

通化金马药业集团股份有限公司

2022 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：通化金马药业集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	278,913,905.28	301,589,957.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	139,480.40	180,332.40
衍生金融资产		
应收票据	555,284.70	50,000.00
应收账款	413,642,073.48	350,611,809.78
应收款项融资	4,939,411.81	46,468,424.62
预付款项	14,276,794.43	6,637,793.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	63,608,225.27	46,986,746.57
其中：应收利息		
应收股利	12,720,000.00	
买入返售金融资产		
存货	367,889,602.99	384,583,787.66
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	4,317,725.65	14,575,157.13
流动资产合计	1,148,282,504.01	1,151,684,009.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	54,577,001.77	56,025,981.48
其他权益工具投资	1,914,241,839.87	1,914,241,839.87
其他非流动金融资产	18,767,437.20	18,767,437.20
投资性房地产		
固定资产	788,816,793.05	810,901,466.55
在建工程	266,476,425.13	259,151,827.37
生产性生物资产	13,126,618.25	12,773,071.48
油气资产		
使用权资产	3,761,137.65	3,924,990.54
无形资产	224,683,567.30	233,398,672.88
开发支出	154,766,105.68	152,357,398.46
商誉	1,900,200.00	1,907,373.00
长期待摊费用	867,578.17	957,327.61
递延所得税资产	17,363,793.77	19,334,266.57
其他非流动资产	8,511,735.89	5,365,759.41
非流动资产合计	3,467,860,233.73	3,489,107,412.42
资产总计	4,616,142,737.74	4,640,791,421.63
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	40,056,604.17
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,524,900.00	1,920,000.00
应付账款	176,076,212.56	148,666,723.49
预收款项		
合同负债	6,904,218.22	11,501,970.88
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,055,269.42	19,688,343.85
应交税费	23,154,914.39	19,956,456.80
其他应付款	137,784,419.74	159,546,454.14

其中：应付利息		
应付股利	3,591,660.93	3,591,660.93
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,778,300,000.00	1,625,040,255.24
其他流动负债	500,573.98	1,171,908.03
流动负债合计	2,184,300,508.31	2,027,548,716.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		183,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,933,724.45	3,980,361.23
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	75,412,051.26	78,897,735.40
递延所得税负债	6,107,763.55	7,302,156.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,453,539.26	273,930,252.77
负债合计	2,269,754,047.57	2,301,478,969.37
所有者权益：		
股本	966,494,707.00	966,494,707.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,642,429,372.40	3,642,429,372.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	108,648,108.59	108,648,108.59
一般风险准备		
未分配利润	-2,403,334,263.22	-2,410,864,123.12
归属于母公司所有者权益合计	2,314,237,924.77	2,306,708,064.87
少数股东权益	32,150,765.40	32,604,387.39
所有者权益合计	2,346,388,690.17	2,339,312,452.26
负债和所有者权益总计	4,616,142,737.74	4,640,791,421.63

法定代表人：战红军

主管会计工作负责人：于军

会计机构负责人：耿兰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		

货币资金	166,662,199.69	199,886,543.10
交易性金融资产	139,480.40	180,332.40
衍生金融资产		
应收票据	555,284.70	50,000.00
应收账款	224,234,155.58	204,176,255.43
应收款项融资	2,070,021.00	31,713,289.40
预付款项	4,444,929.86	3,926,615.88
其他应收款	270,319,740.24	251,220,080.12
其中：应收利息		
应收股利	12,720,000.00	
存货	274,337,046.06	284,016,390.25
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	942,762,857.53	975,169,506.58
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	2,482,283,923.24	2,483,737,122.38
其他权益工具投资	1,914,241,839.87	1,914,241,839.87
其他非流动金融资产	18,767,437.20	18,767,437.20
投资性房地产		
固定资产	384,934,153.70	391,851,272.14
在建工程	3,556,132.10	2,214,882.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	146,224,800.73	148,824,936.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,737,387.31	6,904,144.13
其他非流动资产	8,088,735.89	4,761,742.95
非流动资产合计	4,963,834,410.04	4,971,303,378.40
资产总计	5,906,597,267.57	5,946,472,884.98
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,524,900.00	1,920,000.00

应付账款	122,008,964.92	100,208,293.25
预收款项		
合同负债	2,237,372.56	4,794,870.96
应付职工薪酬	4,064,330.80	3,354,267.26
应交税费	5,282,704.63	6,127,972.09
其他应付款	1,397,882,598.31	1,417,129,916.15
其中：应付利息		
应付股利	3,591,660.93	3,591,660.93
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	188,750,000.00	29,691,540.47
其他流动负债	290,858.43	623,333.22
流动负债合计	1,723,041,729.65	1,563,850,193.40
非流动负债：		
长期借款		184,078,343.37
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	29,137,583.53	30,245,833.49
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,137,583.53	214,324,176.86
负债合计	1,752,179,313.18	1,778,174,370.26
所有者权益：		
股本	966,494,707.00	966,494,707.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,623,576,528.33	3,623,576,528.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	94,472,826.66	94,472,826.66
未分配利润	-530,126,107.60	-516,245,547.27
所有者权益合计	4,154,417,954.39	4,168,298,514.72
负债和所有者权益总计	5,906,597,267.57	5,946,472,884.98

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	693,725,150.23	784,818,175.45
其中：营业收入	693,725,150.23	784,818,175.45

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	684,018,066.24	762,076,878.50
其中：营业成本	170,383,661.10	191,100,562.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,207,443.69	5,485,345.01
销售费用	400,082,178.88	466,646,807.32
管理费用	52,276,554.53	52,577,626.19
研发费用	18,946,335.68	7,707,267.19
财务费用	37,121,892.36	38,559,270.38
其中：利息费用	41,977,774.07	47,474,335.56
利息收入	5,057,969.46	9,026,148.63
加：其他收益	4,204,231.06	9,985,366.38
投资收益（损失以“-”号填列）	11,055,218.83	11,901,744.57
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-40,852.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,489,530.83	-3,091,335.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,094,399.95	2,447,156.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		237,282.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,530,551.00	44,221,511.33
加：营业外收入	79,872.07	76,691.43
减：营业外支出	128,679.75	1,500,018.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,481,743.32	42,798,184.43
减：所得税费用	11,405,505.41	20,510,878.77
五、净利润（净亏损以“-”号填	7,076,237.91	22,287,305.66

列)		
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	7,076,237.91	22,287,305.66
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. 归属于母公司所有者的净利润	7,529,859.90	22,958,542.68
2. 少数股东损益	-453,621.99	-671,237.02
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	7,076,237.91	22,287,305.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,529,859.90	22,958,542.68
归属于少数股东的综合收益总额	-453,621.99	-671,237.02
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0078	0.0238
(二) 稀释每股收益	0.0078	0.0238

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

法定代表人：战红军

主管会计工作负责人：于军

会计机构负责人：耿兰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	363,917,237.39	432,914,106.44
减：营业成本	73,678,868.24	85,199,383.89
税金及附加	1,219,760.89	1,572,325.36

销售费用	243,318,834.23	272,196,727.93
管理费用	21,061,243.61	20,219,594.85
研发费用	8,820,624.21	2,904,134.23
财务费用	38,012,527.09	39,240,232.61
其中：利息费用	41,079,711.59	44,677,021.60
利息收入	3,121,678.18	5,861,354.61
加：其他收益	1,827,121.67	751,976.97
投资收益（损失以“-”号填列）	11,052,159.24	12,579,233.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-40,852.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,156,004.15	-16,240,979.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-127,899.16	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,640,095.28	8,671,938.57
加：营业外收入	51,825.44	59,913.80
减：营业外支出	59,208.67	565,372.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,647,478.51	8,166,480.02
减：所得税费用	1,233,081.82	-2,263,204.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,880,560.33	10,429,684.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-13,880,560.33	10,429,684.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综		

合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-13,880,560.33	10,429,684.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0144	0.0108
（二）稀释每股收益	-0.0144	0.0108

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	658,105,261.19	720,967,587.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,656.78	
收到其他与经营活动有关的现金	13,493,771.83	31,625,626.15
经营活动现金流入小计	671,600,689.80	752,593,213.29
购买商品、接受劳务支付的现金	72,708,131.49	106,734,298.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	77,584,176.45	79,846,490.73
支付的各项税费	38,105,198.71	55,822,738.74
支付其他与经营活动有关的现金	425,105,860.50	500,445,952.26
经营活动现金流出小计	613,503,367.15	742,849,480.57
经营活动产生的现金流量净额	58,097,322.65	9,743,732.72
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		12,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,007,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,677,513.82
收到其他与投资活动有关的现金	2,796,619.23	7,643.25
投资活动现金流入小计	2,796,619.23	29,692,157.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,409,385.04	13,254,067.27
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,817,899.75	900,247.50
投资活动现金流出小计	12,227,284.79	14,154,314.77
投资活动产生的现金流量净额	-9,430,665.56	15,537,842.30
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	25,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,399,900.00
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	27,399,900.00
偿还债务支付的现金	52,781,540.47	124,858,655.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,486,241.61	49,982,020.82
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		4,064,080.00
筹资活动现金流出小计	97,267,782.08	178,904,756.13
筹资活动产生的现金流量净额	-72,267,782.08	-151,504,856.13
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	-23,601,124.99	-126,223,281.11
加：期初现金及现金等价物余额	202,702,167.39	414,525,250.91
六、期末现金及现金等价物余额	179,101,042.40	288,301,969.80

