

---

# 延安必康制药股份有限公司

## 2022 年半年度财务报告



2022 年 8 月

## 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：延安必康制药股份有限公司

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	912,754,500.82	842,647,911.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	27,000.00	115,135,477.94
应收账款	3,369,864,378.01	3,579,360,175.33
应收款项融资	632,711,756.22	452,267,283.82
预付款项	451,309,284.53	491,904,807.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	985,458,644.90	1,109,630,810.90
其中：应收利息	3,380,332.46	4,441,770.84
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,166,866,044.82	978,604,531.32
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	24,000,000.00	24,000,000.00
其他流动资产	56,715,100.18	82,942,323.75
流动资产合计	7,599,706,709.48	7,676,493,322.05
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	225,263,331.97	231,155,816.38

长期股权投资	43,716,473.35	43,716,473.35
其他权益工具投资	4,768,485.09	4,716,029.11
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,400,400,938.84	3,537,298,474.49
在建工程	3,130,310,753.13	3,072,112,566.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,287,995.65	41,697,150.91
无形资产	668,381,461.98	670,861,088.13
开发支出	125,000.00	
商誉	1,641,312,659.75	1,641,312,659.75
长期待摊费用	7,657,976.94	8,937,532.94
递延所得税资产	151,720,088.17	151,878,156.16
其他非流动资产	1,638,170,568.68	1,643,137,684.30
非流动资产合计	10,944,115,733.55	11,046,823,631.94
资产总计	18,543,822,443.03	18,723,316,953.99
流动负债：		
短期借款	2,138,927,087.50	2,100,872,611.11
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	371,750,615.28	397,739,984.80
应付账款	1,568,215,892.05	1,638,597,835.63
预收款项		
合同负债	123,413,818.66	190,020,399.42
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	487,136,243.14	451,998,380.30
应交税费	853,046,725.46	1,031,885,020.01
其他应付款	1,346,780,804.98	1,574,593,715.56
其中：应付利息	344,164,291.93	249,866,904.32
应付股利	13,912,900.68	141,512,920.20
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	1,683,742,228.67	2,516,829,559.48
其他流动负债	14,176,203.10	20,231,821.65
流动负债合计	8,587,189,618.84	9,922,769,327.96

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,030,300,000.00	253,300,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,701,399.75	29,879,884.26
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	296,179,417.62	298,011,363.75
递延收益	130,395,062.42	132,881,897.96
递延所得税负债	13,589,067.00	13,512,537.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,490,164,946.79	727,585,683.67
负债合计	10,077,354,565.63	10,650,355,011.63
所有者权益：		
股本	1,778,304,619.40	1,778,304,619.40
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,161,239,970.06	5,161,239,970.06
减：库存股		
其他综合收益	4,266,877.85	4,228,085.23
专项储备		
盈余公积	435,858,087.44	435,858,087.44
一般风险准备		
未分配利润	571,174,177.85	247,380,954.20
归属于母公司所有者权益合计	7,950,843,732.60	7,627,011,716.33
少数股东权益	515,624,144.80	445,950,226.03
所有者权益合计	8,466,467,877.40	8,072,961,942.36
负债和所有者权益总计	18,543,822,443.03	18,723,316,953.99

法定代表人：韩文雄    主管会计工作负责人：方曦    会计机构负责人：方曦

## 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	713,783.07	749,881.45
交易性金融资产		0.00
衍生金融资产		0.00
应收票据		0.00
应收账款		0.00
应收款项融资		0.00
预付款项		0.00
其他应收款	5,946,146,443.92	6,798,365,052.01

其中：应收利息		0.00
应收股利		872,400,000.00
存货		0.00
合同资产		0.00
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	4,216,736.74	3,795,469.29
流动资产合计	5,951,076,963.73	6,802,910,402.75
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	9,214,243,903.81	9,214,243,903.81
其他权益工具投资		0.00
其他非流动金融资产		0.00
投资性房地产		0.00
固定资产		0.00
在建工程		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产		0.00
无形资产		0.00
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用		0.00
递延所得税资产		0.00
其他非流动资产		0.00
非流动资产合计	9,214,243,903.81	9,214,243,903.81
资产总计	15,165,320,867.54	16,017,154,306.56
流动负债：		
短期借款	497,000,000.00	597,580,000.00
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据		0.00
应付账款		0.00
预收款项		0.00
合同负债		0.00
应付职工薪酬	1,901,091.52	863,417.24
应交税费	615,761.66	565,290.09
其他应付款	2,865,220,406.26	3,540,422,894.16
其中：应付利息	191,701,832.76	156,410,731.27
应付股利		0.00

持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债	700,000,000.00	1,497,086,241.79
其他流动负债		0.00
流动负债合计	4,064,737,259.44	5,636,517,843.28
非流动负债：		
长期借款	797,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	287,706,620.38	289,538,566.51
递延收益	9,242,755.83	11,149,316.67
递延所得税负债		0.00
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	1,093,949,376.21	300,687,883.18
负债合计	5,158,686,635.65	5,937,205,726.46
所有者权益：		
股本	1,532,283,909.00	1,532,283,909.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	8,116,000,208.09	8,116,000,208.09
减：库存股		0.00
其他综合收益		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	114,764,895.64	114,764,895.64
未分配利润	243,585,219.16	316,899,567.37
所有者权益合计	10,006,634,231.89	10,079,948,580.10
负债和所有者权益总计	15,165,320,867.54	16,017,154,306.56

