
加：其他收益		6,185,876.60	3,843,600.29	5,159,675.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	150,934.16	165,686.58	85,222,101.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,798,618.85	-956,369.69	-2,635,698.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,233,603.99	-1,047,540.24	-974,427.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		259,508.97	1,637.03	47,194.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,247,386.21	136,720,009.35	102,462,830.43
加：营业外收入		1,618,255.12	6,226,495.73	23,852.67
减：营业外支出		1,754,474.28	7,627,820.31	2,791,426.10
三、利润总额		53,111,167.05	135,318,684.77	99,695,257.00
减：所得税费用		5,819,876.23	17,358,796.87	-300,441.99
四、净利润		47,291,290.82	117,959,887.90	99,995,698.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,291,290.82	117,959,887.90	99,995,698.99
（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		312,883.66	474,110.17	610,459.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		312,883.66	474,110.17	610,459.94
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		312,883.66	474,110.17	610,459.94
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		47,604,174.48	118,433,998.07	100,606,158.93

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：张静



合并现金流量表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		849,030,906.09	999,180,643.20	685,673,901.79
收到的税费返还			46,498.91	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	20,257,593.65	15,834,143.40	8,621,556.18
经营活动现金流入小计		869,288,499.74	1,015,061,285.51	694,295,457.97
购买商品、接受劳务支付的现金		361,464,703.60	426,214,246.86	210,643,442.78
支付给职工以及为职工支付的现金		126,953,680.59	108,962,436.27	98,444,768.58
支付的各项税费		91,451,799.35	80,443,751.09	54,391,224.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	251,646,880.55	242,552,748.41	234,177,983.18
经营活动现金流出小计		831,517,064.09	858,173,182.63	597,657,419.21
经营活动产生的现金流量净额		37,771,435.65	156,888,102.88	96,638,038.76
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		150,934.16	165,686.58	224,696.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		648,604.69	376,572.03	59,788.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十九）			699,913.30
投资活动现金流入小计		799,538.85	542,258.61	984,398.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,646,482.82	42,928,006.46	124,590,126.98
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	五、（四十九）			227,727.20
投资活动现金流出小计		45,646,482.82	42,928,006.46	124,817,854.18
投资活动产生的现金流量净额		-44,846,943.97	-42,385,747.85	-123,833,456.16
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				38,175,786.37
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		267,900,000.00	352,900,000.00	464,430,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	1,983,852.80	3,633,081.58	30,182,338.73
筹资活动现金流入小计		269,883,852.80	356,533,081.58	532,788,125.10
偿还债务支付的现金		237,508,281.67	435,955,440.38	469,603,761.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,376,445.11	35,402,313.16	24,089,892.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	1,051,226.41	2,824,811.28	18,894,902.81
筹资活动现金流出小计		275,935,953.19	474,182,564.82	512,588,557.30
筹资活动产生的现金流量净额		-6,052,100.39	-117,649,483.24	20,199,567.80
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		-13,127,608.71	-3,147,128.21	-6,995,849.60
加：期初现金及现金等价物余额		49,340,604.10	52,487,732.31	59,483,581.91
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十）	36,212,995.39	49,340,604.10	52,487,732.31

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：张静



编制单位：龙徐济人药业股份有限公司

母公司现金流量表

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		390,810,900.38	643,719,691.07	352,163,408.79
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		10,558,864.53	10,192,441.19	7,267,515.60
经营活动现金流入小计		401,369,764.91	653,912,132.26	359,430,924.39
购买商品、接受劳务支付的现金		127,733,511.26	117,961,906.28	32,945,502.02
支付给职工以及为职工支付的现金		59,947,581.13	52,567,309.33	57,665,960.94
支付的各项税费		73,480,691.29	68,658,354.36	36,593,621.08
支付其他与经营活动有关的现金		207,530,123.97	213,689,531.72	208,633,546.13
经营活动现金流出小计		468,691,907.65	452,877,101.69	335,838,630.17
经营活动产生的现金流量净额		-67,322,142.74	201,035,030.57	23,592,294.22
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		53,296,368.67	14,165,686.58	105,424,696.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		530,934.77	74,618.99	59,788.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				699,913.30
投资活动现金流入小计		53,827,303.44	14,240,305.57	106,184,398.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,918,767.32	20,080,029.55	101,501,530.18
投资支付的现金			20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		16,918,767.32	40,080,029.55	101,501,530.18
投资活动产生的现金流量净额		36,908,536.12	-25,839,723.98	4,682,867.84
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				38,175,786.37
取得借款收到的现金		261,900,000.00	242,000,000.00	335,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		72,399,409.46	218,667,623.50	258,916,431.10
筹资活动现金流入小计		334,299,409.46	460,667,623.50	632,092,217.47
偿还债务支付的现金		210,672,881.43	343,810,107.65	367,044,924.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,808,985.81	32,444,168.70	20,035,322.27
支付其他与筹资活动有关的现金		68,739,156.61	280,547,728.72	259,192,420.85
筹资活动现金流出小计		314,221,023.85	656,802,005.07	646,272,667.17
筹资活动产生的现金流量净额		20,078,385.61	-196,134,381.57	-14,180,449.70
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		-10,335,221.01	-20,939,074.98	14,094,712.36
加：期初现金及现金等价物余额		27,964,856.41	48,903,931.39	34,809,219.03
六、期末现金及现金等价物余额		17,629,635.40	27,964,856.41	48,903,931.39

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：张静



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：安徽新业股份有限公司	2023年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	361,810,000.00			34,410,167.56		8,384,483.40		16,083,882.20	177,426,797.79	598,115,330.95
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	361,810,000.00			34,410,167.56		8,384,483.40		16,083,882.20	177,426,797.79	598,115,330.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						312,893.66		4,729,129.08	103,476,337.67	108,518,350.41
（一）综合收益总额						312,893.66			131,205,466.75	131,518,350.41
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								4,729,129.08	-27,729,129.08	-23,000,000.00
2. 对股东的分配								4,729,129.08	-4,729,129.08	
3. 其他									-23,000,000.00	-23,000,000.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	361,810,000.00			34,410,167.56		8,697,377.06		20,813,011.28	290,903,135.46	706,633,681.36

法定代表人：徐文龙
主管会计工作负责人：刘海洋
会计机构负责人：张静

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：安徽天康药业股份有限公司

2022年度												
归属于母公司股东权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年期末余额	361,810,000.00				34,410,167.56		7,910,373.23		4,287,893.41	52,714,901.48	461,133,335.68	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	361,810,000.00				34,410,167.56		7,910,373.23		4,287,893.41	52,714,901.48	461,133,335.68	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							474,110.17		11,795,988.79	124,711,896.31	136,981,995.27	
（一）综合收益总额							474,110.17			156,507,885.10	156,981,995.27	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									11,795,988.79	-31,795,988.79	-20,000,000.00	
2. 对股东的分配									11,795,988.79	-11,795,988.79		
3. 其他										-30,000,000.00	-30,000,000.00	
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	361,810,000.00				34,410,167.56		8,384,483.40		16,083,882.20	177,426,797.79	598,115,330.95	

法定代表人：徐文茂

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：张静





合并股东权益变动表

单位：人民币元

2021年度												
归属于母公司股东权益												
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00					7,299,913.29		26,092,761.63	243,783,595.11	327,176,270.03		327,176,270.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00					7,299,913.29		26,092,761.63	243,783,595.11	327,176,270.03		327,176,270.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	311,810,000.00			34,410,167.56		610,459.94		-21,804,868.22	-191,068,693.63	133,957,065.65		133,957,065.65
（一）综合收益总额						610,459.94			95,170,819.34	95,781,279.28		95,781,279.28
（二）股东投入和减少资本	11,810,000.00			26,365,786.37						38,175,786.37		38,175,786.37
1. 股东投入的普通股	11,810,000.00			23,620,000.00						35,430,000.00		35,430,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				2,745,786.37						2,745,786.37		2,745,786.37
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								9,999,569.90	-9,999,569.90			
2. 对股东的分配								9,999,569.90	-9,999,569.90			
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	300,000,000.00			8,044,381.19				-31,804,438.12	-276,239,943.07			
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	300,000,000.00			8,044,381.19				-31,804,438.12	-276,239,943.07			
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	361,810,000.00			34,410,167.56		7,910,373.23		4,287,893.41	52,714,901.48	461,133,335.68		461,133,335.68

编制单位：上海中远医药股份有限公司
法定代表人：徐文龙
主管会计工作负责人：刘海洋
会计机构负责人：张静

张静

刘海洋

徐文龙



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度											
编制单位：安徽龙徐药业股份有限公司	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	361,810,000.00				34,410,167.56		8,384,483.40		16,083,882.20	124,754,939.78	545,443,472.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	361,810,000.00				34,410,167.56		8,384,483.40		16,083,882.20	124,754,939.78	545,443,472.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							312,883.66		4,729,129.08	19,562,161.74	24,604,174.48
（一）综合收益总额							312,883.66			47,291,290.82	47,604,174.48
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									4,729,129.08	-27,729,129.08	-23,000,000.00
2. 对股东的分配									4,729,129.08	-4,729,129.08	
3. 其他										-23,000,000.00	-23,000,000.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											0.00
四、本期末余额	361,810,000.00				34,410,167.56		8,697,367.06		20,813,011.28	144,317,101.52	570,047,647.42

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：张静





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：齐鲁医药股份有限公司	2021年度	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		股本	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		50,000,000.00						7,299,913.29		26,092,761.63	224,834,854.65	308,227,529.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		50,000,000.00						7,299,913.29		26,092,761.63	224,834,854.65	308,227,529.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		311,810,000.00				34,410,167.56		610,459.94		-21,804,868.22	-186,243,813.98	138,781,945.30
（一）综合收益总额								610,459.94			99,999,698.99	100,606,158.93
（二）股东投入和减少资本		11,810,000.00				26,365,786.37						38,175,786.37
1. 股东投入的普通股		11,810,000.00				23,620,000.00						35,430,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他						2,745,786.37						2,745,786.37
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										9,999,569.90	-9,999,569.90	
2. 对股东的分配										9,999,569.90	-9,999,569.90	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转		300,000,000.00				8,044,381.19				-31,804,438.12	-276,239,943.07	
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他		300,000,000.00				8,044,381.19				-31,804,438.12	-276,239,943.07	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额		361,810,000.00				34,410,167.56		7,910,373.23		4,287,893.41	38,591,040.67	447,009,474.87

法定代表人：徐文龙

主管会计工作负责人：刘海洋

会计机构负责人：张静



安徽济人药业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

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

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

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

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

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

2021 年 12 月 22 日，本公司通过股东会决议，同意向员工持股平台上海欣达强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海利申鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合计发行新股 1,181.00 万股，每股面值 1 元，将注册资本由 35,000.00 万元增加至 36,181.00 万元。其中上海欣达强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以 2,589.00 万元认购公司本次新增的 863.00 万股股份，上海利申鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以 954.00 万元认购公司本次新增的 318.00 万股股份，增资款超过认购股本部分计入资本公积。上述事项于 2022 年 1 月 12 日经由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信验字[2022]第 31-00009 号《验资报告》予以审验，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司收到上海欣达强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、上海利申鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）缴纳的出资资金合计 3,543.00 万元，其中新增注册资本 1,181.00 万元，增加资本公积 2,362.00 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，各股东出资情况如下：

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

本公司是一家从事现代中药研发、生产和销售的高新技术企业。公司建立了中成药、中药饮片及中药配方颗粒三大产品生产线。本公司主要产品为中成药（疏风解毒胶囊、蒲地蓝消炎片等）、中药配方颗粒、中药饮片。

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

法定代表人：徐文龙。

本公司财务报表业经本公司董事会于 2024 年 6 月 7 日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司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”。本公司于 2021 年度、2022 年度、2023 年度内合并范围的变化情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 500 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值

计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日

的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

外币业务折算

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

（十）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计

入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期

信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4、应收款项计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据按照信用风险特征组合：

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

②应收账款按照信用风险特征组合：

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

应收账款及应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

（2）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同资产

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

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

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十五）投资性房地产

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

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九）生物资产

1、消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

3、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、差旅费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十三）收入

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

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

国内销售：本公司根据合同约定将产品交付给购货方，在客户签收后确认收入。

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

（二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3、递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1、承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

四、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

1、会计政策变更及依据

本公司于 2023 年度执行了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定。

根据该规定，本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外，本公司在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异，因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件，净额列报后采用上述规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

五、税项

(一) 主要税种及税率

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

本公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
安徽济人药业股份有限公司	15%
安徽普仁中药饮片有限公司	25%
安徽新正药业有限公司	20%
安徽普康中药资源有限公司	20%
安徽宏方药业有限公司	25%
安徽普惠医药有限公司	20%
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	20%
黑龙江新惠医药有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1、2020 年 10 月 30 日，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务总局联合颁发《高新技术企业证书》，认定安徽济人药业股份有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR201734001181，有效期自颁发之日起三年。依据科学技术部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定申请享受税收优惠政策，安徽济人药业股份有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税，有限期至 2023 年 10 月 30 日。2023 年 11 月 30 日，公司完成高新技术企业复审，有限期延长至 2026 年 11 月 30 日。公司报告期内适用 15% 的优惠税率。

2、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本公司子公司安徽新正药业有限公司、安徽普康中药资源有限公司、安徽普惠医药有限公司、安徽济人医药集团中药研究院有限公司、黑龙江新惠医药有限公司符合上述小型微利企业认定，享受上述税收优惠政策。

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

六、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	174,704.39	102,617.39	83,692.70
银行存款	37,547,352.00	49,237,986.71	52,404,039.61
合 计	37,722,056.39	49,340,604.10	52,487,732.31

（二）应收票据

1、应收票据的分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	32,964,184.17	33,695,450.50	32,517,153.35
合 计	32,964,184.17	33,695,450.50	32,517,153.35

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		20,938,160.11
合 计		20,938,160.11

项 目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		27,325,876.50
合 计		27,325,876.50

项 目	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		30,852,454.29
合 计		30,852,454.29

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	618,905,133.40	431,096,926.70	393,945,590.37
1 至 2 年	33,640,932.27	32,738,292.09	15,158,102.08
2 至 3 年	10,436,543.89	4,088,803.03	4,944,013.82
3 至 4 年	899,113.07	2,601,976.03	1,028,201.11
4 至 5 年	1,350,462.02	367,666.00	214,215.00
5 年以上	428,511.80	164,665.00	
小 计	665,660,696.45	471,058,328.85	415,290,122.38
减：坏账准备	40,089,892.99	28,115,739.13	23,497,536.18
合 计	625,570,803.46	442,942,589.72	391,792,586.20

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	1,172,613.43	0.18	1,172,613.43	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	664,488,083.02	99.82	38,917,279.56	5.86	625,570,803.46
其中：账龄组合	664,488,083.02	99.82	38,917,279.56	5.86	625,570,803.46
合 计	665,660,696.45	100.00	40,089,892.99	6.02	625,570,803.46

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	533,496.73	0.11	533,496.73	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	470,524,832.12	99.89	27,582,242.40	5.86	442,942,589.72
其中：账龄组合	470,524,832.12	99.89	27,582,242.40	5.86	442,942,589.72
合 计	471,058,328.85	100.00	28,115,739.13	5.97	442,942,589.72

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	180,072.65	0.04	180,072.65	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	415,110,049.73	99.96	23,317,463.53	5.62	391,792,586.20
其中：账龄组合	415,110,049.73	99.96	23,317,463.53	5.62	391,792,586.20
合 计	415,290,122.38	100.00	23,497,536.18	5.66	391,792,586.20

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账 龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	618,865,713.40	30,943,285.67	5.00	431,096,926.70	21,554,846.33	5.00
1 至 2 年	33,116,872.32	3,311,687.24	10.00	32,695,505.42	3,269,550.54	10.00
2 至 3 年	10,370,693.68	3,111,208.10	30.00	4,004,825.87	1,201,447.76	30.00
3 至 4 年	808,155.70	404,077.85	50.00	2,195,315.13	1,097,657.57	50.00
4 至 5 年	898,136.12	718,508.90	80.00	367,594.00	294,075.20	80.00
5 年以上	428,511.80	428,511.80	100.00	164,665.00	164,665.00	100.00
合 计	664,488,083.02	38,917,279.56		470,524,832.12	27,582,242.40	

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	393,945,590.37	19,697,279.51	5.00
1 至 2 年	15,151,220.58	1,515,122.06	10.00
2 至 3 年	4,829,109.67	1,448,732.90	30.00
3 至 4 年	969,914.11	484,957.06	50.00
4 至 5 年	214,215.00	171,372.00	80.00
合 计	415,110,049.73	23,317,463.53	

3、坏账准备情况

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

类 别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提 坏账准备	180,072.65	411,711.08	58,287.00			533,496.73
组合计提坏账 准备	23,317,463.53	4,264,778.87				27,582,242.40
合 计	23,497,536.18	4,676,489.95	58,287.00			28,115,739.13

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提 坏账准备	533,496.73	657,740.20	3,670.00	14,953.50		1,172,613.43
组合计提坏账 准备	27,582,242.40	11,339,705.53		4,668.37		38,917,279.56
合 计	28,115,739.13	11,997,445.73	3,670.00	19,621.87		40,089,892.99

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
黑龙江中医药大学附属第一医院	53,799,514.95	8.08	2,689,975.75
安徽中医药大学第一附属医院	36,904,928.31	5.55	1,845,246.42
河南中一医药经营有限公司	35,533,028.57	5.34	1,776,651.43
河南三品堂医药有限公司	35,225,284.98	5.29	1,761,264.25
黑龙江省中医药科学院	23,428,572.02	3.52	1,291,530.75
合 计	184,891,328.83	27.78	9,364,668.60

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
黑龙江中医药大学附属第一医院	28,236,134.70	5.99	1,411,806.74
安徽中医药大学第一附属医院	23,531,027.54	5.00	1,176,551.38
河南三品堂医药有限公司	19,899,258.55	4.22	994,962.93
黑龙江省中医药科学院	19,684,698.30	4.18	1,199,397.46
河南中一医药经营有限公司	17,497,576.53	3.71	874,878.83
合 计	108,848,695.62	23.10	5,657,597.34

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

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

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	27,150,447.36	29,235,614.11	5,492,655.98
合 计	27,150,447.36	29,235,614.11	5,492,655.98

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	51,409,612.52	
合 计	51,409,612.52	

项 目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	35,110,385.67	
合 计	35,110,385.67	

项 目	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	23,808,858.17	
合 计	23,808,858.17	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,942,839.28	100.00	6,752,087.85	99.67	5,346,820.49	100.00
1 至 2 年			22,110.91	0.33		
合 计	7,942,839.28	100.00	6,774,198.76	100.00	5,346,820.49	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
亳州瑞能热电有限责任公司	1,735,872.30	21.85
国网安徽省电力公司亳州供电公司	1,070,439.58	13.48
合肥创新医药技术有限公司	900,000.00	11.33
山东禹泽药康产业技术研究院有限公司	524,187.27	6.60
上海市第五人民医院	499,130.43	6.28
合 计	4,729,629.58	59.55

截止 2022 年 12 月 31 日，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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
亳州瑞能热电有限责任公司	1,624,977.26	23.99
亳州古井销售有限公司	1,140,000.00	16.83
合肥科颖医药科技有限公司	820,754.71	12.12
黑龙江日报传媒有限公司	600,000.00	8.86
深圳市第三人民医院	330,471.70	4.88
合 计	4,516,203.67	66.68

截止 2021 年 12 月 31 日，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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
亳州瑞能热电有限责任公司	1,202,936.90	22.50
合肥科颖医药科技有限公司	820,754.71	15.35
Phoenix Medical Ltd	399,472.68	7.47

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
安徽夏朵商贸有限公司	390,265.49	7.30
中国中医科学院中医临床基础医学研究所	377,358.49	7.06
合 计	3,190,788.27	59.68

(六) 其他应收款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	1,420.83	1,420.83	1,420.83
其他应收款	3,180,150.60	8,955,139.89	4,085,101.18
合 计	3,181,571.43	8,956,560.72	4,086,522.01

1、应收利息

应收利息分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
债券投资	1,420.83	1,420.83	1,420.83
合 计	1,420.83	1,420.83	1,420.83

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	2,559,092.43	8,301,821.51	2,476,727.55
1 至 2 年	482,718.25	389,737.80	1,010,862.37
2 至 3 年	351,444.80	506,242.04	220,750.00
3 至 4 年	133,270.00	212,800.00	1,318,380.00
4 至 5 年	9,600.00	1,284,380.00	47,300.00
5 年以上	1,102,200.00	57,300.00	10,000.00
小 计	4,638,325.48	10,752,281.35	5,084,019.92
减：坏账准备	1,458,174.88	1,797,141.46	998,918.74
合 计	3,180,150.60	8,955,139.89	4,085,101.18

(2) 按款项性质披露

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金保证金	3,095,432.46	3,444,200.64	2,654,573.04
备用金	620,744.74	1,154,029.61	1,889,554.98
其他往来款	922,148.28	6,154,051.10	539,891.90
小 计	4,638,325.48	10,752,281.35	5,084,019.92
减：坏账准备	1,458,174.88	1,797,141.46	998,918.74
合 计	3,180,150.60	8,955,139.89	4,085,101.18

(3) 坏账准备计提情况

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	998,918.74			998,918.74
本期计提	798,222.72			798,222.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,797,141.46			1,797,141.46

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 年期初余额	1,797,141.46			1,797,141.46
本期计提				
本期转回	338,966.58			338,966.58
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,458,174.88			1,458,174.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
安徽同舜建设 有限公司	押金保证金及其 他	749,598.07	1 年以内	16.16	37,479.90
驻马店市中医 院	押金保证金	500,000.00	3-4 年，5 年以上	10.78	498,500.00
河南省中医药 研究院附属医 院	押金保证金	500,000.00	5 年以上	10.78	500,000.00
哈尔滨办事处	备用金	334,151.29	1 年以内	7.20	16,707.57
安徽智盛人力 资源服务有限 公司	其他往来款	294,464.20	1 年以内	6.35	14,723.21
合 计		2,378,213.56		51.27	1,067,410.68

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
六安经济技术 开发区管理委 员会财政局	收购土地款	5,364,200.00	1 年以内	49.89	268,210.00
芜湖市公共资 源交易中心	押金保证金	583,495.04	1 年以内，2-3 年，3-4 年	5.43	117,053.01
驻马店市中医 院	押金保证金	505,000.00	1 年以内，2-3 年，4-5 年	4.70	398,750.00
河南省中医药 研究院附属医 院	押金保证金	500,000.00	4-5 年	4.65	400,000.00
哈尔滨办事处	备用金	478,294.29	1 年以内	4.45	23,914.71
合 计		7,430,989.33		69.12	1,207,927.72

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

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
哈尔滨办事处	备用金	743,658.09	1 年以内	14.63	37,182.90
沈阳办事处	备用金	648,425.00	1 年以内， 1-2 年	12.75	43,762.50
驻马店市中医 院	押金保证金	500,000.00	1-2 年，3-4 年	9.83	248,800.00
河南省中医药 研究院附属医 院	押金保证金	500,000.00	3-4 年	9.83	250,000.00

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
芜湖市公共资源 交易中心	押金保证金	399,353.04	1-2 年, 2-3 年	7.86	40,475.30
合 计		2,791,436.13		54.90	620,220.70

(七) 存货

1、存货的分类

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	32,825,054.54	112,332.60	32,712,721.94	109,233,131.97	1,012,533.48	108,220,598.49
半成品	73,510,228.56	1,298,098.49	72,212,130.07	71,450,320.32	6,394,517.25	65,055,803.07
库存商品	118,766,242.86	7,497,547.45	111,268,695.41	81,097,111.58	4,003,063.81	77,094,047.77
发出商品	2,061,340.74	8,586.67	2,052,754.07	1,342,506.75	33,381.04	1,309,125.71
在产品	47,115,557.88	1,856,433.96	45,259,123.92	40,227,373.64	305,088.08	39,922,285.56
消耗性生物 资产	384,733.73		384,733.73	1,494,424.17		1,494,424.17
周转材料	10,812,980.40	677,599.63	10,135,380.77	7,754,413.30	341,649.48	7,412,763.82
合 计	285,476,138.71	11,450,598.80	274,025,539.91	312,599,281.73	12,090,233.14	300,509,048.59

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

2、存货跌价准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	739,461.28	989,920.94		716,848.74		1,012,533.48
半成品	2,607,427.94	6,375,603.56		2,588,514.25		6,394,517.25
库存商品	2,084,404.16	3,996,060.32		2,077,400.67		4,003,063.81
发出商品	28,799.84	33,105.74		28,524.54		33,381.04
在产品	74,210.29	305,088.09		74,210.30		305,088.08
周转材料	306,823.83	79,821.56		44,995.91		341,649.48
合 计	5,841,127.34	11,779,600.21		5,530,494.41		12,090,233.14

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,012,533.48	111,537.16		1,011,738.04		112,332.60
半成品	6,394,517.25	1,245,835.81		6,342,254.55		1,298,098.51
库存商品	4,003,063.81	6,603,779.49		3,109,295.86		7,497,547.44
发出商品	33,381.04	8,316.24		33,110.62		8,586.66
在产品	305,088.08	1,856,399.75		305,053.87		1,856,433.96
周转材料	341,649.48	427,851.63		91,901.48		677,599.63
合 计	12,090,233.14	10,253,720.08		10,893,354.42		11,450,598.80

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资	100,000.00		
合 计	100,000.00		

(九) 其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	4,718,330.45	3,872,788.88	879,761.43
预缴所得税	482,648.71	482,648.71	683,934.11
发行费用	3,876,037.69	2,824,811.28	
合 计	9,077,016.85	7,180,248.87	1,563,695.54

(十) 债权投资

1、债权投资的分类

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
19 安徽债 09	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
减：一年内到期的债权投资	100,000.00		100,000.00			
合 计	-	-	-	100,000.00		100,000.00

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
19 安徽债 09	100,000.00		100,000.00
减：一年内到期的债权投资			
合 计	100,000.00		100,000.00

(十一) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
亳州药都农村商业银行股份有限公司	9,697,367.06	9,384,483.40	8,910,373.23
合 计	9,697,367.06	9,384,483.40	8,910,373.23

2、非交易性权益工具投资的情况

项 目	2023 年度确认的股利收入	累计利得	累计损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
亳州药都农村商业银行股份有限公司	147,524.16	1,406,636.10		非交易性股权投资

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

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

(十二) 固定资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	460,928,759.23	405,622,599.01	278,474,044.48
合 计	460,928,759.23	405,622,599.01	278,474,044.48

1、固定资产

(1) 固定资产情况

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

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 1 月 1 日	261,287,773.09	82,395,199.76	7,299,861.57	13,819,989.12	364,802,823.54
2. 本期增加金额	115,812,885.79	35,214,660.67	370,958.78	1,124,563.91	152,523,069.15
(1) 购置	4,764,180.66	7,663,361.48	370,958.78	1,124,563.91	13,923,064.83
(2) 在建工程转入	111,048,705.13	27,551,299.19			138,600,004.32
3. 本期减少金额	4,716,419.25	3,291,558.60	1,083,469.00	1,039,968.49	10,131,415.34
(1) 处置或报废		3,291,558.60	1,083,469.00	1,039,968.49	5,414,996.09
(2) 在建工程转出	4,716,419.25				4,716,419.25
4. 2022 年 12 月 31 日	372,384,239.63	114,318,301.83	6,587,351.35	13,904,584.54	507,194,477.35
二、累计折旧					
1. 2022 年 1 月 1 日	37,216,920.57	36,627,459.79	5,030,205.63	7,454,193.07	86,328,779.06
2. 本期增加金额	9,437,169.28	7,981,026.64	683,838.61	1,687,278.32	19,789,312.85
(1) 计提	9,437,169.28	7,981,026.64	683,838.61	1,687,278.32	19,789,312.85
3. 本期减少金额	53,340.46	2,521,641.65	1,008,282.49	962,948.97	4,546,213.57
(1) 处置或报废		2,521,641.65	1,008,282.49	962,948.97	4,492,873.11
(2) 在建工程转出	53,340.46				53,340.46
4. 2022 年 12 月 31 日	46,600,749.39	42,086,844.78	4,705,761.75	8,178,522.42	101,571,878.34
三、减值准备					
1. 2022 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022 年 12 月 31 日					
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	325,783,490.24	72,231,457.05	1,881,589.60	5,726,062.12	405,622,599.01

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2023 年 1 月 1 日	372,384,239.63	114,318,301.83	6,587,351.35	13,904,584.54	507,194,477.35
2. 本期增加金额	38,586,323.41	38,745,321.19	216,241.76	2,723,276.71	80,271,163.07
(1) 购置		4,652,063.92	216,241.76	2,499,104.75	7,367,410.43
(2) 在建工程转入	38,586,323.41	33,790,772.17		224,171.96	72,601,267.54
(3) 改造转入		302,485.10			302,485.10
3. 本期减少金额	902,879.35	3,675,877.82	18,550.00	487,370.53	5,084,677.70
(1) 处置或报废	902,879.35	3,119,119.99	18,550.00	487,370.53	4,527,919.87

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 改造转出		556,757.83			556,757.83
4. 2023 年 12 月 31 日	410,067,683.69	149,387,745.20	6,785,043.11	16,140,490.72	582,380,962.72
二、累计折旧					
1. 2023 年 1 月 1 日	46,600,749.39	42,086,844.78	4,705,761.75	8,178,522.42	101,571,878.34
2. 本期增加金额	10,490,420.95	10,268,375.32	885,371.51	1,696,855.65	23,341,023.43
(1) 计提	10,490,420.95	10,268,375.32	885,371.51	1,696,855.65	23,341,023.43
3. 本期减少金额	65,121.38	3,038,255.97	17,622.50	438,158.51	3,559,158.36
(1) 处置或报废	65,121.38	2,617,700.05	17,622.50	438,158.51	3,138,602.44
(2) 改造转出		420,555.92			420,555.92
4. 2023 年 12 月 31 日	57,026,048.96	49,316,964.13	5,573,510.76	9,437,219.56	121,353,743.41
三、减值准备					
1. 2023 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额		98,460.08			98,460.08
(1) 计提		98,460.08			98,460.08
3. 本期减少金额					
4. 2023 年 12 月 31 日		98,460.08			98,460.08
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	353,041,634.73	99,972,320.99	1,211,532.35	6,703,271.16	460,928,759.23

截止 2023 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 36,300,683.52 元。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,171,526.70	3,625,752.62	98,460.08	447,314.00	
电子设备及其他	24,800.00	19,076.00		5,724.00	
合 计	4,196,326.70	3,644,828.62	98,460.08	453,038.00	

(十三) 在建工程

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	30,340,375.45	30,052,804.87	131,083,498.95
合 计	30,340,375.45	30,052,804.87	131,083,498.95

1、在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中药提取车间				16,878,992.90		16,878,992.90
毒麻车间				7,602,381.09		7,602,381.09
六安二期项目	19,851,697.79		19,851,697.79	372,648.34		372,648.34
待安装设备	10,488,677.66		10,488,677.66	4,797,242.41		4,797,242.41
其他工程				401,540.13		401,540.13
合 计	30,340,375.45		30,340,375.45	30,052,804.87		30,052,804.87

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中药配方颗粒车间	57,230,086.54		57,230,086.54
中药饮片综合仓库	23,204,673.19		23,204,673.19
中药提取车间	9,754,651.32		9,754,651.32
六安初加工车间及仓库	7,324,362.96		7,324,362.96
污水处理站	7,531,097.72		7,531,097.72
动力站	2,605,989.06		2,605,989.06
待安装设备	23,432,638.16		23,432,638.16
合 计	131,083,498.95		131,083,498.95

(2) 重大在建工程项目变动情况

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

2021年1月1日-2023年12月31日

项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2022年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中药配方颗粒车间	72,295,700.00	57,230,086.54	1,037,093.40	58,267,179.94		80.60	80.60	1,145,344.33			金融机构贷款、其他来源
中药饮片综合仓库	41,440,000.00	23,204,673.19	987,648.06	24,192,321.25		58.38	58.38				其他来源
中药提取车间	50,502,900.00	9,754,651.32	8,708,940.21	1,584,598.63	16,878,992.90	36.56	36.56	2,089,652.74	1,127,647.22	3.70	金融机构贷款、其他来源
六安初加工车间及仓库	15,380,550.00	7,324,362.96	2,882,438.19	10,206,801.15		66.36	66.36				其他来源
污水处理站	23,130,000.00	7,531,097.72	4,462,296.01	11,993,393.73		51.85	51.85				其他来源
动力站	10,060,500.00	2,605,989.06	1,207,410.69	3,813,399.75		37.90	37.90				其他来源
毒麻车间	7,952,600.00		7,602,381.09		7,602,381.09	95.60	95.60				其他来源
六安二期项目	41,647,000.00		372,648.34		372,648.34	0.89	0.89				其他来源
待安装设备		23,432,638.16	8,915,903.44	27,551,299.19	4,797,242.41						
其他工程			1,392,550.81	991,010.68	401,540.13						
合计		131,083,498.95	37,569,310.24	138,600,004.32	30,052,804.87			3,234,997.07	1,127,647.22		

2021年1月1日-2023年12月31日

项目名称	预算数	2023年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2023年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中药提取车间	50,502,900.00	16,878,992.90	11,033,096.36	27,912,089.26		58.41	58.41	2,784,868.37	695,215.63	3.65-3.70	金融机构贷款、其他来源
毒麻车间	7,952,600.00	7,602,381.09	214,135.21	7,816,516.30		98.29	100.00				其他来源
六安二期项目	41,647,000.00	372,648.34	19,479,049.45		19,851,697.79	47.67	47.67				其他来源
待安装设备		4,797,242.41	39,706,379.38	34,014,944.13	10,488,677.66						
其他工程		401,540.13	2,456,177.72	2,857,717.85							
合计		30,052,804.87	72,888,838.12	72,601,267.54	30,340,375.45						

(十四) 使用权资产

1、使用权资产情况

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

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日	1,084,005.63	8,712,871.56	9,796,877.19
2. 本期增加金额	972,605.52	655,623.83	1,628,229.35
(1) 新增租赁	748,006.42		748,006.42
(2) 重估调整	224,599.10	655,623.83	880,222.93
3. 本期减少金额	272,670.82		272,670.82
(1) 处置	272,670.82		272,670.82
4. 2022 年 12 月 31 日	1,783,940.33	9,368,495.39	11,152,435.72
二、累计折旧			
1. 2022 年 1 月 1 日	538,590.35	2,123,554.45	2,662,144.80
2. 本期增加金额	750,404.16	514,835.79	1,265,239.95
(1) 计提	750,404.16	514,835.79	1,265,239.95

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
3.本期减少金额	170,419.27		170,419.27
（1）处置	170,419.27		170,419.27
4. 2022 年 12 月 31 日	1,118,575.24	2,638,390.24	3,756,965.48
三、减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日			
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	665,365.09	6,730,105.15	7,395,470.24

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 2023 年 1 月 1 日	1,783,940.33	9,368,495.39	11,152,435.72
2.本期增加金额	805,040.56	107,292.27	912,332.83
（1）新增租赁	412,397.80	107,292.27	519,690.07
（2）重估调整	392,642.76		392,642.76
3.本期减少金额	676,191.75		676,191.75
4. 2023 年 12 月 31 日	1,912,789.14	9,475,787.66	11,388,576.80
二、累计折旧			
1. 2023 年 1 月 1 日	1,118,575.24	2,638,390.24	3,756,965.48
2.本期增加金额	895,686.07	635,591.14	1,531,277.21
（1）计提	895,686.07	635,591.14	1,531,277.21
3.本期减少金额	666,061.08		666,061.08
4. 2023 年 12 月 31 日	1,348,200.23	3,273,981.38	4,622,181.61
三、减值准备			
1. 2023 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日			
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	564,588.91	6,201,806.28	6,766,395.19

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

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

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1.2022 年 1 月 1 日	62,173,729.42	4,170,185.66	2,038,121.65	68,382,036.73
2.本期增加金额		51,456.31	429,165.44	480,621.75
(1) 购置		51,456.31	429,165.44	480,621.75
3.本期减少金额	5,310,626.23			5,310,626.23
(1) 处置	5,310,626.23			5,310,626.23
4.2022 年 12 月 31 日	56,863,103.19	4,221,641.97	2,467,287.09	63,552,032.25
二、累计摊销				
1.2022 年 1 月 1 日	9,870,414.03	3,635,435.32	1,492,508.46	14,998,357.81
2.本期增加金额	1,359,920.92	84,011.11	200,559.88	1,644,491.91
(1) 计提	1,359,920.92	84,011.11	200,559.88	1,644,491.91
3.本期减少金额	415,998.94			415,998.94
(1) 处置	415,998.94			415,998.94

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
4.2022 年 12 月 31 日	10,814,336.01	3,719,446.43	1,693,068.34	16,226,850.78
三、减值准备				
1.2022 年 1 月 1 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2022 年 12 月 31 日				
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	46,048,767.18	502,195.54	774,218.75	47,325,181.47

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1.2023 年 1 月 1 日	56,863,103.19	4,221,641.97	2,467,287.09	63,552,032.25
2.本期增加金额			754,506.32	754,506.32
（1）购置			754,506.32	754,506.32
3.本期减少金额				
（1）处置				
4. 2023 年 12 月 31 日	56,863,103.19	4,221,641.97	3,221,793.41	64,306,538.57
二、累计摊销				
1.2023 年 1 月 1 日	10,814,336.01	3,719,446.43	1,693,068.34	16,226,850.78
2.本期增加金额	1,177,506.24	87,759.83	261,716.67	1,526,982.74
（1）计提	1,177,506.24	87,759.83	261,716.67	1,526,982.74
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2023 年 12 月 31 日	11,991,842.25	3,807,206.26	1,954,785.01	17,753,833.52
三、减值准备				
1.2023 年 1 月 1 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2023 年 12 月 31 日				
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	44,871,260.94	414,435.71	1,267,008.40	46,552,705.05

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	4,358,038.68	25,394,842.82	2,206,004.78	13,273,142.48	1,644,591.09	10,728,079.69
内部交易未实现利润	327,548.72	2,183,658.13	367,496.30	2,449,975.33	434,867.95	2,899,119.67
递延收益	528.60	2,114.40	26,449.82	175,069.09	206,268.65	1,373,611.88
可抵扣亏损	9,401,512.23	37,606,048.94	3,688,441.82	14,753,767.28	1,081,361.82	7,209,078.80
小 计	14,087,628.23	65,186,664.29	6,288,392.72	30,651,954.18	3,367,089.51	22,209,890.04
递延所得税负债：						
使用权资产/租赁负债净影响	20,988.53	139,722.24	12,460.45	83,069.71	10,854.58	72,363.89
小 计	20,988.53	139,722.24	12,460.45	83,069.71	10,854.58	72,363.89

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异	362,718.65	399,717.20	130,321.90
可抵扣亏损	2,532,203.77	1,941,458.10	1,532,478.15
合 计	2,894,922.42	2,341,175.30	1,662,800.05

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2024年	548,530.65	548,530.65	704,731.65	
2025年	553,798.20	553,798.20	553,798.20	
2026年	273,948.30	273,948.30	273,948.30	
2027年	565,180.95	565,180.95		
2028年	590,745.67			
合 计	2,532,203.77	1,941,458.10	1,532,478.15	

(十七) 其他非流动资产

项 目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	269,680.63		269,680.63	8,190,327.10		8,190,327.10
预付软件款	78,566.04		78,566.04	499,789.35		499,789.35
预付知识产权专利权款	6,000,000.00		6,000,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
合 计	6,348,246.67		6,348,246.67	10,940,116.45		10,940,116.45