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	358,261,504.64	342,188,735.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,466,859.72	16,940,071.34
经营活动现金流入小计	364,728,364.36	359,128,807.18
购买商品、接受劳务支付的现金	18,654,215.73	40,071,039.77
支付给职工以及为职工支付的现金	25,267,974.57	24,833,390.84
支付的各项税费	17,830,559.20	18,637,145.09
支付其他与经营活动有关的现金	263,482,242.05	258,206,203.94
经营活动现金流出小计	325,234,991.55	341,747,779.64
经营活动产生的现金流量净额	39,493,372.81	17,381,027.54
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	22.77	12,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22.77	12,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,292,883.71	5,125,941.71
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	6,292,883.71	5,125,941.71
投资活动产生的现金流量净额	-6,292,860.94	6,874,058.29
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,399,900.00
筹资活动现金流入小计		2,399,900.00
偿还债务支付的现金	24,691,540.47	14,768,655.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,531,574.96	44,918,469.47
支付其他与筹资活动有关的现金		4,064,080.00
筹资活动现金流出小计	68,223,115.43	63,751,204.78
筹资活动产生的现金流量净额	-68,223,115.43	-61,351,304.78
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	-35,022,603.56	-37,096,218.95
加：期初现金及现金等价物余额	101,871,940.37	220,620,058.92
六、期末现金及现金等价物余额	66,849,336.81	183,523,839.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	966,494,707.00				3,642,429,372.40				108,648,085.9		-	2,410,864,123.12	2,306,708,487	32,604,387.39	2,339,312,452.6
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企															

业合并																	
其他																	
二、本年期初余额	966,494,707.00				3,642,429,372.40					108,648,108.59				-2,410,864,123.12	2,306,708,064,387.39	2,339,312,452.26	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）														7,529,859.90	7,529,859.90	-453,621.99	7,076,237.91
（一）综合收益总额														7,529,859.90	7,529,859.90	-453,621.99	7,076,237.91
（二）所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本																	

(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	966,494,707.00				3,642,429,372.40				108,648,108.59				-2,403,334,263.22	2,314,237,924.77	32,150,765.40	2,346,388,690.17

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	966,494,707.00				3,642,429,372.40				108,648,108.59				-2,446,137,375.83	2,271,434,812.16	33,889,461.45	2,305,324,273.61
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																

(一) 综合收益总额											-		-
											13,880,560.33		13,880,560.33
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期期末余额	966,494,707.00				3,623,576,528.33				94,472,826.66	-530,126,107.60		4,154,417,954.39

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	966,494,707.00				3,623,576,528.33				94,472,826.66	-503,965,722.26		4,180,578,339.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	966,494,707.00				3,623,576,528.33				94,472,826.66	-503,965,722.26		4,180,578,339.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										10,429,684.43		10,429,684.43
（一）综合收益总额										10,429,684.43		10,429,684.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈												

余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	966,4 94,70 7.00				3,623 ,576, 528.3 3				94,47 2,826 .66	- 493,5 36,03 7.83		4,191 ,008, 024.1 6

三、公司基本情况

通化金马药业集团股份有限公司系 1993 年 2 月经吉林省经济体制改革委员会以吉改批[1993]第 12 号文批准，由通化市生物化学制药厂、通化市特产集团总公司、通化市制药厂，共同发起以定向募集方式组建的股份有限公司，总股本为 8,628 万股。

经中国证监会[证监发字 1997]125 号、126 号文件批准，深圳证券交易所深证发[1997]151 号（上市通知书）审核批准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）于 1997 年 4 月 30 日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为 000766。

根据本公司 1999 年度股东大会决议，并经吉林省经济贸易委员会、吉林省经济体制改革委员会、吉林省工商行政管理局以吉经贸企联字（1999）第 518 号文件批准，本公司名称由原“通化金马药业股份有限公司”变更为“通化金马药业集团股份有限公司”，并于 2001 年 1 月 12 日完成工商变更登记。

2012 年 12 月 1 日本公司第一大股东通化市永信投资有限责任公司（以下简称永信投资）与北京常青藤联创投资管理有限公司（以下简称常青藤联创）签署了《关于通化金马药业集团股份有限公司之股份转让协议》，根据 2013 年 4 月

17 日国有资产监督管理委员会《关于通化市永信投资有限责任公司协议转让所持通化金马药业集团股份有限公司部分股份有关问题的批复》文件（国资产权【2013】145 号），永信投资同意将持有的本公司股权中 80,000,000 股权转让给常青藤联创。

2013 年 5 月 15 日，本公司收到永信投资转来的中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券过户登记确认书（编号：1305140001），永信投资将持有的本公司的 80,000,000 股股份已于 2013 年 5 月 15 日过户给常青藤联创。至此永信投资转让本公司股份的相关手续已全部完成，常青藤联创（目前已更名为北京晋商联盟投资管理有限公司）持有本公司 80,000,000 股，占总股本的 17.82%，已成为本公司第一大股东，永信投资将持有本公司 21,436,034 股股份，占通化金马总股本的 4.77%，为本公司的第二大股东。

北京晋商及其一致行动人因债务纠纷，经各家法院审理，裁定陆续拍卖北京晋商及其一致行动人所持公司的部分股份偿债。2022 年 4 月 8 日，被拍卖的股份过户后，北京晋商及其一致行动人持有公司股份减少到 189,028,925 股，比例降低至 19.56%。原公司第二大股东于兰军先生持有本公司股份 190,000,000 股，比例为 19.66%，被动成为公司第一大股东公司。2022 年 6 月 8 日，北京晋商及其一致行动人持有公司股份再次减少，公司第一大股东于兰军先生被动成为公司新实际控制人。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 96,649.47 万股，注册资本为 96,649.47 万元，公司的统一社会信用代码为：91220501244575134M。所属行业为医药制造业。注册地：吉林省通化市二道江区金马路 999 号，总部地址：吉林省通化市二道江区金马路 999 号。本公司主要经营活动为：合剂、颗粒剂、硬胶囊剂、片剂、小容量注射剂、口服溶液剂、糖浆剂、栓剂、丸剂（浓缩丸、糊丸）；中药材的种植、研究；中药饮片、药品、保健品的研发、销售；医疗器械的研究、开发；医疗项目投资；进出口贸易。（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）。本公司的母公司为通化金马药业集团股份有限公司，本公司的实际控制人为于兰军。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 8 月 22 日批准报出。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：
子公司名称
通化神源药业有限公司
哈尔滨圣泰生物制药有限公司
北京泰盟生物科技有限公司
长春华洋高科技有限公司
江苏神尔洋高科技有限公司（长春华洋高科技有限公司及本公司共同控制的子公司）
通化融沣投资有限公司
苏州恒义天成投资中心（有限合伙）（哈尔滨圣泰生物制药有限公司纳入合并财务报表子公司）
成都永康制药有限公司（苏州恒义天成投资中心（有限合伙）的全资子公司）
重庆泰盟医药有限公司（哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司）
四川永康绿苑动物养殖有限公司（成都永康制药有限公司全资子公司）
四川九寨沟中致绿苑养殖有限公司（成都永康制药有限公司控股子公司）
成都蹶景仓储有限责任公司（成都永康制药有限公司全资子公司）
安阳市源首生物药业有限责任公司（哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司）
哈尔滨圣泰汉麻科技有限公司（哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司）
黑龙江圣泰汉麻科技有限公司（哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司）
辽宁金宏日程商贸有限公司（哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司）
四川金马永康麝香中医药研究有限公司（成都永康制药有限公司及本公司共同控制的子公司）

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自资产负债表日起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见下述各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日是指合并方或购买方实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。

1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的合并

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

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

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

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

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、22. 长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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合同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的，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（债务工具）。

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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场。最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

（1）金融工具减值处理基础及其确定方法

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、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，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进行不同的会计处理：

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；于资产负债表日，若公司判断金融工具只有较低信用风险，则公司直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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。

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

（2）预期信用损失的会计处理

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

11、应收票据

公司应收票据按照承兑人风险组合主要分为两类：银行承兑汇票和商业承兑汇票。银行承兑汇票承兑银行信用评级较高，且信用风险极低，考虑历史违约率为零的情况下，对应收银行承兑汇票的预信用损失率确定为零；商业承兑汇票在到期日前按照整个存续期内预期信用损失率计提损失准备，预期信用损失率参照内销应收账款账龄组合中一年期的预期信用损失率确定。若应收票据到期不能兑付，则将其转入应收账款并单项计提损失准备。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