### 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	3,992,605,378.44	3,449,048,178.36
其中：营业收入	3,992,605,378.44	3,449,048,178.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,443,081,500.10	3,151,087,815.56
其中：营业成本	2,698,797,231.45	2,689,211,489.40
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	23,343,649.89	22,298,438.91
销售费用	138,988,578.14	113,055,143.86
管理费用	373,077,541.23	141,081,539.13
研发费用	57,891,969.55	58,619,694.64
财务费用	150,982,529.84	126,821,509.62
其中：利息费用	169,736,111.11	128,592,525.05
利息收入	1,025,314.21	5,441,246.67
加：其他收益	14,952,218.70	105,246,195.62
投资收益（损失以“-”号填列）	711,542.90	2,803,218.67
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,653,893.97	13,065,163.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,293.18	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	225,465.39	799,124.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	545,747,918.18	419,874,064.79
加：营业外收入	1,563,281.31	236,191.62
减：营业外支出	37,030,843.29	3,009,568.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	510,280,356.20	417,100,688.36
减：所得税费用	116,813,213.78	74,528,616.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	393,467,142.42	342,572,071.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	393,467,142.42	342,572,071.51
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	323,793,223.65	303,593,449.47
2.少数股东损益	69,673,918.77	38,978,622.04
六、其他综合收益的税后净额	38,792.62	2,808.61

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	38,792.62	2,808.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52,455.98	
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	52,455.98	
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	-13,663.36	2,808.61
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	-13,663.36	2,808.61
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	393,505,935.04	342,574,880.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	323,832,016.27	303,596,258.08
归属于少数股东的综合收益总额	69,673,918.77	38,978,622.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2113	0.1981
（二）稀释每股收益	0.2113	0.1981

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：韩文雄    主管会计工作负责人：方曦    会计机构负责人：方曦

#### 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	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		287.45
销售费用		
管理费用	9,473,455.09	6,452,951.34
研发费用		
财务费用	66,763,910.71	48,288,976.92
其中：利息费用	66,760,508.14	48,230,503.88
利息收入	1,347.43	827.08
加：其他收益	1,906,560.84	1,504,166.67
投资收益（损失以“－”号填		



列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,825.08	-88,631.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-74,339,630.04	-53,326,680.17
加：营业外收入	1,025,706.68	
减：营业外支出	424.85	729.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-73,314,348.21	-53,327,410.04
减：所得税费用	0.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-73,314,348.21	-53,327,410.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-73,314,348.21	-53,327,410.04
（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	-73,314,348.21	-53,327,410.04

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	2,962,401,075.34	3,434,516,777.56
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	56,229,479.11	4,101,383.22
收到其他与经营活动有关的现金	805,509,129.05	151,936,250.16
经营活动现金流入小计	3,824,139,683.50	3,590,554,410.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,519,989,499.77	2,917,974,415.99
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	363,022,914.79	210,157,978.97
支付的各项税费	492,258,421.65	123,185,240.90
支付其他与经营活动有关的现金	1,176,357,421.72	255,694,519.44
经营活动现金流出小计	3,551,628,257.93	3,507,012,155.30
经营活动产生的现金流量净额	272,511,425.57	83,542,255.64
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		212,056.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	406,400.00	172,587,516.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,330,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	406,400.00	176,129,573.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,680,672.35	179,731,970.58
投资支付的现金	0.00	
质押贷款净增加额	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	79,680,672.35	179,731,970.58
投资活动产生的现金流量净额	-79,274,272.35	-3,602,396.96
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	410,642,000.00	739,567,336.70
收到其他与筹资活动有关的现金	56,186,136.49	221,907,853.72
筹资活动现金流入小计	466,828,136.49	961,475,190.42
偿还债务支付的现金	390,000,000.00	811,107,411.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	202,965,811.86	77,857,842.57
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	8,495,973.12	234,277,742.22
筹资活动现金流出小计	601,461,784.98	1,123,242,996.71
筹资活动产生的现金流量净额	-134,633,648.49	-161,767,806.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,798,819.79	4,146.43
五、现金及现金等价物净增加额	66,402,324.52	-81,823,801.18
加：期初现金及现金等价物余额	500,386,819.26	226,840,757.86
六、期末现金及现金等价物余额	566,789,143.78	145,016,956.68

## 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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	143,809,568.12	29,455,980.11
经营活动现金流入小计	143,809,568.12	29,455,980.11
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	201,880.41	531,699.63
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	11,528,927.80	512,515.43
经营活动现金流出小计	11,730,808.21	1,044,215.06
经营活动产生的现金流量净额	132,078,759.91	28,411,765.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额		

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		299,580,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		299,580,000.00
偿还债务支付的现金	101,080,000.00	300,095,492.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,041,920.16	28,061,856.65
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	132,121,920.16	328,157,349.24
筹资活动产生的现金流量净额	-132,121,920.16	-28,577,349.24
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	-43,160.25	-165,584.19
加：期初现金及现金等价物余额	43,472.61	165,631.26
六、期末现金及现金等价物余额	312.36	47.07

## 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	1,778,304,619.40				5,161,239,970.06			4,228,085.23		435,8087.44		247,380,954.20		7,627,011,716.33	445,950,226.03	8,072,961,942.36
加：会计政策变更	0.00															
前期差错更正	0.00															
同一控制下企业合并	0.00															
其他																
二、本年期初余额	1,778,304,619.40				5,161,239,970.06			4,228,085.23		435,8087.44		247,380,954.20		7,627,011,716.33	445,950,226.03	8,072,961,942.36
三、本期增减变动金额（减少以								38,792.62				323,793.2		323,832.0	69,673.91	393,505.9

“一”号填列)											23.65		16.27	8.77	35.04
(一) 综合收益总额						38,792.62					323,793.23.65		323,832,016.27	69,673,918.77	393,505,935.04
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股	0.00														
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00														
4. 其他	0.00														
(三) 利润分配	0.00														
1. 提取盈余公积	0.00														
2. 提取一般风险准备	0.00														
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00														
4. 其他	0.00														
(四) 所有者权益内部结转	0.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00														
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00														
3. 盈余公积弥补亏损	0.00														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00														
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00														
6. 其他	0.00														