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

(十八) 所有权或使用权受限资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	1,509,061.00	1,509,061.00	其他			
应收票据	20,938,160.11	20,938,160.11	未终止确认的应收票 据贴现或背书	27,325,876.50	27,325,876.50	未终止确认的 应收票据贴现 或背书
固定资产	140,846,869.22	118,839,996.50	借款抵押	140,568,037.12	118,586,576.56	借款抵押
无形资产	23,315,185.58	16,958,817.34	借款抵押	28,260,534.47	20,712,463.29	借款抵押
合 计	186,609,275.91	158,246,034.95		196,154,448.09	166,624,916.35	

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面价值	受限类型
应收票据	30,852,454.29	30,852,454.29	未终止确认的应收票据贴现或背书
应收账款	29,355,000.00	29,355,000.00	借款抵押
固定资产	185,430,379.77	124,591,056.63	借款抵押
无形资产	15,801,793.95	14,409,365.98	借款抵押
合 计	261,439,628.01	199,207,876.90	

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押并保证借款	56,900,000.00	72,000,000.00	147,000,000.00
保证借款	65,000,000.00	20,000,000.00	65,000,000.00
质押并保证借款			60,900,000.00
未终止确认应收票据贴现	2,035,602.07	3,633,081.57	19,847,239.92
应计利息	111,847.22	101,762.50	427,668.87
合 计	124,047,449.29	95,734,844.07	293,174,908.79

(二十) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	392,391,554.08	297,051,635.68	264,424,130.48
1 年以上	22,831,954.20	4,444,627.16	266,006.62
合 计	415,223,508.28	301,496,262.84	264,690,137.10

(二十一) 合同负债

1、合同负债的分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	2,766,472.68	60,769,029.52	1,626,772.69
合 计	2,766,472.68	60,769,029.52	1,626,772.69

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

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

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	16,029,093.93	106,118,006.02	101,105,077.27	21,042,022.68
离职后福利-设定提存计划		7,527,547.51	7,527,547.51	
辞退福利		224,509.80	224,509.80	
合 计	16,029,093.93	113,870,063.33	108,857,134.58	21,042,022.68

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	21,042,022.68	116,357,700.03	117,841,634.79	19,558,087.92
离职后福利-设定提存计划		9,062,944.61	9,062,944.61	
辞退福利		182,702.13	182,702.13	
合 计	21,042,022.68	125,603,346.77	127,087,281.53	19,558,087.92

2、短期职工薪酬情况

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

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	15,932,181.72	99,044,700.33	94,131,892.04	20,844,990.01
职工福利费		1,446,301.57	1,446,301.57	
社会保险费		3,294,337.25	3,294,337.25	
其中：医疗保险费		2,981,977.09	2,981,977.09	
工伤保险费		311,578.43	311,578.43	
生育保险		781.73	781.73	
住房公积金	96,912.21	1,798,824.00	1,752,936.21	142,800.00
工会经费和职工教育经费		533,842.87	479,610.20	54,232.67
合 计	16,029,093.93	106,118,006.02	101,105,077.27	21,042,022.68

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	20,844,990.01	107,571,128.05	109,155,715.44	19,260,402.62
职工福利费		1,614,070.01	1,614,070.01	
社会保险费		4,453,662.06	4,453,662.06	
其中：医疗保险费		4,043,736.87	4,043,736.87	
工伤保险费		409,925.19	409,925.19	
住房公积金	142,800.00	2,024,258.00	2,012,558.00	154,500.00
工会经费和职工教育经费	54,232.67	694,581.91	605,629.28	143,185.30
合 计	21,042,022.68	116,357,700.03	117,841,634.79	19,558,087.92

3、设定提存计划情况

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

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险		7,299,384.96	7,299,384.96	
失业保险费		228,162.55	228,162.55	
合 计		7,527,547.51	7,527,547.51	

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险		8,788,348.40	8,788,348.40	
失业保险费		274,596.21	274,596.21	
合 计		9,062,944.61	9,062,944.61	

(二十三) 应交税费

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	18,703,148.21	21,144,358.31	13,148,214.18
企业所得税	2,818,397.04	9,034,065.63	
城市维护建设税	1,252,501.48	1,419,904.77	853,991.12
土地使用税	778,838.45	813,173.45	893,794.70
教育附加费	536,786.34	642,150.28	399,615.86
地方教育费附加	357,857.57	428,100.21	266,410.60
水利基金	151,389.22	215,340.13	150,901.24
印花税	172,202.85	191,840.86	105,552.60
房产税	379,537.15	162,949.05	441,015.85
个人所得税	225,480.40	90,266.18	195,446.13
其他税费	39.07	247.23	10,124.80
合 计	25,376,177.78	34,142,396.10	16,465,067.08

(二十四) 其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	67,832,278.36	42,730,700.01	49,093,525.06
合 计	67,832,278.36	42,730,700.01	49,093,525.06

其他应付款

(1) 按款项性质分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	909,200.00	1,781,740.00	721,505.00
推广服务费	56,158,160.40	31,335,134.00	41,646,733.00
其他往来款	10,764,917.96	9,613,826.01	6,725,287.06
合 计	67,832,278.36	42,730,700.01	49,093,525.06

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	91,842,242.91		
一年内到期的租赁负债	688,354.10	897,261.56	1,133,384.23
合 计	92,530,597.01	897,261.56	1,133,384.23

(二十六) 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	359,641.44	7,899,973.84	211,480.45
未终止确认的应收票据	18,891,084.71	23,692,794.93	11,005,214.37
合计	19,250,726.15	31,592,768.77	11,216,694.82

(二十七) 长期借款

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押并保证借款	184,300,000.00	3.65%-5.02%	162,000,000.00	3.50%-5.22%	103,000,000.00	3.85%-5.22%
保证借款	19,950,000.00	3.30%	40,000,000.00	3.45%		
应计利息	231,534.59		236,747.22		112,626.39	
小 计	204,481,534.59		202,236,747.22		103,112,626.39	
减：一年内到期的长期借款	91,842,242.91	3.30%-3.70%				
合 计	112,639,291.68		202,236,747.22		103,112,626.39	

(二十八) 租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	9,979,388.06	10,707,647.58	10,405,683.35
减：未确认融资费用	2,805,971.41	3,119,830.98	3,186,767.15
减：一年内到期的租赁负债	688,354.10	897,261.56	1,133,384.23
合 计	6,485,062.55	6,690,555.04	6,085,531.97

(二十九) 递延收益

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

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,499,348.65	1,300,000.00	2,516,364.33	282,984.32	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合 计	1,499,348.65	1,300,000.00	2,516,364.33	282,984.32	

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	282,984.32	2,599,427.85	2,790,798.03	91,614.14	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合 计	282,984.32	2,599,427.85	2,790,798.03	91,614.14	

(三十) 股本

投资者名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
朱月信	315,000,000.00	315,000,000.00	315,000,000.00
汪雪文	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
上海欣达强企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,630,000.00	8,630,000.00	8,630,000.00
上海利申鑫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,180,000.00	3,180,000.00	3,180,000.00
合 计	361,810,000.00	361,810,000.00	361,810,000.00

(三十一) 资本公积

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

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	34,410,167.56			34,410,167.56
合 计	34,410,167.56			34,410,167.56

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	34,410,167.56			34,410,167.56
合 计	34,410,167.56			34,410,167.56

注：本期增加资本公积原因：

(1) 2021 年 11 月 26 日，本公司通过股东会决议，以原有限责任公司 2021 年 9 月 30 日经审计后的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。截止 2021 年 11 月 26 日，本公司收到全体出资者所拥有的截止 2021 年 9 月 30 日

有限责任公司经审计的扣除其他综合收益后的净资产 360,790,167.56 元，其中人民币 35,000.00 万元折合为公司的股本，余额人民币 10,790,167.56 元作为资本公积。

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

(三十二) 其他综合收益

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

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期发生额					2022 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,910,373.23	474,110.17			474,110.17		8,384,483.40
其中：其他权益工具投资公允价值变动	7,910,373.23	474,110.17			474,110.17		8,384,483.40
其他综合收益合计	7,910,373.23	474,110.17			474,110.17		8,384,483.40

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期发生额					2023 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,384,483.4	312,883.66			312,883.66		8,697,367.06
其中：其他权益工具投资公允价值变动	8,384,483.4	312,883.66			312,883.66		8,697,367.06
其他综合收益合计	8,384,483.4	312,883.66			312,883.66		8,697,367.06

(三十三) 盈余公积

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

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,287,893.41	11,795,988.79		16,083,882.20
合 计	4,287,893.41	11,795,988.79		16,083,882.20

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,083,882.20	4,729,129.08		20,813,011.28
合 计	16,083,882.20	4,729,129.08		20,813,011.28

(三十四) 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	177,426,797.79	52,714,901.48	243,783,595.11
调整后期初未分配利润	177,426,797.79	52,714,901.48	243,783,595.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	131,205,466.75	156,507,885.10	95,170,819.34
减：提取法定盈余公积	4,729,129.08	11,795,988.79	9,999,569.90
对股东的分配	23,000,000.00	20,000,000.00	
股份制改造净资产折股			276,239,943.07
期末未分配利润	280,903,135.46	177,426,797.79	52,714,901.48

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项 目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营小计	1,133,649,456.77	602,941,068.84	1,024,896,662.29	499,101,027.94	805,370,046.34	380,941,368.01
中成药	496,630,954.12	138,887,170.82	522,938,874.69	128,301,841.66	316,008,383.51	78,196,460.84
中药饮片	601,203,384.50	436,963,426.96	450,577,487.55	341,231,672.31	403,717,229.76	272,297,379.69
中药配方颗粒	33,096,387.12	23,831,160.81	46,681,909.22	24,153,423.36	81,195,083.10	26,571,685.33
其他	2,718,731.03	3,259,310.25	4,698,390.83	5,414,090.61	4,449,349.97	3,875,842.15
二、其他小计	121,384.15	62,987.67			24,651.19	16,967.39
合 计	1,133,770,840.92	603,004,056.51	1,024,896,662.29	499,101,027.94	805,394,697.53	380,958,335.40

(三十六) 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	4,244,285.94	4,686,576.50	3,070,939.06
土地使用税	3,081,018.80	3,252,693.80	3,575,178.80
房产税	3,148,738.99	3,060,980.23	2,134,234.90
教育费附加	1,785,350.93	2,008,532.81	1,316,116.75
地方教育费附加	1,190,233.92	1,339,021.87	877,411.16
水利基金	715,609.38	681,252.44	527,417.95
印花税	647,084.23	603,896.11	327,884.30
车船使用税	10,172.66	5,294.48	9,162.26
环境保护税	185.14	612.82	33,600.00
合 计	14,822,679.99	15,638,861.06	11,871,945.18

(三十七) 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
学术推广费	200,626,427.20	167,292,050.00	167,526,291.00
职工薪酬	36,612,926.23	34,726,700.71	27,926,806.42
营销管理费	11,108,490.70	4,984,308.73	4,167,950.57
业务招待费	7,975,792.20	6,307,349.33	4,985,908.15
差旅费	5,721,978.71	4,497,278.62	5,925,823.00
办公费	4,884,747.24	4,382,934.92	3,469,237.22
折旧摊销费	2,405,325.65	1,993,578.33	1,503,232.30
房租及物业费	1,152,222.14	1,053,942.24	1,585,588.94
其他费用	809,426.15	688,913.62	425,416.12
合 计	271,297,336.22	225,927,056.50	217,516,253.72

(三十八) 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	27,874,946.30	26,084,409.55	23,104,540.27
折旧摊销费	6,465,017.27	6,231,845.12	6,102,411.67
业务招待费	6,977,513.24	6,385,061.04	5,539,931.29
存货报废毁损	3,714,703.08	4,718,069.44	2,671,746.76
办公费	4,497,740.24	4,724,163.30	3,420,934.62
中介机构服务费	2,559,722.85	4,572,415.58	3,363,401.94
差旅及车辆费用	2,143,293.38	1,303,323.88	1,251,796.70
修理费	2,113,221.05	1,522,870.79	745,067.32
劳务费	861,108.00	495,010.00	
绿化费用	215,866.63	640,220.24	1,301,216.00
其他费用	1,907,125.24	1,826,709.61	224,233.87
合 计	59,330,257.28	58,504,098.55	47,725,280.44

(三十九) 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
技术服务费	9,863,180.19	11,124,784.75	5,933,181.47
研发人员薪酬	8,818,924.04	8,926,875.46	8,872,451.24
直接投入	3,099,892.97	3,592,753.55	7,323,915.12
折旧摊销费	2,338,995.03	2,307,998.19	865,964.45
差旅费	708,866.60	627,146.71	1,062,927.12
其他费用	399,689.79	1,673,531.68	2,467,808.22
合 计	25,229,548.62	28,253,090.34	26,526,247.62

(四十) 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息支出	14,117,650.46	14,163,599.59	14,552,028.81
其中：银行贷款	13,056,367.37	12,452,803.74	12,598,079.87
其他	1,061,283.09	1,710,795.85	1,953,948.94
减：利息收入	98,568.71	93,492.99	175,697.82
汇兑损失	16,756.56	50,290.86	732,425.49
减：汇兑收益	430,232.07	238,221.10	68,389.19
手续费及其他	40,263.94	28,974.35	1,195,887.85
合 计	13,645,870.18	13,911,150.71	16,236,255.14

(四十一) 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
科技重大专项研究项目补助	2,772,602.38	3,098,168.68	2,660,224.11	与收益相关
配方颗粒项目扶持资金	2,000,000.00			与收益相关
科技创新若干政策奖补及工业发展专项奖补	1,335,000.00	355,000.00	720,900.00	与收益相关
新冠药品生产供应奖补	506,208.00			与收益相关
稳岗补贴	244,166.68	334,488.47	160,754.59	与收益相关
专利事业发展奖补	171,500.00		48,900.00	与收益相关
支持新兴工业强市建设资金	100,000.00			与收益相关
个税手续费返还	119,807.64	78,365.08	5,233.39	与收益相关
政府城镇土地使用税返还		2,206,200.00	161,242.50	与收益相关
中药炮制技术传承及中药质量保障项目经费		1,150,000.00		与收益相关
建设中医药文化传播平台项目经费		100,000.00		与收益相关
十八里花海种植补助		51,219.70	505,271.65	与收益相关
技术创新中心人才培养引进项目政府补助			750,000.00	与收益相关
项目开工补贴		-1,815,200.00		与收益相关
“抗真菌创新药艾迪康唑的产业化研发”政府补助退回		-752,000.00		与收益相关

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
其他小额补助	213,710.65	394,189.78	506,982.42	与资产相关/ 与收益相关
合 计	7,462,995.35	5,200,431.71	5,519,508.66	

(四十二) 投资收益

类 别	2023 年度	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	143,251.82	410,954.69	1,236,753.84
其他权益工具投资持有期间的投资收益	147,524.16	162,276.58	221,286.24
债权投资持有期间的利息收益	3,410.00	3,410.00	3,410.00
处置长期股权投资产生的投资收益			-2,594.38
合 计	294,185.98	576,641.27	1,458,855.70

(四十三) 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-11,993,775.73	-4,618,202.95	-4,736,317.58
其他应收款信用减值损失	338,966.58	-798,222.72	-331,328.81
合 计	-11,654,809.15	-5,416,425.67	-5,067,646.39

(四十四) 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-10,253,720.08	-11,779,600.21	-5,121,633.34
固定资产减值损失	-98,460.08		
合 计	-10,352,180.16	-11,779,600.21	-5,121,633.34

(四十五) 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	261,490.25	426,898.32	47,194.76
合 计	261,490.25	426,898.32	47,194.76

(四十六) 营业外收入

项 目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得					2,645.00	2,645.00
政府补助	1,600,000.00	1,600,000.00	6,202,000.00	6,202,000.00		
其他	99,594.73	99,594.73	149,791.77	149,791.77	70,519.40	70,519.40
合 计	1,699,594.73	1,699,594.73	6,351,791.77	6,351,791.77	73,164.40	73,164.40

注：2023 年政府补助金额 1,600,000.00 元为公司申报上市奖补；2022 年政府补助金额 6,200,000.00 元为公司股份制改制及上市备案辅导奖励款。

(四十七) 营业外支出

项 目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,244,815.25	2,244,815.25	8,001,958.14	8,001,958.14	4,710,000.00	4,710,000.00
非流动资产损坏报废损失	1,291,026.83	1,291,026.83	672,086.19	672,086.19	130,414.55	130,414.55
罚款、罚金、滞纳金支出	50.00	50.00	388,446.45	388,446.45	2,379,270.08	2,379,270.08
其他	95,800.43	95,800.43	64,936.98	64,936.98	95,116.25	95,116.25
合 计	3,631,692.51	3,631,692.51	9,127,427.76	9,127,427.76	7,314,800.88	7,314,800.88

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	7,105,917.29	16,205,498.86	153,539.96
递延所得税费用	-7,790,707.43	-2,919,697.34	-1,169,336.36
合 计	-684,790.14	13,285,801.52	-1,015,796.40

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	130,520,676.61	169,793,686.62	94,155,022.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,578,101.50	25,469,052.99	14,123,253.44
子公司适用不同税率的影响	8,582,026.32	4,908,038.78	8,484,445.02
非应税收入的影响	-27,884,896.30	-15,166,066.36	-22,118,546.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,930,051.20	2,326,130.89	3,390,438.70
研发支出加计扣除的影响	-4,001,234.97	-4,387,029.83	-3,855,831.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-31,240.20	-1,119,079.93
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	111,162.11	166,915.25	79,525.11
所得税费用	-684,790.14	13,285,801.52	-1,015,796.40

(四十九) 现金流量表

1、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	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息收入	98,568.71	93,492.99	101,743.98
保证金	5,847,813.22	3,663,091.26	3,490,083.90

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
政府补助	8,871,625.17	11,927,767.38	4,959,208.90
其他	5,439,586.55	149,791.77	70,519.40
合 计	20,257,593.65	15,834,143.40	8,621,556.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
付现财务费用	40,263.94	28,974.35	217,285.56
付现管理费用、销售费用	242,746,851.63	230,789,891.95	220,204,465.09
保证金	5,170,546.04	3,183,142.60	6,571,846.20
其他	3,689,218.94	8,550,739.51	7,184,386.33
合 计	251,646,880.55	242,552,748.41	234,177,983.18

2、投资活动有关的现金

(1) 收到的其他的投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
资金拆借款			699,913.30
合 计			699,913.30

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
资金拆借款			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			227,727.20
合 计			227,727.20

3、筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
资金拆借款			10,250,000.00
转贷往来			5,571,024.00
未终止确认应收票据贴现	1,983,852.80	3,633,081.58	14,361,314.73
合 计	1,983,852.80	3,633,081.58	30,182,338.73

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
发行费用	1,051,226.41	2,824,811.28	
资金拆借款			10,900,000.00
转贷往来			5,571,024.00

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
融资服务费			978,602.29
融资租赁款			1,445,276.52
合 计	1,051,226.41	2,824,811.28	18,894,902.81

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	131,205,466.75	156,507,885.10	95,170,819.34
加：资产减值准备	10,352,180.16	11,779,600.21	5,121,633.34
信用减值损失	11,654,809.15	5,416,425.67	5,067,646.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	23,341,023.43	19,789,312.85	14,313,578.17
使用权资产折旧	1,531,277.21	1,265,239.95	927,945.42
无形资产摊销	1,526,982.74	1,644,491.92	1,400,021.61
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)	-261,490.25	-426,898.32	-47,194.76
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,291,026.83	672,086.19	127,769.55
财务费用(收益以“－”号填列)	14,117,650.46	14,072,880.40	15,456,677.26
投资损失(收益以“－”号填列)	-294,185.98	-165,686.58	-222,101.86
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-7,799,235.51	-2,921,303.21	-1,180,190.94
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	8,528.08	1,605.87	10,854.58
存货的减少(增加以“－”号填列)	16,229,788.60	-66,979,456.15	-33,717,350.90
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-181,913,544.61	-121,238,613.16	-94,136,906.68
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	18,290,219.59	137,470,532.14	88,344,838.24
其他	-1,509,061.00		
经营活动产生的现金流量净额	37,771,435.65	156,888,102.88	96,638,038.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	36,212,995.39	49,340,604.10	52,487,732.31
减：现金的期初余额	49,340,604.10	52,487,732.31	59,483,581.91
现金及现金等价物净增加额	-13,127,608.71	-3,147,128.21	-6,995,849.60

2、现金及现金等价物

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	36,212,995.39	49,340,604.10	52,487,732.31
其中：库存现金	174,704.39	102,617.39	83,692.70
可随时用于支付的银行存款	36,038,291.00	49,237,986.71	52,404,039.61
二、期末现金及现金等价物余额	36,212,995.39	49,340,604.10	52,487,732.31

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	
	金额	理由
银行存款	1,509,061.00	财产保全款
合 计	1,509,061.00	

(五十一) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	5.64		44.12
其中：美元	3.05	7.0827	21.60
欧元	0.42	7.8592	3.30
港币	0.05	0.9062	0.05
英镑	2.12	9.0411	19.17
应收账款	936,120.38		7,357,157.29
其中：美元	936,120.38	7.8592	7,357,157.29
合 计	936,126.02		7,357,201.41

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	5.64		42.20
其中：美元	3.05	6.9646	21.24
欧元	0.42	7.4229	3.12
港币	0.05	0.8933	0.04
英镑	2.12	8.3941	17.80
应收账款	916,120.09		6,800,267.82
其中：欧元	916,120.09	7.4229	6,800,267.82
合 计	916,125.73		6,800,310.02

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	5.64		40.77
其中：美元	3.05	6.3757	19.45
欧元	0.42	7.2197	3.03
港币	0.05	0.8176	0.04
英镑	2.12	8.6064	18.25

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	5.64		40.77
应收账款	839,335.56		6,059,750.96
其中：欧元	839,335.56	7.2197	6,059,750.96
合 计	839,341.20		6,059,791.73

七、研发支出

按费用性质列示

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
技术服务费	9,863,180.19	11,124,784.75	5,933,181.47
研发人员薪酬	8,818,924.04	8,926,875.46	8,872,451.24
直接投入	3,099,892.97	3,592,753.55	7,323,915.12
折旧摊销费	2,338,995.03	2,307,998.19	865,964.45
差旅费	708,866.60	627,146.71	1,062,927.12
其他费用	399,689.79	1,673,531.68	2,467,808.22
合计	25,229,548.62	28,253,090.34	26,526,247.62
其中：费用化研发支出	25,229,548.62	28,253,090.34	26,526,247.62

八、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

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

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽普惠医药有限公司	安徽亳州	安徽亳州	批发业	100.00		设立
黑龙江新惠医药有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	批发业		100.00	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的联营企业基本情况

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

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	德国药信植物药有限责任公司		
	2023 年 12 月 31 日/2023 年度	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
流动资产	12,086,294.30	13,157,714.19	11,383,178.76
其中：现金和现金等价物	2,730,026.73	2,938,894.32	883,802.61
非流动资产	386,240.38	415,772.13	422,049.22
资产合计	12,472,534.68	13,573,486.32	11,805,227.98
流动负债	7,732,478.26	6,759,018.93	6,840,337.69
负债合计	7,732,478.26	6,759,018.93	6,840,337.69
归属于母公司股东权益	4,543,579.20	6,962,960.16	5,313,652.05
外币报表折算差额	196,477.22	-148,492.77	-348,761.76
按持股比例计算的净资产份额	2,271,789.60	3,481,480.08	2,656,826.03
调整事项	-143,409.06	-63,647.16	-3,823,064.94
其中：内部交易未实现利润	-143,409.06	-63,647.16	-3,823,064.94
对联营企业权益投资的账面价值			
营业收入	4,601,309.49	7,723,328.47	12,328,925.14
净利润	-2,419,380.96	1,649,308.10	2,473,507.67
综合收益总额	-2,419,380.96	1,649,308.10	2,473,507.67

十、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

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

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
国家科技重大专项“基于经方一致性评价技术的经典名方研究与开发”课题中“基于中医典籍的肺系病经典名方清金化痰汤的新药研发”项目补助	40,410.35		40,410.35		与收益相关
安徽省科技重大专项“疏风解毒颗粒重大新药创制研究”项目补助	1,146,125.47		972,950.94	173,174.53	与收益相关
亳州市科技重大专项“基于中药质量标志物的亳白芍生产全过程质量控制体系构建及其产业化示范”项目补助	184,807.39		184,807.39		与收益相关
疏风解毒胶囊治疗新型冠状病毒肺炎(COVID-19)基础和临床研究		800,000.00	800,000.00		与收益相关
安徽省科技重大专项“中药配方颗粒质量控制与标准制定关键技术及临床研究”项目补助		500,000.00	500,000.00		与收益相关
环保补助	128,005.44		18,195.65	109,809.79	与资产相关
合 计	1,499,348.65	1,300,000.00	2,516,364.33	282,984.32	

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
针对呼吸系统疾病的大品种中成药的现代化深度研究与开发		2,000,000.00	2,000,000.00		与收益相关
安徽省科技重大专项“疏风解毒颗粒重大新药创制研究”项目补助	173,174.53		173,174.53		与收益相关
疏风解毒胶囊治疗慢阻肺急性加重基础及临床研究		599,427.85	599,427.85		与收益相关
环保补助	109,809.79		18,195.65	91,614.14	与资产相关
合 计	282,984.32	2,599,427.85	2,790,798.03	91,614.14	

(二) 计入当期损益的政府补助

种 类	列报项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
配方颗粒项目扶持资金	其他收益	2,000,000.00		
针对呼吸系统疾病的大品种中成药的现代化深度研究与开发	其他收益	2,000,000.00		
股份制改造及上市辅导备案奖励	营业外收入	1,600,000.00	6,200,000.00	
科技创新若干政策奖补及工业发展专项奖补	其他收益	1,335,000.00	355,000.00	720,900.00
疏风解毒胶囊治疗慢阻肺急性加重基础及临床研究项目	其他收益	599,427.85		
新冠药品生产供应奖补	其他收益	506,208.00		
稳岗补贴	其他收益	244,166.68	334,488.47	160,754.59
专利事业发展奖补	其他收益	171,500.00		48,900.00
个税手续费返还	其他收益	119,807.64	78,365.08	5,233.39
支持新兴工业强市建设资金	其他收益	100,000.00		
政府城镇土地使用税返还	其他收益		2,206,200.00	161,242.50
中药炮制技术传承及中药质量保障项目经费	其他收益		1,150,000.00	
安徽省科技重大专项“疏风解毒颗粒重大新药创制研究”项目补助	其他收益	173,174.53	972,950.94	1,046,327.36
疏风解毒胶囊治疗新型冠状病毒肺炎(COVID-19)基础和临床研究	其他收益		800,000.00	
“三重一创”支持创新平台建设补助资金	其他收益		600,000.00	
安徽省科技重大专项“中药配方颗粒质量控制与标准制定关键技术及临床研究”项目补助	其他收益		500,000.00	
基于中药质量标志物的亳白芍生产全过程质量控制体系构建及其产业化示范	其他收益		184,807.39	565,192.61
建设中医药文化传播平台项目经费	其他收益		100,000.00	
十八里花海种植补助	其他收益		51,219.70	505,271.65
国家科技重大专项“基于经方一致性评价技术的经典名方研究与开发”课题中“基于中医典籍的肺系病经典名方清金化痰汤的新药研发”项目补助	其他收益		40,410.35	1,037,384.14
国家重点研发计划“安徽省高品质道地中药材规模种植及精准扶贫示范研究”项目补助	其他收益			11,320.00
技术创新中心人才培养引进项目政府补助	其他收益			750,000.00
贷款贴息	财务费用		1,020,500.00	500,000.00
其他小额补助	其他收益、营业外收入	213,710.65	396,189.78	506,982.42

十一、与金融工具相关的风险

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

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

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

1、市场风险

(1) 利率风险

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

2、信用风险

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

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

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

3、流动风险

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

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

关联方名称	与本公司关系
朱月信、汪雪文、朱强	实际控制人

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

重要的联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
德国药信植物药有限责任公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

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

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2023 年度金额	2022 年度金额	2021 年度金额
德国药信植物药有限责任公司	产品及耗材销售	300,910.29	598,254.83	9,439,030.01
	设备销售			29,673.60

注：上表交易额中未包含顺流交易抵消金额。

2、关联方担保情况

(1) 关联方担保

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	担保是否已经履行完毕
1	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2019.02.28-2021.02.20	是
2	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2019.03.04-2022.03.04	是
3	朱月信、汪雪文	安徽普仁中药饮片有限公司	13,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2019.12.12-2020.12.12	是
4	朱月信、汪雪文	本公司	45,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2020.02.19-2023.02.19	是
5	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	13,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2019.12.12-2020.12.12	是
6	朱月信、汪雪文	本公司	20,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2019.12.12-2020.12.12	是
7	徐文龙	本公司	20,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2019.12.12-2020.12.12	是
8	朱月信、汪雪文	本公司	23,100,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2020.01.13-2021.01.12	是
9	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	保证	中国工商银行股份有限公司亳州分行	2020.02.21-2021.02.20	是
10	朱月信	本公司	20,000,000.00	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市分行	2020.03.31-2021.03.30	是
11	汪雪文	本公司	20,000,000.00	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市分行	2020.03.31-2021.03.30	是
12	朱月信、汪雪文	本公司	26,900,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2020.05.27-2021.05.26	是
13	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	4,790,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2020.07.30-2021.01.30	是
14	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	3,200,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2020.07.30-2021.01.30	是
15	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	3,930,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2020.08.03-2021.02.03	是
16	朱月信、汪雪文、徐文龙、安徽普仁中药饮片有限公司	本公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2020.08.21-2022.08.21	是
17	朱月信	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2020.09.14-2021.09.13	是
18	汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司	2020.09.14-2021.09.13	是

安徽济人药业股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日-2023年12月31日

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	担保是否已经履行完毕
					限公司合肥分行		
19	朱月信、汪雪文	本公司	10,000,000.00	最高额保证	交通银行股份有限公司亳州分行	2020.09.24-2021.08.20	是
20	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	3,580,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2020.11.19-2021.04.19	是
21	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	5,200,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2020.11.19-2021.05.19	是
22	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	3,800,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2020.11.25-2021.05.25	是
23	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	4,220,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2020.11.26-2021.05.26	是
24	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2020.12.30-2024.12.29	否
25	朱月信、汪雪文	本公司	23,100,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.01.18-2022.01.17	是
26	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	4,100,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.01.25-2021.05.25	是
27	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	4,600,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.01.25-2021.06.25	是
28	朱月信	安徽普仁中药饮片有限公司	20,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.01.25-2022.01.25	是
29	汪雪文	安徽普仁中药饮片有限公司	20,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.01.25-2022.01.25	是
30	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	20,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.01.25-2022.01.25	是
31	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	1,840,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.01.26-2021.05.26	是
32	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	2,800,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.01.26-2021.05.26	是
33	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	2,850,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.01.26-2021.06.26	是
34	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	2,320,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.01.27-2021.06.27	是
35	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	4,220,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.02.02-2021.08.02	是
36	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	4,280,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.02.02-2021.08.02	是
37	许运河	安徽普仁中药饮片有限公司	5,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2021.02.02-2021.08.02	是
38	朱月信	本公司	20,000,000.00	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市分行	2021.03.24-2022.03.23	是
39	汪雪文	本公司	20,000,000.00	保证	中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市分行	2021.03.24-2022.03.23	是
40	朱月信、汪雪文	本公司	95,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2021.04.28-2024.04.28	否
41	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	保证	中国建设银行股份有限公司亳州分行	2021.06.02-2022.06.01	是
42	朱月信、汪雪文	本公司	26,900,000.00	保证	中国农业银行股份有	2021.06.15-2022.06.14	是

安徽济人药业股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日-2023年12月31日

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	担保是否 已经履行 完毕
					限公司亳州谯城支行		
43	朱月信、汪雪文	本公司	23,500,000.00	最高额保证	交通银行股份有限公司亳州分行	2021.07.13-2022.07.13	是
44	朱月信、汪雪文	本公司	16,500,000.00	最高额保证	交通银行股份有限公司亳州分行	2021.08.19-2022.08.19	是
45	朱月信	安徽普仁中药饮片有限公司	20,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.12.07-2022.12.07	是
46	汪雪文	安徽普仁中药饮片有限公司	20,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.12.07-2022.12.07	是
47	徐文龙	本公司	10,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.12.10-2023.12.10	否
48	汪雪文	本公司	10,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.12.10-2023.12.10	否
49	朱月信	本公司	10,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.12.10-2022.12.10	是
50	朱月信、汪雪文	本公司	23,100,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2022.03.11-2023.03.14	是
51	汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2022.03.25-2024.03.24	是
52	朱月信	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2022.03.25-2024.03.24	是
53	朱月信、汪雪文、徐文龙、王世忠	本公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2022.06.01-2025.06.01	否
54	朱月信、汪雪文	本公司	26,900,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2022.06.15-2023.06.26	是
55	朱月信、汪雪文、徐文龙	本公司	50,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2022.06.21-2023.06.21	是
56	朱月信、汪雪文、徐文龙	本公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2022.07.14-2025.07.14	否
57	朱月信、汪雪文	安徽普仁中药饮片有限公司	40,000,000.00	保证	中国进出口银行安徽省分行	2022.11.23-2024.02.22	否
58	朱月信、汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2023.01.11-2026.01.11	否
59	朱月信、汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	交通银行股份有限公司亳州分行	2023.03.31-2026.03.31	否
60	朱月信、汪雪文	本公司	26,900,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2023.06.07-2024.06.08	否
61	朱月信、汪雪文	本公司	90,000,000.00	最高额保证	中国光大银行股份有限公司合肥分行	2023.06.20-2024.07.19	否
62	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	保证	中国工商银行股份有限公司亳州分行	2023.09.14-2024.09.12	否
63	朱月信	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2023.09.25-2024.09.24	否
64	汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2023.09.25-2024.09.24	否
65	朱月信、汪雪文、徐文龙	本公司	50,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2023.07.13-2025.07.10	否

(2) 关联方反担保

序号	反担保方	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	是否履行完毕
1	朱月信、汪雪文、朱强、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市融资担保有限责任公司	本公司	20,000,000.00	最高额保证	中国交通银行股份有限公司亳州分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市站前路支行、中国银行股份有限公司亳州分行	2020.08.28-2028.08.28	否
2	朱月信、汪雪文、朱强、徐文龙、许运河、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市金地融资担保有限公司	本公司	30,000,000.00	最高额保证	中国建设银行股份有限公司亳州分行	2020.06.19-2021.06.18	是
3	朱月信、汪雪文、朱强、徐文龙、许运河、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市金地融资担保有限公司	本公司	53,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行、中国建设银行股份有限公司亳州分行	2020.04.23-2026.04.23	否
4	朱月信、汪雪文、朱强、徐文龙、王世忠、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市金地融资担保有限公司	本公司	53,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行、中国建设银行股份有限公司亳州分行	2021.04.28-2027.04.28	否

2、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2021 年度				
拆入：				
朱琳琳	2,600,000.00	2021/1/1	2021/12/31	资金拆借
朱玉	2,000,000.00	2021/1/1	2021/12/31	资金拆借
朱月信	1,900,000.00	2021/1/1	2021/12/31	资金拆借
汪雪文	1,900,000.00	2021/1/1	2021/12/31	资金拆借
拆出：				
朱琳琳	3,250,000.00	2021/1/1	2021/12/31	资金拆借
朱玉	2,000,000.00	2021/1/1	2021/12/31	资金拆借
朱月信	1,900,000.00	2021/1/1	2021/12/31	资金拆借
汪雪文	1,900,000.00	2021/1/1	2021/12/31	资金拆借

3、关键管理人员报酬

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	4,277,344.89	4,258,068.25	3,862,354.56

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1、应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	德国药信植物药有限责任公司	7,426,063.72	1,891,012.38	6,800,267.82	640,561.65
合 计		7,426,063.72	1,891,012.38	6,800,267.82	640,561.65

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

十三、承诺及或有事项

(一) 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。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	187,022,478.16	141,067,615.75	149,639,760.62
1 至 2 年	9,173,824.64	12,089,928.25	1,764,170.91
2 至 3 年	7,567,991.87	895,928.74	2,453,798.34
3 至 4 年	584,312.49	1,451,349.00	572,527.01
4 至 5 年	1,109,024.60	14,564.00	
5 年以上	10,744.80		
小计	205,468,376.56	155,519,385.74	154,430,256.88
减：坏账准备	14,386,557.18	9,551,883.30	8,719,759.60
合 计	191,081,819.38	145,967,502.44	145,710,497.28

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	1,172,613.43	0.57	1,172,613.43	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	204,295,763.13	99.43	13,213,943.75	6.47	191,081,819.38
其中：组合 1：账龄组合	203,740,686.24	99.16	13,213,943.75	6.49	190,526,742.49
组合 2：合并范围内关联方往来组合	555,076.89	0.27			555,076.89
合 计	205,468,376.56	100.00	14,386,557.18	7.00	191,081,819.38

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	529,826.73	0.34	529,826.73	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	154,989,559.01	99.66	9,022,056.57	5.82	145,967,502.44
其中：组合 1：账龄组合	154,681,628.99	99.46	9,022,056.57	5.83	145,659,572.42
组合 2：合并范围内关联方往来组合	307,930.02	0.20			307,930.02
合 计	155,519,385.74	100.00	9,551,883.30	6.14	145,967,502.44

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	118,115.65	0.08	118,115.65	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	154,312,141.23	99.92	8,601,643.95	5.57	145,710,497.28
其中：组合 1：账龄组合	153,410,025.60	99.34	8,601,643.95	5.61	144,808,381.65
组合 2：合并范围内关联方往来组合	902,115.63	0.58			902,115.63
合 计	154,430,256.88	100.00	8,719,759.60	5.65	145,710,497.28

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账 龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	186,545,093.27	9,327,254.66	5.00	140,759,685.73	7,037,984.29	5.00
1 至 2 年	8,532,652.69	853,265.27	10.00	12,047,141.58	1,204,714.16	10.00
2 至 3 年	7,502,141.66	2,250,642.50	30.00	811,951.58	243,585.47	30.00
3 至 4 年	493,355.12	246,677.56	50.00	1,048,358.10	524,179.05	50.00
4 至 5 年	656,698.70	525,358.96	80.00	14,492.00	11,593.60	80.00
5 年以上	10,744.80	10,744.80	100.00			
合 计	203,740,686.24	13,213,943.75		154,681,628.99	9,022,056.57	

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,737,644.99	7,436,882.24	5.00
1 至 2 年	1,757,289.41	175,728.94	10.00
2 至 3 年	2,342,564.19	702,769.26	30.00
3 至 4 年	572,527.01	286,263.51	50.00
合 计	153,410,025.60	8,601,643.95	

组合 2: 合并范围内关联方往来组合

账 龄	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	555,076.89			307,930.02		
合 计	555,076.89			307,930.02		

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	902,115.63		
合 计	902,115.63		

3、坏账准备情况

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

类 别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	118,115.65	411,711.08				529,826.73
组合计提坏账准备	8,601,643.95	420,412.62				9,022,056.57
合 计	8,719,759.60	832,123.70				9,551,883.30

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	529,826.73	657,740.20		14,953.50		1,172,613.43
组合计提坏账准备	9,022,056.57	4,196,555.55		4,668.37		13,213,943.75
合 计	9,551,883.30	4,854,295.75		19,621.87		14,386,557.18

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国药控股股份有限公司	13,841,095.00	6.74	692,054.75
华润医药商业集团有限公司	9,066,933.71	4.41	453,346.69
河南九州通医药有限公司	8,231,382.11	4.01	411,569.11
国药乐仁堂医药有限公司	7,941,627.20	3.86	397,081.36
德国药信植物药有限责任公司	7,357,157.29	3.58	1,887,567.06
合 计	46,438,195.31	22.60	3,841,618.97