1) 组合方式：

项目	组合依据
应收账款组合 1	对非本公司合并报表范围内应收账款以账龄作为信用风险特征
应收账款组合 2	以纳入本公司合并报表范围内的公司之间的应收账款为信用风险特征

2) 组合方式按照账龄逾期损失率情况：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	6-20
1-2 年	20-50
2-3 年	50-100
3-4 年	80-100
4-5 年	100
5 年以上	100

13、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、（10）“金融工具”。

本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄为信用风险特征

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

项目	组合依据
组合 1	应收利息
组合 2	应收股利
组合 3	对非本公司合并报表范围内应收账款以账龄作为信用风险特征
组合 4	以纳入本公司合并报表范围内的公司之间的应收账款为信用风险特征

15、存货

1、存货分类

本公司存货分类为：产成品、原材料、周转材料、在产品、自制半成品、消耗性生物资产等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、不同类别存货可变现净值的确定依据：

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4、存货的盘存制度

本公司存货采取永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的转销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（五）10、金融工具”。

17、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关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。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；

预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、（10）“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本

公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业

务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（31）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5%	2.11-4.75%
机器设备	年限平均法	10-14	5%	6.79-9.50%
运输设备	年限平均法	6-12	5%	7.92-15.83%
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5%	9.50-31.67%

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

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、(31)“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

27、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，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。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，为该资产在收获或入库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。消耗性生物资产在入库后发生的管护、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。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的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。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	估计使用年限	残值率	年折旧率
麝	年限平均法	10	0%	10%

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、（42）“租赁”。

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	按土地使用权证约定日期
林地使用权	50 年	年限平均法	按林地使用权证约定日期
非专利技术	5 年、10 年、20 年	年限平均法	按非专利技术证书使用年限约定日期
办公软件	2-5 年	年限平均法	按照预计使用年限

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、(31)“长期资产减值”。

31、长期资产减值

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

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

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

上述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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修及改造费用、咨询服务费等，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1、该义务是本公司承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出；3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

无。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在相关商品或服务的控制权转移给客户取时，本公司按预期有权收取的对价金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非

货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。本公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。本公司在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。本公司无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。本公司分摊未确认融资费用时，采用实际利率法。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未

实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。本公司采用实际利率法计算确认当期的融资收入。至少于每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，应当重新计算租赁内含利率，将由此引起租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；3、该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、（18）“持有待售资产”相关描述。

关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- （11）本公司与所属企业集团其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业。
- （12）本公司的合营企业与该企业的其他合营企业或联营企业。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

六、税项

1、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%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
通化金马药业集团股份有限公司	15%
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	15%
成都永康制药有限公司	15%
安阳市源首生物药业有限责任公司	15%

2、税收优惠

1、本公司通化金马药业集团股份有限公司于 2019 年度由吉林省财政厅、吉林省科技厅、国家税务总局吉林省税务局联合认定为高新技术企业，根据企业所得税法第 28 条规定，享受优惠所得税率 15%。2019 年 9 月 2 日，本公司通过高新技术企业评定，领取高新技术企业证书，证书编号为 GR201922000420，2019-2021 年度享受国家高新技术企业所得税优惠，执行企业所得税税率为 15%。

2、本公司子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司于 2011 年度由黑龙江省财政厅、黑龙江省科技厅、黑龙江省国税局、黑龙江省地税局联合认定为高新技术企业，根据企业所得税法第 28 条规定，享受优惠所得税率 15%。2020 年 8 月 7 日，哈尔滨圣泰生物制药有限公司通过高新技术企业复评，证书编号为 GR202023000091，2020-2022 年度享受国家高新技术企业所得税优惠，执行企业所得税税率为 15%。

3、根据温江区国家税务局税务事项通知书温国税西开减免（2015）0024 号，本公司孙公司成都永康制药有限公司可继续享受西部大开发所得税优惠政策，减按 15.00%的税率缴纳企业所得税。

4、根据《增值税暂行条例》第 16 条规定，农业生产者销售农业产品免征增值税，本公司孙公司四川永康绿苑动物养殖有限公司及四川九寨沟中致绿苑养殖有限公司享受免征增值税优惠。

5、本公司孙公司安阳市源首生物药业有限公司于 2015 年度由河南省财政厅、河南省科技厅、河南省国税局、河南省地税局联合认定为高新技术企业，根据企业所得税法第 28 条规定，享受优惠所得税率 15%。2021 年 12 月 15 日，本公司通过高新技术企业评定，领取高新技术企业证书，证书编号为 GR202141002914，2021-2024 年度享受国家高新技术企业所得税优惠，执行企业所得税税率为 15%。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	122,907.19	38,485.31
银行存款	178,050,501.73	201,741,768.08
其他货币资金	100,740,496.36	99,809,703.72
合计	278,913,905.28	301,589,957.11
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	99,812,862.88	98,887,789.72

其他说明

项目	年末余额	年初余额
工程保证金	-	873,186.99
票据保证金	2,000,000.00	1,920,000.00
定期存单	90,000,000.00	90,000,000.00
定期存单利息	7,812,862.88	6,094,602.73
	-	-
合计	99,812,862.88	98,887,789.72

本公司本期除票据保证金、定期存单及利息外，不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外或有潜在回收风险的资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	139,480.40	180,332.40
其中：		
权益工具投资-康美药业	139,480.40	180,332.40
其中：		
合计	139,480.40	180,332.40

其他说明

无。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	545,968.70	
商业承兑票据	9,316.00	50,000.00
合计	555,284.70	50,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	545,968.70
合计	545,968.70

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	506,197,962.32	100.00%	92,555,888.84	18.28%	413,642,073.48	450,686,838.00	100.00%	100,075,028.22	22.21%	350,611,809.78
其中：										
按账龄计提	506,197,962.32	100.00%	92,555,888.84	18.28%	413,642,073.48	450,686,838.00	100.00%	100,075,028.22	22.21%	350,611,809.78
合计	506,197,962.32	100.00%	92,555,888.84	18.28%	413,642,073.48	450,686,838.00	100.00%	100,075,028.22	22.21%	350,611,809.78

按组合计提坏账准备：92,555,888.84

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	417,561,178.32	25,187,589.24	6.03%
1至2年	14,461,029.02	3,356,374.51	23.21%
2至3年	14,883,635.79	7,513,505.04	50.48%
3至4年	9,812,934.97	7,719,631.61	78.67%
4至5年	25,151,636.14	24,451,240.34	97.22%

5 年以上	24,327,548.08	24,327,548.10	100.00%
合计	506,197,962.32	92,555,888.84	

确定该组合依据的说明：

无。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	417,561,178.32
1 至 2 年	14,461,029.02
2 至 3 年	14,883,635.79
3 年以上	59,292,119.19
3 至 4 年	9,812,934.97
4 至 5 年	25,151,636.14
5 年以上	24,327,548.08
合计	506,197,962.32

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合	100,075,028.22	-864,546.66		972,111.17	-5,682,481.55	92,555,888.84
合计	100,075,028.22	-864,546.66		972,111.17	-5,682,481.55	92,555,888.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	972,111.17

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	43,218,761.20	8.54%	2,593,125.67
客户 B	21,607,116.91	4.27%	1,296,427.01
客户 C	15,607,704.68	3.08%	936,462.28
客户 D	10,926,726.26	2.16%	655,603.58
客户 E	9,137,746.20	1.81%	593,953.50
合计	100,498,055.25	19.86%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额（净值）	与终止确认的相关利得或损失
债务人债务重整终止确认债权	214,664.39	-214,664.39
合计	214,664.39	-214,664.39

详细说明详见附注七、68。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

无。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,939,411.81	46,468,424.62
合计	4,939,411.81	46,468,424.62

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,956,534.54	
合计	32,956,534.54	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,239,001.43	85.73%	6,393,864.26	96.33%
1 至 2 年	204,862.84	1.43%	202,297.30	3.05%
2 至 3 年	1,832,930.16	12.84%	41,632.38	0.63%
合计	14,276,794.43		6,637,793.94	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末不存在账龄超过一年以上且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,589,144.29 元，占预付款项期末余额合计数的比例 39.15%。

其他说明：

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	12,720,000.00	
其他应收款	50,888,225.27	46,986,746.57
合计	63,608,225.27	46,986,746.57

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无。

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
长春农村商业银行股份有限公司	12,720,000.00	
合计	12,720,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	192,344,327.89	180,088,771.70
合计	192,344,327.89	180,088,771.70

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	373,597.71	8,262,983.26	124,465,444.16	133,102,025.13
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	553,602.42	1,948,282.40	5,852,192.67	8,354,077.49
2022 年 6 月 30 日余额	927,200.13	10,211,265.66	130,317,636.83	141,456,102.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,319,299.55
1 至 2 年	11,040,035.41
2 至 3 年	14,200,242.84
3 年以上	149,784,750.09
3 至 4 年	7,152,241.52
4 至 5 年	12,314,871.74
5 年以上	130,317,636.83
合计	192,344,327.89