	0														
(五) 专项储备	0.00														
1. 本期提取	0.00														
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	1,778,304,619.40				5,161,239,970.06		4,266,877.85		435,808.44		571,174,177.85		7,950,843,732.60	515,624,144.80	8,466,467,877.40

上年金额

单位：元

项目	2021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	1,778,304,619.40				5,115,593,813.46		3,799,763.30		400,647,024.40		1,258,231,507.12		8,556,576,727.68	426,246,331.67	8,982,823,059.35
加：会计政策变更	0.00														
前期差错更正	0.00														
同一控制下企业合并	0.00														
其他															
二、本年初余额	1,778,304,619.40				5,115,593,813.46		3,799,763.30		400,647,024.40		1,258,231,507.12		8,556,576,727.68	426,246,331.67	8,982,823,059.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,808.61				303,593,449.47		303,593,449.47	24,961,763.96	328,558,022.04
(一) 综合收益总额							2,808.61				303,593,449.47		303,593,449.47	38,978.00	342,571.47

							61				3,449.47		6,258.08	,622.04	4,880.12
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股	0.00														
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00														
4. 其他	0.00														
(三) 利润分配	0.00													-14,016,858.08	-14,016,858.08
1. 提取盈余公积	0.00														
2. 提取一般风险准备	0.00														
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00													-14,016,858.08	-14,016,858.08
4. 其他	0.00														
(四) 所有者权益内部结转	0.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00														
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00														
3. 盈余公积弥补亏损	0.00														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00														
5. 其他综合收益结转	0.00														

留存收益															
6. 其他	0.0														
（五）专项储备	0.0														
1. 本期提取	0.0														
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	1,778,304,619.40				5,115,593,813.46		3,802,571,910		400,647,024.40		1,561,824,956.59		8,860,172,985.76	451,208,095.63	9,311,381,081.39

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,532,283,909.00				8,116,000,208.09				114,764,895.64	316,899,567.37		10,079,948,580.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,532,283,909.00				8,116,000,208.09				114,764,895.64	316,899,567.37		10,079,948,580.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-73,314,348.21		-73,314,348.21
（一）综合收益总额										-73,314,348.21		-73,314,348.21
（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、本期末余额	1,532,283,909.00				8,116,000,208.09				114,764,895.64	243,585,219.16		10,006,634,231.89

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	1,532,283,909.00	0.00	0.00	0.00	8,116,000,208.09	0.00	0.00	0.00	79,553,832.60	-70,049,148.10		9,657,788,801.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,532,283,909.00	0.00	0.00	0.00	8,116,000,208.09	0.00	0.00	0.00	79,553,832.60	-70,049,148.10		9,657,788,801.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-53,327,410.04		-53,327,410.04
（一）综合收益总额										-53,327,410.04		-53,327,410.04
（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	1,532,283,909.00	0.00	0.00	0.00	8,116,000,208.09	0.00	0.00	0.00	79,553,832.60	-123,376.55	8.14	9,604,461,391.55

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

延安必康制药股份有限公司（以下简称“延安必康”、“本公司”或“公司”）原名为“江苏必康制药股份有限公司”，其前身为江苏九九久科技股份有限公司（以下简称“九九久”）。延安必康及其所有子公司以下合称为“本集团”。

##### (1) 首次公开发行人民币普通股股票并于深圳证券交易所上市

2010年5月，经中国证券监督管理委员会证监许可字[2010]508号《关于核准江苏九九久科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》同意，九九久向社会投资者公开发行人民币普通股2,180万股，并经深圳证券交易所《关于江苏九九久科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]163号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“九九久”，股票代码“002411”。首次公开发行后股本总额变更为人民币8,600万元。

##### (2) 上市公司第一次以资本公积转增注册资本

2010年9月13日，根据公司2010年第二次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币4,300万元，由资本公积转增资本，变更后的注册资本为人民币12,900万元。

##### (3) 上市公司第二次以资本公积转增资本

2011年5月15日，根据公司2010年度股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币10,320万元，由资本公积转增资本，变更后的股本为人民币23,220万元。

#### （4）上市公司第三次以资本公积转增资本

根据本公司2012年度股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币11,610万元，由资本公积转增资本，变更后的注册资本为人民币34,830万元。

#### （5）发行股份购买资产

2015年12月15日，九九久经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏九九久科技股份有限公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2914号）同意，向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司、北京阳光融汇医疗健康产业成长投资管理中心（有限合伙）、华夏人寿保险股份有限公司、上海萃竹股权投资管理中心（有限合伙）、陕西西北度新材料科技有限公司、深圳市创新投资集团有限公司发行股份，购买其持有的陕西必康制药集团控股有限公司（以下简称“陕西必康”）64.2445%、11.1500%、11.1112%、8.5967%、2.6754%、2.2222%的股权。交易完成后，九九久持有陕西必康100%股权。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2015年12月18日出具的《股份登记申请受理确认书》，公司于2015年12月18日办理完毕发行股份购买资产的非公开发行股份登记，发行股份购买资产发行的905,806,451.00股A股份已分别登记至交易对方新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等陕西必康原股东名下。本次发行股份购买资产后，公司注册资本变更为1,254,106,451.00元

#### （6）上市公司第一次名称变更

2016年2月23日，九九久召开2016年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》，公司名称由“江苏九九久科技股份有限公司”变更为“江苏必康制药股份有限公司”。2016年3月4日，上述变更事项工商登记变更手续已办理完毕，股票简称“必康股份”，股票代码“002411”。