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国药西藏医药有限公司	7,653,336.00	4.92	382,666.80
华润医药商业集团有限公司	7,087,804.00	4.56	354,390.20
德国药信植物药有限责任公司	6,800,267.82	4.37	640,561.65
上药思富（上海）医药有限公司	5,210,012.18	3.35	260,500.61
国药乐仁堂医药有限公司	5,095,800.00	3.28	254,790.00
合 计	31,847,220.00	20.48	1,892,909.26

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

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

(二) 其他应收款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	1,420.83	1,420.83	1,420.83
应收股利		53,145,434.51	67,145,434.51
其他应收款	94,301,705.88	97,467,893.10	2,306,175.18
合 计	94,303,126.71	150,614,748.44	69,453,030.52

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
债券投资	1,420.83	1,420.83	1,420.83
合 计	1,420.83	1,420.83	1,420.83

2、应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
安徽普仁中药饮片有限公司	-	53,145,434.51	67,145,434.51
合 计	-	53,145,434.51	67,145,434.51

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	67,331,700.73	95,898,408.17	1,876,908.12
1 至 2 年	25,715,696.36	1,282,013.86	494,023.04
2 至 3 年	1,282,013.86	484,423.04	20,250.00
3 至 4 年	116,270.00	12,300.00	7,900.00
4 至 5 年	9,600.00	7,900.00	7,300.00

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
5 年以上	15,200.00	7,300.00	
小 计	94,470,480.95	97,692,345.07	2,406,381.16
减：坏账准备	168,775.07	224,451.97	100,205.98
合 计	94,301,705.88	97,467,893.10	2,306,175.18

(2) 按款项性质披露

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金保证金	443,963.86	872,023.04	701,073.04
备用金	3,000.00	222,147.00	110,539.06
其他往来款	537,057.57	433,254.24	400,411.72
合并范围内往来款	93,486,459.52	96,164,920.79	1,194,357.34
小 计	94,470,480.95	97,692,345.07	2,406,381.16
减：坏账准备	168,775.07	224,451.97	100,205.98
合 计	94,301,705.88	97,467,893.10	2,306,175.18

(3) 坏账准备计提情况

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	100,205.98			100,205.98
本期计提	124,245.99			124,245.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	224,451.97			224,451.97

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 年期初余额	224,451.97			224,451.97
本期计提				
本期转回	55,676.90			55,676.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	168,775.07			168,775.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
安徽智盛人力资源服 务有限公司	其他往来款	237,732.44	1 年以内	0.25	11,886.62
肥西县中医院	押金保证金	100,000.00	3-4 年	0.11	50,000.00
合肥市骨科医院	押金保证金	100,000.00	2-3 年	0.11	30,000.00
马鞍山市中医院	押金保证金	50,000.00	2-3 年	0.05	15,000.00
蒙城县第一人民医院	押金保证金	30,000.00	1-2 年	0.03	3,000.00
合 计		517,732.44		0.55	109,886.62

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
芜湖市公共资源交 易中心	押金保证金	349,353.04	2-3 年, 3-4 年	0.36	105,345.91
安徽智盛人力资 源服务有限公司	其他往来款	258,640.04	1 年以内	0.27	12,932.00
安徽省招标集团 股份有限公司	押金保证金	130,000.00	1 年以内	0.13	6,500.00
肥西县中医院	押金保证金	100,000.00	2-3 年	0.10	30,000.00
合肥市骨科医院	押金保证金	100,000.00	1-2 年	0.10	10,000.00
合 计		937,993.08		0.96	164,777.91

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

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
芜湖市公共资源 交易中心	押金保证金	349,353.04	1-2 年, 2-3 年	14.52	35,475.30
支海涛	备用金	100,000.00	1 年以内	4.16	5,000.00

安徽济人药业股份有限公司
财务报表附注
2021 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

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
肥西县中医院	押金保证金	100,000.00	1-2 年	4.16	10,000.00
合肥市骨科医院	押金保证金	100,000.00	1 年以内	4.16	5,000.00
马鞍山市中医院	押金保证金	50,000.00	1 年以内	2.08	2,500.00
合 计		699,353.04		29.08	57,975.30

(三) 长期股权投资

项 目	2023年12月31日			2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	204,170,071.42		204,170,071.42	204,170,071.42		204,170,071.42	184,170,071.42		184,170,071.42
合 计	204,170,071.42		204,170,071.42	204,170,071.42		204,170,071.42	184,170,071.42		184,170,071.42

1、对子公司投资

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

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽普仁中药饮片有限公司	166,170,071.42			166,170,071.42		
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
安徽普康中药资源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽宏方药业有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合 计	184,170,071.42	20,000,000.00		204,170,071.42		

被投资单位	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽普仁中药饮片有限公司	166,170,071.42			166,170,071.42		
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		

2021年1月1日-2023年12月31日

被投资单位	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽普康中药资源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽宏方药业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合 计	204,170,071.42			204,170,071.42		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营小计	495,294,604.23	141,608,884.33	559,863,066.54	150,496,450.29	398,643,180.42	113,510,924.15
中成药	496,630,954.12	142,329,004.44	523,200,800.25	132,212,404.68	316,021,252.54	79,611,675.93
中药配方颗粒	-1,336,349.89	-720,120.11	36,662,266.29	18,284,045.61	82,621,927.88	33,899,248.22
二、其他小计	8,077,872.73	6,301,715.86	4,863,183.90	4,842,944.64	573,429.46	564,243.34
合 计	503,372,476.96	147,910,600.19	564,726,250.44	155,339,394.93	399,216,609.88	114,075,167.49

(五) 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益			85,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益			-2,594.38
其他债权投资在持有期间取得的利息收益	3,410.00	3,410.00	3,410.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	147,524.16	162,276.58	221,286.24
合 计	150,934.16	165,686.58	85,222,101.86

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	261,490.25	426,898.32	47,194.76
2. 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	9,062,995.35	12,422,931.71	6,019,508.66
3. 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	3,410.00	3,410.00	3,410.00
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,532,097.78	-8,977,635.99	-7,241,636.48
减: 所得税影响额	946,886.46	520,173.41	432,887.33
合 计	4,848,911.36	3,355,430.63	-1,607,004.77

(二) 净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			每股收益		
	2023 年度	2022 年度	2021 年度	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.18	29.66	25.35	0.36	0.43	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.43	29.02	25.78	0.35	0.42	0.28



第 21 页至第 106 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:


徐龙印
3416020306553

2024.6.7

主管会计工作负责人

签名:

日期:


海英印

2024.6.7

会计机构负责人

签名:

日期:


张静印

2024.6.7



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C



名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	4870万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012年03月06日
执行事务合伙人	吴卫星, 谢泽雄	主要经营场所	北京市海淀区知春路1号22层2206
经营范围	审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律规定的其他业务。 (市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)		



登记机关

2024 年 01 月 10 日



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



仅供审计报告使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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

证书编号: 650100090012
No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 12 月 29 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



徐春(650100090012)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2021年8月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



徐春 650100090012

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/ /



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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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

证书编号: 110101300471
No. of Certificate

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

发证日期: 2015年 01月 23日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2022 年 8 月 31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



郭晓婧 11010300471

日期

仅供审计报告使用

安徽济人药业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2025]第 31-00005 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审计报告

大信审字[2025]第 31-00005 号

安徽济人药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽济人药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

（一）收入确认事项

1、事项描述

如财务报表附注五、（三十六）所示，2024 年度、2023 年度财务报表中营业收入金额分别为人民币 1,230,028,122.48 元、1,133,770,840.92 元。贵公司主营业务为现代中药的研发、生产和销售，由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对贵公司经营成果产生很大影响，因此我们将贵公司收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

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

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

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

（4）获取贵公司 2024 年度、2023 年度的销售金额及期末应收账款余额并执行分析程序，采取抽样方法确定函证范围，同时与主要客户确认交易事项及收入金额；

（5）对营业收入执行截止性测试，确认收入是否在恰当的期间确认；

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

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注五、（三）所示，2024 年度、2023 年度财务报表中应收账款的账面余额分别为人民币 846,928,700.07 元、665,660,696.45 元；坏账准备为人民币 50,675,345.12 元、40,089,892.99 元。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

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

2、审计应对

我们针对应收账款减值事项执行的主要审计程序包括：

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

(三) 销售费用的真实性、完整性

1、事项描述

如财务报表附注五、（三十八）所示，2024 年度、2023 年度财务报表中销售费用的账面发生额分别为人民币 262,289,066.57 元、271,297,336.22 元，占营业收入的比重分别为 21.32%、23.93%，其真实性、完整性对经营成果产生重大影响，我们将销售费用的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对销售费用执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价公司与销售费用相关的内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

(2) 对销售费用实施分析程序，复核销售费用的合理性；

(3) 走访推广服务商，访谈合作原因、合作规模、合法合规情况等，取得推广服务商出具的关联关系《承诺函》；

(4) 通过企业信用信息公示系统、企查查等公开渠道，核查推广服务商工商信息；将推广服务商工商上显示的人员与公司员工花名册进行比对；

(5) 对发生额进行抽凭检查，检查报销是否符合规定、原始单据是否齐全、是否经过适当的审批；

(6) 检查推广服务合作协议，对其协议内容项目检查支持性文件，选取样本对市场费用进行函证；

(7) 执行销售费用截止性测试，评价销售费用是否记录在恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

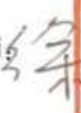
WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

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

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



中国注册会计师  

中国注册会计师  

二〇二五年五月六日



合并资产负债表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	38,065,514.03	37,722,056.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	39,946,999.19	32,964,184.17
应收账款	五（三）	796,253,354.95	625,570,803.46
应收款项融资	五（四）	11,361,837.15	27,150,447.36
预付款项	五（五）	6,774,880.44	7,942,839.28
其他应收款	五（六）	4,580,902.65	3,181,571.43
其中：应收利息			1,420.83
应收股利			
存货	五（七）	267,060,676.59	274,025,539.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（八）		100,000.00
其他流动资产	五（九）	7,008,979.23	9,077,016.85
流动资产合计		1,171,053,144.23	1,017,734,458.85
非流动资产：			
债权投资	五（十）		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十一）		
其他权益工具投资	五（十二）	10,048,977.52	9,697,367.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十三）	489,059,389.21	460,928,759.23
在建工程	五（十四）	5,331,075.31	30,340,375.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	6,627,052.76	6,766,395.19
无形资产	五（十六）	45,486,794.84	46,552,705.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十七）	17,324,748.64	14,087,628.23
其他非流动资产	五（十八）	7,777,063.97	6,348,246.67
非流动资产合计		581,655,102.25	574,721,476.88
资产总计		1,752,708,246.48	1,592,455,935.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十）	181,191,420.59	124,047,449.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十一）	390,049,757.63	415,223,508.28
预收款项			
合同负债	五（二十二）	2,252,209.27	2,766,472.68
应付职工薪酬	五（二十三）	20,603,667.64	19,558,087.92
应交税费	五（二十四）	20,283,308.95	25,376,177.78
其他应付款	五（二十五）	94,289,232.56	67,832,278.36
其中：应付利息			
应付股利		25,000,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	106,652,943.58	92,530,597.01
其他流动负债	五（二十七）	39,037,558.70	19,250,726.15
流动负债合计		854,360,098.92	766,585,297.47
非流动负债：			
长期借款	五（二十八）	78,069,633.34	112,639,291.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十九）	6,354,282.18	6,485,062.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十）	73,418.50	91,614.14
递延所得税负债	五（十七）	20,674.57	20,988.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,518,008.59	119,236,956.90
负债合计		938,878,107.51	885,822,254.37
股东权益：			
股本	五（三十一）	361,810,000.00	361,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	34,410,167.56	34,410,167.56
减：库存股			
其他综合收益	五（三十三）	9,048,977.52	8,697,367.06
专项储备			
盈余公积	五（三十四）	25,916,171.29	20,813,011.28
未分配利润	五（三十五）	382,644,822.60	280,903,135.46
归属于母公司股东权益合计		813,830,138.97	706,633,681.36
少数股东权益			
股东权益合计		813,830,138.97	706,633,681.36
负债和股东权益总计		1,752,708,246.48	1,592,455,935.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐文印
3416020306553

印海

张静



母公司资产负债表

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,764,661.35	17,629,635.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,315,033.45	14,953,781.13
应收账款	十六（一）	213,292,738.81	191,081,819.38
应收款项融资		3,687,594.53	19,426,019.95
预付款项		5,722,632.52	6,649,847.72
其他应收款	十六（二）	125,274,324.46	94,303,126.71
其中：应收利息			1,420.83
应收股利			
存货		43,984,234.42	61,697,505.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			100,000.00
其他流动资产		2,949,503.44	3,876,037.69
流动资产合计		411,990,722.98	409,717,773.73
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（三）	204,170,071.42	204,170,071.42
其他权益工具投资		10,048,977.52	9,697,367.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产		72,885,497.65	75,268,072.18
固定资产		258,814,219.51	273,536,295.65
在建工程		744,272.84	3,944,595.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		135,927.33	364,617.36
无形资产		31,980,144.63	33,054,756.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,123,732.53	2,986,008.05
其他非流动资产		6,195,056.04	6,199,619.23
非流动资产合计		591,097,899.47	609,221,402.33
资产总计		1,003,088,622.45	1,018,939,176.06

法定代表人：

李俊
印文
3416020306553

主管会计工作负责人：

李俊
印海

会计机构负责人：

张静



母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽江淮汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		66,200,246.60	123,995,700.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		68,666,012.25	60,182,439.84
预收款项			
合同负债		2,186,528.08	2,620,208.58
应付职工薪酬		9,160,496.80	10,805,372.89
应交税费		11,868,320.04	20,786,403.13
其他应付款		130,064,246.05	59,963,782.92
其中：应付利息			
应付股利		25,000,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		91,495,692.55	52,011,622.36
其他流动负债		9,478,819.13	5,852,143.19
流动负债合计		389,120,361.50	336,217,672.93
非流动负债：			
长期借款		17,517,013.89	112,639,291.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			13,651.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		20,389.10	20,913.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,537,402.99	112,673,855.71
负债合计		406,657,764.49	448,891,528.64
股东权益：			
股本		361,810,000.00	361,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,410,167.56	34,410,167.56
减：库存股			
其他综合收益		9,048,977.52	8,697,367.06
专项储备			
盈余公积		25,916,171.29	20,813,011.28
未分配利润		165,245,541.59	144,317,101.52
股东权益合计		596,430,857.96	570,047,647.42
负债和股东权益总计		1,003,088,622.45	1,018,939,176.06

法定代表人：徐文龙 主管会计工作负责人：张静 会计机构负责人：张静





合并利润表

编制单位：安徽辉丰药业股份有限公司

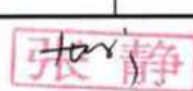
单位：人民币元

目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	五（三十六）	1,230,028,122.48	1,133,770,810.92
减：营业成本	五（三十六）	717,006,431.75	603,004,056.51
税金及附加	五（三十七）	16,690,422.96	14,822,679.99
销售费用	五（三十八）	262,289,066.57	271,297,336.22
管理费用	五（三十九）	65,332,596.56	59,330,257.28
研发费用	五（四十）	28,139,820.50	25,229,548.62
财务费用	五（四十一）	14,262,649.08	13,645,870.18
其中：利息费用		13,932,932.23	14,117,650.46
利息收入		73,818.30	98,568.71
加：其他收益	五（四十二）	22,814,272.60	7,462,995.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	270,510.86	294,185.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		102,557.01	143,251.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-11,695,375.58	-11,654,809.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-7,773,443.17	-10,352,180.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-12,145.35	261,490.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,910,954.42	132,452,774.39
加：营业外收入	五（四十七）	171,212.28	1,699,594.73
减：营业外支出	五（四十八）	1,484,655.72	3,631,692.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,597,510.98	130,520,676.61
减：所得税费用	五（四十九）	-3,247,336.17	-684,790.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,844,847.15	131,205,466.75
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		131,844,847.15	131,205,466.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		131,844,847.15	131,205,466.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		351,610.46	312,883.66
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		351,610.46	312,883.66
1.不能重分类进损益的其他综合收益		351,610.46	312,883.66
（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	五（三十三）	351,610.46	312,883.66
（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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		132,196,457.61	131,518,350.41
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		132,196,457.61	131,518,350.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十七（二）	0.36	0.36
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六（四）	399,508,644.53	503,372,476.96
减：营业成本	十六（四）	133,618,109.28	147,910,600.19
税金及附加		9,692,785.17	10,789,898.76
销售费用		204,304,168.72	223,317,468.51
管理费用		39,147,381.38	34,173,955.18
研发费用		23,795,877.25	20,753,292.01
财务费用		10,000,052.72	10,743,972.99
其中：利息费用		9,709,306.78	11,173,824.11
利息收入		37,943.47	44,300.84
加：其他收益		20,227,718.44	6,185,876.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	50,167,953.85	150,934.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,411,281.05	-4,798,618.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,826,201.10	-4,233,603.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,562.62	259,508.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,748,299.73	53,247,386.21
加：营业外收入		11,366.63	1,618,255.12
减：营业外支出		1,413,098.46	1,754,474.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,346,567.90	53,111,167.05
减：所得税费用		-3,685,032.18	5,819,876.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,031,600.08	47,291,290.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,031,600.08	47,291,290.82
（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		351,610.46	312,883.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		351,610.46	312,883.66
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		351,610.46	312,883.66
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			
（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		51,383,210.54	47,604,174.48

法定代表人：

徐文
印文
3416020306553

主管会计工作负责人：

印海

会计机构负责人：

张静



合并现金流量表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

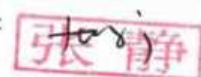
单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		923,193,206.76	849,030,906.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	26,040,065.72	20,257,593.65
经营活动现金流入小计		949,233,272.48	869,288,499.74
购买商品、接受劳务支付的现金		465,814,322.41	361,464,703.60
支付给职工以及为职工支付的现金		136,565,078.75	126,953,680.59
支付的各项税费		93,890,569.02	91,451,799.35
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	242,981,285.41	251,646,880.55
经营活动现金流出小计		939,251,255.59	831,517,064.09
经营活动产生的现金流量净额		9,982,016.89	37,771,435.65
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		167,953.85	150,934.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,120.00	648,604.69
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		173,073.85	799,538.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,182,743.74	45,646,482.82
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		32,182,743.74	45,646,482.82
投资活动产生的现金流量净额		-32,009,669.89	-44,846,943.97
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		380,900,000.00	267,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）	1,095,976.15	1,983,852.80
筹资活动现金流入小计		381,995,976.15	269,883,852.80
偿还债务支付的现金		345,245,105.40	237,508,281.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,187,073.06	37,376,445.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）	1,453,964.05	1,051,226.41
筹资活动现金流出小计		359,886,142.51	275,935,953.19
筹资活动产生的现金流量净额		22,109,833.64	-6,052,100.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,501.92	
五、现金及现金等价物净增加额		69,678.72	-13,127,608.71
加：期初现金及现金等价物余额		36,212,995.39	49,340,604.10
六、期末现金及现金等价物余额		36,282,674.11	36,212,995.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		342,623,041.59	390,810,900.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		126,191,225.96	10,558,864.53
经营活动现金流入小计		468,814,267.55	401,369,764.91
购买商品、接受劳务支付的现金		64,109,227.41	127,733,511.26
支付给职工以及为职工支付的现金		59,610,253.93	59,947,581.13
支付的各项税费		56,621,289.75	73,480,691.29
支付其他与经营活动有关的现金		189,466,392.01	207,530,123.97
经营活动现金流出小计		369,807,163.10	468,691,907.65
经营活动产生的现金流量净额		99,007,104.45	-67,322,142.74
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		167,953.85	53,296,368.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,120.00	530,934.77
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		173,073.85	53,827,303.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,753,211.33	16,918,767.32
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		1,753,211.33	16,918,767.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,580,137.48	36,908,536.12
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		175,000,000.00	261,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,004,802.16	72,399,409.46
筹资活动现金流入小计		176,004,802.16	334,299,409.46
偿还债务支付的现金		274,245,105.40	210,672,881.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,506,006.96	34,808,985.81
支付其他与筹资活动有关的现金		545,650.00	68,739,156.61
筹资活动现金流出小计		284,296,762.36	314,221,023.85
筹资活动产生的现金流量净额		-108,291,960.20	20,078,385.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.06	
五、现金及现金等价物净增加额		-10,864,993.29	-10,335,221.01
加：期初现金及现金等价物余额		17,629,635.40	27,964,856.41
六、期末现金及现金等价物余额		6,764,642.11	17,629,635.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：安徽聚仁药业股份有限公司

项 目	2024年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	361,810,000.00				34,410,167.56			8,697,367.06		20,813,011.28	280,903,135.46	706,633,681.36	706,633,681.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	361,810,000.00				34,410,167.56			8,697,367.06		20,813,011.28	280,903,135.46	706,633,681.36	706,633,681.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								351,610.46		5,103,160.01	101,741,687.14	107,196,457.61	107,196,457.61
（一）综合收益总额								351,610.46			131,844,847.15	132,196,457.61	132,196,457.61
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										5,103,160.01	-30,103,160.01	-25,000,000.00	-25,000,000.00
2. 对股东的分配										5,103,160.01	-5,103,160.01		
3. 其他											-25,000,000.00	-25,000,000.00	-25,000,000.00
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	361,810,000.00				34,410,167.56			9,048,977.52		25,916,171.29	382,644,822.60	813,830,138.97	813,830,138.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





编制单位：安徽沃人药业股份有限公司

单位: 人民币元

2023年度												
项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	361,810,000.00			34,410,167.56		8,384,483.40		16,083,882.20	177,426,797.79	598,115,330.95	598,115,330.95	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	361,810,000.00			34,410,167.56		8,384,483.40		16,083,882.20	177,426,797.79	598,115,330.95	598,115,330.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						312,883.66		4,729,129.08	103,476,337.67	108,518,350.41	108,518,350.41	
（一）综合收益总额						312,883.66			131,205,466.75	131,518,350.41	131,518,350.41	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								4,729,129.08	-27,729,129.08	-23,000,000.00	-23,000,000.00	
2. 对股东的分配								4,729,129.08	-4,729,129.08			
3. 其他									-23,000,000.00	-23,000,000.00	-23,000,000.00	
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	361,810,000.00			34,410,167.56		8,697,367.06		30,813,011.28	280,903,135.46	706,633,361.36	706,633,361.36	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张; 清

不修

東



印文 3416220306553



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2024年度										单位：人民币元
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	361,810,000.00			34,410,167.56		8,697,367.06		20,813,011.28	144,317,101.52	570,047,647.42	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	361,810,000.00			34,410,167.56		8,697,367.06		20,813,011.28	144,317,101.52	570,047,647.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						351,610.46		5,103,160.01	20,928,440.07	26,383,210.54	
（一）综合收益总额						351,610.46			51,031,600.06	51,383,210.54	
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								5,103,160.01	-30,103,160.01	-25,000,000.00	
2. 对股东的分配								5,103,160.01	-5,103,160.01		
3. 其他									-25,000,000.00	-25,000,000.00	
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	361,810,000.00			34,410,167.56		9,048,977.52		25,916,171.29	165,245,541.59	596,430,857.96	

法定代表人：

徐文印

主管会计工作负责人：

徐文印

会计机构负责人：

徐文印



母公司股东权益变动表

	2023年度						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	361,810,000.00				34,410,167.56		8,384,483.40
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	361,810,000.00				34,410,167.56		8,384,483.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							312,883.66
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	361,810,000.00				34,410,167.56		8,697,367.06

法定代表人：张静
主管会计工作负责人：张静
会计机构负责人：张静

安徽济人药业股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

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

截至 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本及股本 361,810,000.00 元，其中：朱月信出资 315,000,000.00 元，持股比例 87.06%；汪雪文出资 35,000,000.00 元，持股比例 9.67%；上海欣达强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 8,630,000.00 元，持股比例 2.39%；上海利申鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 3,180,000.00 元，持股比例 0.88%。

公司于 2021 年 12 月 27 日换领了统一社会信用代码为 91341600728491981E 的《营业执照》；公司住所：安徽亳州谯城经济开发区药都大道 2117 号；法定代表人：徐文龙。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司是一家从事现代中药研发、生产和销售的高新技术企业。公司建立了中成药、中药饮片及中药配方颗粒三大产品生产线。本公司主要产品为中成药（疏风解毒胶囊、蒲地蓝消炎片等）、中药配方颗粒、中药饮片。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表业经本公司董事会于 2025 年 5 月 6 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元

项 目	重要性标准
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上,当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或 2024 年 12 月 31 日占比 10%以上），且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 500 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4、应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据按照信用风险特征组合：

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

②应收账款按照信用风险特征组合：

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

应收账款及应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

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

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时, 采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同资产

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

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

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

2、初始投资成本确定

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

3、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十五）投资性房地产

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

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九）生物资产

1、消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

2、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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

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

3、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、差旅费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三）收入

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

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

国内销售：本公司根据合同约定将产品交付给购货方，在客户签收后确认收入。

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

（二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3、递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1、承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。

上述会计政策变更未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

本公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
安徽济人药业股份有限公司	15%
安徽普仁中药饮片有限公司	25%
安徽新正药业有限公司	20%
安徽普康中药资源有限公司	20%
安徽宏方药业有限公司	25%、15%
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	20%
黑龙江新惠医药有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

1、《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

安徽济人药业股份有限公司于2020年10月30日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR202034002969，有效期三年至2023年10月30日；于2023年11月30日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR202334006494，有效期三年至2026年11月30日，报告期适用15%的优惠税率。

子公司安徽宏方药业有限公司于2024年12月6日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR202434006963，有效期三年至2027年12月6日。2023年度适用25%税率，2024年度适用15%的优惠税率。

2、根据财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）规定，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税费政策公告如下：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司子公司安徽新正药业有限公司、安徽普康中药资源有限公司、安徽济人医药集团中药研究院有限公司、黑龙江新惠医药有限公司符合上述小型微利企业认定，享受上述税收优惠政策。

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

4、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额（以下称加计抵减政策）。安徽济人药业股份有限公司享受此税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	99,592.99	174,704.39
银行存款	37,965,921.04	37,547,352.00
合 计	38,065,514.03	37,722,056.39

（二）应收票据

1、应收票据的分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	39,946,999.19	32,964,184.17
小 计	39,946,999.19	32,964,184.17
减：坏账准备		
合 计	39,946,999.19	32,964,184.17

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2024 年 12 月 31 日终止确认金额	2024 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		39,749,709.57
合 计		39,749,709.57

项 目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		20,938,160.11
合 计		20,938,160.11

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	784,054,176.08	618,905,133.40
1 至 2 年	49,405,757.61	33,640,932.27
2 至 3 年	5,990,149.25	10,436,543.89
3 至 4 年	6,405,105.14	899,113.07
4 至 5 年	326,964.50	1,350,462.02
5 年以上	746,547.49	428,511.80
小 计	846,928,700.07	665,660,696.45
减：坏账准备	50,675,345.12	40,089,892.99
合 计	796,253,354.95	625,570,803.46

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	837,623.83	0.10	837,623.83	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	846,091,076.24	99.90	49,837,721.29	5.89	796,253,354.95
其中：账龄组合	846,091,076.24	99.90	49,837,721.29	5.89	796,253,354.95
合 计	846,928,700.07	100.00	50,675,345.12	5.98	796,253,354.95

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	1,172,613.43	0.18	1,172,613.43	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	664,488,083.02	99.82	38,917,279.56	5.86	625,570,803.46
其中：账龄组合	664,488,083.02	99.82	38,917,279.56	5.86	625,570,803.46
合 计	665,660,696.45	100.00	40,089,892.99	6.02	625,570,803.46

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	784,052,960.18	39,202,648.01	5.00	618,865,713.40	30,943,285.67	5.00
1 至 2 年	49,272,514.50	4,927,251.45	10.00	33,116,872.32	3,311,687.24	10.00
2 至 3 年	5,444,355.10	1,633,306.53	30.00	10,370,693.68	3,111,208.10	30.00
3 至 4 年	6,373,245.14	3,186,622.58	50.00	808,155.70	404,077.85	50.00
4 至 5 年	300,542.98	240,434.38	80.00	898,136.12	718,508.90	80.00
5 年以上	647,458.34	647,458.34	100.00	428,511.80	428,511.80	100.00
合 计	846,091,076.24	49,837,721.29		664,488,083.02	38,917,279.56	

3、坏账准备情况

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	533,496.73	657,740.20	3,670.00	14,953.50		1,172,613.43
组合计提坏账准备	27,582,242.40	11,339,705.53		4,668.37		38,917,279.56
合 计	28,115,739.13	11,997,445.73	3,670.00	19,621.87		40,089,892.99

类 别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	1,172,613.43	1,027,780.84	9,888.85	1,352,881.59	-	837,623.83
组合计提坏账准备	38,917,279.56	10,920,441.73	-	-	-	49,837,721.29
合 计	40,089,892.99	11,948,222.57	9,888.85	1,352,881.59	-	50,675,345.12

4、本报告期实际核销应收账款情况

项 目	2024 年度	2023 年度
实际核销应收账款	1,352,881.59	19,621.87

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款 2024 年 12 月 31 日	合同资产 2024 年 12 月 31 日	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款和合 同资产 2024 年 12 月 31 日合计 数的比例（%）	坏账准备 2024 年 12 月 31 日
黑龙江中医药大学附属第一医院	66,442,537.51		66,442,537.51	7.85	3,322,126.88
安徽中医药大学第一附属医院	57,079,369.65		57,079,369.65	6.74	2,853,968.48
河南中一医药经营有限公司	55,614,182.62		55,614,182.62	6.57	2,780,709.13
河南三品堂医药有限公司	46,889,664.15		46,889,664.15	5.54	2,344,483.21
辽宁中医药大学附属医院	30,165,242.96		30,165,242.96	3.55	1,508,262.14
合 计	256,190,996.89		256,190,996.89	30.25	12,809,549.84

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款 2023 年 12 月 31 日	合同资产 2023 年 12 月 31 日	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款和合 同资产 2023 年 12 月 31 日合计 数的比例（%）	坏账准备 2023 年 12 月 31 日
黑龙江中医药大学附属第一医院	53,799,514.95		53,799,514.95	8.08	2,689,975.75
安徽中医药大学第一附属医院	36,904,928.31		36,904,928.31	5.55	1,845,246.42
河南中一医药经营有限公司	35,533,028.57		35,533,028.57	5.34	1,776,651.43
河南三品堂医药有限公司	35,225,284.98		35,225,284.98	5.29	1,761,264.25

单位名称	应收账款 2023 年 12 月 31 日	合同资产 2023 年 12 月 31 日	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款和合 同资产 2023 年 12 月 31 日合计 数的比例（%）	坏账准备 2023 年 12 月 31 日
黑龙江省中医药科学院	23,428,572.02		23,428,572.02	3.52	1,291,530.75
合 计	184,891,328.83		184,891,328.83	27.78	9,364,668.60

（四）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,361,837.15	27,150,447.36
合 计	11,361,837.15	27,150,447.36

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	2024 年 12 月 31 日终止确认金额	2024 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	118,064,787.05	
合 计	118,064,787.05	

项 目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	51,409,612.52	
合 计	51,409,612.52	

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,080,262.77	74.99	7,942,839.28	100.00
1-2 年	1,694,617.67	25.01		
合 计	6,774,880.44	100.00	7,942,839.28	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2024 年 12 月 31 日，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	2024 年 12 月 31 日	占预付款项 2024 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)
亳州瑞能热电有限责任公司	1,223,850.54	18.06
上海中医药大学	1,191,073.79	17.58
合肥创新医药技术有限公司	900,000.00	13.28
山东禹泽药康产业技术研究院有限公司	532,677.84	7.86
上海中医药大学附属曙光医院	500,000.00	7.39
合 计	4,347,602.17	64.17

截止 2023 年 12 月 31 日，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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
亳州瑞能热电有限责任公司	1,735,872.30	21.85
国网安徽省电力公司亳州供电公司	1,070,439.58	13.48
合肥创新医药技术有限公司	900,000.00	11.33
山东禹泽药康产业技术研究院有限公司	524,187.27	6.60
上海市第五人民医院	499,130.43	6.28
合 计	4,729,629.58	59.54

(六) 其他应收款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		1,420.83
其他应收款	4,580,902.65	3,180,150.60
合 计	4,580,902.65	3,181,571.43

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
债券投资		1,420.83
合 计		1,420.83

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	3,299,215.12	2,559,092.43
1 至 2 年	1,087,321.32	482,718.25
2 至 3 年	469,338.15	351,444.80
3 至 4 年	232,444.80	133,270.00
4 至 5 年	116,500.00	9,600.00
5 年以上	591,300.00	1,102,200.00
小 计	5,796,119.39	4,638,325.48
减：坏账准备	1,215,216.74	1,458,174.88
合 计	4,580,902.65	3,180,150.60

(2) 按款项性质披露

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金保证金	4,947,513.40	3,095,432.46
备用金	362,891.29	620,744.74
其他往来款	485,714.70	922,148.28
小 计	5,796,119.39	4,638,325.48
减：坏账准备	1,215,216.74	1,458,174.88
合 计	4,580,902.65	3,180,150.60

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年期初余额	1,797,141.46			1,797,141.46
本期转回	338,966.58			338,966.58
2023 年 12 月 31 日余额	1,458,174.88			1,458,174.88

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,458,174.88			1,458,174.88
本期转回	242,958.14			242,958.14
2024 年 12 月 31 日余额	1,215,216.74			1,215,216.74

(4) 坏账准备情况

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,797,141.46		338,966.58			1,458,174.88
合 计	1,797,141.46		338,966.58			1,458,174.88

类 别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,458,174.88		242,958.14			1,215,216.74
合 计	1,458,174.88		242,958.14			1,215,216.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2024 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2024 年 12 月 31 日余额
安阳市中医院医疗集团	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	34.51	100,000.00
安徽同舜建设有限公司	押金保证金	696,000.00	1-2 年	12.01	69,600.00
河南省中医药研究院附属医院	押金保证金	500,000.00	5 年以上	8.63	500,000.00
泰州市中医院	押金保证金	319,800.00	1 年以内、1-2 年	5.52	20,990.00
芜湖市公共资源交易中心	押金保证金	234,142.00	2-3 年	4.04	70,242.60
合 计		3,749,942.00		64.71	760,832.60

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2023 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2023 年 12 月 31 日余额
安徽同舜建设有限公司	押金保证金及其他	749,598.07	1 年以内	16.16	37,479.90
驻马店市中医院	押金保证金	500,000.00	3-4 年，5 年以上	10.78	498,500.00
河南省中医药研究院附属医院	押金保证金	500,000.00	5 年以上	10.78	500,000.00
哈尔滨办事处	备用金	334,151.29	1 年以内	7.20	16,707.57
安徽智盛人力资源服务有限公司	其他往来款	294,464.20	1 年以内	6.35	14,723.21
合 计		2,378,213.56		51.27	1,067,410.68

(七) 存货

1、存货的分类

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	25,119,635.42	2,954,577.64	22,165,057.78	32,825,054.54	112,332.60	32,712,721.94
半成品	69,570,169.91	422,504.95	69,147,664.96	73,510,228.56	1,298,098.49	72,212,130.07
库存商品	114,133,489.25	7,544,296.13	106,589,193.12	118,766,242.86	7,497,547.45	111,268,695.41
发出商品	6,493,696.94	9,542.84	6,484,154.10	2,061,340.74	8,586.67	2,052,754.07
在产品	53,959,653.09	1,426,532.88	52,533,120.21	47,115,557.88	1,856,433.96	45,259,123.92
消耗性生物资产	610,175.55	-	610,175.55	384,733.73		384,733.73
周转材料	10,195,065.60	663,754.73	9,531,310.87	10,812,980.40	677,599.63	10,135,380.77
合 计	280,081,885.76	13,021,209.17	267,060,676.59	285,476,138.71	11,450,598.80	274,025,539.91

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	1,012,533.48	111,537.16		963,210.57	48,527.47	112,332.60
半成品	6,394,517.25	1,245,835.81		6,078,919.95	263,334.60	1,298,098.51
库存商品	4,003,063.81	6,603,779.49		2,999,704.83	109,591.03	7,497,547.44
发出商品	33,381.04	8,316.24		32,741.85	368.77	8,586.66
在产品	305,088.08	1,856,399.75		160,738.58	144,315.29	1,856,433.96
周转材料	341,649.48	427,851.63		91,901.48		677,599.63
合 计	12,090,233.14	10,253,720.08		10,327,217.26	566,137.16	11,450,598.80

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	112,332.60	2,888,351.84		34,651.26	11,455.54	2,954,577.64
半成品	1,298,098.51	288,088.74		1,163,682.30		422,504.95
库存商品	7,497,547.44	6,368,313.58		2,780,266.32	3,541,298.57	7,544,296.13
发出商品	8,586.66	9,542.84		8,586.66		9,542.84
在产品	1,856,433.96	1,391,130.31		1,821,031.39		1,426,532.88
周转材料	677,599.63	416,109.66		394,614.85	35,339.71	663,754.73
合 计	11,450,598.80	11,361,536.97		6,202,832.78	3,588,093.82	13,021,209.17

（八）一年内到期的非流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资		100,000.00
合 计		100,000.00

（九）其他流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	4,456,752.11	4,718,330.45
预缴所得税	2,552,227.12	482,648.71
发行费用	-	3,876,037.69
合 计	7,008,979.23	9,077,016.85

（十）债权投资

1、债权投资的分类

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
19 安徽债 09				100,000.00		100,000.00
小 计				100,000.00		100,000.00
减：一年内到期的债权投资				100,000.00		100,000.00
合 计						

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资的情况

被投资单位	2023年1月1日	本期增减变动						2023年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
德国药信植物药有限责任公司									
合 计									

被投资单位	2024年1月1日	本期增减变动						2024年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
德国药信植物药有限责任公司									
合 计									

注：报告期内，公司向联营企业德国药信植物药有限责任公司投资额为15万欧元，持有德国药信50%股份，按权益法核算长期股权投资。自2018年德国药信成立至今，公司享有德国药信经顺流交易抵消后的净亏损份额超过公司投资总额，因此报告期内公司长期股权投资余额为0。

（十二）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增减变动					2023 年 12 月 31 日
		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	
亳州药都农村商业银行股份有限公司	9,384,483.40			312,883.66			9,697,367.06
合 计	9,384,483.40			312,883.66			9,697,367.06

（续）

项 目	2023 年度确认的股利收入	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
亳州药都农村商业银行股份有限公司	147,524.16	8,697,367.06		持有金融资产的目的并非短期交易
合 计	147,524.16	8,697,367.06		

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增减变动					2024 年 12 月 31 日
		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	
亳州药都农村商业银行股份有限公司	9,697,367.06			351,610.46			10,048,977.52
合 计	9,697,367.06			351,610.46			10,048,977.52

（续）

项 目	2024 年度确认的股利收入	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
亳州药都农村商业银行股份有限公司	165,964.68	9,048,977.52		持有金融资产的目的并非短期交易
合 计	165,964.68	9,048,977.52		

(十三) 固定资产

类 别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	489,059,389.21	460,928,759.23
固定资产清理		
合 计	489,059,389.21	460,928,759.23