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	133,102,025.13	8,354,077.49				141,456,102.62
合计	133,102,025.13	8,354,077.49				141,456,102.62

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无。

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	往来款	35,528,483.47	5 年以上	18.47%	35,528,483.47
客户 B	往来款	17,890,898.46	5 年以上	9.30%	17,890,898.46
客户 C	管理服务费	15,000,000.00	2-3 年; 4-5 年	7.80%	4,422,000.00
客户 D	往来款	6,779,327.86	5 年以上	3.52%	6,779,327.86
客户 E	往来款	4,657,453.60	5 年以上	2.42%	4,657,453.60
合计		79,856,163.39		41.52%	69,278,163.39

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无。				

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

项目名称	关联方	期末账面余额
技术咨询	北京民康百草医药科技有限公司	200,000.00

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,385,262.21		20,385,262.21	24,101,586.06		24,101,586.06
在产品	62,608,361.22	3,209,811.16	59,398,550.06	57,971,113.75	4,578,985.46	53,392,128.29
库存商品	41,270,258.11	1,750,606.73	39,519,651.38	59,935,103.91	1,603,731.54	58,331,372.37
周转材料	8,768,767.08		8,768,767.08	8,229,698.06		8,229,698.06
消耗性生物	231,916,736.20		231,916,736.20	231,916,736.2		231,916,736.2

资产				0		0
自制半成品	7,900,636.06		7,900,636.06	8,612,266.68		8,612,266.68
合计	372,850,020.88	4,960,417.89	367,889,602.99	390,766,504.66	6,182,717.00	384,583,787.66

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	4,578,985.46			1,369,174.30		3,209,811.16
库存商品	1,603,731.54	146,875.19				1,750,606.73
合计	6,182,717.00	146,875.19		1,369,174.30		4,960,417.89

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

无。

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已交税费形成多交税费金额	4,296,379.07	14,530,869.13
未抵扣进项税	21,346.58	44,288.00
合计	4,317,725.65	14,575,157.13

其他说明：

无。

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

无。

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

无。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
通化市都得利小额贷款股份有限公司	17,001,493.48			287,851.75						17,289,345.23	
通化市金星食品有限公司											1,729,882.54
旺达房地产开发公司											94,000.00
资阳康胜养殖有限公司	5,252,859.10			4,219.43						5,257,078.53	
北京民康百草医药科技有限公司	33,771,628.90			-1,741,050.89						32,030,578.01	
小计	56,025,981.48			1,448,979.71						54,577,001.77	1,823,882.54
合计	56,025,981.48			1,448,979.71						54,577,001.77	1,823,882.54

其他说明

无。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资		
其中：长春农村商业银行股份有限公司	139,650,000.00	139,650,000.00
苏州工业园区德信义利投资中心（有限合伙）	1,289,076,714.87	1,289,076,714.87
鸡西鸡矿医院有限公司	176,345,835.00	176,345,835.00
双鸭山双矿医院有限公司	144,514,305.00	144,514,305.00
鹤岗鹤矿医院有限公司	79,739,475.00	79,739,475.00
七台河七煤医院有限公司	75,139,800.00	75,139,800.00
鹤岗鹤康肿瘤医院有限公司	9,775,710.00	9,775,710.00
鹤岗鹤煤振兴医院有限公司		
合计	1,914,241,839.87	1,914,241,839.87

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
长春农村商业银行股份有限公司	12,720,000.00	216,547,500.00				

其他说明：

根据长春农村商业银行股份有限公司召开的 2021 年度股东大会决议，审议通过了 2021 年度利润分配方案，按照每股 0.1 元（含税）的比例，向该行截止 2021 年末登记在册的股东进行现金分红，本期本公司确认投资收益 1,272 万元。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	18,738,226.42	18,738,226.42
其他	29,210.78	29,210.78
合计	18,767,437.20	18,767,437.20

其他说明：

本公司其他非流动金融资产中的权益工具投资为本公司对上海诗健生物科技有限公司的股权投资。

其他为本公司债务人康美药业股份有限公司根据康美药业重整计划，以本公司债权份额分得的信托受益权。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	788,816,793.05	810,901,466.55
合计	788,816,793.05	810,901,466.55

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	682,421,570.21	404,556,859.59	15,001,425.11	42,276,391.77	1,144,256,246.68
2. 本期增加金额	999,919.60	3,110,171.71		596,111.25	4,706,202.56
(1) 购置	999,919.60	3,110,171.71		596,111.25	4,706,202.56
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额		3,700.00			3,700.00
(1) 处置或报废		3,700.00			3,700.00
4. 期末余额	683,421,489.81	407,663,331.30	15,001,425.11	42,872,503.02	1,148,958,749.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	116,638,189.56	185,331,383.83	11,015,430.83	20,369,775.91	333,354,780.13

2. 本期增加金额	9,316,473.60	15,950,115.17	469,343.55	1,054,758.74	26,790,691.06
(1) 计提	9,316,473.60	15,950,115.17	469,343.55	1,054,758.74	26,790,691.06
3. 本期减少金额		3,515.00			3,515.00
(1) 处置或报废		3,515.00			3,515.00
4. 期末余额	125,954,663.16	201,277,984.00	11,484,774.38	21,424,534.65	360,141,956.19
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	557,466,826.65	206,385,347.30	3,516,650.73	21,447,968.37	788,816,793.05
2. 期初账面价值	565,783,380.65	219,225,475.76	3,985,994.28	21,906,615.86	810,901,466.55

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	266,476,425.13	259,151,827.37
合计	266,476,425.13	259,151,827.37

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈尔滨圣泰三期建设项目	233,229,268.39		233,229,268.39	229,263,741.63		229,263,741.63
哈尔滨圣泰四期建设项目	28,939,502.64		28,939,502.64	26,941,680.86		26,941,680.86
桦树技改工程	127,358.49		127,358.49	127,358.49		127,358.49
提取车间	751,522.00		751,522.00	731,522.00		731,522.00
酒精储存瓶颈改造项目	3,081,828.49		3,081,828.49	1,828,402.85		1,828,402.85
智能温室基础工程	259,121.54		259,121.54	259,121.54		259,121.54
化学片剂车间及化药合成车间改造	87,823.58		87,823.58			
合计	266,476,425.13		266,476,425.13	259,151,827.37		259,151,827.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
哈尔滨圣泰三期建设项目	265,800,000.00	229,263,741.63	3,965,526.76			233,229,268.39						募股资金

哈尔滨圣泰四期建设项目	52,000,000.00	26,941,680.86	1,997,821.78			28,939,502.64						其他
桦树技改工程	31,722,000.00	127,358.49				127,358.49						其他
提取车间	800,000.00	731,522.00	20,000.00			751,522.00						其他
酒精储存瓶颈改造项目	2,780,000.00	1,828,402.85	1,253,425.64			3,081,828.49						其他
智能温室基础工程	300,000.00	259,121.54				259,121.54						其他
化学片剂车间及化药合成车间改造	19,500,000.00		87,823.58			87,823.58						其他
合计	372,902,000.00	259,151,827.37	7,324,597.76			266,476,425.13						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末在建工程中无用于担保、抵押或所有权受限情况。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
		未成熟生产性生物资产	成熟性生产性生物资产			
一、账面原值：						
1. 期初余额		7,289,618.07	7,715,594.60			15,005,212.67
2. 本期增加金额		2,310,351.75	1,370,461.64			3,680,813.39
(1) 外购						
(2) 自行培育		2,310,351.75	1,370,461.64			3,680,813.39
3. 本期减少金额		2,860,404.43	86,198.53			2,946,602.96
(1) 处置						
(2) 其他		2,860,404.43	86,198.53			2,946,602.96
4. 期末余额		6,739,565.39	8,999,857.71			15,739,423.10
二、累计折旧						
1. 期初余额			2,232,141.19			2,232,141.19
2. 本期增加金额			440,299.98			440,299.98
(1) 计提			440,299.98			440,299.98
3. 本期减少金额			59,636.32			59,636.32
(1) 处置						
(2) 其他			59,636.32			59,636.32
4. 期末余额			2,612,804.85			2,612,804.85
三、减值准备						
1. 期初余额						

2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值		6,739,565.39	6,387,052.86			13,126,618.25
2. 期初账面价值		7,289,618.07	5,483,453.41			12,773,071.48

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,252,696.36	4,252,696.36
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,252,696.36	4,252,696.36
二、累计折旧		
1. 期初余额	327,705.82	327,705.82
2. 本期增加金额	163,852.89	163,852.89
(1) 计提	163,852.89	163,852.89
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	491,558.71	491,558.71

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,761,137.65	3,761,137.65
2. 期初账面价值	3,924,990.54	3,924,990.54