#### （7）非公开发行新股

2016年3月29日，根据必康股份2015年第三届董事会第十四次会议通过的决议及中国证券监督管理委员会[2015]2914号文《关于核准江苏九九久科技股份有限公司向新沂必康新医药产业综合体投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司非公开发行新股278,177,458股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币8.34元。本次发行后公司的注册资本为人民币1,532,283,909.00元。

#### （8）上市公司第二次名称变更

必康股份于2018年9月16日、10月11日分别召开第四届董事会第二十七次会议、2018年第六次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、住所的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》，同意对公司名称及住所进行变更。公司名称变更为：延安必康制药股份有限公司，住所变更为：陕西省延安市宝塔区新区创新创业小镇E区。

公司于2018年10月26日召开第四届董事会第二十八次会议，审议通过了关于变更公司证券简称的议案，同意将公司证券中文简称由“必康股份”变更为“延安必康”，证券英文简称由“Bicon”变更为“YanAnBicon”，变更生效日为2018年10月30日。

## 2、公司注册地、总部地址

本公司系在延安市工商行政管理局登记注册，并取得统一社会信用代码为 913206007448277138 号企业法人营业执照的股份有限公司，公司类型为股份有限公司（上市、自然人投资或控股），法定代表人为谷晓嘉，注册资本拾伍亿叁仟贰佰贰拾捌万叁仟玖佰零玖元人民币，住所位于陕西省延安市宝塔区新区创新创业小镇 E 区。

本公司办公地址为陕西省西安市雁塔区锦业一路 6 号永利国际金融中心 39 楼。

### 3、业务性质及主要经营活动

本公司经营范围为：中药材收购；药品的生产及自产品的销售；7-氨基-3-去乙酰氧基头孢烷酸（7-ADCA）、5,5-二甲基海因及其衍生产产品、三氯吡啶醇钠、六氟磷酸锂、锂电池隔膜、高强高模聚乙烯纤维、无纬布及制品、盐酸、氟化氢（无水）、氢氟酸、苯乙酸、氯化铵、硫酸铵、硫酸吡啶盐、塑料制品的生产及自产品销售（上述产品的生产、销售需按环保审批意见执行）；化工设备（压力容器除外）、机械设备制造、安装；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（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）

本公司及各子公司业务主要包括医药板块（医药生产销售、医药贸易批发）、新能源新材料板块、药物中间体（医药中间体、农药中间体）板块三大类。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 6 月 28 日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括 47 家，新增江苏九九久新材料有限公司，因处置或转让不再包括必康医药沧州有限公司，因注销不再包括江苏天禄化工贸易有限公司，净减少 1 家，具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。本期合并范围较上期无变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

具体会计政策和会计估计提示：

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑

其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团

根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、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 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日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，合并方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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

## 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方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，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。



购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3. 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务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，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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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其他综合收益。

### 2. 外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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、金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### (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

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

## 3、金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5、金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 11、应收票据

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

项目	确定组合的依据
组合 1：全国性大型商业银行承兑汇票组合	本组合银行承兑汇票的承兑方为：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。
组合 2：其他商业银行承兑汇票组合	本组合的承兑方为组合 1 之外的银行承兑汇票。
组合 3：商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票等。

本集团对于划分为组合一的应收票据，通常不确认预期信用损失；

对于划分为组合二、组合三的应收票据，当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，按照账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

## 12、应收账款

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司对信用风险显著不同的应收款项及租赁应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的应收款项及租赁应收款外和在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	除单项评估已经发生信用减值的应收账款和特定款项组合以外的应收账款。
组合 2：特定款项组合	与本公司存在关联关系的应收款项。

对于按组合计算预期信用损失的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2：特定款项组合	无特别风险，坏账计提比例一般为 0.00%

## 13、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，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”

## 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

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

项目	确定组合的依据
组合 1：押金、质保金等组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2：备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取的内部备用金。
组合 3：往来款组合	本组合为日常经营活动中应收取的往来款。
组合 4：合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内的关联方款项。

对于划分为组合一、组合二、组合三的其他应收款，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险是否显著增加和是否发生信用减值，判断划分为三个阶段计算预期信用损失。

对于划分为组合 4 的其他应收款，不计提坏账。

项目	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
组合 1：押金、质保金等组合	5.00	50.00	100.00
组合 2：备用金组合	5.00	50.00	100.00
组合 3：往来款组合	5.00	50.00	100.00

---

## 15、存货

### 1. 、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2. 、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。  
存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 4. 、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；  
该成本预期能够收回。

### 1. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；  
为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；



(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2. 、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3. 、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 4. 、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 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

### 1. 长期股权投资的分类及其判断依据

#### • 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### 长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

### 2. 长期股权投资初始成本的确定

#### • 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资

本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

#### • 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## 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

### 1. 投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2. 投资性房地产的后续计量

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。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物及附属物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公电子设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十四）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：•

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；•

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 1. 无形资产的计价方法

##### • 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### • 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十一）长期资产减值”。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

---

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 2. 、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日, 本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 3. 、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 4. 、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 31、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行了减值测试。



关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

企业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；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：●

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；●

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 36、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### • 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### • 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在

等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，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。

## 2. 、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

在公司发货之后，经客户验收，收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。  
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

## 40、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1. 、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司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。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 3. 、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，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

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于

发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”及“三、（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 其他重要的会计政策
2. 重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

### 1. 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，

---

该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

### 1. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 1. 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### 1. 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### 1. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 1. 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。



#### 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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	主要应税收入按 13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其他业务按税法有关规定税率计缴。(注 1)	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。	7%、5%
企业所得税	25%、15%。(注 2)	25%、15%

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
陕西必康制药集团控股有限公司	15%
西安必康制药集团有限公司	15%
江苏九九久特种纤维制品有限公司	15%
江苏九九久科技有限公司	15%