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2023 年 1 月 1 日	372,384,239.63	114,318,301.83	6,587,351.35	13,904,584.54	507,194,477.35
2.本期增加金额	38,586,323.41	38,745,321.19	216,241.76	2,723,276.71	80,271,163.07
（1）购置		4,652,063.92	216,241.76	2,499,104.75	7,367,410.43
（2）在建工程转入	38,586,323.41	33,790,772.17		224,171.96	72,601,267.54
（3）改造转入		302,485.10			302,485.10
3.本期减少金额	902,879.35	3,675,877.82	18,550.00	487,370.53	5,084,677.70
（1）处置或报废	902,879.35	3,119,119.99	18,550.00	487,370.53	4,527,919.87
（2）改造转出		556,757.83			556,757.83
4.2023 年 12 月 31 日	410,067,683.69	149,387,745.20	6,785,043.11	16,140,490.72	582,380,962.72
二、累计折旧					
1.2023 年 1 月 1 日	46,600,749.39	42,086,844.78	4,705,761.75	8,178,522.42	101,571,878.34
2.本期增加金额	10,490,420.95	10,268,375.32	885,371.51	1,696,855.65	23,341,023.43
（1）计提	10,490,420.95	10,268,375.32	885,371.51	1,696,855.65	23,341,023.43
3.本期减少金额	65,121.38	3,038,255.97	17,622.50	438,158.51	3,559,158.36
（1）处置或报废	65,121.38	2,617,700.05	17,622.50	438,158.51	3,138,602.44
（2）改造转出		420,555.92			420,555.92
4.2023 年 12 月 31 日	57,026,048.96	49,316,964.13	5,573,510.76	9,437,219.56	121,353,743.41
三、减值准备					
1.2023 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额		98,460.08			98,460.08
（1）计提		98,460.08			98,460.08
3.本期减少金额					
4.2023 年 12 月 31 日		98,460.08			98,460.08
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	353,041,634.73	99,972,320.99	1,211,532.35	6,703,271.16	460,928,759.23

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2024 年 1 月 1 日	410,067,683.69	149,387,745.20	6,785,043.11	16,140,490.72	582,380,962.72
2.本期增加金额	37,139,068.47	18,866,240.03	530,279.64	3,297,488.87	59,833,077.01
（1）购置	120,195.74	8,939,440.67	530,279.64	3,280,720.74	12,870,636.79
（2）在建工程转入	37,018,872.73	9,926,799.36		16,768.13	46,962,440.22
3.本期减少金额	1,554,059.65	4,560,733.51	355,541.92	584,187.82	7,054,522.90
（1）处置或报废		4,560,733.51	355,541.92	584,187.82	5,500,463.25
（2）改造转出	1,554,059.65				1,554,059.65
4.2024 年 12 月 31 日	445,652,692.51	163,693,251.72	6,959,780.83	18,853,791.77	635,159,516.83
二、累计折旧					
1.2024 年 1 月 1 日	57,026,048.96	49,316,964.13	5,573,510.76	9,437,219.56	121,353,743.41
2.本期增加金额	11,079,833.46	13,643,978.78	745,818.75	2,032,921.23	27,502,552.22
（1）计提	11,079,833.46	13,643,978.78	745,818.75	2,032,921.23	27,502,552.22
3.本期减少金额	305,980.08	1,853,564.22	254,945.97	440,137.82	2,854,628.09
（1）处置或报废		1,853,564.22	254,945.97	440,137.82	2,548,648.01
（2）改造转出	305,980.08				305,980.08
4.2024 年 12 月 31 日	67,799,902.34	61,107,378.69	6,064,383.54	11,030,002.97	146,001,667.54
三、减值准备					
1.2024 年 1 月 1 日		98,460.08			98,460.08
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2024 年 12 月 31 日		98,460.08			98,460.08
四、2024 年 12 月 31 日账面价值	377,852,790.17	102,487,412.95	895,397.29	7,823,788.80	489,059,389.21

截止 2024 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 21,299,138.71 元

（2）截止 2024 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,294,744.80	2,004,575.76	63,122.32	227,046.72	
合 计	2,294,744.80	2,004,575.76	63,122.32	227,046.72	

（3）截止 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,478,910.71	尚在办理中
合 计	1,478,910.71	

(十四) 在建工程

类 别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	5,331,075.31	30,340,375.45
工程物资		
合 计	5,331,075.31	30,340,375.45

1、在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
六安二期项目	2,355,763.69		2,355,763.69	19,851,697.79		19,851,697.79
普通饮片五车间	1,751,275.97		1,751,275.97			
待安装设备	1,133,469.61		1,133,469.61	10,488,677.66		10,488,677.66
综合仓库二	33,018.87		33,018.87			
现代中药生产基地建设-原药材库	34,751.98		34,751.98			
现代中药生产基地建设-前处理车间	22,795.19		22,795.19			
合 计	5,331,075.31		5,331,075.31	30,340,375.45		30,340,375.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2023年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中药提取车间	50,502,900.00	16,878,992.90	11,033,096.36	27,912,089.26			58.41	100.00	2,784,868.37	695,215.63	3.65-3.70	金融机构贷款、其他来源
毒麻车间	7,952,600.00	7,602,381.09	214,135.21	7,816,516.30			98.29	100.00				其他来源
六安二期项目	41,647,000.00	372,648.34	19,479,049.45			19,851,697.79	47.67	100.00				其他来源
待安装设备		4,797,242.41	39,706,379.38	34,014,944.13		10,488,677.66						待安装设备
其他工程		401,540.13	2,456,177.72	2,857,717.85								其他工程
合计		30,052,804.87	72,888,838.12	72,601,267.54		30,340,375.45			2,784,868.37	695,215.63		

(续)

项目名称	预算数	2024年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
六安二期项目	41,647,000.00	19,851,697.79	19,556,474.89	37,052,408.99		2,355,763.69	94.62	100.00				其他来源
普通饮片五车间			1,751,275.97			1,751,275.97						其他来源
待安装设备		10,009,208.65	1,071,785.10	9,926,799.36	20,724.78	1,133,469.61						
合 计		29,860,906.44	22,379,535.96	46,979,208.35	20,724.78	5,240,509.27						

（十五）使用权资产

1、使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 2023 年 1 月 1 日	1,783,940.33	9,368,495.39	11,152,435.72
2. 本期增加金额	805,040.56	107,292.27	912,332.83
（1）新增租赁	412,397.80	107,292.27	519,690.07
（2）重估调整	392,642.76		392,642.76
3. 本期减少金额	676,191.75	287,926.49	964,118.24
4. 2023 年 12 月 31 日	1,912,789.14	9,187,861.17	11,100,650.31
二、累计折旧			
1. 2023 年 1 月 1 日	1,118,575.24	2,638,390.24	3,756,965.48
2. 本期增加金额	895,686.07	635,591.14	1,531,277.21
（1）计提	895,686.07	635,591.14	1,531,277.21
3. 本期减少金额	666,061.08	287,926.49	953,987.57
4. 2023 年 12 月 31 日	1,348,200.23	2,986,054.89	4,334,255.12
三、减值准备			
1. 2023 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日			
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	564,588.91	6,201,806.28	6,766,395.19

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 2024 年 1 月 1 日	1,912,789.14	9,187,861.17	11,100,650.31
2. 本期增加金额	970,759.64	57,667.35	1,028,426.99
（1）新增租赁	970,759.64		970,759.64
（2）重估调整		57,667.35	57,667.35
3. 本期减少金额	789,740.67		789,740.67
（1）处置	789,740.67		789,740.67
4. 2024 年 12 月 31 日	2,093,808.11	9,245,528.52	11,339,336.63
二、累计折旧			
1. 2024 年 1 月 1 日	1,348,200.23	2,986,054.89	4,334,255.12
2. 本期增加金额	621,057.60	481,018.31	1,102,075.91

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
(1) 计提	621,057.60	481,018.31	1,102,075.91
3.本期减少金额	724,047.16		724,047.16
(1) 处置	724,047.16		724,047.16
4.2024年12月31日	1,245,210.67	3,467,073.20	4,712,283.87
三、减值准备			
1.2024年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2024年12月31日			
四、2024年12月31日账面价值	848,597.44	5,778,455.32	6,627,052.76

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1.2023年1月1日	56,863,103.19	4,221,641.97	2,467,287.09	63,552,032.25
2.本期增加金额			754,506.32	754,506.32
(1) 购置			754,506.32	754,506.32
3.本期减少金额				
4.2023年12月31日	56,863,103.19	4,221,641.97	3,221,793.41	64,306,538.57
二、累计摊销				
1.2023年1月1日	10,814,336.01	3,719,446.43	1,693,068.34	16,226,850.78
2.本期增加金额	1,177,506.24	87,759.83	261,716.67	1,526,982.74
(1) 计提	1,177,506.24	87,759.83	261,716.67	1,526,982.74
3.本期减少金额				
4.2023年12月31日	11,991,842.25	3,807,206.26	1,954,785.01	17,753,833.52
三、减值准备				
1.2023年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2023年12月31日				
四、2023年12月31日账面价值	44,871,260.94	414,435.71	1,267,008.40	46,552,705.05

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1.2024年1月1日	56,863,103.19	4,221,641.97	3,221,793.41	64,306,538.57
2.本期增加金额			579,735.85	579,735.85
（1）购置			579,735.85	579,735.85
3.本期减少金额				
4.2024年12月31日	56,863,103.19	4,221,641.97	3,801,529.26	64,886,274.42
二、累计摊销				
1.2024年1月1日	11,991,842.25	3,807,206.26	1,954,785.01	17,753,833.52
2.本期增加金额	1,177,506.24	84,864.00	383,275.82	1,645,646.06
（1）计提	1,177,506.24	84,864.00	383,275.82	1,645,646.06
3.本期减少金额				
4.2024年12月31日	13,169,348.49	3,892,070.26	2,338,060.83	19,399,479.58
三、减值准备				
1.2024年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2024年12月31日				
四、2024年12月31日账面价值	43,693,754.70	329,571.71	1,463,468.43	45,486,794.84

（十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,076,836.14	64,711,272.56	4,358,038.68	25,394,842.82
递延收益	1,695.97	73,418.50	528.60	2,114.40
可抵扣亏损	11,909,600.66	79,397,337.73	9,401,512.23	37,606,048.94
内部交易未实现利润	336,615.87	2,244,105.80	327,548.72	2,183,658.13
租赁负债	2,201.87	95,318.96	34,857.87	412,083.31
小 计	17,326,950.51	146,521,453.55	14,122,486.10	65,598,747.60
递延所得税负债：				
使用权资产	22,876.44	243,604.32	55,846.40	564,588.91
小 计	22,876.44	243,604.32	55,846.40	564,588.91

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	2024 年 12 月 31 日抵 销后递延所得税资产 或负债	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	2023 年 12 月 31 日抵 销后递延所得税资产 或负债
递延所得税资产	2,201.87	17,324,748.64	34,857.87	14,087,628.23
递延所得税负债	2,201.87	20,674.57	34,857.87	20,988.53

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	254,581.05	295,988.36
可抵扣亏损	22,129,234.43	16,784,181.29
合 计	22,383,815.48	17,080,169.65

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	备注
2024 年度	2,463,397.71	2,463,397.71	
2025 年度	757,921.49	757,921.49	
2026 年度	3,065,446.09	3,065,446.09	
2027 年度	6,418,401.16	6,418,401.16	
2028 年度	4,079,014.84	4,079,014.84	
2029 年度	5,345,053.14		
合 计	22,129,234.43	16,784,181.29	

(十八) 其他非流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,777,063.97		1,777,063.97	269,680.63		269,680.63
预付软件款				78,566.04		78,566.04
预付知识产权款	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合 计	7,777,063.97		7,777,063.97	6,348,246.67		6,348,246.67

(十九) 所有权或使用权受限资产

项 目	2024 年 12 月 31 日				2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,782,839.92	1,782,839.92	其他	冻结	1,509,061.00	1,509,061.00	其他	冻结
固定资产	204,886,651.53	173,607,673.89	借款抵押	抵押	164,162,054.80	135,798,813.84	借款抵押	抵押
在建工程	213,471.35		借款抵押	抵押				
合 计	206,882,962.80	175,390,513.81			165,671,115.80	137,307,874.84		

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
抵押并保证借款	30,000,000.00	56,900,000.00
保证借款	134,900,000.00	65,000,000.00
未终止确认应收票据贴现	1,095,976.15	2,035,602.07
应计利息	195,444.44	111,847.22
质押借款	15,000,000.00	
合 计	181,191,420.59	124,047,449.29

(二十一) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	349,621,842.29	392,391,554.08
1 年以上	40,427,915.34	22,831,954.20
合 计	390,049,757.63	415,223,508.28

2、截止 2024 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	2024 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
安徽省易购药业有限公司	5,245,699.00	款项持续支付中
亳州市凯硕药业有限公司	4,391,289.94	款项持续支付中
上海远跃制药机械有限公司	3,938,667.88	款项持续支付中
陇西县普永中药材购销有限责任公司	2,404,682.98	款项持续支付中
山西珍源堂药业有限公司	2,226,827.74	款项持续支付中
合 计	18,207,167.54	

（二十二）合同负债

1、合同负债的分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收合同款	2,252,209.27	2,766,472.68
合 计	2,252,209.27	2,766,472.68

（二十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	21,042,022.68	116,357,700.03	117,841,634.79	19,558,087.92
离职后福利-设定提存计划		9,062,944.61	9,062,944.61	
辞退福利		182,702.13	182,702.13	
合 计	21,042,022.68	125,603,346.77	127,087,281.53	19,558,087.92

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	19,558,087.92	126,927,403.10	125,885,564.53	20,599,926.49
离职后福利-设定提存计划		10,357,311.15	10,353,570.00	3,741.15
辞退福利		289,000.00	289,000.00	
合 计	19,558,087.92	137,573,714.25	136,528,134.53	20,603,667.64

2、短期职工薪酬情况

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	20,844,990.01	107,571,128.05	109,155,715.44	19,260,402.62
职工福利费		1,614,070.01	1,614,070.01	
社会保险费		4,453,662.06	4,453,662.06	
其中：医疗保险费		4,043,736.87	4,043,736.87	
工伤保险费		409,925.19	409,925.19	
生育保险费				
住房公积金	142,800.00	2,024,258.00	2,012,558.00	154,500.00
工会经费和职工教育经费	54,232.67	694,581.91	605,629.28	143,185.30
合 计	21,042,022.68	116,357,700.03	117,841,634.79	19,558,087.92

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	19,260,402.62	117,967,794.37	116,876,583.41	20,351,613.58
职工福利费		1,150,500.86	1,150,500.86	
社会保险费		4,937,995.40	4,928,840.61	9,154.79
其中：医疗保险费		4,439,195.50	4,438,289.83	905.67
工伤保险费		498,799.90	490,550.78	8,249.12
生育保险费				
住房公积金	154,500.00	2,231,850.00	2,217,150.00	169,200.00
工会经费和职工教育经费	143,185.30	639,262.47	712,489.65	69,958.12
合 计	19,558,087.92	126,927,403.10	125,885,564.53	20,599,926.49

3、设定提存计划情况

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险		8,788,348.40	8,788,348.40	
失业保险费		274,596.21	274,596.21	
合 计		9,062,944.61	9,062,944.61	

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
基本养老保险		10,043,106.79	10,041,077.83	2,028.96
失业保险费		314,204.36	312,492.17	1,712.19
合 计		10,357,311.15	10,353,570.00	3,741.15

(二十四) 应交税费

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税	16,736,854.97	18,703,148.21
企业所得税	54,233.26	2,818,397.04
个人所得税	188,566.28	225,480.40
房产税	376,751.69	379,537.15
土地使用税	778,838.45	778,838.45
城市维护建设税	1,073,438.47	1,252,501.48
教育费附加	460,045.03	536,786.34
地方教育费附加	306,696.71	357,857.57
印花税	161,570.64	172,202.85
水利基金	146,228.01	151,389.22
其他税费	85.44	39.07
合 计	20,283,308.95	25,376,177.78

（二十五）其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	25,000,000.00	
其他应付款	69,289,232.56	67,832,278.36
合 计	94,289,232.56	67,832,278.36

1、应付股利

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
普通股股利	25,000,000.00	
合 计	25,000,000.00	

2、其他应付款

（1）按款项性质分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证金	683,600.00	909,200.00
推广服务费	55,376,197.80	56,158,160.40
其他往来款	13,229,434.76	10,764,917.96
合 计	69,289,232.56	67,832,278.36

（二十六）一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	106,003,868.94	91,842,242.91
一年内到期的租赁负债	649,074.64	688,354.10
合 计	106,652,943.58	92,530,597.01

（二十七）其他流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	292,651.29	359,641.44
未终止确认的应收票据	38,744,907.41	18,891,084.71
合 计	39,037,558.70	19,250,726.15

（二十八）长期借款

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押并保证借款	59,095,692.55	3.50-5.02%	184,300,000.00	3.65-5.02%
保证借款	124,908,176.39	2.90-3.25%	19,950,000.00	3.30%
应付利息	69,633.34		231,534.59	
小 计	184,073,502.28		204,481,534.59	
减：一年内到期的长期借款	106,003,868.94	2.90-5.02%	91,842,242.91	3.30-3.70%
合 计	78,069,633.34		112,639,291.68	

（二十九）租赁负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	9,514,368.60	9,979,388.06
减：未确认融资费用	2,511,011.78	2,805,971.41
减：一年内到期的租赁负债	649,074.64	688,354.10
合 计	6,354,282.18	6,485,062.55

（三十）递延收益

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	282,984.32	2,599,427.85	2,790,798.03	91,614.14	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合 计	282,984.32	2,599,427.85	2,790,798.03	91,614.14	

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	91,614.14		18,195.64	73,418.50	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合 计	91,614.14		18,195.64	73,418.50	

（三十一）股本

投资者名称	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
朱月信	315,000,000.00	315,000,000.00
汪雪文	35,000,000.00	35,000,000.00
上海欣达强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,630,000.00	8,630,000.00
上海利申鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,180,000.00	3,180,000.00
合 计	361,810,000.00	361,810,000.00

(三十二) 资本公积

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	34,410,167.56			34,410,167.56
合 计	34,410,167.56			34,410,167.56

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
资本溢价	34,410,167.56			34,410,167.56
合 计	34,410,167.56			34,410,167.56

(三十三) 其他综合收益

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期发生额						2023 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,384,483.40	312,883.66				312,883.66		8,697,367.06
其中：其他权益工具投资公允价值变动	8,384,483.40	312,883.66				312,883.66		8,697,367.06
其他综合收益合计	8,384,483.40	312,883.66				312,883.66		8,697,367.06

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期发生额						2024 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,697,367.06	351,610.46				351,610.46		9,048,977.52
其中：其他权益工具投资公允价值变动	8,697,367.06	351,610.46				351,610.46		9,048,977.52
其他综合收益合计	8,697,367.06	351,610.46				351,610.46		9,048,977.52

(三十四) 盈余公积

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,083,882.20	4,729,129.08		20,813,011.28
合 计	16,083,882.20	4,729,129.08		20,813,011.28

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	20,813,011.28	5,103,160.01		25,916,171.29
合 计	20,813,011.28	5,103,160.01		25,916,171.29

（三十五）未分配利润

项 目	2024 年度	2023 年度
期初未分配利润	280,903,135.46	177,426,797.79
加：本期归属于母公司股东的净利润	131,844,847.15	131,205,466.75
减：提取法定盈余公积	5,103,160.01	4,729,129.08
应付普通股股利	25,000,000.00	23,000,000.00
期末未分配利润	382,644,822.60	280,903,135.46

（三十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,229,962,102.07	716,993,991.90	1,133,649,456.77	602,941,068.84
其他业务	66,020.41	12,439.85	121,384.15	62,987.67
合 计	1,230,028,122.48	717,006,431.75	1,133,770,840.92	603,004,056.51

2、营业收入、营业成本分解信息

2024 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
中成药	391,420,623.49	123,037,185.25
中药饮片	758,841,978.78	540,809,279.75
中药配方颗粒	78,853,184.07	52,644,816.66
其他	846,315.73	502,710.24
其他业务	66,020.41	12,439.85
合 计	1,230,028,122.48	717,006,431.75

2023 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
中成药	496,630,954.12	138,887,170.82
中药饮片	601,203,384.50	436,963,426.96
中药配方颗粒	33,096,387.12	23,831,160.81
其他	2,718,731.03	3,259,310.25
其他业务	121,384.15	62,987.67
合 计	1,133,770,840.92	603,004,056.51

2024 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按销售渠道		
直销	627,760,184.30	413,616,073.93
经销	602,267,938.18	303,390,357.82
合 计	1,230,028,122.48	717,006,431.75

2023 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按销售渠道		
直销	478,558,860.12	322,544,259.79
经销	655,211,980.80	280,459,796.72
合 计	1,133,770,840.92	603,004,056.51

（三十七）税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	5,015,015.45	4,244,285.94
教育费附加	2,149,292.34	1,785,350.93
地方教育费附加	1,432,861.55	1,190,233.92
土地使用税	3,115,353.80	3,081,018.80
房产税	3,220,021.18	3,148,738.99
车船使用税	9,456.98	10,172.66
印花税	963,060.64	647,084.23
环保税	314.42	185.14
水利基金	785,046.60	715,609.38
合 计	16,690,422.96	14,822,679.99

（三十八）销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
学术推广费	189,453,548.30	200,626,427.20
营销管理费	7,455,686.15	11,108,490.70
职工薪酬	42,137,391.11	36,612,926.23
办公费	4,351,152.68	4,884,747.24
差旅费	6,297,976.91	5,721,978.71
业务招待费	7,695,567.01	7,975,792.20
房租及物业费	1,672,634.91	1,152,222.14
折旧摊销费	2,484,257.22	2,405,325.65
其他费用	740,852.28	809,426.15
合 计	262,289,066.57	271,297,336.22

(三十九) 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	30,207,008.42	27,874,946.30
折旧摊销费	6,693,852.28	6,465,017.27
业务招待费	4,239,067.23	6,977,513.24
存货报废毁损	6,683,439.55	3,714,703.08
办公费	5,224,294.60	4,497,740.24
中介机构服务费	2,733,365.40	2,559,722.85
差旅及车辆费用	1,976,872.23	2,143,293.38
修理费	1,246,500.37	2,113,221.05
劳务费	803,738.00	861,108.00
绿化费用	219,161.84	215,866.63
其他费用	340,296.68	1,907,125.24
发行费用	4,964,999.96	
合 计	65,332,596.56	59,330,257.28

(四十) 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度
技术服务费	15,743,730.97	9,863,180.19
研发人员薪酬	7,347,275.09	8,818,924.04
直接投入	1,640,788.68	3,099,892.97
折旧摊销费	2,405,660.38	2,338,995.03
差旅费	396,224.05	708,866.60
其他费用	606,141.33	399,689.79
合 计	28,139,820.50	25,229,548.62

(四十一) 财务费用

项 目	2024 年度	2023 度
利息费用	13,932,932.23	14,117,650.46
其中：金融机构利息支出	13,120,242.37	13,056,367.37
其他利息费用	812,689.86	1,061,283.09
减：利息收入	73,818.30	98,568.71
汇兑损失	327,316.29	16,756.56
减：汇兑收益		430,232.07
手续费及其他	76,218.86	40,263.94
合 计	14,262,649.08	13,645,870.18

(四十二) 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度	与资产相关/与收益相关
科技重大专项研究项目补助	1,300,000.00	2,772,602.38	与收益相关
配方颗粒项目扶持资金	14,525,200.00	2,000,000.00	与收益相关
科技创新若干政策奖补及工业发展专项奖补	933,300.00	1,335,000.00	与收益相关
新冠药品生产供应奖补		506,208.00	与收益相关
稳岗补贴	289,604.31	244,166.68	与收益相关
专利事业发展奖补		171,500.00	与收益相关
支持新兴工业强市建设资金		100,000.00	与收益相关
个税手续费返还	142,174.53	119,807.64	与收益相关
政府城镇土地使用税返还	3,903,000.00		与收益相关
进项税额加计抵减	1,612,189.12		
其他小额补助	108,804.64	213,710.65	与资产相关/与收益相关
合 计	22,814,272.60	7,462,995.35	

(四十三) 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	102,557.01	143,251.82
其他权益工具投资持有期间的投资收益	165,964.68	147,524.16
债权投资持有期间的利息收益	1,989.17	3,410.00
合 计	270,510.86	294,185.98

(四十四) 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收账款信用减值损失	-11,938,333.72	-11,993,775.73
其他应收款信用减值损失	242,958.14	338,966.58
合 计	-11,695,375.58	-11,654,809.15

(四十五) 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-7,773,443.17	-10,253,720.08
固定资产减值损失		-98,460.08
合 计	-7,773,443.17	-10,352,180.16

(四十六) 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度
非流动资产处置损益	-12,145.35	261,490.25
合 计	-12,145.35	261,490.25

（四十七）营业外收入

项 目	2024 年度		2023 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			1,600,000.00	1,600,000.00
其他	171,212.28	171,212.28	99,594.73	99,594.73
合 计	171,212.28	171,212.28	1,699,594.73	1,699,594.73

（四十八）营业外支出

项 目	2024 年度		2023 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,301,181.60	1,301,181.60	2,244,815.25	2,244,815.25
非流动资产损坏报废损失	183,474.09	183,474.09	1,291,026.83	1,291,026.83
罚款、罚金、滞纳金支出	0.03	0.03	50.00	50.00
其他			95,800.43	95,800.43
合 计	1,484,655.72	1,484,655.72	3,631,692.51	3,631,692.51

（四十九）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	432,262.45	7,105,917.29
递延所得税费用	-3,237,434.37	-7,790,707.43
以前年度所得税	-442,164.25	
合 计	-3,247,336.17	-684,790.14

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年度	2023 年度
利润总额	128,597,510.98	130,520,676.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,289,626.65	19,578,101.50
子公司适用不同税率的影响	15,635,406.16	8,582,026.32
调整以前期间所得税的影响	-442,164.25	
非应税收入的影响	-42,464,309.50	-27,884,896.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,349,215.00	2,930,051.20
研发支出加计扣除的影响	-3,958,087.50	-4,001,234.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	4,244,076.74	
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	1,098,900.53	111,162.11
所得税费用	-3,247,336.17	-684,790.14

（五十）其他综合收益

详见附注五、（三十三）。

（五十一）现金流量表

1、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	2024 年度	2023 年度
利息收入	73,818.30	98,568.71
押金保证金		5,847,813.22
政府补助	22,796,076.96	8,871,625.17
其他	3,170,170.46	5,439,586.55
合 计	26,040,065.72	20,257,593.65

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
付现财务费用	76,218.86	40,263.94
付现管理费用、销售费用、研发费用	239,252,425.06	242,746,851.63
押金保证金	2,242,680.94	5,170,546.04
其他	1,574,960.55	3,689,218.94
合 计	242,981,285.41	251,646,880.55

2、筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
未终止确认应收票据贴现	1,095,976.15	1,983,852.80
合 计	1,095,976.15	1,983,852.80

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
发行费用		1,051,226.41
长期租赁支付的现金	1,453,964.05	
合 计	1,453,964.05	1,051,226.41

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2024 年度	2023 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	131,844,847.15	131,205,466.75
加：资产减值准备	7,773,443.17	10,352,180.16
信用减值损失	11,695,375.58	11,654,809.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	27,502,552.22	23,341,023.43
使用权资产折旧	1,102,075.91	1,531,277.21
无形资产摊销	1,645,646.06	1,526,982.74
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）	12,145.35	-261,490.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	183,474.09	1,291,026.83
净敞口套期损失（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）	13,945,434.15	14,117,650.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-270,510.86	-294,185.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,237,120.41	-7,799,235.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-313.96	8,528.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,394,252.95	16,229,788.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-159,673,771.37	-181,913,544.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,935,513.14	18,290,219.59
其他		-1,509,061.00
经营活动产生的现金流量净额	9,982,016.89	37,771,435.65
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		
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	36,282,674.11	36,212,995.39
减：现金的期初余额	36,212,995.39	49,340,604.10
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	69,678.72	-13,127,608.71

2、现金及现金等价物

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	36,282,674.11	36,212,995.39
其中：库存现金	99,592.99	174,704.39
可随时用于支付的银行存款	36,183,081.12	36,038,291.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	36,282,674.11	36,212,995.39

（五十三）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	46,502.02		293,752.64
其中：美元			
欧元	37,982.71	7.5257	285,846.48
港币	8,517.19	0.9260	7,886.92
英镑	2.12	9.0765	19.24
应收账款	981,848.92		7,389,100.42
其中：美元			
欧元	981,848.92	7.5257	7,389,100.42
合 计	—	—	7,682,853.06

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	5.64		44.12
其中：美元	3.05	7.0827	21.60
欧元	0.42	7.8592	3.30
港币	0.05	0.9062	0.05
英镑	2.12	9.0411	19.17
应收账款	936,120.38		7,357,157.29
其中：美元	936,120.38	7.8592	7,357,157.29
合 计	936,126.02		7,357,201.41

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	2024 年度	2023 年度
技术服务费	15,743,730.97	9,863,180.19
研发人员薪酬	7,347,275.09	8,818,924.04
直接投入	1,640,788.68	3,099,892.97
折旧摊销费	2,405,660.38	2,338,995.03
差旅费	396,224.05	708,866.60
其他费用	606,141.33	399,689.79
合 计	28,139,820.50	25,229,548.62
其中：费用化研发支出	28,139,820.50	25,229,548.62

七、合并范围的变更

黑龙江新惠医药有限公司于 2023 年 11 月 7 日设立，由子公司安徽普仁中药饮片有限公司全资控股。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽普仁中药饮片有限公司	安徽亳州	16500 万元	安徽亳州	医药制造业	100.00		设立
安徽普康中药资源有限公司	安徽亳州	1000 万元	安徽亳州	农业	100.00		设立
安徽宏方药业有限公司	安徽亳州	2000 万元	安徽亳州	医药制造业	100.00		设立
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	安徽亳州	800 万元	安徽亳州	医药制造业	100.00		设立
安徽新正药业有限公司	安徽亳州	2000 万元	安徽亳州	医药制造业		100.00	设立
黑龙江新惠医药有限公司	黑龙江哈尔滨	8000 万元	黑龙江哈尔滨	批发业		100.00	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业情况

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

2、重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项 目	2024 年 12 月 31 日/ 本期发生额	2023 年 12 月 31 日/ 上期发生额
	德国药信植物药有限责任公司	德国药信植物药有限责任公司
流动资产	9,241,559.60	12,086,294.30
其中：现金和现金等价物	1,761,013.80	2,730,026.73
非流动资产	368,759.30	386,240.38
资产合计	9,610,318.90	12,472,534.68
流动负债	7,375,186.00	7,732,478.26
非流动负债		
负债合计	7,375,186.00	7,732,478.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,651,012.68	4,543,579.20
外币报表折算差额	-415,879.78	196,477.22
按持股比例计算的净资产份额	1,325,506.34	2,271,789.60
调整事项	-205,114.03	-143,409.06
其中：内部交易未实现利润	-205,114.03	-143,409.06
营业收入	1,962,089.37	4,601,309.49
净利润	-1,892,566.52	-2,419,380.96
综合收益总额	-1,892,566.52	-2,419,380.96

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
针对呼吸系统疾病的大品种中成药的现代化深度研究与开发		2,000,000.00	2,000,000.00		与收益相关
安徽省科技重大专项“疏风解毒颗粒重大新药创制研究”项目补助	173,174.53		173,174.53		与收益相关
疏风解毒胶囊治疗慢阻肺急性加重基础及临床研究		599,427.85	599,427.85		与收益相关
环保补助	109,809.79		18,195.65	91,614.14	与资产相关
合 计	282,984.32	2,599,427.85	2,790,798.03	91,614.14	

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期转入其他收益	2024 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
针对呼吸系统疾病的大品种中成药的现代化深度研究与开发		1,200,000.00	1,200,000.00		与收益相关
环保补助	91,614.14		18,195.64	73,418.50	与资产相关
合 计	91,614.14	1,200,000.00	1,218,195.64	73,418.50	——

(二) 计入当期损益的政府补助

种 类	列报项目	2024 年度	2023 年度
配方颗粒项目扶持资金	其他收益	14,525,200.00	2,000,000.00
针对呼吸系统疾病的大品种中成药的现代化深度研究与开发	其他收益	1,200,000.00	2,000,000.00
股份制改造及上市辅导备案奖励	营业外收入		1,600,000.00
科技创新若干政策奖补及工业发展专项奖补	其他收益	933,300.00	1,335,000.00
疏风解毒胶囊治疗慢阻肺急性加重基础及临床研究项目	其他收益		599,427.85
新冠药品生产供应奖补	其他收益		506,208.00
稳岗补贴	其他收益	289,604.31	244,166.68
专利事业发展奖补	其他收益		171,500.00
支持新兴工业强市建设资金	其他收益		100,000.00
政府城镇土地使用税返还	其他收益	3,903,000.00	
安徽省科技重大专项 “疏风解毒颗粒重大新药创制研究”项目补助	其他收益		173,174.53
科技重大专项研究项目补助	其他收益	100,000.00	
其他小额补助	其他收益、营业外收入	108,804.64	213,710.65

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

1、市场风险

(1) 利率风险

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

2、信用风险

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

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

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

3、流动风险

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

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	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				
（一）一年内到期的非流动资产				
（二）其他权益工具投资			10,048,977.52	10,048,977.52
（三）应收款项融资			11,361,837.15	11,361,837.15
持续以公允价值计量的资产总额			21,410,814.67	21,410,814.67

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	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				
（一）一年内到期的非流动资产			100,000.00	100,000.00
（二）其他权益工具投资			9,697,367.06	9,697,367.06
（三）应收款项融资			27,150,447.36	27,150,447.36
持续以公允价值计量的资产总额			36,947,814.42	36,947,814.42

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

1、债权投资、一年内到期的其他非流动资产

债权投资、一年内到期的其他非流动资产为公司持有的地方政府债（19 安徽债 09），投资本金 100,000.00 元，无公开市场价，所以以账面价值金额确认其公允价值，各期末结算利息。

2、其他权益工具

其他权益工具系公司持有的亳州药都农村商业银行股份有限公司股权，无公开市场价格，公司各期末以净资产*持股比例的估值模型计算公允价值。

3、应收款项融资

应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余年限较短，账面价值与公允价值相近，所以以票面金额确认其公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人	与本公司关系
朱月信、汪雪文、朱强	实际控制人

注：朱月信、汪雪文、朱强系同一家族。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
德国药信植物药有限责任公司	合营企业

（四）其他关联方情况

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

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2024 年度金额	2023 年度金额
德国药信植物药有限责任公司	产品及耗材销售	572,939.48	300,910.29

2、关联担保情况

（1）关联方担保

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	担保是否已经履行完毕
1	朱月信、汪雪文	本公司	45,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2020.02.19-2023.02.19	是
2	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2020.12.30-2024.12.29	否
3	朱月信、汪雪文	本公司	95,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2021.04.28-2024.04.28	否
4	徐文龙	本公司	10,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.12.10-2023.12.10	否
5	汪雪文	本公司	10,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.12.10-2023.12.10	否
6	朱月信、汪雪文	本公司	23,100,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2022.03.11-2023.03.14	是
7	汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2022.03.25-2024.03.24	是
8	朱月信	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2022.03.25-2024.03.24	是

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	担保是否已经履行完毕
9	朱月信、汪雪文、徐文龙、王世忠	本公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2022.06.01-2025.06.01	否
10	朱月信、汪雪文	本公司	26,900,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2022.06.15-2023.06.26	是
11	朱月信、汪雪文、徐文龙	本公司	50,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2022.06.21-2023.06.21	是
12	朱月信、汪雪文、徐文龙	本公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2022.07.14-2025.07.14	否
13	朱月信、汪雪文	安徽普仁中药饮片有限公司	40,000,000.00	保证	中国进出口银行安徽省分行	2022.11.23-2024.02.22	否
14	朱月信、汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2023.01.11-2026.01.11	否
15	朱月信、汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	交通银行股份有限公司亳州分行	2023.03.31-2026.03.31	否
16	朱月信、汪雪文	本公司	26,900,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2023.06.07-2024.06.08	否
17	朱月信、汪雪文	本公司	90,000,000.00	最高额保证	中国光大银行股份有限公司合肥分行	2023.06.20-2024.07.19	否
18	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	保证	中国工商银行股份有限公司亳州分行	2023.09.14-2024.09.12	否
19	朱月信	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2023.09.25-2024.09.24	否
20	汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2023.09.25-2024.09.24	否
21	朱月信、汪雪文、徐文龙	本公司	50,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2023.07.13-2025.07.10	否
22	朱月信	安徽普仁中药饮片有限公司	50,000,000.00	最高额保证	中国建设银行亳州分行	2024.1.10-2027.1.10	否
23	朱月信、王世忠	安徽普仁中药饮片有限公司	47,000,000.00	最高额保证	徽商银行谯城支行	2024.1.16-2026.1.16	否
24	朱月信、汪雪文	本公司	90,000,000.00	最高额保证	中国光大银行股份有限公司合肥分行	2024.2.27-2025.3.26	否
25	朱月信、汪雪文	安徽普仁中药饮片有限公司	40,000,000.00	最高额保证	中国进出口银行安徽省分行	2024.12.18-2025.12.18	否

(2) 关联方反担保

序号	反担保方	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	是否履行完毕
1	朱月信、汪雪文、朱强、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市融资担保有限责任公司	本公司	20,000,000.00	最高额保证	中国交通银行股份有限公司亳州分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市站前路支行、中国银行股份有限公司亳州分行	2020.08.28-2028.08.28	否
2	朱月信、汪雪文、朱强、徐文龙、许运河、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市金地融资担保有限公司	本公司	53,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行、中国建设银行股份有限公司亳州分行	2020.04.23-2026.04.23	否
3	朱月信、汪雪文	亳州市金地	本公司	53,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司	2021.04.28-2027.04.28	否

序号	反担保方	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	是否履行完毕
	文、朱强、徐文龙、王世忠、安徽普仁中药饮片有限公司	融资担保有限公司				司亳州分行、中国建设银行股份有限公司亳州分行		

3、关键管理人员报酬

项目	2024 年度	2023 年度
关键管理人员薪酬	5,020,805.68	5,032,749.10

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1、应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	德国药信植物药有限责任公司	7,389,100.42	3,135,758.34	7,426,063.72	1,891,012.38
合 计		7,389,100.42	3,135,758.34	7,426,063.72	1,891,012.38

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 分部报告

本公司及子公司均从事医药相关生产及贸易，无其他业务，不存在分部。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	212,790,454.43	187,022,478.16
1 至 2 年	7,052,927.57	9,173,824.64
2 至 3 年	3,129,088.78	7,567,991.87
3 至 4 年	6,137,641.93	584,312.49
4 至 5 年	185,610.50	1,109,024.60
5 年以上	740,988.49	10,744.80
小 计	230,036,711.70	205,468,376.56
减：坏账准备	16,743,972.89	14,386,557.18
合 计	213,292,738.81	191,081,819.38

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	837,623.83	0.36	837,623.83	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	229,199,087.87	99.64	15,906,349.06	6.94
其中：账龄组合	229,081,975.87	99.58	15,906,349.06	6.94
合并范围内关联方组合	117,112.00	0.06		
合 计	230,036,711.70	100.00	16,743,972.89	7.28

类 别	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,172,613.43	0.57	1,172,613.43	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	204,295,763.13	99.43	13,213,943.75	6.47
其中：账龄组合	203,740,686.24	99.16	13,213,943.75	6.49
合并范围内关联方组合	555,076.89	0.27		
合 计	205,468,376.56	100.00	14,386,557.18	7.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	212,789,238.53	10,639,461.93	5.00	186,545,093.27	9,327,254.66	5.00
1 至 2 年	6,855,072.46	685,507.25	10.00	8,532,652.69	853,265.27	10.00
2 至 3 年	2,530,794.63	759,238.39	30.00	7,502,141.66	2,250,642.50	30.00
3 至 4 年	6,105,781.93	3,052,890.97	50.00	493,355.12	246,677.56	50.00
4 至 5 年	159,188.98	127,351.18	80.00	656,698.70	525,358.96	80.00
5 年以上	641,899.34	641,899.34	100.00	10,744.80	10,744.80	100.00
合 计	229,081,975.87	15,906,349.06		203,740,686.24	13,213,943.75	