其他说明：

无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	林地使用权	办公软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	96,010,582.33		145,056,466.71	178,136,321.50	1,277,746.19	420,481,116.73
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	96,010,582.33		145,056,466.71	178,136,321.50	1,277,746.19	420,481,116.73
二、累计摊销						
1. 期初余额	27,749,121.56		75,440,720.35	67,691,803.70	1,204,898.24	172,086,543.85
2. 本期增加金额	2,572,930.28		4,340,917.80	1,781,363.22	19,894.28	8,715,105.58
(1)	2,572,930.28		4,340,917.80	1,781,363.22	19,894.28	8,715,105.58

) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	30,322,051.84		79,781,638.15	69,473,166.92	1,224,792.52	180,801,649.43
三、减值准备						
1. 期初余额			14,995,900.00			14,995,900.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			14,995,900.00			14,995,900.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	65,688,530.49		50,278,928.56	108,663,154.58	52,953.67	224,683,567.30
2. 期初账面价值	68,261,460.77		54,619,846.36	110,444,517.80	72,847.95	233,398,672.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
琥珀八氢 氨吡啶片	152,357,398.46	2,408,707.22						154,766,105.68
合计	152,357,398.46	2,408,707.22						154,766,105.68

其他说明

无。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	注销	
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	1,763,698,10 1.67					1,763,698,10 1.67
成都永康制药有限公司	234,428,311. 37					234,428,311. 37
安阳市源首生物药业有限责任公司	60,094,125.1 7					60,094,125.1 7
江西丰马医药有限公司	7,173.00			7,173.00		
合计	2,058,227,71 1.21			7,173.00		2,058,220,53 8.21

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	1,763,698,10 1.67					1,763,698,10 1.67
成都永康制药有限公司	234,428,311. 37					234,428,311. 37
安阳市源首生物药业有限责任公司	58,193,925.1 7					58,193,925.1 7
合计	2,056,320,33 8.21					2,056,320,33 8.21

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改造费	957,327.61		89,749.44		867,578.17
咨询服务费					
合计	957,327.61		89,749.44		867,578.17

其他说明

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,960,417.89	744,062.68	6,182,717.00	927,407.55
可抵扣亏损	3,779,128.25	566,869.24		
应收款项坏账准备	71,457,453.73	10,842,504.92	86,109,140.52	12,916,377.09
长期股权投资减值准备	1,823,882.54	273,582.38	1,823,882.54	273,582.38
递延收益差异	30,105,850.00	4,515,877.50	31,973,350.00	4,796,002.50
其他	2,805,980.30	420,897.05	2,805,980.30	420,897.05
合计	114,932,712.71	17,363,793.77	128,895,070.36	19,334,266.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	42,674,077.89	6,107,763.55	50,629,770.18	7,302,156.14
合计	42,674,077.89	6,107,763.55	50,629,770.18	7,302,156.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		17,363,793.77		19,334,266.57
递延所得税负债		6,107,763.55		7,302,156.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	162,554,537.73	147,067,912.83
可抵扣亏损	241,420,684.64	233,079,063.46
合计	403,975,222.37	380,146,976.29

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	3,631,993.47	7,870,499.88	
2023 年	9,754,668.64	12,640,707.22	
2024 年	34,640,229.19	38,059,603.44	
2025 年	122,972,406.36	115,181,810.91	
2026 年	40,725,832.49	59,326,442.01	
2027 年	29,695,554.49		
合计	241,420,684.64	233,079,063.46	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	8,511,735.89		8,511,735.89	5,365,759.41		5,365,759.41
合计	8,511,735.89		8,511,735.89	5,365,759.41		5,365,759.41

其他说明：

本公司其他非流动资产主要为预付的设备采购款及工程款。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
计提借款利息		56,604.17
合计	40,000,000.00	40,056,604.17

短期借款分类的说明：

(1) 本公司的子公司成都永康制药有限公司于 2021 年 11 月 4 日与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行签订了抵押合同，以房屋及建筑物、土地使用权做抵押，并由本公司提供保证担保，取得银行借款 1,500.00 万元。

(2) 本公司的子公司成都永康制药有限公司于 2022 年 6 月 29 日与上海浦东发展银行股份有限公司成都分行签订了抵押合同，以房屋及建筑物做抵押，并由本公司提供保证担保，取得银行借款 2,500.00 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，上述短期借款中无逾期的借款。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,524,900.00	1,920,000.00
合计	2,524,900.00	1,920,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	138,876,057.35	112,467,741.40
一至二年	7,034,222.61	8,780,365.87
二至三年	3,491,301.02	1,030,839.89
三年以上	26,674,631.58	26,387,776.33

合计	176,076,212.56	148,666,723.49
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

应付账款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与转让商品相关的款项	6,904,218.22	11,501,970.88
合计	6,904,218.22	11,501,970.88

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,641,126.39	68,423,902.31	69,631,733.77	15,433,294.93
二、离职后福利-设定提存计划	3,047,217.46	7,499,453.52	6,943,096.49	3,603,574.49
三、辞退福利		3,244,429.45	3,226,029.45	18,400.00
合计	19,688,343.85	79,167,785.28	79,800,859.71	19,055,269.42

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,717,499.14	58,723,622.57	59,871,741.15	11,569,380.56
2、职工福利费	469,346.93	2,132,417.20	2,152,769.80	448,994.33
3、社会保险费	2,805,544.06	4,317,046.58	4,332,097.99	2,790,492.65
其中：医疗保险费	2,564,011.29	3,859,974.86	3,885,762.09	2,538,224.06
工伤保险费	94,026.87	310,093.56	299,212.36	104,908.07
生育保险费	147,505.90	124,516.18	124,661.56	147,360.52
其他		22,461.98	22,461.98	
4、住房公积金	462,224.17	2,776,545.03	2,795,860.23	442,908.97
5、工会经费和职工教育经费	186,512.09	474,270.93	479,264.60	181,518.42
合计	16,641,126.39	68,423,902.31	69,631,733.77	15,433,294.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,240,485.58	7,219,157.99	6,684,600.92	2,775,042.65
2、失业保险费	806,731.88	280,295.53	258,495.57	828,531.84
合计	3,047,217.46	7,499,453.52	6,943,096.49	3,603,574.49

其他说明

本报告期内不存在欠缴性质的款项。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,751,408.04	16,930,165.22
企业所得税	983,104.57	786,323.99
个人所得税	32,626.48	69,179.94
城市维护建设税	1,014,249.97	841,283.77
教育费附加	560,319.85	463,132.12
地方教育费附加	373,546.59	308,754.73
房产税	183,408.88	181,474.88
土地使用税	108,070.63	83,877.41
印花税	55,821.08	206,914.42
环保税	1,399.11	1,496.51
价调基金	16,000.00	16,000.00
防洪基金	74,959.19	67,853.81
合计	23,154,914.39	19,956,456.80

其他说明

无。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,591,660.93	3,591,660.93
其他应付款	134,192,758.81	155,954,793.21
合计	137,784,419.74	159,546,454.14

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,591,660.93	3,591,660.93
合计	3,591,660.93	3,591,660.93

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	54,372,322.00	103,025,173.01
1 至 2 年	36,055,059.02	16,588,443.53
2 至 3 年	15,346,479.99	9,430,162.64
3 年以上	28,418,897.80	26,911,014.03
合计	134,192,758.81	155,954,793.21

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

项目名称	关联方	期末账面余额
其他应付款	北京晋商联盟投资管理有限公司	47,671.23
其他应付款	辽宁金宏日程置业有限责任公司	1,544,064.39

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,778,300,000.00	1,622,331,540.47
一年内到期的租赁负债		256,851.40
一年内到期的长期借款利息		2,451,863.37
合计	1,778,300,000.00	1,625,040,255.24

其他说明：

(1) 2019年2月26日本公司与交通银行股份有限公司通化分行签订了编号通交银0019A003101号借款合同，以本公司持有的长春农村商业银行股份有限公司的股权4,500万股作为质押，并由本公司的股东北京晋商联盟投资管理有限公司提供信用担保，取得授信额度10,000万元。本报告期内归还借款19,691,540.47元。

(2) 2020年3月24日本公司与中国光大银行股份有限公司通化分行签订了编号2020流贷466006号借款合同，以本公司的不动产作为抵押担保，并由本公司的股东北京晋商联盟投资管理有限公司提供信用担保，取得借款12,000万元，借款期限为3年。本报告期内归还借款500万元，将于2023年3月24日前归还的借款11,000万元转入一年内到期的非流动负债。

(3) 2020年7月10日本公司与中国光大银行股份有限公司长春分行签订了编号2020流贷4660710号借款合同，以本公司的单位定期存单为质押担保，取得借款7,875万元，借款期限为3年，将于2023年3月30日前归还的借款7,875万元转入一年内到期的非流动负债。

(4) 2019年09月20日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号QE550101(2019年)00150001号借款合同，由本公司以信用作为担保方取得借款15,000万元，借款期限为3年。本报告期内归还借款150万元，将于2022年12月31日前归还的借款14,500万元转入一年内到期的非流动负债。