### 2、税收优惠

#### 企业所得税

(1) 公司全资子公司陕西必康制药集团控股有限公司(“陕西必康”)通过了高新技术企业复审，于近日收到了陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202061001858，发证日期为 2020 年 12 月 1 日，有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等有关规定，陕西必康通过高新技术企业复审当年起三年内(即 2020 年、2021 年、2022 年)继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 子公司陕西必康制药集团控股有限公司的子公司西安必康制药集团有限公司(以下简称“必康制药”)于 2020 年 3 月 18 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201961001202)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函【2008】985 号文件的规定，必康制药在 2019 年度至 2021 年度享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为 15%。

(3) 公司控股子公司江苏九九久科技有限公司截至 2022 年 6 月 30 日《高新技术企业证书》已到期，现公司正在申请该证书。

(4) 公司控股孙公司江苏九九久特种纤维制品有限公司（以下简称“九九久特纤”）被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201932006883，发证日期为 2019 年 12 月 5 日，有效期三年。根据国家《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等有关规定，九九久特纤将连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 2、增值税

出口的产品免征增值税，出口退税率为：

出口产品名称	本期出口退税率（%）
5.5-二甲基海因	13
醇钠	13
高强高模聚乙烯纤维	13

## 3、其他

# 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	3,323,090.98	2,181,038.26
银行存款	564,652,582.44	498,121,478.40
其他货币资金	344,778,827.40	342,345,395.09
合计	912,754,500.82	842,647,911.75
其中：存放在境外的款项总额	331,802.06	317,216.05

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

## 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	27,000.00	112,511,577.94
商业承兑票据		2,623,900.00
合计	27,000.00	115,135,477.94

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票据	27,000.00	100.00%			27,000.00	115,273,577.94	100.00%	138,100.00	5.00%	115,135,477.94
其中：										
商业承兑汇票组合						2,762,000.00	2.40%	138,100.00	5.00%	2,623,900.00
银行承兑汇票组合	27,000.00	100.00%			27,000.00	112,511,577.94	97.60%			112,511,577.94
合计	27,000.00	100.00%			27,000.00	115,273,577.94	100.00%	138,100.00	5.00%	115,135,477.94

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	
商业承兑汇票组合	138,100.00		138,100.00			0.00
合计	138,100.00		138,100.00			

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
----	---------

### (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
银行承兑票据	761,271,882.32	
合计	761,271,882.32	

### (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：

### (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：

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	160,839,431.71	3.44%	160,839,431.71	100.00%		161,108,982.75	3.31%	161,108,982.75	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,515,357,964.20	96.56%	1,145,493,586.19	25.37%	3,369,864,378.01	4,700,528,096.51	96.69%	1,121,167,921.18	23.85%	3,579,360,175.33

的应收账款										
其中：										
其中： 账龄组合	4,504,292,615.25	96.32%	1,145,493,586.19	25.43%	3,358,799,029.06	4,654,895,421.36	95.75%	1,121,167,921.18	24.09%	3,533,727,500.18
特定款项	11,065,348.95	0.24%			11,065,348.95	45,632,675.15	0.94%			45,632,675.15
合计	4,676,197,395.91	100.00%	1,306,333,017.90	27.94%	3,369,864,378.01	4,861,637,079.26	100.00%	1,282,276,903.93	26.38%	3,579,360,175.33

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项不重大但单项计提的应收账款	160,839,431.71	160,839,431.71	100.00%	
合计	160,839,431.71	160,839,431.71		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,504,292,615.25	1,145,493,586.19	25.43%
合计	4,504,292,615.25	1,145,493,586.19	

确定该组合依据的说明：

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）	1,045,222,320.54
1至2年	897,703,272.59
2至3年	1,620,375,474.25
3年以上	1,112,896,328.53
3至4年	820,467,325.65
4至5年	100,378,458.06
5年以上	192,050,544.82
合计	4,676,197,395.91

## （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	
应收账款坏账准备	1,282,276.90 3.93	25,495,696.3 1	1,437,299.95	2,282.39		1,306,333.01 7.90
合计	1,282,276.90 3.93	25,495,696.3 1	1,437,299.95	2,282.39		1,306,333.01 7.90

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

### (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：

### (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

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	632,711,756.22	452,267,283.82
合计	632,711,756.22	452,267,283.82

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：

## 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	130,576,974.96	28.93%	228,915,838.66	46.53%
1至2年	262,916,927.67	58.26%	233,160,857.34	47.40%
2至3年	37,328,093.66	8.27%	12,583,412.14	2.56%
3年以上	20,487,288.24	4.54%	17,244,699.10	3.51%
合计	451,309,284.53		491,904,807.24	

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：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,380,332.46	4,441,770.84
其他应收款	982,078,312.44	1,105,189,040.06
合计	985,458,644.90	1,109,630,810.90

### (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
定期存款		82,250.00
理财产品		2,748,466.39
结构性存款利息	3,380,332.46	1,611,054.45
合计	3,380,332.46	4,441,770.84

#### 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：

### 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
------------	------	------

##### 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：

#### (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
员工备用金借款	44,632,563.68	16,603,724.96
保证金	12,230,002.42	11,134,626.56
往来款	1,294,485,188.72	1,466,507,754.86
其他往来	16,725,249.30	1,204,027.75
合计	1,368,073,004.12	1,495,450,134.13

##### 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	43,243,776.07	6,690,035.26	340,327,282.74	390,261,094.07
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-16,245.07	16,245.07		
--转入第三阶段	-5,705.87		5,705.87	
--转回第一阶段	2,836,939.89		-2,836,939.89	
本期计提	19,526,876.72	1,416,557.33		20,943,434.04



本期转回	18,593,129.52	8,592.41	6,608,114.50	25,209,836.43
2022年6月30日余额	46,992,512.22	8,114,245.25	330,887,934.22	385,994,691.68