3、坏账准备情况

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	529,826.73	657,740.20		14,953.50		1,172,613.43
组合计提坏账准备	9,022,056.57	4,196,555.55		4,668.37		13,213,943.75
合 计	9,551,883.30	4,854,295.75		19,621.87		14,386,557.18

类 别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	1,172,613.43	768,245.37	9,888.85	1,093,346.12		837,623.83
组合计提坏账准备	13,213,943.75	2,692,405.31				15,906,349.06
合 计	14,386,557.18	3,460,650.68	9,888.85	1,093,346.12	-	16,743,972.89

4、本报告期实际核销应收账款情况

项 目	2024 年度	2023 年度
实际核销应收账款	1,093,346.12	19,621.87

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款 2024 年 12 月 31 日	合同资产 2024 年 12 月 31 日	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产 2024 年 12 月 31 日合计 数的比例（%）	坏账准备 2024 年 12 月 31 日
华润河南医药有限公司	12,713,549.25		12,713,549.25	5.53	635,677.46
安徽卓悦健康产业有限公司	10,647,930.40		10,647,930.40	4.63	532,396.52
河南九州通医药有限公司	10,144,138.51		10,144,138.51	4.41	665,031.23
国药乐仁堂医药有限公司	9,543,200.00		9,543,200.00	4.15	477,160.00
德国药信植物药有限责任公司	7,073,144.89		7,073,144.89	3.07	3,119,960.56
合 计	50,121,963.05		50,121,963.05	21.79	5,430,225.77

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款 2023 年 12 月 31 日	合同资产 2023 年 12 月 31 日	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产 2023 年 12 月 31 日合计 数的比例（%）	坏账准备 2023 年 12 月 31 日
国药控股股份有限公司	13,841,095.00		13,841,095.00	6.74	692,054.75
华润医药商业集团有限公司	9,066,933.71		9,066,933.71	4.41	453,346.69
河南九州通医药有限公司	8,231,382.11		8,231,382.11	4.01	411,569.11
国药乐仁堂医药有限公司	7,941,627.20		7,941,627.20	3.86	397,081.36
德国药信植物药有限责任公司	7,357,157.29		7,357,157.29	3.58	1,887,567.06
合 计	46,438,195.31		46,438,195.31	22.60	3,841,618.97

（二）其他应收款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		1,420.83
应收股利		
其他应收款	125,274,324.46	94,301,705.88
合 计	125,274,324.46	94,303,126.71

1、应收利息

（1）应收利息分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
债券投资		1,420.83
合 计		1,420.83

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	49,543,417.48	67,331,700.73
1 至 2 年	55,237,102.01	25,715,696.36
2 至 3 年	20,466,699.26	1,282,013.86
3 至 4 年	52,600.00	116,270.00
4 至 5 年	102,500.00	9,600.00
5 年以上	1,300.00	15,200.00
小 计	125,403,618.75	94,470,480.95
减：坏账准备	129,294.29	168,775.07
合 计	125,274,324.46	94,301,705.88

(2) 按款项性质分类

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金保证金	243,550.00	443,963.86
备用金	96,697.74	3,000.00
其他往来款	26,478.08	537,057.57
合并范围内往来款	125,036,892.93	93,486,459.52
小 计	125,403,618.75	94,470,480.95
减：坏账准备	129,294.29	168,775.07
合 计	125,274,324.46	94,301,705.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年期初余额	224,451.97			224,451.97
本期转回	55,676.90			55,676.90
2023 年 12 月 31 日 余额	168,775.07			168,775.07

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)	
2024 年期初余额	168,775.07			168,775.07
本期转回	39,480.78			39,480.78
2024 年 12 月 31 日 余额	129,294.29			129,294.29

(4) 坏账准备情况

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	224,451.97		55,676.90			168,775.07
合 计	224,451.97		55,676.90			168,775.07

类 别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	168,775.07		39,480.78			129,294.29
合 计	168,775.07		39,480.78			129,294.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2024 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2024 年 12 月 31 日余额
安徽宏方药业有限公司	合并内关联方往来款	107,939,732.14	1 年以内、1-2 年、2-3 年	86.07	
安徽普仁中药饮片有限公司	合并内关联方往来款	10,304,582.29	1 年以内、1-2 年	8.22	
安徽普康中药资源有限公司	合并内关联方往来款	4,571,178.50	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.65	
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	合并内关联方往来款	2,221,400.00	1 年以内、1-2 年	1.77	
肥西县中医院	押金保证金	100,000.00	4-5 年	0.08	80,000.00
合 计		125,136,892.93		99.79	80,000.00

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2023 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2023 年 12 月 31 日余额
安徽宏方药业有限公司	内部往来款	71,612,865.01	1 年以内、1-2 年、2-3 年	75.80	
安徽普仁中药饮片有限公司	内部往来款	17,628,091.01	1 年以内、1-2 年	18.66	
安徽普康中药资源有限公司	内部往来款	2,674,103.50	1 年以内、1-2 年	2.83	
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	内部往来款	1,571,400.00	1 年以内	1.66	
代扣代缴职工社保	其他往来款	254,954.26	1 年以内	0.27	12,747.71
合 计		93,741,413.78		99.22	12,747.71

(三) 长期股权投资

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	204,170,071.42		204,170,071.42	204,170,071.42		204,170,071.42
合 计	204,170,071.42		204,170,071.42	204,170,071.42		204,170,071.42

1、长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	2023 年 1 月 1 日（账面价值）	本期增减变动				2023 年 12 月 31 日（账面价值）
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
安徽普仁中药饮片有限公司	166,170,071.42					166,170,071.42
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00
安徽普康中药资源有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
安徽宏方药业有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00
合 计	204,170,071.42					204,170,071.42

被投资单位	2024 年 1 月 1 日（账面价值）	本期增减变动				2024 年 12 月 31 日（账面价值）
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
安徽普仁中药饮片有限公司	166,170,071.42					166,170,071.42
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00
安徽普康中药资源有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
安徽宏方药业有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00
合 计	204,170,071.42					204,170,071.42

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,122,272.21	127,429,630.44	495,294,604.23	141,608,884.33
其他业务	8,386,372.32	6,188,478.84	8,077,872.73	6,301,715.86
合 计	399,508,644.53	133,618,109.28	503,372,476.96	147,910,600.19

2、营业收入、营业成本分解信息

2024 度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
中成药	391,420,623.49	127,257,549.03
中药配方颗粒	-298,351.28	172,081.41
其他业务	8,386,372.32	6,188,478.84
合 计	399,508,644.53	133,618,109.28

2023 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
中成药	496,630,954.12	142,329,004.44
中药配方颗粒	-1,336,349.89	-720,120.11
其他业务	8,077,872.73	6,301,715.86
合 计	503,372,476.96	147,910,600.19

2024 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按销售渠道		
经销	366,123,696.60	110,767,227.65
直销	33,384,947.93	22,850,881.63
合 计	399,508,644.53	133,618,109.28

2023 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按销售渠道		
经销	474,096,624.74	124,950,073.04
直销	29,275,852.22	22,960,527.15
合 计	503,372,476.96	147,910,600.19

（五）投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	
其他债权投资在持有期间取得的利息收益	1,989.17	3,410.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	165,964.68	147,524.16
合 计	50,167,953.85	150,934.16

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年度	2023 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,145.35	261,490.25
2. 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	21,059,908.95	8,943,187.71
3. 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	1,989.17	3,410.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益	165,964.68	
6. 对外委托贷款取得的损益		
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9. 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		
10. 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		
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益		
13. 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		
14. 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		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 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		
17. 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		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,171,268.91	-3,412,290.14
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,636,335.38	946,886.46
合 计	17,408,113.16	4,848,911.36

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.07	20.18	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.81	19.43	0.32	0.35



第 19 页至第 91 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:



2025.5.6

主管会计工作负责人

签名:

日期:

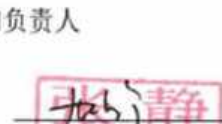


2025.5.6

会计机构负责人

签名:

日期:



2025.5.6



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

出资额 5110 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业管理；企业管理咨询；社会咨询；咨询策划服务；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

登记机关

仅供出报使用



2025 年 03 月 03 日



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 650100090012
No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 12 月 29 日
Date of Issuance

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



徐蓉(650100090012)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2021年8月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



徐蓉 650100090012

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

王磊 男 1986-11-07
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
310112198611070615

姓名: 王磊
性别: 男
出生日期: 1986-11-07
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号: 310112198611070615



1101080210400

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书号: 110101301373
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 04 月 28 日
Date of Issuance

王磊(110101301373)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2022 年 8 月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



王磊 1101080210400

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

王磊

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2022 年 11 月 2 日

大信会计师事务所



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

2022 年 11 月 2 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

13

安徽济人药业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2025]第 31-00005 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审计报告

大信审字[2025]第 31-00005 号

安徽济人药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽济人药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

（一）收入确认事项

1、事项描述

如财务报表附注五、（三十六）所示，2024 年度、2023 年度财务报表中营业收入金额分别为人民币 1,230,028,122.48 元、1,133,770,840.92 元。贵公司主营业务为现代中药的研发、生产和销售，由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对贵公司经营成果产生很大影响，因此我们将贵公司收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

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

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

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

（4）获取贵公司 2024 年度、2023 年度的销售金额及期末应收账款余额并执行分析程序，采取抽样方法确定函证范围，同时与主要客户确认交易事项及收入金额；

（5）对营业收入执行截止性测试，确认收入是否在恰当的期间确认；

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

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注五、（三）所示，2024 年度、2023 年度财务报表中应收账款的账面余额分别为人民币 846,928,700.07 元、665,660,696.45 元；坏账准备为人民币 50,675,345.12 元、40,089,892.99 元。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

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

2、审计应对

我们针对应收账款减值事项执行的主要审计程序包括：

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

(三) 销售费用的真实性、完整性

1、事项描述

如财务报表附注五、（三十八）所示，2024 年度、2023 年度财务报表中销售费用的账面发生额分别为人民币 262,289,066.57 元、271,297,336.22 元，占营业收入的比重分别为 21.32%、23.93%，其真实性、完整性对经营成果产生重大影响，我们将销售费用的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对销售费用执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价公司与销售费用相关的内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

(2) 对销售费用实施分析程序，复核销售费用的合理性；

(3) 走访推广服务商，访谈合作原因、合作规模、合法合规情况等，取得推广服务商出具的关联关系《承诺函》；

(4) 通过企业信用信息公示系统、企查查等公开渠道，核查推广服务商工商信息；将推广服务商工商上显示的人员与公司员工花名册进行比对；

(5) 对发生额进行抽凭检查，检查报销是否符合规定、原始单据是否齐全、是否经过适当的审批；

(6) 检查推广服务合作协议，对其协议内容项目检查支持性文件，选取样本对市场费用进行函证；

(7) 执行销售费用截止性测试，评价销售费用是否记录在恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

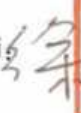
WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

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

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



中国注册会计师  

中国注册会计师  

二〇二五年五月六日



合并资产负债表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	38,065,514.03	37,722,056.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	39,946,999.19	32,964,184.17
应收账款	五（三）	796,253,354.95	625,570,803.46
应收款项融资	五（四）	11,361,837.15	27,150,447.36
预付款项	五（五）	6,774,880.44	7,942,839.28
其他应收款	五（六）	4,580,902.65	3,181,571.43
其中：应收利息			1,420.83
应收股利			
存货	五（七）	267,060,676.59	274,025,539.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（八）		100,000.00
其他流动资产	五（九）	7,008,979.23	9,077,016.85
流动资产合计		1,171,053,144.23	1,017,734,458.85
非流动资产：			
债权投资	五（十）		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十一）		
其他权益工具投资	五（十二）	10,048,977.52	9,697,367.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十三）	489,059,389.21	460,928,759.23
在建工程	五（十四）	5,331,075.31	30,340,375.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	6,627,052.76	6,766,395.19
无形资产	五（十六）	45,486,794.84	46,552,705.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十七）	17,324,748.64	14,087,628.23
其他非流动资产	五（十八）	7,777,063.97	6,348,246.67
非流动资产合计		581,655,102.25	574,721,476.88
资产总计		1,752,708,246.48	1,592,455,935.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十）	181,191,420.59	124,047,449.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十一）	390,049,757.63	415,223,508.28
预收款项			
合同负债	五（二十二）	2,252,209.27	2,766,472.68
应付职工薪酬	五（二十三）	20,603,667.64	19,558,087.92
应交税费	五（二十四）	20,283,308.95	25,376,177.78
其他应付款	五（二十五）	94,289,232.56	67,832,278.36
其中：应付利息			
应付股利		25,000,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	106,652,943.58	92,530,597.01
其他流动负债	五（二十七）	39,037,558.70	19,250,726.15
流动负债合计		854,360,098.92	766,585,297.47
非流动负债：			
长期借款	五（二十八）	78,069,633.34	112,639,291.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十九）	6,354,282.18	6,485,062.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十）	73,418.50	91,614.14
递延所得税负债	五（十七）	20,674.57	20,988.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,518,008.59	119,236,956.90
负债合计		938,878,107.51	885,822,254.37
股东权益：			
股本	五（三十一）	361,810,000.00	361,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十二）	34,410,167.56	34,410,167.56
减：库存股			
其他综合收益	五（三十三）	9,048,977.52	8,697,367.06
专项储备			
盈余公积	五（三十四）	25,916,171.29	20,813,011.28
未分配利润	五（三十五）	382,644,822.60	280,903,135.46
归属于母公司股东权益合计		813,830,138.97	706,633,681.36
少数股东权益			
股东权益合计		813,830,138.97	706,633,681.36
负债和股东权益总计		1,752,708,246.48	1,592,455,935.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：江苏康缘药业股份有限公司

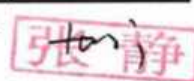
单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,764,661.35	17,629,635.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,315,033.45	14,953,781.13
应收账款	十六（一）	213,292,738.81	191,081,819.38
应收款项融资		3,687,594.53	19,426,019.95
预付款项		5,722,632.52	6,649,847.72
其他应收款	十六（二）	125,274,324.46	94,303,126.71
其中：应收利息			1,420.83
应收股利			
存货		43,984,234.42	61,697,505.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			100,000.00
其他流动资产		2,949,503.44	3,876,037.69
流动资产合计		411,990,722.98	409,717,773.73
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（三）	204,170,071.42	204,170,071.42
其他权益工具投资		10,048,977.52	9,697,367.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产		72,885,497.65	75,268,072.18
固定资产		258,814,219.51	273,536,295.65
在建工程		744,272.84	3,944,595.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		135,927.33	364,617.36
无形资产		31,980,144.63	33,054,756.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,123,732.53	2,986,008.05
其他非流动资产		6,195,056.04	6,199,619.23
非流动资产合计		591,097,899.47	609,221,402.33
资产总计		1,003,088,622.45	1,018,939,176.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





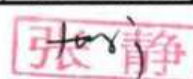
母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		66,200,246.60	123,995,700.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		68,666,012.25	60,182,439.84
预收款项			
合同负债		2,186,528.08	2,620,208.58
应付职工薪酬		9,160,496.80	10,805,372.89
应交税费		11,868,320.04	20,786,403.13
其他应付款		130,064,246.05	59,963,782.92
其中：应付利息			
应付股利		25,000,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		91,495,692.55	52,011,622.36
其他流动负债		9,478,819.13	5,852,143.19
流动负债合计		389,120,361.50	336,217,672.93
非流动负债：			
长期借款		17,517,013.89	112,639,291.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			13,651.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		20,389.10	20,913.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,537,402.99	112,673,855.71
负债合计		406,657,764.49	448,891,528.64
股东权益：			
股本		361,810,000.00	361,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,410,167.56	34,410,167.56
减：库存股			
其他综合收益		9,048,977.52	8,697,367.06
专项储备			
盈余公积		25,916,171.29	20,813,011.28
未分配利润		165,245,541.59	144,317,101.52
股东权益合计		596,430,857.96	570,047,647.42
负债和股东权益总计		1,003,088,622.45	1,018,939,176.06

法定代表人：徐文龙 主管会计工作负责人：张静 会计机构负责人：张静





合并利润表

编制单位：安徽华胜药业股份有限公司

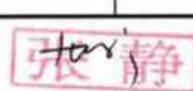
单位：人民币元

目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	五（三十六）	1,230,028,122.48	1,133,770,810.92
减：营业成本	五（三十六）	717,006,431.75	603,004,056.51
税金及附加	五（三十七）	16,690,422.96	14,822,679.99
销售费用	五（三十八）	262,289,066.57	271,297,336.22
管理费用	五（三十九）	65,332,596.56	59,330,257.28
研发费用	五（四十）	28,139,820.50	25,229,548.62
财务费用	五（四十一）	14,262,649.08	13,645,870.18
其中：利息费用		13,932,932.23	14,117,650.46
利息收入		73,818.30	98,568.71
加：其他收益	五（四十二）	22,814,272.60	7,462,995.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	270,510.86	294,185.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		102,557.01	143,251.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-11,695,375.58	-11,654,809.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-7,773,443.17	-10,352,180.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-12,145.35	261,490.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,910,954.42	132,452,774.39
加：营业外收入	五（四十七）	171,212.28	1,699,594.73
减：营业外支出	五（四十八）	1,484,655.72	3,631,692.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,597,510.98	130,520,676.61
减：所得税费用	五（四十九）	-3,247,336.17	-684,790.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,844,847.15	131,205,466.75
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		131,844,847.15	131,205,466.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		131,844,847.15	131,205,466.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		351,610.46	312,883.66
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		351,610.46	312,883.66
1.不能重分类进损益的其他综合收益		351,610.46	312,883.66
（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	五（三十三）	351,610.46	312,883.66
（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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		132,196,457.61	131,518,350.41
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		132,196,457.61	131,518,350.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十七（二）	0.36	0.36
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六（四）	399,508,644.53	503,372,476.96
减：营业成本	十六（四）	133,618,109.28	147,910,600.19
税金及附加		9,692,785.17	10,789,898.76
销售费用		204,304,168.72	223,317,468.51
管理费用		39,147,381.38	34,173,955.18
研发费用		23,795,877.25	20,753,292.01
财务费用		10,000,052.72	10,743,972.99
其中：利息费用		9,709,306.78	11,173,824.11
利息收入		37,943.47	44,300.84
加：其他收益		20,227,718.44	6,185,876.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	50,167,953.85	150,934.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,411,281.05	-4,798,618.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,826,201.10	-4,233,603.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,562.62	259,508.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,748,299.73	53,247,386.21
加：营业外收入		11,366.63	1,618,255.12
减：营业外支出		1,413,098.46	1,754,474.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,346,567.90	53,111,167.05
减：所得税费用		-3,685,032.18	5,819,876.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,031,600.08	47,291,290.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,031,600.08	47,291,290.82
（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		351,610.46	312,883.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		351,610.46	312,883.66
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		351,610.46	312,883.66
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			
（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		51,383,210.54	47,604,174.48

法定代表人：

徐文
印文
3416020306553

主管会计工作负责人：

印海

会计机构负责人：

张静



合并现金流量表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		923,193,206.76	849,030,906.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	26,040,065.72	20,257,593.65
经营活动现金流入小计		949,233,272.48	869,288,499.74
购买商品、接受劳务支付的现金		465,814,322.41	361,464,703.60
支付给职工以及为职工支付的现金		136,565,078.75	126,953,680.59
支付的各项税费		93,890,569.02	91,451,799.35
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	242,981,285.41	251,646,880.55
经营活动现金流出小计		939,251,255.59	831,517,064.09
经营活动产生的现金流量净额		9,982,016.89	37,771,435.65
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		167,953.85	150,934.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,120.00	648,604.69
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		173,073.85	799,538.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,182,743.74	45,646,482.82
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		32,182,743.74	45,646,482.82
投资活动产生的现金流量净额		-32,009,669.89	-44,846,943.97
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		380,900,000.00	267,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）	1,095,976.15	1,983,852.80
筹资活动现金流入小计		381,995,976.15	269,883,852.80
偿还债务支付的现金		345,245,105.40	237,508,281.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,187,073.06	37,376,445.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）	1,453,964.05	1,051,226.41
筹资活动现金流出小计		359,886,142.51	275,935,953.19
筹资活动产生的现金流量净额		22,109,833.64	-6,052,100.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,501.92	
五、现金及现金等价物净增加额		69,678.72	-13,127,608.71
加：期初现金及现金等价物余额		36,212,995.39	49,340,604.10
六、期末现金及现金等价物余额		36,282,674.11	36,212,995.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		342,623,041.59	390,810,900.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		126,191,225.96	10,558,864.53
经营活动现金流入小计		468,814,267.55	401,369,764.91
购买商品、接受劳务支付的现金		64,109,227.41	127,733,511.26
支付给职工以及为职工支付的现金		59,610,253.93	59,947,581.13
支付的各项税费		56,621,289.75	73,480,691.29
支付其他与经营活动有关的现金		189,466,392.01	207,530,123.97
经营活动现金流出小计		369,807,163.10	468,691,907.65
经营活动产生的现金流量净额		99,007,104.45	-67,322,142.74
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		167,953.85	53,296,368.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,120.00	530,934.77
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		173,073.85	53,827,303.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,753,211.33	16,918,767.32
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		1,753,211.33	16,918,767.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,580,137.48	36,908,536.12
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		175,000,000.00	261,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,004,802.16	72,399,409.46
筹资活动现金流入小计		176,004,802.16	334,299,409.46
偿还债务支付的现金		274,245,105.40	210,672,881.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,506,006.96	34,808,985.81
支付其他与筹资活动有关的现金		545,650.00	68,739,156.61
筹资活动现金流出小计		284,296,762.36	314,221,023.85
筹资活动产生的现金流量净额		-108,291,960.20	20,078,385.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.06	
五、现金及现金等价物净增加额		-10,864,993.29	-10,335,221.01
加：期初现金及现金等价物余额		17,629,635.40	27,964,856.41
六、期末现金及现金等价物余额		6,764,642.11	17,629,635.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：安徽恒仁药业股份有限公司

项 目	2024年度											少数股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	361,810,000.00				34,410,167.56			8,697,367.06		20,813,011.28	280,903,135.46	706,633,681.36	706,633,681.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	361,810,000.00				34,410,167.56			8,697,367.06		20,813,011.28	280,903,135.46	706,633,681.36	706,633,681.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								351,610.46		5,103,160.01	101,741,687.14	107,196,457.61	107,196,457.61
（一）综合收益总额								351,610.46			131,844,847.15	132,196,457.61	132,196,457.61
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										5,103,160.01	-30,103,160.01	-25,000,000.00	-25,000,000.00
2. 对股东的分配										5,103,160.01	-5,103,160.01		
3. 其他											-25,000,000.00	-25,000,000.00	-25,000,000.00
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	361,810,000.00				34,410,167.56			9,048,977.52		25,916,171.29	382,644,822.60	813,830,138.97	813,830,138.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张静

张静

龙文印文 3416020306549



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

2023年度												
项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	361,810,000.00			34,410,167.56		8,384,483.40		16,083,882.20	177,426,797.79	598,115,330.95		598,115,330.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	361,810,000.00			34,410,167.56		8,384,483.40		16,083,882.20	177,426,797.79	598,115,330.95		598,115,330.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						312,883.66		4,729,129.08	103,476,337.67	108,518,350.41		108,518,350.41
（一）综合收益总额						312,883.66			131,205,466.75	131,518,350.41		131,518,350.41
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								4,729,129.08	-27,729,129.08	-23,000,000.00		-23,000,000.00
2. 对股东的分配								4,729,129.08	-4,729,129.08			
3. 其他									-23,000,000.00	-23,000,000.00		-23,000,000.00
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	361,810,000.00			34,410,167.56		8,697,367.06		20,813,011.28	280,903,135.46	706,633,681.36		706,633,681.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张静

张静印海

张静印文



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2024年度						未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	361,810,000.00					8,697,367.06		20,813,011.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	361,810,000.00					8,697,367.06		20,813,011.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						351,610.46		5,103,160.01
（一）综合收益总额						351,610.46		
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	361,810,000.00					9,048,977.52		25,916,171.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张静

印海

龙文印 3416020306553



母公司股东权益变动表

	2023年度						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	361,810,000.00				34,410,167.56		8,384,483.40
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	361,810,000.00				34,410,167.56		8,384,483.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							312,883.66
（一）综合收益总额							312,883.66
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	361,810,000.00				34,410,167.56		8,697,367.06

法定代表人：张静 主管会计工作负责人：张静 会计机构负责人：张静

安徽济人药业股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

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

截至 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本及股本 361,810,000.00 元，其中：朱月信出资 315,000,000.00 元，持股比例 87.06%；汪雪文出资 35,000,000.00 元，持股比例 9.67%；上海欣达强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 8,630,000.00 元，持股比例 2.39%；上海利申鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 3,180,000.00 元，持股比例 0.88%。

公司于 2021 年 12 月 27 日换领了统一社会信用代码为 91341600728491981E 的《营业执照》；公司住所：安徽亳州谯城经济开发区药都大道 2117 号；法定代表人：徐文龙。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司是一家从事现代中药研发、生产和销售的高新技术企业。公司建立了中成药、中药饮片及中药配方颗粒三大产品生产线。本公司主要产品为中成药（疏风解毒胶囊、蒲地蓝消炎片等）、中药配方颗粒、中药饮片。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表业经本公司董事会于 2025 年 5 月 6 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元

项 目	重要性标准
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上,当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或 2024 年 12 月 31 日占比 10%以上），且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 500 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4、应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据按照信用风险特征组合：

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

②应收账款按照信用风险特征组合：

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

应收账款及应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

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

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时, 采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同资产

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

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

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

2、初始投资成本确定

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

3、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十五）投资性房地产

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

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九）生物资产

1、消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

2、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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

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

3、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、差旅费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三）收入

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

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

国内销售：本公司根据合同约定将产品交付给购货方，在客户签收后确认收入。

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

（二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3、递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1、承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。

上述会计政策变更未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

本公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
安徽济人药业股份有限公司	15%
安徽普仁中药饮片有限公司	25%
安徽新正药业有限公司	20%
安徽普康中药资源有限公司	20%
安徽宏方药业有限公司	25%、15%
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	20%
黑龙江新惠医药有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

1、《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

安徽济人药业股份有限公司于2020年10月30日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR202034002969，有效期三年至2023年10月30日；于2023年11月30日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR202334006494，有效期三年至2026年11月30日，报告期适用15%的优惠税率。

子公司安徽宏方药业有限公司于2024年12月6日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR202434006963，有效期三年至2027年12月6日。2023年度适用25%税率，2024年度适用15%的优惠税率。

2、根据财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）规定，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税费政策公告如下：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司子公司安徽新正药业有限公司、安徽普康中药资源有限公司、安徽济人医药集团中药研究院有限公司、黑龙江新惠医药有限公司符合上述小型微利企业认定，享受上述税收优惠政策。

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

4、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额（以下称加计抵减政策）。安徽济人药业股份有限公司享受此税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	99,592.99	174,704.39
银行存款	37,965,921.04	37,547,352.00
合 计	38,065,514.03	37,722,056.39

（二）应收票据

1、应收票据的分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	39,946,999.19	32,964,184.17
小 计	39,946,999.19	32,964,184.17
减：坏账准备		
合 计	39,946,999.19	32,964,184.17

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2024 年 12 月 31 日终止确认金额	2024 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		39,749,709.57
合 计		39,749,709.57

项 目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		20,938,160.11
合 计		20,938,160.11

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	784,054,176.08	618,905,133.40
1 至 2 年	49,405,757.61	33,640,932.27
2 至 3 年	5,990,149.25	10,436,543.89
3 至 4 年	6,405,105.14	899,113.07
4 至 5 年	326,964.50	1,350,462.02
5 年以上	746,547.49	428,511.80
小 计	846,928,700.07	665,660,696.45
减：坏账准备	50,675,345.12	40,089,892.99
合 计	796,253,354.95	625,570,803.46

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	837,623.83	0.10	837,623.83	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	846,091,076.24	99.90	49,837,721.29	5.89	796,253,354.95
其中：账龄组合	846,091,076.24	99.90	49,837,721.29	5.89	796,253,354.95
合 计	846,928,700.07	100.00	50,675,345.12	5.98	796,253,354.95

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	1,172,613.43	0.18	1,172,613.43	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	664,488,083.02	99.82	38,917,279.56	5.86	625,570,803.46
其中：账龄组合	664,488,083.02	99.82	38,917,279.56	5.86	625,570,803.46
合 计	665,660,696.45	100.00	40,089,892.99	6.02	625,570,803.46

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	784,052,960.18	39,202,648.01	5.00	618,865,713.40	30,943,285.67	5.00
1 至 2 年	49,272,514.50	4,927,251.45	10.00	33,116,872.32	3,311,687.24	10.00
2 至 3 年	5,444,355.10	1,633,306.53	30.00	10,370,693.68	3,111,208.10	30.00
3 至 4 年	6,373,245.14	3,186,622.58	50.00	808,155.70	404,077.85	50.00
4 至 5 年	300,542.98	240,434.38	80.00	898,136.12	718,508.90	80.00
5 年以上	647,458.34	647,458.34	100.00	428,511.80	428,511.80	100.00
合 计	846,091,076.24	49,837,721.29		664,488,083.02	38,917,279.56	

3、坏账准备情况

类 别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	533,496.73	657,740.20	3,670.00	14,953.50		1,172,613.43
组合计提坏账准备	27,582,242.40	11,339,705.53		4,668.37		38,917,279.56
合 计	28,115,739.13	11,997,445.73	3,670.00	19,621.87		40,089,892.99

类 别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	1,172,613.43	1,027,780.84	9,888.85	1,352,881.59	-	837,623.83
组合计提坏账准备	38,917,279.56	10,920,441.73	-	-	-	49,837,721.29
合 计	40,089,892.99	11,948,222.57	9,888.85	1,352,881.59	-	50,675,345.12

4、本报告期实际核销应收账款情况

项 目	2024 年度	2023 年度
实际核销应收账款	1,352,881.59	19,621.87

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款 2024 年 12 月 31 日	合同资产 2024 年 12 月 31 日	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款和合 同资产 2024 年 12 月 31 日合计 数的比例（%）	坏账准备 2024 年 12 月 31 日
黑龙江中医药大学附属第一医院	66,442,537.51		66,442,537.51	7.85	3,322,126.88
安徽中医药大学第一附属医院	57,079,369.65		57,079,369.65	6.74	2,853,968.48
河南中一医药经营有限公司	55,614,182.62		55,614,182.62	6.57	2,780,709.13
河南三品堂医药有限公司	46,889,664.15		46,889,664.15	5.54	2,344,483.21
辽宁中医药大学附属医院	30,165,242.96		30,165,242.96	3.55	1,508,262.14
合 计	256,190,996.89		256,190,996.89	30.25	12,809,549.84

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款 2023 年 12 月 31 日	合同资产 2023 年 12 月 31 日	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款和合 同资产 2023 年 12 月 31 日合计 数的比例（%）	坏账准备 2023 年 12 月 31 日
黑龙江中医药大学附属第一医院	53,799,514.95		53,799,514.95	8.08	2,689,975.75
安徽中医药大学第一附属医院	36,904,928.31		36,904,928.31	5.55	1,845,246.42
河南中一医药经营有限公司	35,533,028.57		35,533,028.57	5.34	1,776,651.43
河南三品堂医药有限公司	35,225,284.98		35,225,284.98	5.29	1,761,264.25

单位名称	应收账款 2023年 12月31日	合同资产 2023年 12月31日	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款和合 同资产 2023 年 12 月 31 日合计 数的比例（%）	坏账准备 2023 年 12 月 31 日
黑龙江省中医药科学院	23,428,572.02		23,428,572.02	3.52	1,291,530.75
合 计	184,891,328.83		184,891,328.83	27.78	9,364,668.60

（四）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,361,837.15	27,150,447.36
合 计	11,361,837.15	27,150,447.36

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	2024 年 12 月 31 日终止确认金额	2024 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	118,064,787.05	
合 计	118,064,787.05	

项 目	2023 年 12 月 31 日终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	51,409,612.52	
合 计	51,409,612.52	

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,080,262.77	74.99	7,942,839.28	100.00
1-2 年	1,694,617.67	25.01		
合 计	6,774,880.44	100.00	7,942,839.28	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2024 年 12 月 31 日，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	2024 年 12 月 31 日	占预付款项 2024 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)
亳州瑞能热电有限责任公司	1,223,850.54	18.06
上海中医药大学	1,191,073.79	17.58
合肥创新医药技术有限公司	900,000.00	13.28
山东禹泽药康产业技术研究院有限公司	532,677.84	7.86
上海中医药大学附属曙光医院	500,000.00	7.39
合 计	4,347,602.17	64.17

截止 2023 年 12 月 31 日，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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
亳州瑞能热电有限责任公司	1,735,872.30	21.85
国网安徽省电力公司亳州供电公司	1,070,439.58	13.48
合肥创新医药技术有限公司	900,000.00	11.33
山东禹泽药康产业技术研究院有限公司	524,187.27	6.60
上海市第五人民医院	499,130.43	6.28
合 计	4,729,629.58	59.54

(六) 其他应收款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		1,420.83
其他应收款	4,580,902.65	3,180,150.60
合 计	4,580,902.65	3,181,571.43

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
债券投资		1,420.83
合 计		1,420.83

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	3,299,215.12	2,559,092.43
1 至 2 年	1,087,321.32	482,718.25
2 至 3 年	469,338.15	351,444.80
3 至 4 年	232,444.80	133,270.00
4 至 5 年	116,500.00	9,600.00
5 年以上	591,300.00	1,102,200.00
小 计	5,796,119.39	4,638,325.48
减：坏账准备	1,215,216.74	1,458,174.88
合 计	4,580,902.65	3,180,150.60

(2) 按款项性质披露

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金保证金	4,947,513.40	3,095,432.46
备用金	362,891.29	620,744.74
其他往来款	485,714.70	922,148.28
小 计	5,796,119.39	4,638,325.48
减：坏账准备	1,215,216.74	1,458,174.88
合 计	4,580,902.65	3,180,150.60

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年期初余额	1,797,141.46			1,797,141.46
本期转回	338,966.58			338,966.58
2023 年 12 月 31 日余额	1,458,174.88			1,458,174.88

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,458,174.88			1,458,174.88
本期转回	242,958.14			242,958.14
2024 年 12 月 31 日余额	1,215,216.74			1,215,216.74

(4) 坏账准备情况

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,797,141.46		338,966.58			1,458,174.88
合 计	1,797,141.46		338,966.58			1,458,174.88

类 别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,458,174.88		242,958.14			1,215,216.74
合 计	1,458,174.88		242,958.14			1,215,216.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2024 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2024 年 12 月 31 日余额
安阳市中医院医疗集团	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	34.51	100,000.00
安徽同舜建设有限公司	押金保证金	696,000.00	1-2 年	12.01	69,600.00
河南省中医药研究院附属医院	押金保证金	500,000.00	5 年以上	8.63	500,000.00
泰州市中医院	押金保证金	319,800.00	1 年以内、1-2 年	5.52	20,990.00
芜湖市公共资源交易中心	押金保证金	234,142.00	2-3 年	4.04	70,242.60
合 计		3,749,942.00		64.71	760,832.60

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2023 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2023 年 12 月 31 日余额
安徽同舜建设有限公司	押金保证金及其他	749,598.07	1 年以内	16.16	37,479.90
驻马店市中医院	押金保证金	500,000.00	3-4 年，5 年以上	10.78	498,500.00
河南省中医药研究院附属医院	押金保证金	500,000.00	5 年以上	10.78	500,000.00
哈尔滨办事处	备用金	334,151.29	1 年以内	7.20	16,707.57
安徽智盛人力资源服务有限公司	其他往来款	294,464.20	1 年以内	6.35	14,723.21
合 计		2,378,213.56		51.27	1,067,410.68

(七) 存货

1、存货的分类

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	25,119,635.42	2,954,577.64	22,165,057.78	32,825,054.54	112,332.60	32,712,721.94
半成品	69,570,169.91	422,504.95	69,147,664.96	73,510,228.56	1,298,098.49	72,212,130.07
库存商品	114,133,489.25	7,544,296.13	106,589,193.12	118,766,242.86	7,497,547.45	111,268,695.41
发出商品	6,493,696.94	9,542.84	6,484,154.10	2,061,340.74	8,586.67	2,052,754.07
在产品	53,959,653.09	1,426,532.88	52,533,120.21	47,115,557.88	1,856,433.96	45,259,123.92
消耗性生物资产	610,175.55	-	610,175.55	384,733.73		384,733.73
周转材料	10,195,065.60	663,754.73	9,531,310.87	10,812,980.40	677,599.63	10,135,380.77
合 计	280,081,885.76	13,021,209.17	267,060,676.59	285,476,138.71	11,450,598.80	274,025,539.91

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	1,012,533.48	111,537.16		963,210.57	48,527.47	112,332.60
半成品	6,394,517.25	1,245,835.81		6,078,919.95	263,334.60	1,298,098.51
库存商品	4,003,063.81	6,603,779.49		2,999,704.83	109,591.03	7,497,547.44
发出商品	33,381.04	8,316.24		32,741.85	368.77	8,586.66
在产品	305,088.08	1,856,399.75		160,738.58	144,315.29	1,856,433.96
周转材料	341,649.48	427,851.63		91,901.48		677,599.63
合 计	12,090,233.14	10,253,720.08		10,327,217.26	566,137.16	11,450,598.80

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	112,332.60	2,888,351.84		34,651.26	11,455.54	2,954,577.64
半成品	1,298,098.51	288,088.74		1,163,682.30		422,504.95
库存商品	7,497,547.44	6,368,313.58		2,780,266.32	3,541,298.57	7,544,296.13
发出商品	8,586.66	9,542.84		8,586.66		9,542.84
在产品	1,856,433.96	1,391,130.31		1,821,031.39		1,426,532.88
周转材料	677,599.63	416,109.66		394,614.85	35,339.71	663,754.73
合 计	11,450,598.80	11,361,536.97		6,202,832.78	3,588,093.82	13,021,209.17

（八）一年内到期的非流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资		100,000.00
合 计		100,000.00

（九）其他流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	4,456,752.11	4,718,330.45
预缴所得税	2,552,227.12	482,648.71
发行费用	-	3,876,037.69
合 计	7,008,979.23	9,077,016.85

（十）债权投资

1、债权投资的分类

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
19 安徽债 09				100,000.00		100,000.00
小 计				100,000.00		100,000.00
减：一年内到期的债权投资				100,000.00		100,000.00
合 计						

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资的情况

被投资单位	2023年1月1日	本期增减变动						2023年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
德国药信植物药有限责任公司									
合 计									

被投资单位	2024年1月1日	本期增减变动						2024年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
德国药信植物药有限责任公司									
合 计									

注：报告期内，公司向联营企业德国药信植物药有限责任公司投资额为15万欧元，持有德国药信50%股份，按权益法核算长期股权投资。自2018年德国药信成立至今，公司享有德国药信经顺流交易抵消后的净亏损份额超过公司投资总额，因此报告期内公司长期股权投资余额为0。

(十二) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	2023年1月1日	本期增减变动					2023年12月31日
		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	
亳州药都农村商业银行股份有限公司	9,384,483.40			312,883.66			9,697,367.06
合 计	9,384,483.40			312,883.66			9,697,367.06