(5) 2019年09月20日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号QE550101(2019年)0013号抵押合同，由本公司以信用作为担保方取得借款17,290万元，借款期限为3年。本报告期内归还借款150万元，将于2022年12月31日前归还的借款16,790万元转入一年内到期的非流动负债。

(6) 2019年10月25日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号QE550101(2019年)0014-001号借款合同，由本公司以信用作为担保方取得借款39,000万元，借款期限为3年。本报告期内归还借款1万元，将于2022年12月31日前归还的借款38,995万元转入一年内到期的非流动负债。

(7) 2019年11月28日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号QE550101(2019年)0014-002号借款合同，由本公司以信用作为担保方取得借款10,000万元，借款期限为3年。本报告期内归还借款1万元，将于2022年12月31日前归还的借款9,995万元转入一年内到期的非流动负债。

(8) 2020 年 1 月 7 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QZ55010[2019]0014-003 号借款合同, 由本公司以信用作为担保方取得借款 9,000 万元, 借款期限为 3 年。本报告期内归还借款 1 万元, 将于 2022 年 12 月 31 日前归还的借款 8,995 万元转入一年内到期的非流动负债。

(9) 2020 年 1 月 10 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QZ55010[2019]0014-004 号借款合同, 由本公司以信用作为担保方取得借款 20,000 万元, 借款期限为 3 年。本报告期内归还借款 1 万元, 将于 2022 年 12 月 31 日前归还的借款 19,995 万元转入一年内到期的非流动负债。

(10) 2020 年 1 月 14 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QZ55010[2019]0014-005 号借款合同, 由本公司以信用作为担保方取得借款 8,000 万元, 借款期限为 3 年。本报告期内归还借款 1 万元, 将于 2022 年 12 月 31 日前归还的借款 7,995 万元转入一年内到期的非流动负债。

(11) 2020 年 1 月 16 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QZ55010[2019]0014-006 号借款合同, 由本公司以信用作为担保方取得借款 5,000 万元, 借款期限为 3 年。本报告期内归还借款 1 万元, 将于 2022 年 12 月 31 日前归还的借款 4,995 万元转入一年内到期的非流动负债。

(12) 2020 年 1 月 17 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QZ55010[2019]0014-007 号借款合同, 由本公司以信用作为担保方取得借款 20,000 万元, 借款期限为 3 年。本报告期内归还借款 1 万元, 将于 2022 年 12 月 31 日前归还的借款 19,995 万元转入一年内到期的非流动负债。

(13) 2020 年 1 月 19 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QZ55010[2019]0014-008 号借款合同, 由本公司以信用作为担保方取得借款 8,000 万元, 借款期限为 3 年。本报告期内归还借款 1 万元, 将于 2022 年 12 月 31 日前归还的借款 7,995 万元转入一年内到期的非流动负债。

(14) 2020 年 1 月 20 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QZ55010[2019]0014-009 号借款合同, 由本公司以信用作为担保方取得借款 8,710 万元, 借款期限为 3 年。本报告期内归还借款 1 万元, 将于 2022 年 12 月 31 日前归还的借款 8,705 万元转入一年内到期的非流动负债。

(15) 截至 2022 年 6 月 30 日止, 上述长期借款中无逾期的借款。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	11,279.31	
待转销项税	489,294.67	1,171,908.03
合计	500,573.98	1,171,908.03

短期应付债券的增减变动:

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明:

无。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		78,750,000.00
抵押借款		105,000,000.00
信用担保		
计提借款利息		
合计		183,750,000.00

长期借款分类的说明:

(1) 2020年3月24日本公司与中国光大银行股份有限公司通化分行签订了编号2020流贷466006号借款合同,以本公司的不动产作为抵押担保,并由本公司的股东北京晋商联盟投资管理有限公司提供信用担保,取得借款12,000万元,借款期限为3年。本报告期内归还借款500万元,将于2023年3月24日前归还的借款11,000万元转入一年内到期的非流动负债。

(2) 2020年7月10日本公司与中国光大银行股份有限公司长春分行签订了编号2020流贷4660710号借款合同,以本公司的单位定期存单为质押担保,取得借款7,875万元,借款期限为3年,将于2023年3月30日前归还的借款7,875万元转入一年内到期的非流动负债。

其他说明,包括利率区间:

无。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位:元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位:元

发行在外的金融工	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

具								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,750,200.00	6,150,200.00
未确认的融资费用	-1,816,475.55	-1,912,987.37
一年内到期的租赁负债		-256,851.40
合计	3,933,724.45	3,980,361.23

其他说明：

无。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	76,479,183.49		2,975,749.96	73,503,433.53	
未实现售后租回损益	2,418,551.91		509,934.18	1,908,617.73	
合计	78,897,735.40		3,485,684.14	75,412,051.26	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、企业技改资金	8,640,000.00			480,000.00			8,160,000.00	与资产相关
2、技改补助资金	1,737,000.04			96,499.98			1,640,500.06	与资产相关
3、企业技	3,000,000			166,666.6			2,833,333	与资产相

改贷款贴息	.04			8			.36	关
4、新版 GMP 新厂区建设	4,837,500.00			1,155,000.00			3,682,500.00	与资产相关
5、异地新建项目水针冻干	1,237,500.00			250,000.00			987,500.00	与资产相关
6、新版 GMP 规范异地升级改造	360,000.00			25,000.00			335,000.00	与资产相关
7、车间升级改造	375,000.00			50,000.00			325,000.00	与资产相关
8、新版 GMP 认证车间建设	900,000.00			120,000.00			780,000.00	与资产相关
9、2014 年重点工业产业投产项目补助	2,006,250.00			267,500.00			1,738,750.00	与资产相关
10、科技成果转化专项资金	10,900,000.00			0.00			10,900,000.00	与资产相关
11、培育和发展新兴产业专项资金	18,440,000.00			0.00			18,440,000.00	与资产相关
12、技改补助资金	352,100.00			0.00			352,100.00	与资产相关
13、东北地区新兴产业基建投资（专项用于菌片）	4,920,500.08			189,249.96			4,731,250.12	与资产相关
14、财政扶持资金	3,360,000.00			0.00			3,360,000.00	与资产相关
15、工业发展资金	2,000,000.00			0.00			2,000,000.00	与资产相关
16、综合提取及制剂车间全面升级的新扩建项目	1,465,000.00			0.00			1,465,000.00	与资产相关
17、乳酸亚铁原料药开发	500,000.00			0.00			500,000.00	与资产相关
18、省级中小企业和民营经济发展专项资金	400,000.00			0.00			400,000.00	与资产相关
19、吉林省科技创新专项资金	180,000.00			10,000.00			170,000.00	与资产相关

金（风湿祛通胶囊）								
20、吉林省科技创新专项资金（琥珀八氢吡啶）	2,000,000.00			0.00			2,000,000.00	与资产相关
21、应急物资保障体系建设补助资金	5,703,333.33			98,333.34			5,604,999.99	与资产相关
22、大气污染防治资金	3,165,000.00			67,500.00			3,097,500.00	与资产相关

其他说明：

无。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	966,494,707.00						966,494,707.00

其他说明：

无。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无。

其他说明：

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,965,428,983.12			2,965,428,983.12
其他资本公积	677,000,389.28			677,000,389.28
合计	3,642,429,372.40			3,642,429,372.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	108,648,108.59			108,648,108.59
合计	108,648,108.59			108,648,108.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,410,864,123.12	-2,446,137,375.83
调整后期初未分配利润	-2,410,864,123.12	-2,446,137,375.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,529,859.90	22,958,542.68
期末未分配利润	-2,403,334,263.22	-2,423,178,833.15

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	693,049,265.68	170,354,444.72	783,989,665.76	191,058,758.15
其他业务	675,884.55	29,216.38	828,509.69	41,804.26
合计	693,725,150.23	170,383,661.10	784,818,175.45	191,100,562.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	693,725,150.23		693,725,150.23
其中：			
医药行业	693,725,150.23		693,725,150.23
按经营地区分类			
其中：			
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	693,725,150.23			693,725,150.23

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,486,137.21	1,507,788.89
教育费附加	1,022,968.68	1,200,548.52
房产税	1,280,925.56	1,246,250.81
土地使用税	462,020.79	459,802.09
车船使用税	4,122.30	3,360.00
印花税	265,789.80	261,328.00
地方教育费附加	681,979.13	800,365.69
环保税	3,500.22	5,901.01
合计	5,207,443.69	5,485,345.01

其他说明：

无。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,917,703.46	29,561,375.96
差旅费及交通费用	392,472.62	4,487,380.81
广告宣传费	211,177,498.04	235,210,300.38
电话费及办公费用	186,161.62	213,513.43

会议费	89,693,094.14	98,204,742.40
咨询服务费	76,273,026.79	96,467,946.10
车辆使用费用	101,259.72	201,168.61
业务招待费	51,333.50	164,425.55
运费及其他	2,289,628.99	2,135,954.08
合计	400,082,178.88	466,646,807.32