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）	605,721,460.37
1至2年	628,010,141.95
2至3年	42,728,815.01
3年以上	91,612,586.79
3至4年	13,976,119.26
4至5年	2,895,438.37
5年以上	74,741,029.16
合计	1,368,073,004.12

### 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	
其他应收款坏账准备	390,261,094.07	20,943,434.04	25,209,836.43			385,994,691.68
合计	390,261,094.07	20,943,434.04	25,209,836.43			385,994,691.68

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

### 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：

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

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	275,384,322.70	5,030,292.19	270,354,030.51	312,911,520.57	5,030,292.19	307,881,228.38
在产品	27,715,293.00	5,874,802.02	21,840,490.98	19,070,799.10	6,031,762.02	13,039,037.08
库存商品	843,135,457.80	9,035,994.46	834,099,463.34	645,459,252.13	9,104,036.63	636,355,215.50
周转材料	40,364,344.69	370,352.12	39,993,992.57	19,104,775.62	263,844.73	18,840,930.89
发出商品	578,067.42		578,067.42	2,488,119.47		2,488,119.47
合计	1,187,177,485.61	20,311,440.79	1,166,866,044.82	999,034,466.89	20,429,935.57	978,604,531.32

(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	
原材料	5,030,292.19					5,030,292.19

在产品	6,031,762.02	-156,960.00				5,874,802.02
库存商品	9,104,036.63	61,745.79		129,787.96		9,035,994.46
周转材料	263,844.73	106,507.39				370,352.12
合计	20,429,935.57	11,293.18		129,787.96		20,311,440.79

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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

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

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
一年内到期的长期应收款	24,000,000.00	24,000,000.00
合计	24,000,000.00	24,000,000.00

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：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	55,911,621.11	74,681,078.25
预缴增值税	258,482.11	
预缴企业所得税	306,660.82	3,027,155.34
其他	238,336.14	634,490.09
其他税种重分类		4,599,600.07
合计	56,715,100.18	82,942,323.75

其他说明：

### 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：

### 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：

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	
融资租赁款	5,481,690.09		5,481,690.09	5,477,150.87		5,477,150.87	
其中： 未实现融资收益	97,830.76		97,830.76	114,061.78		114,061.78	
如东县中医院医养融合 PPP 项目产生的应收款项	328,301,886.88		328,301,886.88	339,622,641.60		339,622,641.60	
其中：未实现融资收益	84,520,245.00		84,520,245.00	89,943,976.09		89,943,976.09	
减：一年内到期的非流动资产	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00	
合计	225,263,331.97		225,263,331.97	231,155,816.38		231,155,816.38	

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

注：2016年1月，陕西必康制药集团控股有限公司与如东县人民政府签订《如东县中医院医养融合PPP项目》合作框架协议，由陕西必康制药集团控股有限公司（持股60%）与如东县人民政府授权的国有企业南通安泰健康产业投资发展有限公司（持股40%）共同出资设立南通必康新宗医疗服务发展有限公司（以下简称新宗医疗公司）负责运营如东县中医院医养融合PPP项目一期医疗中心项目，2016年如东县人民政府与新宗医疗公司签订了《如东县中医院医养融合PPP项目一期医疗中心项目特许经营协议》。根据该特许经营协议的约定，新宗医疗公司计划总投资最高不超过人民币710,000,000.00元建设如东县中医院，从而获得如东县中医院的非核心医疗业务的特许经营权。除非该特许经营协议延长或提前终止，特许经营期自2017年1月1日起至2036年12月31日止，共20年。如东县人民政府费用支付：在本协议约定的特许经营期限内，如东县人民政府每年需向新宗医疗公司支付基于绩效考核的政府购买服务费25,000,000.00元，并为了支持新宗医疗公司发展，如东县人民政府同意将特许经营期的最后五年应支付给乙方的政府购买服务费的25%提前到特许经营期的最初的五年支付。根据该业务模式，将该业务中形成的资产确认为金融资产和无形资产。

## 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											
西安飞龙医药股份有限公司	48,000.00									48,000.00	48,000.00
湖北九邦新能源科技有限公司	43,716,473.35									43,716,473.35	
小计	43,764,473.35									43,764,473.35	48,000.00
合计	43,764,473.35									43,764,473.35	48,000.00

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏新沂农村商业银行股份有限公司	4,768,485.09	4,716,029.11
合计	4,768,485.09	4,716,029.11

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
江苏新沂农村商业银行股份有限公司		4,268,485.09				

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,397,514,072.47	3,537,162,315.26