(续)

项 目	2023年度确认的股利收入	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
亳州药都农村商业银行股份有限公司	147,524.16	8,697,367.06		持有金融资产的目的并非短期交易
合 计	147,524.16	8,697,367.06		

项 目	2024年1月1日	本期增减变动					2024年12月31日
		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	
亳州药都农村商业银行股份有限公司	9,697,367.06			351,610.46			10,048,977.52
合 计	9,697,367.06			351,610.46			10,048,977.52

(续)

项 目	2024年度确认的股利收入	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
亳州药都农村商业银行股份有限公司	165,964.68	9,048,977.52		持有金融资产的目的并非短期交易
合 计	165,964.68	9,048,977.52		

(十三) 固定资产

类 别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	489,059,389.21	460,928,759.23
固定资产清理		
合 计	489,059,389.21	460,928,759.23

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2023 年 1 月 1 日	372,384,239.63	114,318,301.83	6,587,351.35	13,904,584.54	507,194,477.35
2.本期增加金额	38,586,323.41	38,745,321.19	216,241.76	2,723,276.71	80,271,163.07
（1）购置		4,652,063.92	216,241.76	2,499,104.75	7,367,410.43
（2）在建工程转入	38,586,323.41	33,790,772.17		224,171.96	72,601,267.54
（3）改造转入		302,485.10			302,485.10
3.本期减少金额	902,879.35	3,675,877.82	18,550.00	487,370.53	5,084,677.70
（1）处置或报废	902,879.35	3,119,119.99	18,550.00	487,370.53	4,527,919.87
（2）改造转出		556,757.83			556,757.83
4.2023 年 12 月 31 日	410,067,683.69	149,387,745.20	6,785,043.11	16,140,490.72	582,380,962.72
二、累计折旧					
1.2023 年 1 月 1 日	46,600,749.39	42,086,844.78	4,705,761.75	8,178,522.42	101,571,878.34
2.本期增加金额	10,490,420.95	10,268,375.32	885,371.51	1,696,855.65	23,341,023.43
（1）计提	10,490,420.95	10,268,375.32	885,371.51	1,696,855.65	23,341,023.43
3.本期减少金额	65,121.38	3,038,255.97	17,622.50	438,158.51	3,559,158.36
（1）处置或报废	65,121.38	2,617,700.05	17,622.50	438,158.51	3,138,602.44
（2）改造转出		420,555.92			420,555.92
4.2023 年 12 月 31 日	57,026,048.96	49,316,964.13	5,573,510.76	9,437,219.56	121,353,743.41
三、减值准备					
1.2023 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额		98,460.08			98,460.08
（1）计提		98,460.08			98,460.08
3.本期减少金额					
4.2023 年 12 月 31 日		98,460.08			98,460.08
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	353,041,634.73	99,972,320.99	1,211,532.35	6,703,271.16	460,928,759.23

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2024 年 1 月 1 日	410,067,683.69	149,387,745.20	6,785,043.11	16,140,490.72	582,380,962.72
2.本期增加金额	37,139,068.47	18,866,240.03	530,279.64	3,297,488.87	59,833,077.01
（1）购置	120,195.74	8,939,440.67	530,279.64	3,280,720.74	12,870,636.79
（2）在建工程转入	37,018,872.73	9,926,799.36		16,768.13	46,962,440.22
3.本期减少金额	1,554,059.65	4,560,733.51	355,541.92	584,187.82	7,054,522.90
（1）处置或报废		4,560,733.51	355,541.92	584,187.82	5,500,463.25
（2）改造转出	1,554,059.65				1,554,059.65
4.2024 年 12 月 31 日	445,652,692.51	163,693,251.72	6,959,780.83	18,853,791.77	635,159,516.83
二、累计折旧					
1.2024 年 1 月 1 日	57,026,048.96	49,316,964.13	5,573,510.76	9,437,219.56	121,353,743.41
2.本期增加金额	11,079,833.46	13,643,978.78	745,818.75	2,032,921.23	27,502,552.22
（1）计提	11,079,833.46	13,643,978.78	745,818.75	2,032,921.23	27,502,552.22
3.本期减少金额	305,980.08	1,853,564.22	254,945.97	440,137.82	2,854,628.09
（1）处置或报废		1,853,564.22	254,945.97	440,137.82	2,548,648.01
（2）改造转出	305,980.08				305,980.08
4.2024 年 12 月 31 日	67,799,902.34	61,107,378.69	6,064,383.54	11,030,002.97	146,001,667.54
三、减值准备					
1.2024 年 1 月 1 日		98,460.08			98,460.08
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2024 年 12 月 31 日		98,460.08			98,460.08
四、2024 年 12 月 31 日账面价值	377,852,790.17	102,487,412.95	895,397.29	7,823,788.80	489,059,389.21

截止 2024 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 21,299,138.71 元

（2）截止 2024 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,294,744.80	2,004,575.76	63,122.32	227,046.72	
合 计	2,294,744.80	2,004,575.76	63,122.32	227,046.72	

（3）截止 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,478,910.71	尚在办理中
合 计	1,478,910.71	

(十四) 在建工程

类 别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	5,331,075.31	30,340,375.45
工程物资		
合 计	5,331,075.31	30,340,375.45

1、在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
六安二期项目	2,355,763.69		2,355,763.69	19,851,697.79		19,851,697.79
普通饮片五车间	1,751,275.97		1,751,275.97			
待安装设备	1,133,469.61		1,133,469.61	10,488,677.66		10,488,677.66
综合仓库二	33,018.87		33,018.87			
现代中药生产基地建设-原药材库	34,751.98		34,751.98			
现代中药生产基地建设-前处理车间	22,795.19		22,795.19			
合 计	5,331,075.31		5,331,075.31	30,340,375.45		30,340,375.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2023年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中药提取车间	50,502,900.00	16,878,992.90	11,033,096.36	27,912,089.26			58.41	100.00	2,784,868.37	695,215.63	3.65-3.70	金融机构贷款、其他来源
毒麻车间	7,952,600.00	7,602,381.09	214,135.21	7,816,516.30			98.29	100.00				其他来源
六安二期项目	41,647,000.00	372,648.34	19,479,049.45			19,851,697.79	47.67	100.00				其他来源
待安装设备		4,797,242.41	39,706,379.38	34,014,944.13		10,488,677.66						待安装设备
其他工程		401,540.13	2,456,177.72	2,857,717.85								其他工程
合计		30,052,804.87	72,888,838.12	72,601,267.54		30,340,375.45			2,784,868.37	695,215.63		

(续)

项目名称	预算数	2024年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
六安二期项目	41,647,000.00	19,851,697.79	19,556,474.89	37,052,408.99		2,355,763.69	94.62	100.00				其他来源
普通饮片五车间			1,751,275.97			1,751,275.97						其他来源
待安装设备		10,009,208.65	1,071,785.10	9,926,799.36	20,724.78	1,133,469.61						
合计		29,860,906.44	22,379,535.96	46,979,208.35	20,724.78	5,240,509.27						

（十五）使用权资产

1、使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 2023 年 1 月 1 日	1,783,940.33	9,368,495.39	11,152,435.72
2. 本期增加金额	805,040.56	107,292.27	912,332.83
（1）新增租赁	412,397.80	107,292.27	519,690.07
（2）重估调整	392,642.76		392,642.76
3. 本期减少金额	676,191.75	287,926.49	964,118.24
4. 2023 年 12 月 31 日	1,912,789.14	9,187,861.17	11,100,650.31
二、累计折旧			
1. 2023 年 1 月 1 日	1,118,575.24	2,638,390.24	3,756,965.48
2. 本期增加金额	895,686.07	635,591.14	1,531,277.21
（1）计提	895,686.07	635,591.14	1,531,277.21
3. 本期减少金额	666,061.08	287,926.49	953,987.57
4. 2023 年 12 月 31 日	1,348,200.23	2,986,054.89	4,334,255.12
三、减值准备			
1. 2023 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日			
四、2023 年 12 月 31 日账面价值	564,588.91	6,201,806.28	6,766,395.19

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 2024 年 1 月 1 日	1,912,789.14	9,187,861.17	11,100,650.31
2. 本期增加金额	970,759.64	57,667.35	1,028,426.99
（1）新增租赁	970,759.64		970,759.64
（2）重估调整		57,667.35	57,667.35
3. 本期减少金额	789,740.67		789,740.67
（1）处置	789,740.67		789,740.67
4. 2024 年 12 月 31 日	2,093,808.11	9,245,528.52	11,339,336.63
二、累计折旧			
1. 2024 年 1 月 1 日	1,348,200.23	2,986,054.89	4,334,255.12
2. 本期增加金额	621,057.60	481,018.31	1,102,075.91

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
(1) 计提	621,057.60	481,018.31	1,102,075.91
3.本期减少金额	724,047.16		724,047.16
(1) 处置	724,047.16		724,047.16
4.2024年12月31日	1,245,210.67	3,467,073.20	4,712,283.87
三、减值准备			
1.2024年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2024年12月31日			
四、2024年12月31日账面价值	848,597.44	5,778,455.32	6,627,052.76

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1.2023年1月1日	56,863,103.19	4,221,641.97	2,467,287.09	63,552,032.25
2.本期增加金额			754,506.32	754,506.32
(1) 购置			754,506.32	754,506.32
3.本期减少金额				
4.2023年12月31日	56,863,103.19	4,221,641.97	3,221,793.41	64,306,538.57
二、累计摊销				
1.2023年1月1日	10,814,336.01	3,719,446.43	1,693,068.34	16,226,850.78
2.本期增加金额	1,177,506.24	87,759.83	261,716.67	1,526,982.74
(1) 计提	1,177,506.24	87,759.83	261,716.67	1,526,982.74
3.本期减少金额				
4.2023年12月31日	11,991,842.25	3,807,206.26	1,954,785.01	17,753,833.52
三、减值准备				
1.2023年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2023年12月31日				
四、2023年12月31日账面价值	44,871,260.94	414,435.71	1,267,008.40	46,552,705.05

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1.2024年1月1日	56,863,103.19	4,221,641.97	3,221,793.41	64,306,538.57
2.本期增加金额			579,735.85	579,735.85
（1）购置			579,735.85	579,735.85
3.本期减少金额				
4.2024年12月31日	56,863,103.19	4,221,641.97	3,801,529.26	64,886,274.42
二、累计摊销				
1.2024年1月1日	11,991,842.25	3,807,206.26	1,954,785.01	17,753,833.52
2.本期增加金额	1,177,506.24	84,864.00	383,275.82	1,645,646.06
（1）计提	1,177,506.24	84,864.00	383,275.82	1,645,646.06
3.本期减少金额				
4.2024年12月31日	13,169,348.49	3,892,070.26	2,338,060.83	19,399,479.58
三、减值准备				
1.2024年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2024年12月31日				
四、2024年12月31日账面价值	43,693,754.70	329,571.71	1,463,468.43	45,486,794.84

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,076,836.14	64,711,272.56	4,358,038.68	25,394,842.82
递延收益	1,695.97	73,418.50	528.60	2,114.40
可抵扣亏损	11,909,600.66	79,397,337.73	9,401,512.23	37,606,048.94
内部交易未实现利润	336,615.87	2,244,105.80	327,548.72	2,183,658.13
租赁负债	2,201.87	95,318.96	34,857.87	412,083.31
小 计	17,326,950.51	146,521,453.55	14,122,486.10	65,598,747.60
递延所得税负债：				
使用权资产	22,876.44	243,604.32	55,846.40	564,588.91
小 计	22,876.44	243,604.32	55,846.40	564,588.91

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	2024 年 12 月 31 日抵 销后递延所得税资产 或负债	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	2023 年 12 月 31 日抵 销后递延所得税资产 或负债
递延所得税资产	2,201.87	17,324,748.64	34,857.87	14,087,628.23
递延所得税负债	2,201.87	20,674.57	34,857.87	20,988.53

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	254,581.05	295,988.36
可抵扣亏损	22,129,234.43	16,784,181.29
合 计	22,383,815.48	17,080,169.65

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	备注
2024 年度	2,463,397.71	2,463,397.71	
2025 年度	757,921.49	757,921.49	
2026 年度	3,065,446.09	3,065,446.09	
2027 年度	6,418,401.16	6,418,401.16	
2028 年度	4,079,014.84	4,079,014.84	
2029 年度	5,345,053.14		
合 计	22,129,234.43	16,784,181.29	

(十八) 其他非流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,777,063.97		1,777,063.97	269,680.63		269,680.63
预付软件款				78,566.04		78,566.04
预付知识产权款	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合 计	7,777,063.97		7,777,063.97	6,348,246.67		6,348,246.67

(十九) 所有权或使用权受限资产

项 目	2024 年 12 月 31 日				2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,782,839.92	1,782,839.92	其他	冻结	1,509,061.00	1,509,061.00	其他	冻结
固定资产	204,886,651.53	173,607,673.89	借款抵押	抵押	164,162,054.80	135,798,813.84	借款抵押	抵押
在建工程	213,471.35		借款抵押	抵押				
合 计	206,882,962.80	175,390,513.81			165,671,115.80	137,307,874.84		

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
抵押并保证借款	30,000,000.00	56,900,000.00
保证借款	134,900,000.00	65,000,000.00
未终止确认应收票据贴现	1,095,976.15	2,035,602.07
应计利息	195,444.44	111,847.22
质押借款	15,000,000.00	
合 计	181,191,420.59	124,047,449.29

(二十一) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	349,621,842.29	392,391,554.08
1 年以上	40,427,915.34	22,831,954.20
合 计	390,049,757.63	415,223,508.28

2、截止 2024 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	2024 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
安徽省易购药业有限公司	5,245,699.00	款项持续支付中
亳州市凯硕药业有限公司	4,391,289.94	款项持续支付中
上海远跃制药机械有限公司	3,938,667.88	款项持续支付中
陇西县普永中药材购销有限责任公司	2,404,682.98	款项持续支付中
山西珍源堂药业有限公司	2,226,827.74	款项持续支付中
合 计	18,207,167.54	

(二十二) 合同负债

1、合同负债的分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收合同款	2,252,209.27	2,766,472.68
合 计	2,252,209.27	2,766,472.68

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	21,042,022.68	116,357,700.03	117,841,634.79	19,558,087.92
离职后福利-设定提存计划		9,062,944.61	9,062,944.61	
辞退福利		182,702.13	182,702.13	
合 计	21,042,022.68	125,603,346.77	127,087,281.53	19,558,087.92

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
短期薪酬	19,558,087.92	126,927,403.10	125,885,564.53	20,599,926.49
离职后福利-设定提存计划		10,357,311.15	10,353,570.00	3,741.15
辞退福利		289,000.00	289,000.00	
合 计	19,558,087.92	137,573,714.25	136,528,134.53	20,603,667.64

2、短期职工薪酬情况

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	20,844,990.01	107,571,128.05	109,155,715.44	19,260,402.62
职工福利费		1,614,070.01	1,614,070.01	
社会保险费		4,453,662.06	4,453,662.06	
其中：医疗保险费		4,043,736.87	4,043,736.87	
工伤保险费		409,925.19	409,925.19	
生育保险费				
住房公积金	142,800.00	2,024,258.00	2,012,558.00	154,500.00
工会经费和职工教育经费	54,232.67	694,581.91	605,629.28	143,185.30
合 计	21,042,022.68	116,357,700.03	117,841,634.79	19,558,087.92

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	19,260,402.62	117,967,794.37	116,876,583.41	20,351,613.58
职工福利费		1,150,500.86	1,150,500.86	
社会保险费		4,937,995.40	4,928,840.61	9,154.79
其中：医疗保险费		4,439,195.50	4,438,289.83	905.67
工伤保险费		498,799.90	490,550.78	8,249.12
生育保险费				
住房公积金	154,500.00	2,231,850.00	2,217,150.00	169,200.00
工会经费和职工教育经费	143,185.30	639,262.47	712,489.65	69,958.12
合 计	19,558,087.92	126,927,403.10	125,885,564.53	20,599,926.49

3、设定提存计划情况

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险		8,788,348.40	8,788,348.40	
失业保险费		274,596.21	274,596.21	
合 计		9,062,944.61	9,062,944.61	

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年12月31日
基本养老保险		10,043,106.79	10,041,077.83	2,028.96
失业保险费		314,204.36	312,492.17	1,712.19
合 计		10,357,311.15	10,353,570.00	3,741.15

(二十四) 应交税费

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
增值税	16,736,854.97	18,703,148.21
企业所得税	54,233.26	2,818,397.04
个人所得税	188,566.28	225,480.40
房产税	376,751.69	379,537.15
土地使用税	778,838.45	778,838.45
城市维护建设税	1,073,438.47	1,252,501.48
教育费附加	460,045.03	536,786.34
地方教育费附加	306,696.71	357,857.57
印花税	161,570.64	172,202.85
水利基金	146,228.01	151,389.22
其他税费	85.44	39.07
合 计	20,283,308.95	25,376,177.78

（二十五）其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	25,000,000.00	
其他应付款	69,289,232.56	67,832,278.36
合 计	94,289,232.56	67,832,278.36

1、应付股利

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
普通股股利	25,000,000.00	
合 计	25,000,000.00	

2、其他应付款

（1）按款项性质分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证金	683,600.00	909,200.00
推广服务费	55,376,197.80	56,158,160.40
其他往来款	13,229,434.76	10,764,917.96
合 计	69,289,232.56	67,832,278.36

（二十六）一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	106,003,868.94	91,842,242.91
一年内到期的租赁负债	649,074.64	688,354.10
合 计	106,652,943.58	92,530,597.01

（二十七）其他流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税额	292,651.29	359,641.44
未终止确认的应收票据	38,744,907.41	18,891,084.71
合 计	39,037,558.70	19,250,726.15

（二十八）长期借款

项 目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押并保证借款	59,095,692.55	3.50-5.02%	184,300,000.00	3.65-5.02%
保证借款	124,908,176.39	2.90-3.25%	19,950,000.00	3.30%
应付利息	69,633.34		231,534.59	
小 计	184,073,502.28		204,481,534.59	
减：一年内到期的长期借款	106,003,868.94	2.90-5.02%	91,842,242.91	3.30-3.70%
合 计	78,069,633.34		112,639,291.68	

（二十九）租赁负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	9,514,368.60	9,979,388.06
减：未确认融资费用	2,511,011.78	2,805,971.41
减：一年内到期的租赁负债	649,074.64	688,354.10
合 计	6,354,282.18	6,485,062.55

（三十）递延收益

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	282,984.32	2,599,427.85	2,790,798.03	91,614.14	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合 计	282,984.32	2,599,427.85	2,790,798.03	91,614.14	

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	91,614.14		18,195.64	73,418.50	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合 计	91,614.14		18,195.64	73,418.50	

（三十一）股本

投资者名称	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
朱月信	315,000,000.00	315,000,000.00
汪雪文	35,000,000.00	35,000,000.00
上海欣达强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,630,000.00	8,630,000.00
上海利申鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,180,000.00	3,180,000.00
合 计	361,810,000.00	361,810,000.00

（三十二）资本公积

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	34,410,167.56			34,410,167.56
合 计	34,410,167.56			34,410,167.56

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
资本溢价	34,410,167.56			34,410,167.56
合 计	34,410,167.56			34,410,167.56

（三十三）其他综合收益

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期发生额						2023 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减： 前期 计入 其他	减： 前期 计入 其他	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,384,483.40	312,883.66				312,883.66		8,697,367.06
其中：其他权益工具投资公允价值变动	8,384,483.40	312,883.66				312,883.66		8,697,367.06
其他综合收益合计	8,384,483.40	312,883.66				312,883.66		8,697,367.06

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期发生额						2024 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减： 前期 计入 其他	减： 前期 计入 其他	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,697,367.06	351,610.46				351,610.46		9,048,977.52
其中：其他权益工具投资公允价值变动	8,697,367.06	351,610.46				351,610.46		9,048,977.52
其他综合收益合计	8,697,367.06	351,610.46				351,610.46		9,048,977.52

（三十四）盈余公积

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,083,882.20	4,729,129.08		20,813,011.28
合 计	16,083,882.20	4,729,129.08		20,813,011.28

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	20,813,011.28	5,103,160.01		25,916,171.29
合 计	20,813,011.28	5,103,160.01		25,916,171.29

（三十五）未分配利润

项 目	2024 年度	2023 年度
期初未分配利润	280,903,135.46	177,426,797.79
加：本期归属于母公司股东的净利润	131,844,847.15	131,205,466.75
减：提取法定盈余公积	5,103,160.01	4,729,129.08
应付普通股股利	25,000,000.00	23,000,000.00
期末未分配利润	382,644,822.60	280,903,135.46

（三十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,229,962,102.07	716,993,991.90	1,133,649,456.77	602,941,068.84
其他业务	66,020.41	12,439.85	121,384.15	62,987.67
合 计	1,230,028,122.48	717,006,431.75	1,133,770,840.92	603,004,056.51

2、营业收入、营业成本分解信息

2024 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
中成药	391,420,623.49	123,037,185.25
中药饮片	758,841,978.78	540,809,279.75
中药配方颗粒	78,853,184.07	52,644,816.66
其他	846,315.73	502,710.24
其他业务	66,020.41	12,439.85
合 计	1,230,028,122.48	717,006,431.75

2023 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
中成药	496,630,954.12	138,887,170.82
中药饮片	601,203,384.50	436,963,426.96
中药配方颗粒	33,096,387.12	23,831,160.81
其他	2,718,731.03	3,259,310.25
其他业务	121,384.15	62,987.67
合 计	1,133,770,840.92	603,004,056.51

2024 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按销售渠道		
直销	627,760,184.30	413,616,073.93
经销	602,267,938.18	303,390,357.82
合 计	1,230,028,122.48	717,006,431.75

2023 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按销售渠道		
直销	478,558,860.12	322,544,259.79
经销	655,211,980.80	280,459,796.72
合 计	1,133,770,840.92	603,004,056.51

（三十七）税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	5,015,015.45	4,244,285.94
教育费附加	2,149,292.34	1,785,350.93
地方教育费附加	1,432,861.55	1,190,233.92
土地使用税	3,115,353.80	3,081,018.80
房产税	3,220,021.18	3,148,738.99
车船使用税	9,456.98	10,172.66
印花税	963,060.64	647,084.23
环保税	314.42	185.14
水利基金	785,046.60	715,609.38
合 计	16,690,422.96	14,822,679.99

（三十八）销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
学术推广费	189,453,548.30	200,626,427.20
营销管理费	7,455,686.15	11,108,490.70
职工薪酬	42,137,391.11	36,612,926.23
办公费	4,351,152.68	4,884,747.24
差旅费	6,297,976.91	5,721,978.71
业务招待费	7,695,567.01	7,975,792.20
房租及物业费	1,672,634.91	1,152,222.14
折旧摊销费	2,484,257.22	2,405,325.65
其他费用	740,852.28	809,426.15
合 计	262,289,066.57	271,297,336.22

(三十九) 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	30,207,008.42	27,874,946.30
折旧摊销费	6,693,852.28	6,465,017.27
业务招待费	4,239,067.23	6,977,513.24
存货报废毁损	6,683,439.55	3,714,703.08
办公费	5,224,294.60	4,497,740.24
中介机构服务费	2,733,365.40	2,559,722.85
差旅及车辆费用	1,976,872.23	2,143,293.38
修理费	1,246,500.37	2,113,221.05
劳务费	803,738.00	861,108.00
绿化费用	219,161.84	215,866.63
其他费用	340,296.68	1,907,125.24
发行费用	4,964,999.96	
合 计	65,332,596.56	59,330,257.28

(四十) 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度
技术服务费	15,743,730.97	9,863,180.19
研发人员薪酬	7,347,275.09	8,818,924.04
直接投入	1,640,788.68	3,099,892.97
折旧摊销费	2,405,660.38	2,338,995.03
差旅费	396,224.05	708,866.60
其他费用	606,141.33	399,689.79
合 计	28,139,820.50	25,229,548.62

(四十一) 财务费用

项 目	2024 年度	2023 度
利息费用	13,932,932.23	14,117,650.46
其中：金融机构利息支出	13,120,242.37	13,056,367.37
其他利息费用	812,689.86	1,061,283.09
减：利息收入	73,818.30	98,568.71
汇兑损失	327,316.29	16,756.56
减：汇兑收益		430,232.07
手续费及其他	76,218.86	40,263.94
合 计	14,262,649.08	13,645,870.18

(四十二) 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度	与资产相关/与收益相关
科技重大专项研究项目补助	1,300,000.00	2,772,602.38	与收益相关
配方颗粒项目扶持资金	14,525,200.00	2,000,000.00	与收益相关
科技创新若干政策奖补及工业发展专项奖补	933,300.00	1,335,000.00	与收益相关
新冠药品生产供应奖补		506,208.00	与收益相关
稳岗补贴	289,604.31	244,166.68	与收益相关
专利事业发展奖补		171,500.00	与收益相关
支持新兴工业强市建设资金		100,000.00	与收益相关
个税手续费返还	142,174.53	119,807.64	与收益相关
政府城镇土地使用税返还	3,903,000.00		与收益相关
进项税额加计抵减	1,612,189.12		
其他小额补助	108,804.64	213,710.65	与资产相关/与收益相关
合 计	22,814,272.60	7,462,995.35	

(四十三) 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	102,557.01	143,251.82
其他权益工具投资持有期间的投资收益	165,964.68	147,524.16
债权投资持有期间的利息收益	1,989.17	3,410.00
合 计	270,510.86	294,185.98

(四十四) 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收账款信用减值损失	-11,938,333.72	-11,993,775.73
其他应收款信用减值损失	242,958.14	338,966.58
合 计	-11,695,375.58	-11,654,809.15

(四十五) 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-7,773,443.17	-10,253,720.08
固定资产减值损失		-98,460.08
合 计	-7,773,443.17	-10,352,180.16

(四十六) 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度
非流动资产处置损益	-12,145.35	261,490.25
合 计	-12,145.35	261,490.25

（四十七）营业外收入

项 目	2024 年度		2023 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			1,600,000.00	1,600,000.00
其他	171,212.28	171,212.28	99,594.73	99,594.73
合 计	171,212.28	171,212.28	1,699,594.73	1,699,594.73

（四十八）营业外支出

项 目	2024 年度		2023 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,301,181.60	1,301,181.60	2,244,815.25	2,244,815.25
非流动资产损坏报废损失	183,474.09	183,474.09	1,291,026.83	1,291,026.83
罚款、罚金、滞纳金支出	0.03	0.03	50.00	50.00
其他			95,800.43	95,800.43
合 计	1,484,655.72	1,484,655.72	3,631,692.51	3,631,692.51

（四十九）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	432,262.45	7,105,917.29
递延所得税费用	-3,237,434.37	-7,790,707.43
以前年度所得税	-442,164.25	
合 计	-3,247,336.17	-684,790.14

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年度	2023 年度
利润总额	128,597,510.98	130,520,676.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,289,626.65	19,578,101.50
子公司适用不同税率的影响	15,635,406.16	8,582,026.32
调整以前期间所得税的影响	-442,164.25	
非应税收入的影响	-42,464,309.50	-27,884,896.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,349,215.00	2,930,051.20
研发支出加计扣除的影响	-3,958,087.50	-4,001,234.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	4,244,076.74	
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	1,098,900.53	111,162.11
所得税费用	-3,247,336.17	-684,790.14

（五十）其他综合收益

详见附注五、（三十三）。

（五十一）现金流量表

1、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	2024 年度	2023 年度
利息收入	73,818.30	98,568.71
押金保证金		5,847,813.22
政府补助	22,796,076.96	8,871,625.17
其他	3,170,170.46	5,439,586.55
合 计	26,040,065.72	20,257,593.65

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
付现财务费用	76,218.86	40,263.94
付现管理费用、销售费用、研发费用	239,252,425.06	242,746,851.63
押金保证金	2,242,680.94	5,170,546.04
其他	1,574,960.55	3,689,218.94
合 计	242,981,285.41	251,646,880.55

2、筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
未终止确认应收票据贴现	1,095,976.15	1,983,852.80
合 计	1,095,976.15	1,983,852.80

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
发行费用		1,051,226.41
长期租赁支付的现金	1,453,964.05	
合 计	1,453,964.05	1,051,226.41

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2024 年度	2023 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	131,844,847.15	131,205,466.75
加：资产减值准备	7,773,443.17	10,352,180.16
信用减值损失	11,695,375.58	11,654,809.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	27,502,552.22	23,341,023.43
使用权资产折旧	1,102,075.91	1,531,277.21
无形资产摊销	1,645,646.06	1,526,982.74
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）	12,145.35	-261,490.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	183,474.09	1,291,026.83
净敞口套期损失（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）	13,945,434.15	14,117,650.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-270,510.86	-294,185.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,237,120.41	-7,799,235.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-313.96	8,528.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,394,252.95	16,229,788.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-159,673,771.37	-181,913,544.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,935,513.14	18,290,219.59
其他		-1,509,061.00
经营活动产生的现金流量净额	9,982,016.89	37,771,435.65
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		
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	36,282,674.11	36,212,995.39
减：现金的期初余额	36,212,995.39	49,340,604.10
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	69,678.72	-13,127,608.71

2、现金及现金等价物

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	36,282,674.11	36,212,995.39
其中：库存现金	99,592.99	174,704.39
可随时用于支付的银行存款	36,183,081.12	36,038,291.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	36,282,674.11	36,212,995.39

（五十三）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	46,502.02		293,752.64
其中：美元			
欧元	37,982.71	7.5257	285,846.48
港币	8,517.19	0.9260	7,886.92
英镑	2.12	9.0765	19.24
应收账款	981,848.92		7,389,100.42
其中：美元			
欧元	981,848.92	7.5257	7,389,100.42
合 计	—	—	7,682,853.06

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	5.64		44.12
其中：美元	3.05	7.0827	21.60
欧元	0.42	7.8592	3.30
港币	0.05	0.9062	0.05
英镑	2.12	9.0411	19.17
应收账款	936,120.38		7,357,157.29
其中：美元	936,120.38	7.8592	7,357,157.29
合 计	936,126.02		7,357,201.41

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项 目	2024 年度	2023 年度
技术服务费	15,743,730.97	9,863,180.19
研发人员薪酬	7,347,275.09	8,818,924.04
直接投入	1,640,788.68	3,099,892.97
折旧摊销费	2,405,660.38	2,338,995.03
差旅费	396,224.05	708,866.60
其他费用	606,141.33	399,689.79
合 计	28,139,820.50	25,229,548.62
其中：费用化研发支出	28,139,820.50	25,229,548.62

七、合并范围的变更

黑龙江新惠医药有限公司于 2023 年 11 月 7 日设立，由子公司安徽普仁中药饮片有限公司全资控股。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽普仁中药饮片有限公司	安徽亳州	16500 万元	安徽亳州	医药制造业	100.00		设立
安徽普康中药资源有限公司	安徽亳州	1000 万元	安徽亳州	农业	100.00		设立
安徽宏方药业有限公司	安徽亳州	2000 万元	安徽亳州	医药制造业	100.00		设立
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	安徽亳州	800 万元	安徽亳州	医药制造业	100.00		设立
安徽新正药业有限公司	安徽亳州	2000 万元	安徽亳州	医药制造业		100.00	设立
黑龙江新惠医药有限公司	黑龙江哈尔滨	8000 万元	黑龙江哈尔滨	批发业		100.00	设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业情况

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

2、重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项 目	2024 年 12 月 31 日/ 本期发生额	2023 年 12 月 31 日/ 上期发生额
	德国药信植物药有限责任公司	德国药信植物药有限责任公司
流动资产	9,241,559.60	12,086,294.30
其中：现金和现金等价物	1,761,013.80	2,730,026.73
非流动资产	368,759.30	386,240.38
资产合计	9,610,318.90	12,472,534.68
流动负债	7,375,186.00	7,732,478.26
非流动负债		
负债合计	7,375,186.00	7,732,478.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,651,012.68	4,543,579.20
外币报表折算差额	-415,879.78	196,477.22
按持股比例计算的净资产份额	1,325,506.34	2,271,789.60
调整事项	-205,114.03	-143,409.06
其中：内部交易未实现利润	-205,114.03	-143,409.06
营业收入	1,962,089.37	4,601,309.49
净利润	-1,892,566.52	-2,419,380.96
综合收益总额	-1,892,566.52	-2,419,380.96

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
针对呼吸系统疾病的大品种中成药的现代化深度研究与开发		2,000,000.00	2,000,000.00		与收益相关
安徽省科技重大专项“疏风解毒颗粒重大新药创制研究”项目补助	173,174.53		173,174.53		与收益相关
疏风解毒胶囊治疗慢阻肺急性加重基础及临床研究		599,427.85	599,427.85		与收益相关
环保补助	109,809.79		18,195.65	91,614.14	与资产相关
合 计	282,984.32	2,599,427.85	2,790,798.03	91,614.14	

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期转入其他收益	2024 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
针对呼吸系统疾病的大品种中成药的现代化深度研究与开发		1,200,000.00	1,200,000.00		与收益相关
环保补助	91,614.14		18,195.64	73,418.50	与资产相关
合 计	91,614.14	1,200,000.00	1,218,195.64	73,418.50	——

(二) 计入当期损益的政府补助

种 类	列报项目	2024 年度	2023 年度
配方颗粒项目扶持资金	其他收益	14,525,200.00	2,000,000.00
针对呼吸系统疾病的大品种中成药的现代化深度研究与开发	其他收益	1,200,000.00	2,000,000.00
股份制改造及上市辅导备案奖励	营业外收入		1,600,000.00
科技创新若干政策奖补及工业发展专项奖补	其他收益	933,300.00	1,335,000.00
疏风解毒胶囊治疗慢阻肺急性加重基础及临床研究项目	其他收益		599,427.85
新冠药品生产供应奖补	其他收益		506,208.00
稳岗补贴	其他收益	289,604.31	244,166.68
专利事业发展奖补	其他收益		171,500.00
支持新兴工业强市建设资金	其他收益		100,000.00
政府城镇土地使用税返还	其他收益	3,903,000.00	
安徽省科技重大专项 “疏风解毒颗粒重大新药创制研究”项目补助	其他收益		173,174.53
科技重大专项研究项目补助	其他收益	100,000.00	
其他小额补助	其他收益、营业外收入	108,804.64	213,710.65

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

1、市场风险

(1) 利率风险

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

2、信用风险

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

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

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

3、流动风险

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

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	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				
（一）一年内到期的非流动资产				
（二）其他权益工具投资			10,048,977.52	10,048,977.52
（三）应收款项融资			11,361,837.15	11,361,837.15
持续以公允价值计量的资产总额			21,410,814.67	21,410,814.67

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	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				
（一）一年内到期的非流动资产			100,000.00	100,000.00
（二）其他权益工具投资			9,697,367.06	9,697,367.06
（三）应收款项融资			27,150,447.36	27,150,447.36
持续以公允价值计量的资产总额			36,947,814.42	36,947,814.42

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

1、债权投资、一年内到期的其他非流动资产

债权投资、一年内到期的其他非流动资产为公司持有的地方政府债（19 安徽债 09），投资本金 100,000.00 元，无公开市场价，所以以账面价值金额确认其公允价值，各期末结算利息。

2、其他权益工具

其他权益工具系公司持有的亳州药都农村商业银行股份有限公司股权，无公开市场价格，公司各期末以净资产*持股比例的估值模型计算公允价值。

3、应收款项融资

应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余年限较短，账面价值与公允价值相近，所以以票面金额确认其公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人	与本公司关系
朱月信、汪雪文、朱强	实际控制人

注：朱月信、汪雪文、朱强系同一家族。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
德国药信植物药有限责任公司	合营企业

（四）其他关联方情况

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

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2024 年度金额	2023 年度金额
德国药信植物药有限责任公司	产品及耗材销售	572,939.48	300,910.29

2、关联担保情况

（1）关联方担保

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	担保是否已经履行完毕
1	朱月信、汪雪文	本公司	45,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2020.02.19-2023.02.19	是
2	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2020.12.30-2024.12.29	否
3	朱月信、汪雪文	本公司	95,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2021.04.28-2024.04.28	否
4	徐文龙	本公司	10,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.12.10-2023.12.10	否
5	汪雪文	本公司	10,000,000.00	最高额保证	徽商银行股份有限公司亳州谯城支行	2021.12.10-2023.12.10	否
6	朱月信、汪雪文	本公司	23,100,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2022.03.11-2023.03.14	是
7	汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2022.03.25-2024.03.24	是
8	朱月信	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2022.03.25-2024.03.24	是

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	担保是否已经履行完毕
9	朱月信、汪雪文、徐文龙、王世忠	本公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2022.06.01-2025.06.01	否
10	朱月信、汪雪文	本公司	26,900,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2022.06.15-2023.06.26	是
11	朱月信、汪雪文、徐文龙	本公司	50,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2022.06.21-2023.06.21	是
12	朱月信、汪雪文、徐文龙	本公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2022.07.14-2025.07.14	否
13	朱月信、汪雪文	安徽普仁中药饮片有限公司	40,000,000.00	保证	中国进出口银行安徽省分行	2022.11.23-2024.02.22	否
14	朱月信、汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2023.01.11-2026.01.11	否
15	朱月信、汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	交通银行股份有限公司亳州分行	2023.03.31-2026.03.31	否
16	朱月信、汪雪文	本公司	26,900,000.00	保证	中国农业银行股份有限公司亳州谯城支行	2023.06.07-2024.06.08	否
17	朱月信、汪雪文	本公司	90,000,000.00	最高额保证	中国光大银行股份有限公司合肥分行	2023.06.20-2024.07.19	否
18	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	保证	中国工商银行股份有限公司亳州分行	2023.09.14-2024.09.12	否
19	朱月信	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2023.09.25-2024.09.24	否
20	汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2023.09.25-2024.09.24	否
21	朱月信、汪雪文、徐文龙	本公司	50,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2023.07.13-2025.07.10	否
22	朱月信	安徽普仁中药饮片有限公司	50,000,000.00	最高额保证	中国建设银行亳州分行	2024.1.10-2027.1.10	否
23	朱月信、王世忠	安徽普仁中药饮片有限公司	47,000,000.00	最高额保证	徽商银行谯城支行	2024.1.16-2026.1.16	否
24	朱月信、汪雪文	本公司	90,000,000.00	最高额保证	中国光大银行股份有限公司合肥分行	2024.2.27-2025.3.26	否
25	朱月信、汪雪文	安徽普仁中药饮片有限公司	40,000,000.00	最高额保证	中国进出口银行安徽省分行	2024.12.18-2025.12.18	否

(2) 关联方反担保

序号	反担保方	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	是否履行完毕
1	朱月信、汪雪文、朱强、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市融资担保有限责任公司	本公司	20,000,000.00	最高额保证	中国交通银行股份有限公司亳州分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市站前路支行、中国银行股份有限公司亳州分行	2020.08.28-2028.08.28	否
2	朱月信、汪雪文、朱强、徐文龙、许运河、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市金地融资担保有限公司	本公司	53,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行、中国建设银行股份有限公司亳州分行	2020.04.23-2026.04.23	否
3	朱月信、汪雪文	亳州市金地	本公司	53,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司	2021.04.28-2027.04.28	否

序号	反担保方	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	是否履行完毕
	文、朱强、徐文龙、王世忠、安徽普仁中药饮片有限公司	融资担保有限公司				司亳州分行、中国建设银行股份有限公司亳州分行		

3、关键管理人员报酬

项目	2024 年度	2023 年度
关键管理人员薪酬	5,020,805.68	5,032,749.10

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1、应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	德国药信植物药有限责任公司	7,389,100.42	3,135,758.34	7,426,063.72	1,891,012.38
合 计		7,389,100.42	3,135,758.34	7,426,063.72	1,891,012.38