其他说明：

无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,175,049.22	23,254,239.66
折旧及摊销	14,966,885.56	13,618,869.02
差旅费	521,724.24	947,765.95
办公及交通费	897,808.10	885,869.61
运输及小车费用	1,297,165.08	844,746.33
业务招待费	1,309,132.45	795,701.81
物料消耗	67,139.88	63,482.63
审计费用及资产评估费用	1,374,085.27	1,001,886.77
广告及咨询费	213,411.89	825,074.35
财产损失	106,522.32	295,236.66
房屋租赁费	2,408,987.92	2,579,076.08
其它	2,938,642.60	7,465,677.32
合计	52,276,554.53	52,577,626.19

其他说明

无。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,730,201.14	5,619,874.97
直接材料	510,407.40	914,672.24
设备折旧	494,076.87	259,352.27
其他投入	488,527.11	413,112.21
委托研发	9,703,916.78	370,500.66
其他费用	19,206.38	129,754.84
合计	18,946,335.68	7,707,267.19

其他说明

无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,977,774.07	47,474,335.56
减：利息收入	5,057,969.46	9,026,148.63

手续费及其他	105,575.93	111,083.45
租赁负债利息	96,511.82	
合计	37,121,892.36	38,559,270.38

其他说明

无。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	2,975,749.96	2,610,666.66
政府补助	1,223,303.32	7,374,699.72
增值税进项税额加计抵扣	5,177.78	
合计	4,204,231.06	9,985,366.38

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,448,979.71	-103,932.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,173.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,720,000.00	12,000,000.00
债务重组收益	-214,664.39	
理财产品投资实现的投资收益	6,035.93	5,677.39
合计	11,055,218.83	11,901,744.57

其他说明

本期债务重组损益为本公司依据同多家商业客户生效的法律文书，按照本公司债权净额 214,664.39 元，确认为债务重组收益-214,664.39 元。

本报告期，全资子公司江西丰马医药有限公司已完成全部注销手续，本期确认商誉损失 7,173 元。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

无。

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-40,852.00	
其中：衍生金融工具产生的公允	-40,852.00	

价值变动收益		
合计	-40,852.00	

其他说明：

无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-8,354,077.49	-5,507,227.73
应收账款坏账损失	864,546.66	2,415,892.33
合计	-7,489,530.83	-3,091,335.40

其他说明

无。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,094,399.95	2,447,156.20
合计	1,094,399.95	2,447,156.20

其他说明：

无。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		237,282.63
其中：固定资产处置利得		237,282.63

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
企业内部罚款收入	23,678.50	40,708.79	23,678.50
其他	56,193.57	35,982.64	56,193.57
合计	79,872.07	76,691.43	79,872.07

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000.00	500,000.00	3,000.00
罚款支出	2,002.21		2,002.21
其他	96,930.33	515,216.58	96,930.33
固定资产毁损报废损失	185.00	2,795.00	185.00
生产性生物资产毁损报废损失	26,562.21	482,006.75	26,562.21
合计	128,679.75	1,500,018.33	128,679.75

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,629,425.20	-3,764,051.03
递延所得税费用	776,080.21	24,274,929.80
合计	11,405,505.41	20,510,878.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	18,481,743.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,772,261.50
子公司适用不同税率的影响	783,625.58
调整以前期间所得税的影响	4,417,201.03
非应税收入的影响	-1,696,249.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,629,261.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,646,238.21
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	4,369,563.46
递延所得税调整	776,080.21
所得税费用	11,405,505.41

其他说明：

无。

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,223,654.59	7,973,120.10
利息收入	3,339,709.31	6,826,528.81
往来单位和公司职员还款	4,958,118.15	6,263,439.35
销售部交保证金	3,708,286.28	10,562,537.89
其他		
北京民康百草医药科技有限公司	264,003.50	
合计	13,493,771.83	31,625,626.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	380,893,311.45	467,392,616.25
还往来欠款	28,915,760.57	29,993,338.83
备用金	287,736.54	346,663.40
保证金	9,009,051.94	2,713,333.78
其他		
辽宁金宏日程置业有限责任公司	5,800,000.00	
北京民康百草医药科技有限公司	200,000.00	
合计	425,105,860.50	500,445,952.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	2,796,619.23	5,677.39
其他		1,965.86
合计	2,796,619.23	7,643.25

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	2,817,899.75	900,247.50
合计	2,817,899.75	900,247.50

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到平安国际租赁返回保证金		2,399,900.00
合计		2,399,900.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		4,064,080.00
合计		4,064,080.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,076,237.91	22,287,305.66
加：资产减值准备	6,395,130.88	644,179.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,230,991.04	25,049,100.67
使用权资产折旧	163,852.89	
无形资产摊销	8,715,105.58	8,719,469.89
长期待摊费用摊销	89,749.44	516,375.20
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）		-237,282.63
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	26,747.21	484,801.75
公允价值变动损失（收益以	40,852.00	

“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	41,977,774.07	47,474,335.56
投资损失(收益以“—”号填列)	-11,055,218.83	-11,901,744.57
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,970,472.80	25,041,571.04
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,194,392.59	-766,641.24
存货的减少(增加以“—”号填列)	17,916,483.78	29,141,761.25
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-33,612,209.51	-72,206,850.48
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,644,254.02	-64,502,648.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,097,322.65	9,743,732.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	179,101,042.40	288,301,969.80
减: 现金的期初余额	202,702,167.39	414,525,250.91
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	-23,601,124.99	-126,223,281.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	

其中：	
-----	--

其他说明：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	179,101,042.40	202,702,167.39
其中：库存现金	122,907.19	38,485.31
可随时用于支付的银行存款	178,050,501.73	201,741,768.08
可随时用于支付的其他货币资金	927,633.48	921,914.00
三、期末现金及现金等价物余额	179,101,042.40	202,702,167.39

其他说明：

无。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	99,812,862.88	保证金及定期存款
应收票据	545,968.70	应收票据质押
固定资产	387,214,735.50	房屋及建筑物抵押贷款
无形资产	58,524,229.05	土地使用权抵押贷款
合计	546,097,796.13	

其他说明：

无。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			

应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益摊销	2,975,749.96	递延收益摊销	2,975,749.96
稳岗补贴	623,792.04	稳岗补贴	623,792.04
返还个人所得税手续费	51,862.55	返还个人所得税手续费	51,511.28
规上工业企业扩大生产激励项目扶持资金	10,000.00	规上工业企业扩大生产激励项目扶持资金	10,000.00
技术改造项目补助资金		技术改造项目补助资金	
东北地区新兴产业基建投资（专项用于菌片）		东北地区新兴产业基建投资（专项用于菌片）	
中央应急物资保障体系建设补助资金		中央应急物资保障体系建设补助资金	
中央大气污染防治资金		中央大气污染防治资金	
研发经费补助	30,000.00	研发经费补助	30,000.00
企业职工岗位培训补贴	218,000.00	企业职工岗位培训补贴	218,000.00
其他政府补助	290,000.00	其他政府补助	290,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无。

85、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

无。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式
四川金马永康麝香中医药研究有限公司	新设
江西丰马医药有限公司	注销

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	哈尔滨	哈尔滨	药品生产	100.00%		非同一控制下企业合并
通化神源药业有限公司	通化	通化	药品生产	100.00%		非同一控制下企业合并
长春华洋高科科技有限公司	长春	长春	药品研发	60.00%		非同一控制下企业合并
通化融沣投资有限公司	通化	通化	投资	100.00%		设立
北京泰盟生物科技有限公司	北京	北京	生物科技	100.00%		设立
苏州恒义天成投资中心（有限合伙）	苏州	苏州	投资	16.00%	84.00%	设立（其他持股为哈尔滨圣泰生物制药有限公司）

成都永康制药有限公司	成都	成都	药品生产		100.00%	非同一控制下企业合并（苏州恒义天成投资中心（有限合伙）全资子公司）
重庆泰盟医药有限公司	重庆	重庆	药品销售		100.00%	设立（哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司）
四川永康绿苑动物养殖有限公司	成都	成都	农业种养殖		100.00%	非同一控制下企业合并（成都永康制药有限公司全资子公司）
四川九寨沟中致绿苑养殖有限公司	成都	成都	农业种养殖		55.00%	非同一控制下企业合并（成都永康制药有限公司控股子公司）
成都蹶景仓储有限责任公司	成都	成都	交通运输、仓储和邮政业		100.00%	设立（成都永康制药有限公司全资子公司）
四川金马永康麝香中医药研究有限公司	成都	成都	技术服务	60.00%	40.00%	设立（其他持股为成都永康制药有限公司）
安阳市源首生物药业有限责任公司	安阳	安阳	药品生产		100.00%	非同一控制下企业合并（哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司）
辽宁金宏日程商贸有限公司	营口	营口	国内贸易代理、建筑材料销售		100.00%	非同一控制下企业合并（哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司）
通化金星食品有限公司	通化	通化	食品加工	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
通化市都得利小额贷款股份有限公司	通化	通化	小型金融企业	20.00%		权益法
北京民康百草医药科技有限公司	北京	北京	生物科技	22.24%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		