固定资产清理	2,886,866.37	136,159.23
合计	3,400,400,938.84	3,537,298,474.49

(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	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	3,261,671,622.98	1,751,478,320.67	59,680,215.11	39,801,276.67	12,386,466.29	5,125,017,901.72
2. 本期增加金额	1,657,943.91	24,469,042.55	2,084,065.73	670,700.03	637,783.73	29,519,535.95
(1) 购置	708,652.21	4,718,896.70	535,304.73	298,456.45	516,687.26	6,777,997.35
(2) 在建工程转入	949,291.70	19,750,145.85	1,548,761.00	372,243.58	121,096.47	22,741,538.60
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	103,931.20	29,058,569.64	2,485,580.53	2,404,988.55	1,164,107.39	35,217,177.31
(1) 处置或报废	103,931.20	29,058,569.64	2,485,580.53	2,404,988.55	1,164,107.39	35,217,177.31
4. 期末余额	3,263,225,635.69	1,746,888,793.58	59,278,700.31	38,066,988.15	11,860,142.63	5,119,320,260.36
二、累计折旧						
1. 期初余额	664,479,899.09	826,045,571.42	34,105,633.84	24,566,971.00	10,294,017.36	1,559,492,092.71
2. 本期增加金额	74,468,526.54	75,307,836.40	4,100,775.23	1,691,783.38	1,843,831.07	157,412,752.62
(1) 计提	74,468,526.54	75,307,836.40	4,100,775.23	1,691,783.38	1,843,831.07	157,412,752.62
3. 本期减少金额	87,911.18	17,954,179.61	2,319,131.76	2,264,303.34	836,625.30	23,462,151.19
(1) 处置或报废	87,911.18	17,954,179.61	2,319,131.76	2,264,303.34	836,625.30	23,462,151.19
4. 期末余额	738,860,514.45	883,399,228.21	35,887,277.31	23,994,451.04	11,301,223.13	1,693,442,694.14
三、减值准备						
1. 期初余额	15,243,262.11	12,671,621.80		448,609.84		28,363,493.75
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	15,243,262.11	12,671,621.80		448,609.84		28,363,493.75
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,509,121,859.13	850,817,943.57	23,391,423.00	13,623,927.27	558,919.50	3,397,514,072.47
2. 期初账面价值	2,581,948,461.78	912,761,127.45	25,574,581.27	14,785,695.83	2,092,448.93	3,537,162,315.26

## (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
房屋及建筑物	1,556,312.31	857,900.06		698,412.25	

## (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

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	2,886,866.37	136,159.23
合计	2,886,866.37	136,159.23

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,130,310,753.13	3,072,112,566.42
合计	3,130,310,753.13	3,072,112,566.42

## (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
工程项目:新增年产 2600 吨超高分子量聚乙烯纤维项目(土建工程)	12,268,555.94		12,268,555.94	371,441.81		371,441.81
工程项目:新增年产 2600 吨超高分子量聚乙烯纤维项目(机器设备)	45,988,041.14		45,988,041.14	113,207.55		113,207.55
北盟-设备投资	81,243.45		81,243.45	98,000.00		98,000.00
北盟-建筑工程投资	1,013,024,961.09	22,735,307.08	990,289,654.01	1,011,774,758.90	22,735,307.08	989,039,451.82
北盟-待摊投资	18,048,039.32		18,048,039.32	17,008,742.74		17,008,742.74
北盟-安装工程投资	2,143,378.63	95,308.00	2,048,070.63	3,323,120.85	95,308.00	3,227,812.85
新沂控股-必康新沂开发区综合体工业厂房	1,834,307,414.61	707,205,249.59	1,127,102,165.02	1,834,359,573.24	707,205,249.59	1,127,154,323.65
新阳-新阳医药配送中心设施设备标准化建设项目	25,200.00		25,200.00	25,200.00		25,200.00
陕西必康-山阳三期工程	512,192,317.99		512,192,317.99	512,192,317.99		512,192,317.99
嘉安-欧彭彩印车间	2,594,503.43	704,052.63	1,890,450.80	2,594,503.43	704,052.63	1,890,450.80
嘉安-待摊投资	39,566,996.73		39,566,996.73	39,389,075.90		39,389,075.90
嘉安-办公楼	387,058,631.25	7,086,862.74	379,971,768.51	387,058,631.25	7,086,862.74	379,971,768.51
必康嘉隆-空调系统改造(艾羲皇)	356,422.02		356,422.02	356,422.02		356,422.02
润祥-供暖设施-润祥现代医药物流中心分拣中心(二期)	333,155.00		333,155.00	242,937.06		242,937.06
九九久-新材料厂区纤维三期轻龙骨隔墙工程				201,192.66		201,192.66
润祥-供暖设施				830,221.06		830,221.06
其他	1,100,487.90	951,815.33	148,672.57			

合计	3,869,089,348.50	738,778,595.37	3,130,310,753.13	3,809,939,346.46	737,826,780.04	3,072,112,566.42
----	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------

(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
新沂控股-必康新沂开发区综合体工业厂房	4,652,000.00	1,834,359,573.24	0.00	0.00	52,158.63	1,834,307,414.61						
陕西必康-山阳三期工程	0.00	512,192,317.99	0.00	0.00	0.00	512,192,317.99						
嘉安-欧彭彩印车间	207,000.00	2,594,503.43	0.00	0.00	0.00	2,594,503.43						
嘉安-办公楼	413,020.00	387,058,631.25	0.00	0.00	0.00	387,058,631.25						
西安必康-医药园项目	1,721,291,200.00	951,815.33	0.00	0.00	0.00	951,815.33						
合计	6,993,311,200.00	2,737,156,841.24	0.00	0.00	52,158.63	2,737,104,682.61						

(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

(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：

## 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

### (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	67,288,590.35	67,288,590.35
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	67,288,590.35	67,288,590.35
二、累计折旧		
1. 期初余额	25,591,439.44	25,591,439.44
2. 本期增加金额	9,409,155.26	9,409,155.26
(1) 计提	9,409,155.26	9,409,155.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	35,000,594.70	35,000,594.70
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	32,287,995.65	32,287,995.65
2. 期初账面价值	41,697,150.91	41,697,150.91

其他说明：

## 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	软件	药品文号	特许经营权	关系营销网	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	432,895,402.90	9,557,302.15	2,097,207.99	6,864,844.68	50,494,670.59	412,845,344.86	11,300,000.00	926,054,773.17
2. 本期增加金额	13,677,335.00			42,212.40				13,719,547.40
（1）购置	13,677,335.00			42,212.40				13,719,547.40
（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	446,572,737.90	9,557,302.15	2,097,207.99	6,907,057.08	50,494,670.59	412,845,344.86	11,300,000.00	939,774,320.57
二、累计摊销								
1. 期初余额	108,018,233.40	8,974,684.01	1,900,275.10	6,770,520.70	9,698,502.99	103,211,336.20	10,735,000.00	249,308,552.40
2. 本期增加金额	4,243,662.52	47,253.08		563,072.23	1,024,052.10	10,321,133.62		16,199,173.55
（1）计提	4,243,662.52	47,253.08		563,072.23	1,024,052.10	10,321,133.62		16,199,173.55
3. 本期减少金额								