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 分部报告

本公司及子公司均从事医药相关生产及贸易，无其他业务，不存在分部。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	212,790,454.43	187,022,478.16
1 至 2 年	7,052,927.57	9,173,824.64
2 至 3 年	3,129,088.78	7,567,991.87
3 至 4 年	6,137,641.93	584,312.49
4 至 5 年	185,610.50	1,109,024.60
5 年以上	740,988.49	10,744.80
小 计	230,036,711.70	205,468,376.56
减：坏账准备	16,743,972.89	14,386,557.18
合 计	213,292,738.81	191,081,819.38

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	837,623.83	0.36	837,623.83	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	229,199,087.87	99.64	15,906,349.06	6.94
其中：账龄组合	229,081,975.87	99.58	15,906,349.06	6.94
合并范围内关联方组合	117,112.00	0.06		
合 计	230,036,711.70	100.00	16,743,972.89	7.28

类 别	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,172,613.43	0.57	1,172,613.43	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	204,295,763.13	99.43	13,213,943.75	6.47
其中：账龄组合	203,740,686.24	99.16	13,213,943.75	6.49
合并范围内关联方组合	555,076.89	0.27		
合 计	205,468,376.56	100.00	14,386,557.18	7.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	212,789,238.53	10,639,461.93	5.00	186,545,093.27	9,327,254.66	5.00
1 至 2 年	6,855,072.46	685,507.25	10.00	8,532,652.69	853,265.27	10.00
2 至 3 年	2,530,794.63	759,238.39	30.00	7,502,141.66	2,250,642.50	30.00
3 至 4 年	6,105,781.93	3,052,890.97	50.00	493,355.12	246,677.56	50.00
4 至 5 年	159,188.98	127,351.18	80.00	656,698.70	525,358.96	80.00
5 年以上	641,899.34	641,899.34	100.00	10,744.80	10,744.80	100.00
合 计	229,081,975.87	15,906,349.06		203,740,686.24	13,213,943.75	

3、坏账准备情况

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	529,826.73	657,740.20		14,953.50		1,172,613.43
组合计提坏账准备	9,022,056.57	4,196,555.55		4,668.37		13,213,943.75
合 计	9,551,883.30	4,854,295.75		19,621.87		14,386,557.18

类 别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	1,172,613.43	768,245.37	9,888.85	1,093,346.12		837,623.83
组合计提坏账准备	13,213,943.75	2,692,405.31				15,906,349.06
合 计	14,386,557.18	3,460,650.68	9,888.85	1,093,346.12	-	16,743,972.89

4、本报告期实际核销应收账款情况

项 目	2024 年度	2023 年度
实际核销应收账款	1,093,346.12	19,621.87

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款 2024 年 12 月 31 日	合同资产 2024 年 12 月 31 日	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产 2024 年 12 月 31 日合计 数的比例（%）	坏账准备 2024 年 12 月 31 日
华润河南医药有限公司	12,713,549.25		12,713,549.25	5.53	635,677.46
安徽卓悦健康产业有限公司	10,647,930.40		10,647,930.40	4.63	532,396.52
河南九州通医药有限公司	10,144,138.51		10,144,138.51	4.41	665,031.23
国药乐仁堂医药有限公司	9,543,200.00		9,543,200.00	4.15	477,160.00
德国药信植物药有限责任公司	7,073,144.89		7,073,144.89	3.07	3,119,960.56
合 计	50,121,963.05		50,121,963.05	21.79	5,430,225.77

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款 2023 年 12 月 31 日	合同资产 2023 年 12 月 31 日	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产 2023 年 12 月 31 日合计 数的比例（%）	坏账准备 2023 年 12 月 31 日
国药控股股份有限公司	13,841,095.00		13,841,095.00	6.74	692,054.75
华润医药商业集团有限公司	9,066,933.71		9,066,933.71	4.41	453,346.69
河南九州通医药有限公司	8,231,382.11		8,231,382.11	4.01	411,569.11
国药乐仁堂医药有限公司	7,941,627.20		7,941,627.20	3.86	397,081.36
德国药信植物药有限责任公司	7,357,157.29		7,357,157.29	3.58	1,887,567.06
合 计	46,438,195.31		46,438,195.31	22.60	3,841,618.97

（二）其他应收款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		1,420.83
应收股利		
其他应收款	125,274,324.46	94,301,705.88
合 计	125,274,324.46	94,303,126.71

1、应收利息

（1）应收利息分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
债券投资		1,420.83
合 计		1,420.83

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	49,543,417.48	67,331,700.73
1 至 2 年	55,237,102.01	25,715,696.36
2 至 3 年	20,466,699.26	1,282,013.86
3 至 4 年	52,600.00	116,270.00
4 至 5 年	102,500.00	9,600.00
5 年以上	1,300.00	15,200.00
小 计	125,403,618.75	94,470,480.95
减：坏账准备	129,294.29	168,775.07
合 计	125,274,324.46	94,301,705.88

(2) 按款项性质分类

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金保证金	243,550.00	443,963.86
备用金	96,697.74	3,000.00
其他往来款	26,478.08	537,057.57
合并范围内往来款	125,036,892.93	93,486,459.52
小 计	125,403,618.75	94,470,480.95
减：坏账准备	129,294.29	168,775.07
合 计	125,274,324.46	94,301,705.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年期初余额	224,451.97			224,451.97
本期转回	55,676.90			55,676.90
2023 年 12 月 31 日 余额	168,775.07			168,775.07

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)	
2024 年期初余额	168,775.07			168,775.07
本期转回	39,480.78			39,480.78
2024 年 12 月 31 日 余额	129,294.29			129,294.29

(4) 坏账准备情况

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	224,451.97		55,676.90			168,775.07
合 计	224,451.97		55,676.90			168,775.07

类 别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	168,775.07		39,480.78			129,294.29
合 计	168,775.07		39,480.78			129,294.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2024 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2024 年 12 月 31 日余额
安徽宏方药业有限公司	合并内关联方往来款	107,939,732.14	1 年以内、1-2 年、2-3 年	86.07	
安徽普仁中药饮片有限公司	合并内关联方往来款	10,304,582.29	1 年以内、1-2 年	8.22	
安徽普康中药资源有限公司	合并内关联方往来款	4,571,178.50	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.65	
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	合并内关联方往来款	2,221,400.00	1 年以内、1-2 年	1.77	
肥西县中医院	押金保证金	100,000.00	4-5 年	0.08	80,000.00
合 计		125,136,892.93		99.79	80,000.00

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2023 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2023 年 12 月 31 日余额
安徽宏方药业有限公司	内部往来款	71,612,865.01	1 年以内、1-2 年、2-3 年	75.80	
安徽普仁中药饮片有限公司	内部往来款	17,628,091.01	1 年以内、1-2 年	18.66	
安徽普康中药资源有限公司	内部往来款	2,674,103.50	1 年以内、1-2 年	2.83	
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	内部往来款	1,571,400.00	1 年以内	1.66	
代扣代缴职工社保	其他往来款	254,954.26	1 年以内	0.27	12,747.71
合 计		93,741,413.78		99.22	12,747.71

(三) 长期股权投资

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	204,170,071.42		204,170,071.42	204,170,071.42		204,170,071.42
合 计	204,170,071.42		204,170,071.42	204,170,071.42		204,170,071.42

1、长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	2023 年 1 月 1 日（账面价值）	本期增减变动				2023 年 12 月 31 日（账面价值）
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
安徽普仁中药饮片有限公司	166,170,071.42					166,170,071.42
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00
安徽普康中药资源有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
安徽宏方药业有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00
合 计	204,170,071.42					204,170,071.42

被投资单位	2024 年 1 月 1 日（账面价值）	本期增减变动				2024 年 12 月 31 日（账面价值）
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
安徽普仁中药饮片有限公司	166,170,071.42					166,170,071.42
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00
安徽普康中药资源有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
安徽宏方药业有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00
合 计	204,170,071.42					204,170,071.42

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,122,272.21	127,429,630.44	495,294,604.23	141,608,884.33
其他业务	8,386,372.32	6,188,478.84	8,077,872.73	6,301,715.86
合 计	399,508,644.53	133,618,109.28	503,372,476.96	147,910,600.19

2、营业收入、营业成本分解信息

2024 度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
中成药	391,420,623.49	127,257,549.03
中药配方颗粒	-298,351.28	172,081.41
其他业务	8,386,372.32	6,188,478.84
合 计	399,508,644.53	133,618,109.28

2023 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
中成药	496,630,954.12	142,329,004.44
中药配方颗粒	-1,336,349.89	-720,120.11
其他业务	8,077,872.73	6,301,715.86
合 计	503,372,476.96	147,910,600.19

2024 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按销售渠道		
经销	366,123,696.60	110,767,227.65
直销	33,384,947.93	22,850,881.63
合 计	399,508,644.53	133,618,109.28

2023 年度收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按销售渠道		
经销	474,096,624.74	124,950,073.04
直销	29,275,852.22	22,960,527.15
合 计	503,372,476.96	147,910,600.19

（五）投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	
其他债权投资在持有期间取得的利息收益	1,989.17	3,410.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	165,964.68	147,524.16
合 计	50,167,953.85	150,934.16

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年度	2023 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,145.35	261,490.25
2. 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	21,059,908.95	8,943,187.71
3. 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	1,989.17	3,410.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益	165,964.68	
6. 对外委托贷款取得的损益		
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9. 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		
10. 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		
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益		
13. 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		
14. 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		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 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		
17. 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		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,171,268.91	-3,412,290.14
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,636,335.38	946,886.46
合 计	17,408,113.16	4,848,911.36

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.07	20.18	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.81	19.43	0.32	0.35



第 19 页至第 91 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

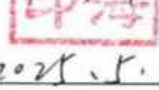


2025.5.6

主管会计工作负责人

签名:

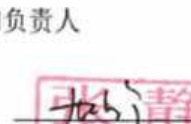
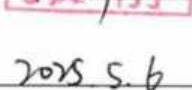
日期:



2025.5.6

会计机构负责人

签名:

日期:



2025.5.6

照 执 业 证

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本)(6-1)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5110 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

吴卫星、谢泽敏
执行事务合伙人

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

范 范 范

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）**一般项目：**税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业管理；企业信用管理咨询业务；社会经济咨询；认证咨询；商务策划服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

登记机关



2025年03月03日

仅供出版使用

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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

证书编号: 650100090012
No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 12 月 29 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



徐蓉(650100090012)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2021年8月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



徐蓉 650100090012

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

会计师事务所(特殊普通合伙)
1101080210400

姓名: 王磊
性别: 男
出生日期: 1986-11-07
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号: 310112198611070615



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书号: 110101301373
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 04 月 28 日
Date of Issuance



王磊(110101301373)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2022 年 8 月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



王磊 1101080210400

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

王磊

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2022 年 11 月 2 日

大信会计师事务所

事务所
CPAs



2022 年 11 月 2 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

安徽济人药业股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2025]第 31-00902 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



太信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审计报告

大信审字[2025]第 31-00902 号

安徽济人药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽济人药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



太信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

（一）收入确认事项

1、事项描述

如财务报表附注五、（三十四）所示，2025 年 1-6 月财务报表中营业收入金额为人民币 563,122,208.71 元。贵公司主营业务为现代中药的研发、生产和销售，由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对贵公司经营成果产生很大影响，因此我们将贵公司收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

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

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

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

（4）获取贵公司 2025 年 1-6 月的销售金额及期末应收账款余额并执行分析程序，采取抽样方法确定函证范围，同时与主要客户确认交易事项及收入金额；

（5）对营业收入执行截止性测试，确认收入是否在恰当的期间确认；

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

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注五、（三）所示，2025 年 6 月财务报表中应收账款的账面余额为人民币 838,424,150.48 元；坏账准备为人民币 53,921,553.38 元。



太信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

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

2、审计应对

我们针对应收账款减值事项执行的主要审计程序包括：

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

(三) 销售费用的真实性、完整性

1、事项描述

如财务报表附注五、（三十六）所示，2025年1-6月财务报表中销售费用的账面发生额为人民币106,339,990.08元，占营业收入的比重为18.88%，其真实性、完整性对经营成果产生重大影响，我们将销售费用的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对销售费用执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价公司与销售费用相关的内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；



太信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

(2) 对销售费用实施分析程序，复核销售费用的合理性；

(3) 走访推广服务商，访谈合作原因、合作规模、合法合规情况等，取得推广服务商出具的关联关系《承诺函》；

(4) 通过企业信用信息公示系统、企查查等公开渠道，核查推广服务商工商信息；将推广服务商工商上显示的人员与公司员工花名册进行比对；

(5) 对发生额进行抽凭检查，检查报销是否符合规定、原始单据是否齐全、是否经过适当的审批；

(6) 检查推广服务合作协议，对其协议内容项目检查支持性文件，选取样本对市场费用进行函证；

(7) 执行销售费用截止性测试，评价销售费用是否记录在恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。



太信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327688
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二五年九月二十九日

合并资产负债表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

2025年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	91,199,912.19	38,065,514.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	36,853,355.30	39,946,999.19
应收账款	五（三）	784,502,597.10	796,253,354.95
应收款项融资	五（四）	9,178,114.50	11,361,837.15
预付款项	五（五）	6,334,328.78	6,774,880.44
其他应收款	五（六）	4,179,941.62	4,580,902.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	260,948,095.16	267,060,676.59
其中：数据资源			
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（八）	5,090,065.90	7,008,979.23
流动资产合计		1,198,286,410.55	1,171,053,144.23
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	五（九）		
其他权益工具投资	五（十）	9,796,433.65	10,048,977.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	486,031,730.22	489,059,389.21
在建工程	五（十二）	9,456,300.39	5,331,075.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	6,158,591.09	6,627,052.76
无形资产	五（十四）	45,676,916.75	45,486,794.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	19,158,704.60	17,324,748.64
其他非流动资产	五（十六）	9,110,964.66	7,777,063.97
非流动资产合计		585,389,641.36	581,655,102.25
资产总计		1,783,676,051.91	1,752,708,246.48

法定代表人：

徐文
3416020306553

主管会计工作负责人：

印海

会计机构负责人：

张静

合并资产负债表（续）

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

2025年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十八）	234,960,682.78	181,191,420.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	352,705,659.88	390,049,757.63
预收款项			
合同负债	五（二十）	1,751,741.64	2,252,209.27
应付职工薪酬	五（二十一）	14,043,455.54	20,603,667.64
应交税费	五（二十二）	13,304,866.10	20,283,308.95
其他应付款	五（二十三）	47,426,787.63	94,289,232.56
其中：应付利息			
应付股利			25,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	153,150,116.46	106,652,943.58
其他流动负债	五（二十五）	33,984,460.77	39,037,558.70
流动负债合计		851,327,770.80	854,360,098.92
非流动负债：			
长期借款	五（二十六）	58,042,962.96	78,069,633.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	5,826,680.46	6,354,282.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十八）	64,320.68	73,418.50
递延所得税负债	五（十五）	312.43	20,674.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,934,276.53	84,518,008.59
负债合计		915,262,047.33	938,878,107.51
股东权益：			
股本	五（二十九）	361,810,000.00	361,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	34,410,167.56	34,410,167.56
减：库存股			
其他综合收益	五（三十一）	8,796,433.65	9,048,977.52
专项储备			
盈余公积	五（三十二）	25,916,171.29	25,916,171.29
未分配利润	五（三十三）	437,481,232.08	382,644,822.60
归属于母公司股东权益合计		868,414,004.58	813,830,138.97
少数股东权益			
股东权益合计		868,414,004.58	813,830,138.97
负债和股东权益总计		1,783,676,051.91	1,752,708,246.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：上海济人药业股份有限公司

2025年6月30日

单位：人民币元

	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		27,717,451.70	6,764,661.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,048,742.34	10,315,033.45
应收账款	十五（一）	218,358,081.08	213,292,738.81
应收款项融资		7,211,679.79	3,687,594.53
预付款项		4,710,302.68	5,722,632.52
其他应收款	十五（二）	30,365,262.83	125,274,324.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		40,591,612.40	43,984,234.42
其中：数据资源			
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		385,982.33	2,949,503.44
流动资产合计		345,389,115.15	411,990,722.98
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	十五（三）	334,170,071.42	204,170,071.42
其他权益工具投资		9,796,433.65	10,048,977.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产		71,819,379.70	72,885,497.65
固定资产		225,490,813.25	258,814,219.51
在建工程		5,513,952.89	744,272.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			135,927.33
无形资产		32,497,867.73	31,980,144.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,553,416.24	6,123,732.53
其他非流动资产		7,974,647.24	6,195,056.04
非流动资产合计		694,816,582.12	591,097,899.47
资产总计		1,040,205,697.27	1,003,088,622.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

2025年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		105,076,722.22	66,200,246.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,676,157.69	68,666,012.25
预收款项			
合同负债		1,609,806.77	2,186,528.08
应付职工薪酬		5,945,456.06	9,160,496.80
应交税费		5,724,203.52	11,868,320.04
其他应付款		158,633,687.03	130,064,246.05
其中：应付利息			
应付股利			25,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		69,962,413.89	91,495,692.55
其他流动负债		14,691,587.08	9,478,819.13
流动负债合计		399,320,034.26	389,120,361.50
非流动负债：			
长期借款			17,517,013.89
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			
递延所得税负债			20,389.10
其他非流动负债			
非流动负债合计			17,537,402.99
负债合计		399,320,034.26	406,657,764.49
股东权益：			
股本		361,810,000.00	361,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,410,167.56	34,410,167.56
减：库存股			
其他综合收益		8,796,433.65	9,048,977.52
专项储备			
盈余公积		25,910,171.29	25,910,171.29
未分配利润		209,952,890.51	165,245,541.59
股东权益合计		640,885,663.01	596,430,857.96
负债和股东权益总计		1,040,205,697.27	1,003,088,622.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

2025年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	五（三十四）	563,122,208.71	592,780,876.71
减：营业成本	五（三十四）	331,970,087.92	335,996,523.77
税金及附加	五（三十五）	8,679,071.01	8,399,691.12
销售费用	五（三十六）	106,339,990.08	132,500,662.04
管理费用	五（三十七）	28,335,863.81	27,803,295.12
研发费用	五（三十八）	11,327,426.77	14,348,617.82
财务费用	五（三十九）	5,772,899.41	7,623,936.35
其中：利息费用		6,690,909.85	7,443,708.80
利息收入		32,642.74	52,695.64
加：其他收益	五（四十）	875,248.82	21,647,377.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	246,051.48	244,068.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		83,774.90	76,398.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-7,042,740.29	-2,963,616.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-7,237,325.09	-6,713,205.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）		-4,954.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,538,104.63	78,317,820.02
加：营业外收入	五（四十五）	205,326.39	245,303.94
减：营业外支出	五（四十六）	2,371,178.05	1,223,180.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,372,252.97	77,339,943.64
减：所得税费用	五（四十七）	535,843.49	-2,821,833.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,836,409.48	80,161,777.63
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,836,409.48	80,161,777.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,836,409.48	80,161,777.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-252,543.87	-220,985.88
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-252,543.87	-220,985.88
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-252,543.87	-220,985.88
（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	五（三十一）	-252,543.87	-220,985.88
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		54,583,865.61	79,940,791.75
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		54,583,865.61	79,940,791.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十六（二）	0.15	0.22
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3416020306553

印海

张静

母公司利润表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

2025年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十五（四）	145,152,838.63	212,510,149.29
减：营业成本	十五（四）	39,713,635.34	69,729,495.39
税金及附加		5,027,594.96	5,142,211.06
销售费用		75,636,892.63	104,997,039.51
管理费用		15,964,817.27	15,717,825.47
研发费用		9,035,370.99	12,566,514.54
财务费用		2,025,148.67	5,491,369.63
其中：利息费用		2,853,109.13	5,325,596.71
利息收入		11,749.51	27,190.92
加：其他收益		823,877.40	19,762,250.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	50,162,276.58	167,669.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,220,377.44	360,327.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,847,055.33	-1,106,608.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,954.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,668,099.98	18,044,378.63
加：营业外收入		204,932.40	130,830.41
减：营业外支出		615,756.27	1,181,114.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,257,276.11	16,994,094.30
减：所得税费用		-1,450,072.81	1,151,335.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,707,348.92	15,842,759.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,707,348.92	15,842,759.26
（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		-252,543.87	-220,985.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-252,543.87	-220,985.88
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		-252,543.87	-220,985.88
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		44,454,805.05	15,621,773.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

2025年1-6月

单位：人民币元

	附注	2025年1-6月	2024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		487,845,249.03	642,634,923.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	3,615,320.59	20,793,868.18
经营活动现金流入小计		491,460,569.62	663,428,791.96
购买商品、接受劳务支付的现金		215,665,136.37	417,578,830.34
支付给职工以及为职工支付的现金		77,723,914.09	68,910,293.37
支付的各项税费		55,295,597.69	57,831,889.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	116,138,782.84	135,282,757.51
经营活动现金流出小计		464,823,430.99	679,603,771.19
经营活动产生的现金流量净额		26,637,138.63	-16,174,979.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		162,276.58	165,964.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,000.00
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		162,276.58	174,964.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,018,890.64	23,645,486.20
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		21,018,890.64	23,645,486.20
投资活动产生的现金流量净额		-20,856,614.06	-23,470,521.52
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		234,900,000.00	232,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）		1,510,424.62
筹资活动现金流入小计		234,900,000.00	233,510,424.62
偿还债务支付的现金		153,500,000.00	174,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,548,956.60	6,589,050.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	799,422.42	1,106,339.82
筹资活动现金流出小计		185,848,379.02	182,445,390.61
筹资活动产生的现金流量净额		49,051,620.98	51,065,034.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,064.61	-1,913.50
五、现金及现金等价物净增加额		54,867,210.16	11,417,619.76
加：期初现金及现金等价物余额		36,282,674.11	36,212,995.39
六、期末现金及现金等价物余额		91,149,884.27	47,630,615.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：安徽济人药业股份有限公司

2025年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024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		159,239,815.63	285,626,039.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		220,670,951.66	18,804,039.71
经营活动现金流入小计		379,910,767.29	304,430,079.32
购买商品、接受劳务支付的现金		83,838,978.82	52,705,032.76
支付给职工以及为职工支付的现金		31,907,240.20	31,643,509.00
支付的各项税费		30,340,045.11	31,212,864.70
支付其他与经营活动有关的现金		76,017,963.43	130,622,551.12
经营活动现金流出小计		222,104,227.56	246,183,957.58
经营活动产生的现金流量净额		157,806,539.73	58,246,121.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		162,276.58	165,964.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,390,958.22	
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		28,553,234.80	165,964.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,507,715.62	9,286,857.38
投资支付的现金		130,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		138,507,715.62	9,286,857.38
投资活动产生的现金流量净额		-109,954,480.82	-9,120,892.70
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		110,100,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,445,305.20
筹资活动现金流入小计		110,100,000.00	101,445,305.20
偿还债务支付的现金		109,000,000.00	134,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,999,272.12	5,250,170.85
支付其他与筹资活动有关的现金			631,132.46
筹资活动现金流出小计		136,999,272.12	140,131,303.31
筹资活动产生的现金流量净额		-26,899,272.12	-38,685,998.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.96	0.05
五、现金及现金等价物净增加额		20,952,788.75	10,439,230.98
加：期初现金及现金等价物余额		6,764,642.11	17,629,635.40
六、期末现金及现金等价物余额		27,717,430.86	28,068,866.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2025年1-6月

编制单位：安徽盛远化学股份有限公司

项	2025年1-6月										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	361,810,000.00					9,048,977.52		25,916,171.29	382,644,822.60	813,830,138.97		813,830,138.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	361,810,000.00					9,048,977.52		25,916,171.29	382,644,822.60	813,830,138.97		813,830,138.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-252,543.87			54,836,409.48	54,583,865.61		54,583,865.61
（一）综合收益总额						-252,543.87			54,836,409.48	54,583,865.61		54,583,865.61
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	361,810,000.00					8,796,433.65		25,916,171.29	437,481,232.08	868,414,004.58		868,414,004.58

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张静

张静

印海

张静

印文



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2025年1-6月

编制单位：安徽安粮药业股份有限公司

2024年1-6月													
归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	361,810,000.00				34,410,167.56		8,697,367.06		20,813,011.28	280,903,135.46	706,633,681.36		706,633,681.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	361,810,000.00				34,410,167.56		8,697,367.06		20,813,011.28	280,903,135.46	706,633,681.36		706,633,681.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-220,985.88			80,161,777.63	79,940,791.75		79,940,791.75
（一）综合收益总额							-220,985.88			80,161,777.63	79,940,791.75		79,940,791.75
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	361,810,000.00				34,410,167.56		8,476,381.18		20,813,011.28	361,064,913.09	786,574,473.11		786,574,473.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2025年1-6月

2025年1-6月

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	361,810,000.00					9,048,977.52		25,916,171.29	165,245,541.39	596,430,857.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	361,810,000.00					9,048,977.52		25,916,171.29	165,245,541.39	596,430,857.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-252,543.87			44,707,348.92	44,454,805.05
（一）综合收益总额						-252,543.87			44,707,348.92	44,454,805.05
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	361,810,000.00					8,796,433.65		25,916,171.29	209,952,890.51	540,885,663.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2025年1-6月

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	2024年1-6月			盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	其他综合收益			
一、上年期末余额	361,810,000.00				34,410,167.56		8,697,367.06			20,813,011.28	144,317,101.52	570,047,647.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	361,810,000.00				34,410,167.56		8,697,367.06			20,813,011.28	144,317,101.52	570,047,647.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-220,985.86				15,842,759.26	15,621,773.38
（一）综合收益总额							-220,985.86				15,842,759.26	15,621,773.38
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	361,810,000.00				34,410,167.56		8,476,381.18			20,813,011.28	160,159,860.78	585,669,420.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



安徽济人药业股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

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

截至 2025 年 6 月 30 日, 公司注册资本及股本 36,181.00 万元, 其中: 朱月信出资 31,500.00 万元, 持股比例 87.06%; 汪雪文出资 3,500.00 万元, 持股比例 9.67%; 上海欣达强企业管理咨询合伙企业(有限合伙)出资 863.00 万元, 持股比例 2.39%; 上海利申鑫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)出资 318.00 万元, 持股比例 0.88%。

公司于 2021 年 12 月 27 日换领了统一社会信用代码为 91341600728491981E 的《营业执照》; 公司住所: 安徽亳州谯城经济开发区药都大道 2117 号; 法定代表人: 徐文龙。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司是一家从事现代中药研发、生产和销售的高新技术企业。公司建立了中成药、中药饮片及中药配方颗粒三大产品生产线。本公司主要产品为中成药(疏风解毒胶囊、蒲地蓝消炎片等)、中药配方颗粒、中药饮片。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表业经本公司董事会于 2025 年 9 月 29 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称“企业会计准则”), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元

项 目	重要性标准
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上,当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或 2024 年 12 月 31 日占比 10%以上），且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 500 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性

修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4、应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据按照信用风险特征组合：

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

②应收账款按照信用风险特征组合：

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

应收账款及应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

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

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准

备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同资产

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

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

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

2、初始投资成本确定

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

3、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机

构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十五）投资性房地产

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

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

（十七）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九）生物资产

1、消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

2、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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

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

3、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、差旅费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减

值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三）收入

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

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

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

国内销售：本公司根据合同约定将产品交付给购货方，在客户签收后确认收入。

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

（二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司

将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3、递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1、承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

本公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
安徽济人药业股份有限公司	15%
安徽普仁中药饮片有限公司	25%
安徽新正药业有限公司	20%
安徽普康中药资源有限公司	20%
安徽宏方药业有限公司	15%
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	20%
黑龙江新惠医药有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1、《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

安徽济人药业股份有限公司于 2023 年 11 月 30 日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR202334006494，有效期三年至 2026 年 11 月 30 日，本期适用 15% 的优惠税率。

子公司安徽宏方药业有限公司于 2024 年 12 月 6 日取得了高新技术企业证书，证书编号：

GR202434006963，有效期三年至 2027 年 12 月 6 日，本期适用 15%的优惠税率。

2、根据财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税费政策公告如下：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司安徽新正药业有限公司、安徽普康中药资源有限公司、安徽济人医药集团中药研究院有限公司、黑龙江新惠医药有限公司符合上述小型微利企业认定，享受上述税收优惠政策。

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

4、根据《财政部 税务总局关于先进制造企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策）。安徽济人药业股份有限公司享受此税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	136,452.47	99,592.99
银行存款	91,013,452.64	37,965,921.04
其他货币资金	50,007.08	
合 计	91,199,912.19	38,065,514.03

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	36,853,355.30	39,946,999.19
小 计	36,853,355.30	39,946,999.19
减：坏账准备		
合 计	36,853,355.30	39,946,999.19

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2025 年 6 月 30 日终止确认金额	2025 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票		33,830,460.78
合 计		33,830,460.78

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	743,366,199.57	784,054,176.08
1 至 2 年	82,655,819.35	49,405,757.61
2 至 3 年	4,455,997.82	5,990,149.25
3 至 4 年	1,540,663.93	6,405,105.14
4 至 5 年	5,688,030.15	326,964.50
5 年以上	717,439.66	746,547.49
小 计	838,424,150.48	846,928,700.07
减：坏账准备	53,921,553.38	50,675,345.12
合 计	784,502,597.10	796,253,354.95

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 6 月 30 日				
	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的 应收账款	1,835,327.33	0.22	1,835,327.33	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	836,588,823.15	99.78	52,086,226.05	6.23	784,502,597.10
其中：账龄组合	836,588,823.15	99.78	52,086,226.05	6.23	784,502,597.10
合 计	838,424,150.48	100.00	53,921,553.38	6.43	784,502,597.10

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	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的 应收账款	837,623.83	0.10	837,623.83	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	846,091,076.24	99.90	49,837,721.29	5.89	796,253,354.95
其中：账龄组合	846,091,076.24	99.90	49,837,721.29	5.89	796,253,354.95
合 计	846,928,700.07	100.00	50,675,345.12	5.98	796,253,354.95

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	743,085,178.57	37,154,258.94	5.00	784,052,960.18	39,202,648.01	5.00
1 至 2 年	82,304,880.54	8,230,488.06	10.00	49,272,514.50	4,927,251.45	10.00
2 至 3 年	4,226,465.95	1,267,939.78	30.00	5,444,355.10	1,633,306.53	30.00
3 至 4 年	908,930.25	454,465.13	50.00	6,373,245.14	3,186,622.58	50.00
4 至 5 年	5,421,468.50	4,337,174.80	80.00	300,542.98	240,434.38	80.00
5 年以上	641,899.34	641,899.34	100.00	647,458.34	647,458.34	100.00
合 计	836,588,823.15	52,086,226.05		846,091,076.24	49,837,721.29	

3、坏账准备情况

类 别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计 提坏账准备	837,623.83	4,780,139.36	10,759.35	3,771,676.51		1,835,327.33
组合计提坏 账准备	49,837,721.29	2,248,504.76				52,086,226.05
合 计	50,675,345.12	7,028,644.12	10,759.35	3,771,676.51		53,921,553.38

4、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 3,771,676.51 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否因关联交 易产生
辽宁省中医药 研究院（辽宁 中医药大学附 属第二医院）	货款	3,535,409.35	历史对账差异 调节	管理层内部审 批手续	否
合 计	——	3,535,409.35	——	——	——

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
黑龙江中医药大学附属第一医院	57,174,648.05		57,174,648.05	6.82	2,858,732.40
安徽中医药大学第一附属医院	55,689,840.08		55,689,840.08	6.64	2,784,492.00
河南中一医药经营有限公司	50,241,023.65		50,241,023.65	5.99	2,512,051.18
河南三品堂医药有限公司	45,118,267.09		45,118,267.09	5.38	2,255,913.35
辽宁中医药大学附属医院	29,873,940.33		29,873,940.33	3.57	1,493,697.03
合 计	238,097,719.20		238,097,719.20	28.40	11,904,885.96

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,178,114.50	11,361,837.15
合 计	9,178,114.50	11,361,837.15

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	2025 年 6 月 30 日终止确认金额	2025 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	97,859,572.15	
合 计	97,859,572.15	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,100,590.50	80.52	5,080,262.77	74.99
1 至 2 年	1,233,738.28	19.48	1,694,617.67	25.01
合 计	6,334,328.78	100.00	6,774,880.44	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
亳州瑞能热电有限责任公司	1,178,844.74	18.61
上海中医药大学	750,873.79	11.85
上海中医药大学附属曙光医院	500,000.00	7.89
安徽蓝天盈丰环保科技有限公司	500,000.00	7.89
大参林医药集团股份有限公司	490,000.00	7.74
合 计	3,419,718.53	53.98

（六）其他应收款

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,179,941.62	4,580,902.65
合 计	4,179,941.62	4,580,902.65

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	2,000,220.33	3,299,215.12
1 至 2 年	2,166,889.45	1,087,321.32
2 至 3 年	325,898.75	469,338.15
3 至 4 年	191,005.35	232,444.80
4 至 5 年	29,500.00	116,500.00
5 年以上	706,500.00	591,300.00
小 计	5,420,013.88	5,796,119.39
减：坏账准备	1,240,072.26	1,215,216.74
合 计	4,179,941.62	4,580,902.65

（2）按款项性质披露

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
押金保证金	4,416,121.40	4,947,513.40
备用金	380,414.66	362,891.29
其他往来款	623,477.82	485,714.70
小 计	5,420,013.88	5,796,119.39
减：坏账准备	1,240,072.26	1,215,216.74
合 计	4,179,941.62	4,580,902.65

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余 额	1,215,216.74			1,215,216.74
本期计提	24,855.52			24,855.52
2025 年 6 月 30 日 余额	1,240,072.26			1,240,072.26

(4) 坏账准备情况

类 别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,215,216.74	24,855.52				1,240,072.26
合 计	1,215,216.74	24,855.52				1,240,072.26

(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
安阳市中医院 医疗集团	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	36.90	200,000.00
亳州市众郡建 筑工程有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	11.07	30,000.00
河南省中医药 研究院附属医 院	押金保证金	500,000.00	5 年以上	9.23	500,000.00
泰州市中医院	押金保证金	219,800.00	1 年以内	4.06	10,990.00
濮阳市人民医 院	押金保证金	179,535.60	2-3 年	3.31	53,860.68
合 计		3,499,335.60		64.57	794,850.68

(七) 存货

1、存货的分类

项 目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	21,635,857.13	821,021.10	20,814,836.03	25,119,635.42	2,954,577.64	22,165,057.78
半成品	79,337,116.84	956,635.81	78,380,481.03	69,570,169.91	422,504.95	69,147,664.96
库存商品	106,814,352.71	10,280,028.98	96,534,323.73	114,133,489.25	7,544,296.13	106,589,193.12
发出商品	9,912,764.41	348,164.84	9,564,599.57	6,493,696.94	9,542.84	6,484,154.10
在产品	47,401,334.35	1,950,921.26	45,450,413.09	53,959,653.09	1,426,532.88	52,533,120.21
消耗性生物	753,431.25		753,431.25	610,175.55		610,175.55

项 目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
资产						
周转材料	9,993,954.60	543,944.14	9,450,010.46	10,195,065.60	663,754.73	9,531,310.87
合 计	275,848,811.29	14,900,716.13	260,948,095.16	280,081,885.76	13,021,209.17	267,060,676.59

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项 目	2025 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 6 月 30 日
		计提	其他	转销	转回	
原材料	2,954,577.64	435,698.27		580,867.43	1,988,387.38	821,021.10
半成品	422,504.95	534,130.86				956,635.81
库存商品	7,544,296.13	6,446,342.97		3,646,307.16	64,302.96	10,280,028.98
发出商品	9,542.84	348,164.84		9,542.84		348,164.84
在产品	1,426,532.88	2,181,431.21		1,087,085.08	569,957.75	1,950,921.26
周转材料	663,754.73	3,053.10		34,015.62	88,848.07	543,944.14
合 计	13,021,209.17	9,948,821.25		5,357,818.13	2,711,496.16	14,900,716.13

(八) 其他流动资产

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	5,090,065.90	4,456,752.11
预缴所得税		2,552,227.12
合 计	5,090,065.90	7,008,979.23

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资的情况

被投资单位	2025年1月1日	本期增减变动						2025年6月30日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他
一、联营企 业									
德国药信植 物药有限责 任公司									
合 计									

注：报告期内，公司向联营企业德国药信植物药有限责任公司投资额为15万欧元，持有德国药信50%股份，按权益法核算长期股权投资。自2018年德国药信成立至今，公司享有德国药信经顺流交易抵消后的净亏损份额超过公司投资总额，因此报告期内公司长期股权投资余额为0。

(十) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	2025 年 1 月 1 日	本期增减变动					2025 年 6 月 30 日
		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	
亳州药都农村商业银行股份有限公司	10,048,977.52				-252,543.87		9,796,433.65
合 计	10,048,977.52				-252,543.87		9,796,433.65

(续)

项 目	2025 年 1-6 月确 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
亳州药都农村商业银行股份有限公司	162,276.58	8,796,433.65		持有金融资产的 目的并非短期交 易
合 计	162,276.58	8,796,433.65		

(十一) 固定资产

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	486,031,730.22	489,059,389.21
固定资产清理		
合 计	486,031,730.22	489,059,389.21

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合 计
一、账面原 值					
1.2025 年 1 月 1 日	445,652,692.51	163,693,251.72	6,959,780.83	18,853,791.77	635,159,516.83
2.本期增加金 额	7,270,299.08	2,807,975.04	94,018.37	1,384,183.77	11,556,476.26
(1) 购置	96,401.71	2,313,633.76	94,018.37	1,372,394.64	3,876,448.48
(2) 在建工 程转入	7,173,897.37	494,341.28		11,789.13	7,680,027.78
3.本期减少金 额		296,524.27	12,600.00	256,086.65	565,210.92
(1) 处置或 报废		296,524.27	12,600.00	256,086.65	565,210.92
(2) 改造转 出					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
4.2025 年 6 月 30 日	452,922,991.59	166,204,702.49	7,041,199.20	19,981,888.89	646,150,782.17
二、累计折旧					
1.2025 年 1 月 1 日	67,799,902.34	61,107,378.69	6,064,383.54	11,030,002.97	146,001,667.54
2.本期增加金额	6,122,157.90	7,026,988.35	332,001.81	1,038,365.44	14,519,513.50
（1）计提	6,122,157.90	7,026,988.35	332,001.81	1,038,365.44	14,519,513.50
3.本期减少金额		258,122.69	10,994.58	231,471.90	500,589.17
（1）处置或报废		258,122.69	10,994.58	231,471.90	500,589.17
（2）改造转出					
4.2025 年 6 月 30 日	73,922,060.24	67,876,244.35	6,385,390.77	11,836,896.51	160,020,591.87
三、减值准备					
1.2025 年 1 月 1 日		98,460.08			98,460.08
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2025 年 6 月 30 日		98,460.08			98,460.08
四、2025 年 6 月 30 日账面价值	379,000,931.35	98,229,998.06	655,808.43	8,144,992.38	486,031,730.22

截至 2025 年 6 月 30 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 23, 550, 603. 95 元。

（2）截止 2025 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,964,884.52	1,641,132.13	98,460.08	225,292.31	
电子设备及其他	16,755.75	13,462.76		3,292.99	
合 计	1,981,640.27	1,654,594.89	98,460.08	228,585.30	

（3）未办妥产权证书的情况

项 目	明细	2025 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	组培楼	1,244,525.72	该建筑及其用地已办理农用设施用地备案，不涉及不动产权证办理
房屋及建筑物	锅炉房	206,965.52	尚在办理中
合 计		1,451,491.24	