归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	通化市都得利小额贷款股份有限公司	北京民康百草医药科技有限公司	通化市都得利小额贷款股份有限公司	北京民康百草医药科技有限公司
流动资产	87,355,066.79	30,664,653.76	85,801,701.30	19,328,257.06
非流动资产	8,089.72	24,855,139.60	8,089.72	27,738,019.39
资产合计	87,363,156.51	55,519,793.36	85,809,791.02	47,066,276.45
流动负债	912,211.17	29,636,238.16	802,323.62	18,025,898.40
非流动负债		16,389,709.78		9,155,907.35
负债合计	912,211.17	46,025,947.94	802,323.62	27,181,805.75
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	86,450,945.34	9,493,845.42	85,007,467.40	19,884,470.70
按持股比例计算的净资产份额	17,290,189.07	2,111,431.22	17,001,493.48	4,422,306.28
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资	17,289,345.23	32,030,578.01	17,001,493.48	33,771,628.90

的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,848,446.53	28,839,100.00	2,463,471.68	33,517,900.00
净利润	1,439,258.77	-7,828,466.23	997,373.66	1,707,548.25
终止经营的净利润				
其他综合收益	1,439,258.77	-7,828,466.23	997,373.66	1,707,548.25
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资	139,480.40			139,480.40
（三）其他权益工具投资			1,914,241,839.87	1,914,241,839.87
（八）其他非流动金融资产			18,767,437.20	18,767,437.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是于兰军。

其他说明：

于兰军先生持有公司 190,000,000 股, 占公司总股本的 19.66%, 对本公司的表决权比例为 19.66%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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	与本企业关系
北京民康百草医药科技有限公司	联营公司

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
于兰军	实际控制人
长春农村商业银行股份有限公司	其他股权投资
苏州工业园区德信义利投资中心(有限合伙)	其他投资
上海诗健生物科技有限公司	其他投资
资阳康胜养殖有限公司	孙公司参股的企业
鸡西鸡矿医院有限公司	其他投资
双鸭山双矿医院有限公司	其他投资
鹤岗鹤矿医院有限公司	其他投资
七台河七煤医院有限公司	其他投资
鹤岗鹤康肿瘤医院有限公司	其他投资
鹤岗鹤煤振兴医院有限公司	其他投资
辽宁金宏日程置业有限责任公司	其他关联方
北京晋商联盟投资管理有限公司	其他关联方

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京民康百草医药科技有限公司	技术咨询	200,000.00	900,000.00	否	
资阳康胜养殖有限公司	采购熊胆汁	1,506,023.94			1,579,200.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京民康百草医药科技有限公司	加工费	154,108.05	149,845.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京晋商联盟投资管理有限公司	100,000,000.00	2019年02月26日	2022年01月25日	是
北京晋商联盟投资管理有限公司	120,000,000.00	2020年03月24日	2023年03月24日	否

关联担保情况说明

无。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁金宏日程置业有限责任公司	资产置换		105,989,194.07

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,459,140.00	1,950,150.00

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
技术咨询	北京民康百草医药科技有限公司	200,000.00	12,000.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京晋商联盟投资管理有限公司	47,671.23	47,671.23
其他应付款	辽宁金宏日程置业有限责任公司	1,544,064.39	4,342,446.83

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

本期债务重组损益为本公司依据同多家商业客户生效的法律文书，按照本公司债权净额 214,664.39 元，确认为债务重组收益-214,664.39 元。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,475,105.76	1.70%			4,475,105.76	5,135,357.71	2.05%			5,135,357.71
其中：										
关联方往来	4,475,105.76	1.70%			4,475,105.76	5,135,357.71	2.05%			5,135,357.71

按组合计提坏账准备的应收账款	258,148,219.38	98.30%	38,389,169.56	14.87%	219,759,049.82	245,104,162.23	97.95%	46,063,264.51	18.79%	199,040,897.72
其中：										
按账龄计提	258,148,219.38	98.30%	38,389,169.56	14.87%	219,759,049.82	245,104,162.23	97.95%	46,063,264.51	18.79%	199,040,897.72
合计	262,623,325.14	100.00%	38,389,169.56	14.62%	224,234,155.58	250,239,519.94	100.00%	46,063,264.51	18.41%	204,176,255.43

按组合计提坏账准备： 38,389,169.56

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	221,008,782.42
1 至 2 年	12,483,204.24
2 至 3 年	9,134,356.55
3 年以上	19,996,981.93
3 至 4 年	5,266,335.52
4 至 5 年	7,698,500.67
5 年以上	7,032,145.74
合计	262,623,325.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合	46,063,264.51	-1,991,613.40			-5,682,481.55	38,389,169.56
合计	46,063,264.51	-1,991,613.40			-5,682,481.55	38,389,169.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	43,218,761.20	16.46%	2,593,125.67
客户 B	21,607,116.91	8.23%	1,296,427.01
客户 C	10,926,726.26	4.16%	655,603.58
客户 D	6,323,925.12	2.41%	379,435.51
客户 E	5,882,484.86	2.24%	352,949.09
合计	87,959,014.35	33.50%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认的相关利得或损失
债务人债务重整终止确认债权	214,664.39	-214,664.39

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	12,720,000.00	
其他应收款	257,599,740.24	251,220,080.12
合计	270,319,740.24	251,220,080.12

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
长春农村商业银行股份有限公司	12,720,000.00	
合计	12,720,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	359,456,520.71	347,929,243.04

合计	359,456,520.71	347,929,243.04
----	----------------	----------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	215,982.75	4,879,252.96	91,613,927.21	96,709,162.92
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	606,156.10	-1,040,205.71	5,581,667.16	5,147,617.55
2022 年 6 月 30 日余额	822,138.85	3,839,047.25	97,195,594.37	101,856,780.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	81,005,385.21
1 至 2 年	46,566,270.24
2 至 3 年	86,528,547.61
3 年以上	145,356,317.65
3 至 4 年	26,131,105.00
4 至 5 年	22,029,618.28
5 年以上	97,195,594.37
合计	359,456,520.71

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	96,709,162.92	5,147,617.55				101,856,780.47
合计	96,709,162.92	5,147,617.55				101,856,780.47

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无。

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州恒义天成投资中心（有限合伙）	孙公司	157,343,751.40	一年以内\一至二年\二至三年\三至四年\四至五年	43.77%	
长春华洋高科技有限公司	子公司	42,941,300.00	一年以内\一至二年\二至三年	11.95%	
通化市三利化工有限责任公司	单位往来款	35,528,483.47	五年以上	9.88%	35,528,483.47
北京泰盟生物科技有限公司	子公司	12,540,498.05	一年以内	3.49%	
神源药业有限公司	子公司	7,653,373.78	一年以内\一至二年	2.13%	
合计		256,007,406.70		71.22%	35,528,483.47

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,434,787,882.54	1,823,882.54	2,432,964,000.00	2,434,787,882.54	1,823,882.54	2,432,964,000.00
对联营、合营企业投资	49,319,923.24		49,319,923.24	50,773,122.38		50,773,122.38
合计	2,484,107,805.78	1,823,882.54	2,482,283,923.24	2,485,561,004.92	1,823,882.54	2,483,737,122.38

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
通化神源药业有限公司	38,844,000.00					38,844,000.00	
旺达房地产开发公司							94,000.00
通化市金星食品有限公司							1,729,882.54
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	2,280,000.00					2,280,000.00	
北京泰盟生物科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
长春华洋高科技有限公司	55,500,000.00					55,500,000.00	
通化融沣投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
江苏神尔洋高科技有限公司	22,500,000.00					22,500,000.00	
苏州恒义天成投资中心(有限合伙)	21,120,000.00					21,120,000.00	
合计	2,432,964,000.00					2,432,964,000.00	1,823,882.54

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备	其他		

				损益		利润				
一、合营企业										
二、联营企业										
通化市都得利小额贷款股份有限公司	17,001,493.48			287,851.75						17,289,345.23
北京民康百草医药科技有限公司	33,771,628.90			-1,741,050.89						32,030,578.01
小计	50,773,122.38			-1,453,199.14						49,319,923.24
合计	50,773,122.38			-1,453,199.14						49,319,923.24

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	363,618,749.20	73,672,675.15	432,724,253.60	85,199,383.89
其他业务	298,488.19	6,193.09	189,852.84	
合计	363,917,237.39	73,678,868.24	432,914,106.44	85,199,383.89

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	363,917,237.39			363,917,237.39
其中：				
医药行业	363,917,237.39			363,917,237.39
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分				

类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,453,199.14	579,233.46
处置长期股权投资产生的投资收益	22.77	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	12,720,000.00	12,000,000.00
债务重组收益	-214,664.39	
合计	11,052,159.24	12,579,233.46

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,204,231.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-48,807.68	

支出		
减：所得税影响额	348,536.06	
合计	3,806,887.32	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.33%	0.0078	0.0078
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16%	0.0039	0.0039

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

无。