(十二) 在建工程

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程项目	9,456,300.39	5,331,075.31
工程物资		
合 计	9,456,300.39	5,331,075.31

1、在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
六安二期项目	3,758,159.77		3,758,159.77	2,355,763.69		2,355,763.69
普通饮片五车间				1,751,275.97		1,751,275.97
待安装设备	655,752.22		655,752.22	1,133,469.61		1,133,469.61
综合仓库二	184,187.73		184,187.73	33,018.87		33,018.87
现代中药生产基地建设-原药材库、前处理车间	4,553,853.06		4,553,853.06	57,547.17		57,547.17
CRM 项目	304,347.61		304,347.61			
合 计	9,456,300.39		9,456,300.39	5,331,075.31		5,331,075.31

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2025年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025年6月30日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
六安二期项目	46,820,000.00	2,355,763.69	6,834,461.48	5,432,065.40		3,758,159.77	98.70	98.70				其他来源
普适饮片五车间改造项目	539,000.00	1,751,275.97		1,751,275.97			93.36	100.00				其他来源
待安装设备		1,133,469.61	18,969.02	496,686.41		655,752.22						其他来源
现代中药生产基地建设-原药材库、前处理车间	39,078,700.00	57,547.17	4,496,305.89			4,553,853.06	11.65	11.65				其他来源
合 计		5,298,056.44	11,349,736.39	7,680,027.78		8,967,765.05						

(十三) 使用权资产

1、使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2025 年 1 月 1 日	2,093,808.11	9,245,528.52	11,339,336.63
2.本期增加金额		36,640.52	36,640.52
(1) 新增租赁			
(2) 重估调整		36,640.52	36,640.52
3.本期减少金额	1,199,059.12		1,199,059.12
(1) 处置	1,199,059.12		1,199,059.12
4. 2025 年 6 月 30 日	894,748.99	9,282,169.04	10,176,918.03
二、累计折旧			
1. 2025 年 1 月 1 日	1,245,210.67	3,467,073.20	4,712,283.87
2.本期增加金额	259,307.77	245,794.42	505,102.19
(1) 计提	259,307.77	245,794.42	505,102.19
3.本期减少金额	1,199,059.12		1,199,059.12
(1) 处置	1,199,059.12		1,199,059.12
4. 2025 年 6 月 30 日	305,459.32	3,712,867.62	4,018,326.94
三、减值准备			
1. 2025 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2025 年 6 月 30 日			
四、2025 年 6 月 30 日日账面价值	589,289.67	5,569,301.42	6,158,591.09

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1.2025 年 1 月 1 日	56,863,103.19	4,221,641.97	3,801,529.26	64,886,274.42
2.本期增加金额		1,080,000.00		1,080,000.00
(1) 购置		1,080,000.00		1,080,000.00
3.本期减少金额				
4.2025 年 6 月 30 日	56,863,103.19	5,301,641.97	3,801,529.26	65,966,274.42
二、累计摊销				
1. 2025 年 1 月 1 日	13,169,348.49	3,892,070.26	2,338,060.83	19,399,479.58
2.本期增加金额	588,621.24	67,403.08	233,853.77	889,878.09

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
(1) 计提	588,621.24	67,403.08	233,853.77	889,878.09
3.本期减少金额				
4. 2025 年 6 月 30 日	13,757,969.73	3,959,473.34	2,571,914.60	20,289,357.67
三、减值准备				
1. 2025 年 1 月 1 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2025 年 6 月 30 日				
四、2025 年 6 月 30 日日账面价值	43,105,133.46	1,342,168.63	1,229,614.66	45,676,916.75

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差 异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,727,112.48	69,953,237.32	5,076,836.14	64,711,272.56
递延收益	1,485.81	64,320.68	1,695.97	73,418.50
可抵扣亏损	13,311,170.70	88,812,292.35	11,909,600.66	79,397,337.73
内部交易未实现利润	118,935.61	792,904.07	336,615.87	2,244,105.80
租赁负债	1,108.91	48,004.55	2,201.87	95,318.96
小 计	19,159,813.51	159,670,758.97	17,326,950.51	146,521,453.55
递延所得税负债：				
使用权资产	1,421.34	61,529.71	22,876.44	243,604.32
小 计	1,421.34	61,529.71	22,876.44	243,604.32

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	2025 年 6 月 30 日抵 销后递延所得税资 产或负债	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	2024 年 12 月 31 日 抵销后递延所得税 资产或负债
递延所得税资产	1,108.91	19,158,704.60	2,201.87	17,324,748.64
递延所得税负债	1,108.91	312.43	2,201.87	20,674.57

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	207,564.53	254,581.05
可抵扣亏损	25,392,619.66	22,129,234.43
合 计	25,600,184.19	22,383,815.48

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	备注
2024 年度	2,463,397.71	2,463,397.71	
2025 年度	757,921.49	757,921.49	
2026 年度	3,065,446.09	3,065,446.09	
2027 年度	6,418,401.16	6,418,401.16	
2028 年度	4,079,014.84	4,079,014.84	
2029 年度	5,345,053.14	5,345,053.14	
2030 年度	3,263,385.23		
合 计	25,392,619.66	22,129,234.43	

(十六) 其他非流动资产

项 目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,110,964.66		3,110,964.66	1,777,063.97		1,777,063.97
预付知识专利产权款	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合 计	9,110,964.66		9,110,964.66	7,777,063.97		7,777,063.97

(十七) 所有权或使用权受限资产

项 目	2025 年 6 月 30 日				2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	20.84	20.84	其他	冻结	1,782,839.92	1,782,839.92	其他	冻结
货币资金	50,007.08	50,007.08	保证金	保证金				
固定资产	67,268,084.87	66,884,586.21	借款抵押	抵押	204,886,651.53	173,607,673.89	借款抵押	抵押
在建工程					213,471.35	213,471.35	借款抵押	抵押
合 计	67,318,112.79	66,934,614.13			206,882,962.80	175,603,985.16		

（十八）短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
抵押并保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	189,700,000.00	134,900,000.00
未终止确认应收票据贴现		1,095,976.15
应计利息	160,682.78	195,444.44
质押借款	15,100,000.00	15,000,000.00
合 计	234,960,682.78	181,191,420.59

（十九）应付账款

1、按账龄分类

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	322,228,906.69	349,621,842.29
1 年以上	30,476,753.19	40,427,915.34
合 计	352,705,659.88	390,049,757.63

（二十）合同负债

1、合同负债的分类

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
预收合同款	1,751,741.64	2,252,209.27
合 计	1,751,741.64	2,252,209.27

（二十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 6 月 30 日
短期薪酬	20,599,926.49	65,429,440.87	71,995,769.20	14,033,598.16
离职后福利-设定提存计划	3,741.15	5,536,039.37	5,529,923.14	9,857.38
合 计	20,603,667.64	70,965,480.24	77,525,692.34	14,043,455.54

2、短期职工薪酬情况

项 目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	20,351,613.58	59,295,927.64	65,899,954.88	13,747,586.34
职工福利费		1,983,817.04	1,983,817.04	
社会保险费	9,154.79	2,698,610.22	2,692,909.99	14,855.02
其中：医疗保险费	905.67	2,389,892.82	2,386,519.75	4,278.74

项 目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 6 月 30 日
工伤保险费	8,249.12	308,717.40	306,390.24	10,576.28
生育保险费				
住房公积金	169,200.00	1,180,800.00	1,114,650.00	235,350.00
工会经费和职工教育经费	69,958.12	270,285.97	304,437.29	35,806.80
合 计	20,599,926.49	65,429,440.87	71,995,769.20	14,033,598.16

3、设定提存计划情况

项 目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 6 月 30 日
基本养老保险	2,028.96	5,368,242.54	5,360,536.80	9,734.70
失业保险费	1,712.19	167,796.83	169,386.34	122.68
合 计	3,741.15	5,536,039.37	5,529,923.14	9,857.38

(二十二) 应交税费

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	8,075,796.81	16,736,854.97
企业所得税	2,392,363.47	54,233.26
个人所得税	178,674.63	188,566.28
房产税	846,461.90	376,751.69
土地使用税	778,838.45	778,838.45
城市维护建设税	462,246.44	1,073,438.47
教育费附加	198,105.61	460,045.03
地方教育费附加	132,070.41	306,696.71
印花税	158,246.12	161,570.64
水利基金	82,017.50	146,228.01
其他税费	44.76	85.44
合 计	13,304,866.10	20,283,308.95

(二十三) 其他应付款

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		25,000,000.00
其他应付款	47,426,787.63	69,289,232.56
合 计	47,426,787.63	94,289,232.56

1、应付股利

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
普通股股利		25,000,000.00
合 计		25,000,000.00

2、其他应付款

(1) 按款项性质分类

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
保证金	1,286,000.00	683,600.00
推广服务费	35,043,373.06	55,376,197.80
其他往来款	11,097,414.57	13,229,434.76
合 计	47,426,787.63	69,289,232.56

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	152,531,707.87	106,003,868.94
一年内到期的租赁负债	618,408.59	649,074.64
合 计	153,150,116.46	106,652,943.58

(二十五) 其他流动负债

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	153,999.99	292,651.29
未终止确认的应收票据	33,830,460.78	38,744,907.41
合 计	33,984,460.77	39,037,558.70

(二十六) 长期借款

项 目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押并保证借款	20,000,000.00	3.50%	59,095,692.55	3.50-5.02%
保证借款	190,400,000.00	2.60-3.25%	124,908,176.39	2.90-3.25%
应付利息	174,670.83		69,633.34	
小 计	210,574,670.83		184,073,502.28	
减：一年 内到期的 长期借款	152,531,707.87	2.60-3.50%	106,003,868.94	2.90-5.02%
合 计	58,042,962.96		78,069,633.34	

(二十七) 租赁负债

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	8,790,646.62	9,514,368.60
减：未确认融资费用	2,345,557.57	2,511,011.78
减：一年内到期的租赁负债	618,408.59	649,074.64
合 计	5,826,680.46	6,354,282.18

(二十八) 递延收益

项 目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	73,418.50		9,097.82	64,320.68	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合 计	73,418.50		9,097.82	64,320.68	

(二十九) 股本

投资者名称	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
朱月信	315,000,000.00	315,000,000.00
汪雪文	35,000,000.00	35,000,000.00
上海欣达强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,630,000.00	8,630,000.00
上海利申鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,180,000.00	3,180,000.00
合 计	361,810,000.00	361,810,000.00

(三十) 资本公积

项 目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 6 月 30 日
资本溢价	34,410,167.56			34,410,167.56
合 计	34,410,167.56			34,410,167.56

（三十一）其他综合收益

项 目	2025 年 1 月 1 日	本期发生额						2025 年 6 月 30 日
		本期所得 税前发生 额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	减： 所得 税 费 用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	9,048,977.52	252,543.87				252,543.87		8,796,433.65
其中：其他权益工具投资公允价值变动	9,048,977.52	252,543.87				252,543.87		8,796,433.65
其他综合收益合计	9,048,977.52	252,543.87				252,543.87		8,796,433.65

（三十二）盈余公积

项 目	2025 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 6 月 30 日
法定盈余公积	25,916,171.29			25,916,171.29
合 计	25,916,171.29			25,916,171.29

（三十三）未分配利润

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度
上期末未分配利润	382,644,822.60	280,903,135.46
加：本期归属于母公司股东的净利润	54,836,409.48	131,844,847.15
减：提取法定盈余公积	-	5,103,160.01
应付普通股股利	-	25,000,000.00
期末未分配利润	437,481,232.08	382,644,822.60

（三十四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	563,102,429.95	331,970,087.92	592,780,876.71	335,996,523.77
其他业务	19,778.76			
合 计	563,122,208.71	331,970,087.92	592,780,876.71	335,996,523.77

2、营业收入、营业成本分解信息

2025 年度 1-6 月收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
中成药	141,049,865.60	35,553,169.69
中药饮片	375,107,396.31	270,454,185.99
中药配方颗粒	46,454,565.82	25,764,052.23
其他	490,602.22	198,680.01
其他业务	19,778.76	
合 计	563,122,208.71	331,970,087.92

2024 年 1-6 月收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
中成药	208,989,173.07	64,885,339.90
中药饮片	352,743,918.87	249,364,827.94
中药配方颗粒	30,630,568.91	21,308,897.18
其他	417,215.86	437,458.75
合 计	592,780,876.71	335,996,523.77

2025 年度 1-6 月收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按销售渠道		
直销	313,756,423.94	203,678,497.60
经销	249,365,784.77	128,291,590.32
合 计	563,122,208.71	331,970,087.92

2024 年 1-6 月收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按销售渠道		
直销	292,386,656.07	191,888,550.23
经销	300,394,220.64	144,107,973.54
合 计	592,780,876.71	335,996,523.77

(三十五) 税金及附加

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
城市维护建设税	2,484,079.59	2,468,016.16
教育费附加	1,064,601.62	1,057,721.21
地方教育费附加	709,734.39	705,147.47
土地使用税	1,557,676.90	1,557,676.90

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
房产税	2,120,566.42	1,611,953.01
车船使用税	4,554.24	5,154.24
印花税	389,159.44	623,184.44
环保税	89.52	143.54
水利基金	348,608.89	370,694.15
合 计	8,679,071.01	8,399,691.12

(三十六) 销售费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
学术推广费	71,813,083.20	99,933,052.70
营销管理费	3,506,485.29	19,099,617.76
职工薪酬	21,114,707.01	3,030,741.55
办公费	2,135,639.65	3,039,630.77
差旅费	2,737,334.49	3,077,449.32
业务招待费	2,599,993.04	2,105,661.70
房租及物业费	729,244.33	1,306,038.14
折旧摊销费	1,334,560.87	561,868.00
其他费用	368,942.20	346,602.10
合 计	106,339,990.08	132,500,662.04

(三十七) 管理费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	16,114,368.74	13,240,735.67
折旧摊销费	3,437,259.28	3,178,988.87
业务招待费	718,390.78	1,935,814.87
存货报废毁损	1,408,448.87	2,683,325.13
办公费	2,483,028.15	2,248,042.41
中介机构服务费	1,650,502.40	1,562,313.97
差旅及车辆费用	1,276,191.29	962,389.12
修理费	341,307.86	440,244.22
劳务费	276,505.33	443,140.00
绿化费用	105,780.43	5,614.37
其他费用	524,080.68	1,102,686.49
合 计	28,335,863.81	27,803,295.12

(三十八) 研发费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
技术服务费	4,677,884.34	8,671,383.63

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
研发人员薪酬	4,070,990.40	4,057,060.33
直接投入	915,782.62	640,505.95
折旧摊销费	1,491,459.00	643,007.80
差旅费	114,048.23	214,445.38
其他费用	57,262.18	122,214.73
合 计	11,327,426.77	14,348,617.82

（三十九）财务费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息费用	6,690,909.85	7,443,708.80
其中：金融机构利息支出	6,432,365.89	6,518,528.31
其他利息费用	258,543.96	925,180.49
减：利息收入	32,642.74	52,695.64
汇兑损失	-	-6,380.00
减：汇兑收益	943,508.77	-185,287.75
手续费及其他	58,141.07	54,015.44
合 计	5,772,899.41	7,623,936.35

（四十）其他收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
科技重大专项研究项目补助		1,200,000.00	与收益相关
配方颗粒项目扶持资金		14,525,200.00	与收益相关
科技创新若干政策奖补及工业发展专项奖补		215,000.00	与收益相关
中医药传承创新发展补助资金	500,000.00		与收益相关
新兴产业发展专项引导资金		343,300.00	与收益相关
个税手续费返还	54,819.18	142,174.53	
政府城镇土地使用税返还		3,903,000.00	与收益相关
进项税额加计抵减	161,527.82	1,246,715.55	
2025 年度省级医药储备补助资金	62,304.00		与收益相关
企业招用退伍军人增值税抵免	82,500.00		
其他小额补助	14,097.82	71,987.52	与资产相关/与收益相关
合 计	875,248.82	21,647,377.60	

（四十一）投资收益

类 别	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	83,774.90	76,398.49

类 别	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
其他权益工具投资持有期间的投资收益	162,276.58	165,964.68
债权投资持有期间的利息收益		1,705.00
合 计	246,051.48	244,068.17

(四十二) 信用减值损失

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
应收票据信用减值损失		-12,500.00
应收账款信用减值损失	-7,017,884.77	-2,704,603.41
其他应收款信用减值损失	-24,855.52	-246,513.10
合 计	-7,042,740.29	-2,963,616.51

(四十三) 资产减值损失

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
存货跌价损失	-7,237,325.09	-6,713,205.55
固定资产减值损失		
合 计	-7,237,325.09	-6,713,205.55

(四十四) 资产处置收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
非流动资产处置损益		-4,954.18
合 计		-4,954.18

(四十五) 营业外收入

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	205,326.39	205,326.39	245,303.94	245,303.94
合 计	205,326.39	205,326.39	245,303.94	245,303.94

(四十六) 营业外支出

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,779,340.97	1,779,340.97	1,160,000.00	1,160,000.00
非流动资产损坏报废损失	26,295.26	26,295.26	63,180.29	63,180.29
罚款、罚金、滞纳金支出	565,541.82	565,541.82	0.03	0.03
合 计	2,371,178.05	2,371,178.05	1,223,180.32	1,223,180.32

（四十七）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
当期所得税费用		1,168,353.38
递延所得税费用	-1,856,519.98	-3,990,187.37
以前年度所得税	2,392,363.47	
合 计	535,843.49	-2,821,833.99

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利润总额	55,372,252.97	77,339,943.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,305,837.95	11,600,991.55
子公司适用不同税率的影响	6,781,064.72	6,304,357.60
调整以前期间所得税的影响	2,392,363.47	
非应税收入的影响	-17,562,916.78	-20,196,914.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,414,129.58	1,371,064.98
研发支出加计扣除的影响	-1,436,143.26	-2,313,568.59
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
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	641,507.81	412,235.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
所得税费用	535,843.49	-2,821,833.99

（四十八）其他综合收益

详见附注五、（三十一）。

（四十九）现金流量表

1、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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息收入	32,642.74	52,695.64
押金保证金	1,133,792.00	322,713.86
政府补助	624,747.46	20,391,564.23
其他	1,824,138.39	26,894.45
合 计	3,615,320.59	20,793,868.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
付现财务费用	58,141.07	54,015.44
付现管理费用、销售费用、研发费用	111,750,797.35	129,773,457.39
押金保证金		2,888,045.25
其他	4,329,844.42	2,567,239.43
合 计	116,138,782.84	135,282,757.51

2、筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
未终止确认应收票据贴现		1,510,424.62
合 计		1,510,424.62

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
发行费用		353,773.59
长期租赁支付的现金	799,422.42	752,566.23
合 计	799,422.42	1,106,339.82

3、不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
票据背书	169,241,409.09	149,176,633.17

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	54,836,409.48	80,161,777.63
加：资产减值准备	7,237,325.09	6,713,205.55
信用减值损失	7,042,740.29	2,963,616.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	14,519,513.50	13,619,742.00
使用权资产折旧	505,102.19	685,575.20
无形资产摊销	889,878.09	816,943.84
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		4,954.18

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	26,295.26	63,180.29
净敞口套期损失(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)	6,655,845.24	7,445,622.30
投资损失(收益以“—”号填列)	-246,051.48	-244,068.17
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,833,955.96	-3,986,524.99
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-20,362.14	-3,662.38
存货的减少(增加以“—”号填列)	4,233,074.47	23,551,405.34
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,428,026.86	-86,156,744.63
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-71,636,702.26	-61,810,001.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,637,138.63	-16,174,979.23
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		
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	91,149,884.27	47,630,615.15
减：现金的期初余额	36,282,674.11	36,212,995.39
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	54,867,210.16	11,417,619.76

2、现金及现金等价物

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 30 日
一、现金	91,149,884.27	47,630,615.15
其中：库存现金	136,452.47	216,635.39
可随时用于支付的银行存款	91,013,431.80	47,413,979.76
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	91,149,884.27	47,630,615.15

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	期初余额	理由
久悬户冻结资金	20.84	19.24	久悬户冻结
保函保证金	50,007.08		保函保证金冻结
诉讼冻结款项		1,782,820.68	诉讼冻结受限
合 计	50,027.92	1,782,839.92	—

(五十一) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	2025 年 6 月 30 日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	48,650.46		344,983.27
其中：美元			
欧元	40,130.72	8.4024	337,194.36
港币	8,517.62	0.9120	7,768.07
英镑	2.12	9.8300	20.84
应收账款	1,031,504.92		8,609,896.60
其中：欧元	1,031,504.92	8.4024	8,609,896.60
合 计	—	—	8,954,879.87

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
技术服务费	4,677,884.34	8,671,383.63
研发人员薪酬	4,070,990.40	4,057,060.33
直接投入	915,782.62	640,505.95
折旧摊销费	1,491,459.00	643,007.80
差旅费	114,048.23	214,445.38
其他费用	57,262.18	122,214.73
合 计	11,327,426.77	14,348,617.82
其中：费用化研发支出	11,327,426.77	14,348,617.82

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
安徽普仁中药饮片有限公司	安徽亳州	16500 万元	安徽亳州	医药制造业	100.00		设立
安徽普康中药资源有限公司	安徽亳州	1000 万元	安徽亳州	农业	100.00		设立
安徽宏方药业有限公司	安徽亳州	15000 万元	安徽亳州	医药制造业	100.00		设立
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	安徽亳州	800 万元	安徽亳州	医药制造业	100.00		设立
安徽新正药业有限公司	安徽亳州	2000 万元	安徽亳州	医药制造业		100.00	设立
黑龙江新惠医药有限公司	黑龙江哈尔滨	8000 万元	黑龙江哈尔滨	批发业		100.00	设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

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

2、重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项 目	德国药信植物药有限责任公司	
	2025 年 6 月 30 日/2025 年 1-6 月	2024 年 6 月 30 日/2024 年 1-6 月
流动资产	8,112,517.20	10,838,524.30
其中：现金和现金等价物	844,441.20	2,339,362.18
非流动资产	411,717.60	376,534.25
资产合计	8,524,234.80	11,215,058.55
流动负债	6,705,739.58	7,444,352.89
负债合计	6,705,739.58	7,444,352.89
归属于母公司股东权益	2,016,561.08	3,687,685.46

项 目	德国药信植物药有限责任公司	
	2025 年 6 月 30 日/2025 年 1-6 月	2024 年 6 月 30 日/2024 年 1-6 月
外币报表折算差额	-198,065.87	83,020.20
按持股比例计算的净资产份额	1,008,280.54	1,843,842.73
调整事项	-167,549.80	-76,398.49
其中：内部交易未实现利润	-167,549.80	-76,398.49
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	2,006,015.44	1,722,477.29
净利润	-634,442.12	-855,893.74
综合收益总额	-634,442.12	-855,893.74

八、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	2025 年 1 月 1 日	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	2025 年 6 月 30 日	与资产/收益相关
环保补助	73,418.50			9,097.82		64,320.68	与资产相关
合 计	73,418.50			9,097.82		64,320.68	——

（二）计入当期损益的政府补助

类 型	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
配方颗粒项目扶持资金		14,525,200.00
针对呼吸系统疾病的大品种中成药的现代化深度研究与开发		1,200,000.00
科技创新若干政策奖补及工业发展专项奖补		215,000.00
新兴产业发展专项引导资金		343,300.00
政府城镇土地使用税返还		3,903,000.00
中医药传承创新发展补助资金	500,000.00	
2025 年度省级医药储备补助资金	62,304.00	
其他小额补助	14,097.82	71,987.52
合 计	576,401.82	20,258,487.52

九、与金融工具相关的风险

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

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

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

1、市场风险

(1) 利率风险

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

2、信用风险

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

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

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

3、流动风险

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

十、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	2025 年 6 月 30 日			
	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				
（一）其他权益工具投资			9,796,433.65	9,796,433.65
（二）应收款项融资			9,178,114.50	9,178,114.50
持续以公允价值计量的资产总额			18,974,548.15	18,974,548.15

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

1、其他权益工具

其他权益工具系公司持有的亳州药都农村商业银行股份有限公司股权，无公开市场价格，公司各期末以净资产*持股比例的估值模型计算公允价值。

2、应收款项融资

应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余年限较短，账面价值与公允价值相近，所以以票面金额确认其公允价值。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	与本公司关系
朱月信、汪雪文、朱强	实际控制人

注：朱月信、汪雪文、朱强系同一家族。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
德国药信植物药有限责任公司	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
徐文龙	董事、总经理
许运河	董事、副总经理
朱琳琳	控股股东、董事的女儿
朱玉	控股股东、董事的女儿
潘君	监事会主席
杨黎	监事
陈萧萧	监事
刘海洋	财务总监
张文广	董事会秘书
牛建军	独立董事
朱晓喆	独立董事
陈飞虎	独立董事
上海欣达强企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	朱强持有 15.87%份额并担任执行事务合伙人
湖南强兴人防房地产开发有限公司	朱强配偶的父亲持股 80%并担任执行董事兼总经理、朱强配偶的哥哥持股 20%
湖南汇峰商业运营管理有限公司	朱强配偶的父亲持股 60%并担任执行董事兼经理、朱强配偶的哥哥持股 40%
邵阳汇峰物业管理有限公司	朱强配偶的父亲通过湖南强兴人防房地产开发有限公司间接持股 80%并担任执行董事兼经理、朱强配偶的哥哥通过湖南强兴人防房地产开发有限公司持股 20%
菏泽市强兴房地产开发有限公司	朱强配偶的父亲持股 54%
湖南环能发展有限公司	朱强配偶的父亲持股 23.80%并担任执行董事
邵东县两市镇松竹梅大众食品店	朱强配偶的母亲经营的个体工商户
湖南东昭商贸有限公司(曾用名:湖南考拉公寓管理有限公司)	朱强配偶的哥哥通过湖南前海资本管理有限公司持股 94.05%
湖南华志实业集团有限公司	朱强配偶的哥哥持股 98%并担任执行董事兼总经理
湖南华志房地产开发有限公司	朱强配偶的哥哥通过湖南华志实业集团有限公司持股 88.20%
湖南华志商业发展有限公司	朱强配偶的哥哥通过湖南华志实业集团有限公司持股 90%
长沙希之悦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	朱强配偶的哥哥持有 40%份额并担任执行事务合伙人
湖南希悦酒店管理有限公司	朱强配偶的哥哥直接持股 10%，并通过湖南华志实业集团有限公司间接持股 83.30%，合计持股 93.30%
湖南前海资本管理有限公司	朱强配偶的哥哥持股 99%
长沙市禧悦文化传媒有限公司	朱强配偶的哥哥通过湖南前海资本管理有限公司持股 99%
湖南志轩企业管理有限公司	朱强配偶的哥哥持股 99%并担任经理
湖南宇轩产融科技有限公司	朱强配偶的哥哥通过湖南志轩企业管理有限公司持股 59.4%
长沙市芙蓉区乡恋邵商置业合伙企业(有限合伙)	朱强配偶的哥哥持有 66.67%合伙份额并担任执行事务合伙人
砀山县宽民超市	原董事、副总经理许运河配偶的弟弟经营的个体工商户
亳州市谯城区事事顺种植专业合作社	原监事陈萧萧配偶的哥哥担任该合作社的法定代表人

其他关联方名称	与本公司关系
亳州市谯城区茆芮农资门市部	原监事陈萧萧配偶的哥哥经营的个体工商户
亳州市谯城区魏岗供销合作社	原监事陈萧萧配偶的父亲担任负责人
亳州市谯城区魏岗供销合作社第一门市部	原监事陈萧萧配偶的母亲担任负责人
深圳市福田区济人滋补药材干货行	朱月信妹妹的儿子经营的个体工商户
合肥康泰菲生物医药科技有限公司	陈飞虎的女儿持股 80%
合肥市中森伟业生态酒研究院有限公司	陈飞虎的女儿持股 25%
合肥德易电子有限公司	陈飞虎的女儿持股 5%并担任副总经理
亳州高新技术产业开发区朝启中药材销售经营部	朱月信女儿配偶的父亲经营的个体工商户
亳州市赛鸿药业有限公司	朱月信女儿配偶的父亲持股 100%并担任执行董事兼总经理、财务负责人
亳州市心石语蚕丝被专卖店	朱月信女儿配偶的母亲经营的个体工商户
亳州市谯城区柒月床上用品店	朱月信女儿配偶的母亲经营的个体工商户
亳州市顶鑫建筑机械设备租赁有限公司	朱月信女儿配偶的母亲持股 11.3823%并担任总经理
景洪宠物犬舍用品经营部	朱强配偶的妹妹经营的个体工商户
西双版纳禾岳甄选商贸有限公司	朱强配偶的妹妹持股 100%并担任董事
亳州市心石语蚕丝被专卖店	朱月信女儿配偶的母亲经营的个体工商户

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2025 年 1-6 月金额	2024 年 1-6 月金额
德国药信植物药有限责任公司	产品及耗材销售	404,138.97	269,217.60

2、关联担保情况

(1) 关联方担保

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	担保是否已经履行完毕
1	朱月信、汪雪文、徐文龙、王世忠	本公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2022.06.01-2025.06.01	是
2	朱月信、汪雪文、徐文龙	本公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2022.07.14-2025.07.14	否
3	朱月信、汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2024.11.20-2025.11.20	否
4	朱月信、汪雪文	本公司	100,000,000.00	保证	交通银行股份有限公司亳州分行	2025.06.27-2026.06.26	否
5	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	保证	中国工商银行股份有限公司亳州分行	2025.01.01-2026.01.01	否
6	朱月信、汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2024.06.24-2026.06.23	否
7	朱月信、徐文龙	安徽普仁中药饮片有限公司	50,000,000.00	最高额保证	中国建设银行亳州分行	2025.02.17-2026.02.13	否

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	担保是否已经履行完毕
8	朱月信、王世忠	安徽普仁中药饮片有限公司	47,000,000.00	最高额保证	徽商银行谯城支行	2024.01.17-2026.01.16	否
9	朱月信、汪雪文	本公司	90,000,000.00	最高额保证	中国光大银行股份有限公司合肥分行	2025.03.05-2026.04.04	否
10	朱月信、汪雪文	安徽普仁中药饮片有限公司	40,000,000.00	最高额保证	中国进出口银行安徽省分行	2024.12.18-2025.12.18	否

(2) 关联方反担保

序号	反担保方	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	是否履行完毕
1	朱月信、汪雪文、朱强、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市融资担保有限责任公司	本公司	20,000,000.00	最高额保证	中国交通银行股份有限公司亳州分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市站前路支行、中国银行股份有限公司亳州分行	2020.08.28-2028.08.28	否
2	朱月信、汪雪文、朱强、徐文龙、许运河、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市金地融资担保有限公司	本公司	53,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行、中国建设银行股份有限公司亳州分行	2020.04.23-2026.04.23	否
3	朱月信、汪雪文、朱强、徐文龙、王世忠、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市金地融资担保有限公司	本公司	53,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行、中国建设银行股份有限公司亳州分行	2021.04.28-2027.04.28	否

3、关键管理人员报酬

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	1,304,066.26	1,720,251.33

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1、应收项目

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	德国药信植物药有限责任公司	8,605,275.28	4,847,422.21	7,389,100.42	3,135,758.34
合 计		8,605,275.28	4,847,422.21	7,389,100.42	3,135,758.34

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部报告

本公司及子公司均从事医药相关生产及贸易，无其他业务，不存在分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	208,743,847.19	212,790,454.43
1 至 2 年	17,689,093.06	7,052,927.57
2 至 3 年	3,129,704.11	3,129,088.78
3 至 4 年	1,349,446.93	6,137,641.93
4 至 5 年	5,641,563.94	185,610.50
5 年以上	717,439.66	740,988.49
小 计	237,271,094.89	230,036,711.70
减：坏账准备	18,913,013.81	16,743,972.89
合 计	218,358,081.08	213,292,738.81

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 6 月 30 日				
	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的应收账款	1,787,852.81	0.75	1,787,852.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	235,483,242.08	99.25	17,125,161.00	7.27	218,358,081.08
其中：账龄组合	211,336,188.85	89.07	17,125,161.00	8.10	194,211,027.85
合并范围内关联方组合	24,147,053.23	10.18			24,147,053.23
合 计	237,271,094.89	100.00	18,913,013.81	7.97	218,358,081.08

类 别	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	837,623.83	0.36	837,623.83	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	229,199,087.87	99.64	15,906,349.06	6.94
其中：账龄组合	229,081,975.87	99.58	15,906,349.06	6.94
合并范围内关联方组合	117,112.00	0.06		
合 计	230,036,711.70	100.00	16,743,972.89	7.28

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	184,315,772.97	9,215,788.65	5.00	212,789,238.53	10,639,461.93	5.00
1 至 2 年	17,385,628.77	1,738,562.88	10.00	6,855,072.46	685,507.25	10.00
2 至 3 年	2,900,172.23	870,051.67	30.00	2,530,794.63	759,238.39	30.00
3 至 4 年	717,713.25	358,856.63	50.00	6,105,781.93	3,052,890.97	50.00
4 至 5 年	5,375,002.29	4,300,001.83	80.00	159,188.98	127,351.18	80.00
5 年以上	641,899.34	641,899.34	100.00	641,899.34	641,899.34	100.00
合 计	211,336,188.85	17,125,161.00		229,081,975.87	15,906,349.06	

3、坏账准备情况

类 别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	837,623.83	960,988.33	10,759.35			1,787,852.81
组合计提坏账准备	15,906,349.06	1,218,811.94				17,125,161.00
合 计	16,743,972.89	2,179,800.27	10,759.35			18,913,013.81

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽宏方药业有限公司	24,147,053.23		24,147,053.23	10.18	
河南钦鸣医药有限公司	13,451,976.00		13,451,976.00	5.67	672,598.80
安徽卓悦健康产业有限公司	10,703,698.33		10,703,698.33	4.51	535,184.92
河南华泰医药有限公司	10,579,196.00		10,579,196.00	4.46	534,422.00
青岛丰源堂医药有限公司	9,328,536.00		9,328,536.00	3.93	466,426.80
合 计	68,210,459.56		68,210,459.56	28.75	2,208,632.52

(二) 其他应收款

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,365,262.83	125,274,324.46
合 计	30,365,262.83	125,274,324.46

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	21,053,524.57	49,543,417.48
1 至 2 年	7,428,043.26	55,237,102.01
2 至 3 年	1,930,825.81	20,466,699.26
3 至 4 年	6,000.00	52,600.00
4 至 5 年	15,000.00	102,500.00
5 年以上	112,500.00	1,300.00
小 计	30,545,893.64	125,403,618.75
减：坏账准备	180,630.81	129,294.29
合 计	30,365,262.83	125,274,324.46

(2) 按款项性质披露

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
押金保证金	823,150.00	243,550.00
备用金	80,000.00	96,697.74
其他往来款	135,266.26	26,478.08
合并范围内往来款	29,507,477.38	125,036,892.93
小 计	30,545,893.64	125,403,618.75
减：坏账准备	180,630.81	129,294.29
合 计	30,365,262.83	125,274,324.46

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余 额	129,294.29			129,294.29
本期计提	51,336.52			51,336.52
2025 年 6 月 30 日余 额	180,630.81			180,630.81

(4) 坏账准备情况

类 别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转 回	核销	其他变动	
账龄组合	129,294.29	51,336.52				180,630.81
合 计	129,294.29	51,336.52				180,630.81

(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
安徽普仁中药 饮片有限公司	合并内关联往 来款	13,004,113.90	1 年以内、1-2 年、2-3 年	42.57	
安徽宏方药业 有限公司	合并内关联往 来款	9,625,359.98	1 年以内	31.51	
安徽普康中药 资源有限公司	合并内关联往 来款	4,404,103.50	1 年以内、1-2 年	14.42	
安徽济人医药 集团中药研究 院有限公司	合并内关联往 来款	2,473,900.00	1 年以内	8.10	
亳州市众郡建 筑工程有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	1.96	30,000.00
合 计		30,107,477.38		98.56	30,000.00

(三) 长期股权投资

项 目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	334,170,071.42		334,170,071.42	204,170,071.42		204,170,071.42
合 计	334,170,071.42		334,170,071.42	204,170,071.42		204,170,071.42

1、对子公司投资

被投资单位	2024 年 1 月 1 日（账面价值）	本期增减变动				2024 年 12 月 31 日（账面价值）
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
安徽普仁中药饮片有限公司	166,170,071.42					166,170,071.42
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00
安徽普康中药资源有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
安徽宏方药业有限公司	20,000,000.00	130,000,000.00				150,000,000.00
合 计	204,170,071.42	130,000,000.00				334,170,071.42

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要分类

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,062,379.76	37,090,699.16	208,587,386.52	66,678,770.74
其他业务	4,090,458.87	2,622,936.18	3,922,762.77	3,050,724.65
合 计	145,152,838.63	39,713,635.34	212,510,149.29	69,729,495.39

2、营业收入、营业成本分解信息

2025 年 1-6 月收入、成本分解情况		营业收入	营业成本
按业务类型			
中成药		141,049,865.60	37,090,699.16
中药配方颗粒		12,514.16	
其他业务		4,090,458.87	2,622,936.18
合 计		145,152,838.63	39,713,635.34

2024 年 1-6 月收入、成本分解情况		营业收入	营业成本
按业务类型			
中成药		208,989,173.06	66,983,911.99
中药配方颗粒		-401,786.54	-305,141.25

2024 年 1-6 月收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
其他业务	3,922,762.77	3,050,724.65
合 计	212,510,149.29	69,729,495.39

2025 年 1-6 月收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按销售渠道		
经销	139,374,232.33	33,378,976.20
直销	5,778,606.30	6,334,659.14
合 计	145,152,838.63	39,713,635.34

2024 年 1-6 月收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按销售渠道		
经销	198,538,969.69	59,478,479.77
直销	13,971,179.60	10,251,015.62
合 计	212,510,149.29	69,729,495.39

（五）投资收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	
其他债权投资在持有期间取得的利息收益	-	1,705.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	162,276.58	165,964.68
合 计	50,162,276.58	167,669.68

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-4,954.18
2. 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	576,401.82	20,258,487.52
3. 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		1,705.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益	162,276.58	
6. 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财产损失		

2025年1月1日—2025年6月30日

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9.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		
10.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		
11.非货币性资产交换损益		
12.债务重组损益		
13.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		
14.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		
15.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		
18.交易价格显失公允的交易产生的收益		
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20.受托经营取得的托管费收入		
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,165,851.66	-977,876.38
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,819.18	142,174.53
减：所得税影响额	145,088.62	2,793,300.22
合 计	-1,517,442.70	16,626,236.27

(二) 净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	2025年1-6月	2024年1-6月	2025年1-6月	2024年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	6.52	10.74	0.15	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.70	8.51	0.16	0.18



第 19 页至第 80 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

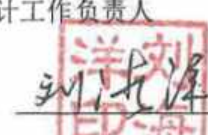


2025.9.29

主管会计工作负责人

签名:

日期:



2025.9.29

会计机构负责人

签名:

日期:



2025.9.29



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5110 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 06 日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项
目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相
关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程
造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用
管理咨询服务；认证咨询；咨询（除依法须经批准的项目外，凭
营业执照依法自主开展经营活动）；（除依法须经批准的项目外，从事国
家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

仅供出生使用



2025 年 03 月 03 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



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



仅供审计使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 650100090012
No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 12 月 29 日
Date of Issuance



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

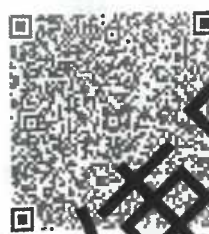


2022 年 9 月



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



主籍 1101080210400

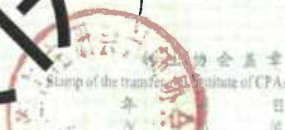
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d