额								
1) 处置								
4. 期末余额	112,261,895.92	9,021,937.09	1,900,275.10	7,333,592.93	10,722,555.09	113,532,469.82	10,735,000.00	265,507,725.95
三、减值准备								
1. 期初余额					5,885,132.64			5,885,132.64
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					5,885,132.64			5,885,132.64
四、账面价值								
1. 期末账面价值	334,310,841.98	535,365.06	196,932.89	426,535.85	33,886,982.86	299,312,875.04	565,000.00	668,381,461.98
2. 期初账面价值	324,877,169.50	582,618.14	196,932.89	94,323.98	34,911,034.96	309,634,008.66	565,000.00	670,861,088.13

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

## (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

## 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		
河北数慧园信息科技有限公司 ERP/WMS			125,000.00					125,000.00

委托开发款								
合计			125,000.00					125,000.00

其他说明

## 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	其他	处置	其他	
西安必康制药集团有限公司	36,175,817.68					36,175,817.68
西安必康嘉隆制药有限公司	14,877,152.70					14,877,152.70
陕西必康制药集团空腹有限公司麟游分公司	2,914,364.79					2,914,364.79
武汉五景药业有限公司	90,759,224.68					90,759,224.68
西安福迪医药科技开发有限公司	1,337,191.86					1,337,191.86
必康润祥医药河北有限公司	76,814,586.97					76,814,586.97
徐州市今日彩色印刷有限公司	2,577,135.90					2,577,135.90
反向购买形成的商誉	1,843,699.59					1,843,699.59
合计	2,069,155.069.75					2,069,155.069.75

### (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		
西安必康制药集团有限公司	36,175,817.68					36,175,817.68
西安必康嘉隆制药有限公司	14,877,152.70					14,877,152.70
陕西必康制药集团空腹有限公司麟游分公司	1,730,576.99					1,730,576.99
武汉五景药业有限公司						
西安福迪医药	1,337,191.86					1,337,191.86

科技开发有限公司						
必康润祥医药河北有限公司	51,406,388.21					51,406,388.21
徐州市今日彩色印刷有限公司	2,577,135.90					2,577,135.90
反向购买形成的商誉	319,738,146.66					319,738,146.66
合计	427,842,410.00					427,842,410.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

商誉减值测试的影响

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
租赁费	483,855.63	1,859,627.53	1,666,792.38		676,690.78
装修费	5,589,913.65	731,680.94	986,232.71		5,335,361.88
绿化费	2,863,763.66		1,217,839.38		1,645,924.28
合计	8,937,532.94	2,591,308.47	3,870,864.47		7,657,976.94

其他说明

## 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	724,458,635.39	144,013,887.04	887,288,806.90	142,160,275.12
内部交易未实现利润	23,494,825.28	5,873,706.32	24,399,546.08	6,099,886.52
可抵扣亏损	7,329,979.25	1,832,494.81	14,471,978.11	3,617,994.52
合计	755,283,439.92	151,720,088.17	926,160,331.09	151,878,156.16

### (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	52,010,116.38	12,410,805.45	51,639,110.13	12,797,035.84
会计处理及税法要求的折旧差异	4,713,046.20	1,178,261.55	2,862,007.44	715,501.86



合计	56,723,162.58	13,589,067.00	54,501,117.57	13,512,537.70
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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		151,720,088.17		151,878,156.16
递延所得税负债		13,589,067.00		13,512,537.70

(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	1,891,781,610.83	1,876,477,927.84
可抵扣亏损	1,746,402,316.07	1,431,709,921.86
合计	3,638,183,926.90	3,308,187,849.70

(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

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
预付设备、工程款	1,638,170,568.68		1,638,170,568.68	1,642,830,268.30		1,642,830,268.30
公益性生物资产				307,416.00		307,416.00
合计	1,638,170,568.68		1,638,170,568.68	1,643,137,684.30		1,643,137,684.30

其他说明：

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
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	873,000,000.00	993,080,000.00
信用借款	4,662,000.00	6,940,000.00
抵押、保证借款	1,210,890,000.00	1,050,390,000.00

未到期应付利息	375,087.50	462,611.11
合计	2,138,927,087.50	2,100,872,611.11

短期借款分类的说明：

## (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
长安银行股份有限公司商洛分行	499,400,000.00	8.40%	2021年07月31日	
长安银行股份有限公司商洛分行	190,000,000.00	8.40%	2021年06月08日	
陕西省国际信托股份有限公司	100,000,000.00	10.00%	2020年09月11日	
陕西省国际信托股份有限公司	24,600,000.00	10.00%	2020年09月22日	
陕西省国际信托股份有限公司	25,400,000.00	10.00%	2020年11月17日	
中国外贸金融租赁有限公司	70,000,000.00			
江苏新沂农村商业银行营业部支行	45,500,000.00	9.22%	2021年04月01日	
中国银行股份有限公司延安分行、延安城市建设投资（集团）有限责任公司	198,000,000.00	10.60%	2019年06月02日	
江西银行、浙商银行、光大银行	700,000,000.00		2021年04月27日	
中建投融资租赁有限公司	38,837,000.00		2022年01月26日	
河南国宏融资租赁有限公司	45,360,000.00		2022年01月12日	
中国光大银行深圳前海支行	8,900,000.00	5.60%	2022年03月30日	
合计	1,945,997,000.00	--	--	--

其他说明

## 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：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		3,000,000.00
银行承兑汇票	371,750,615.28	394,739,984.80
合计	371,750,615.28	397,739,984.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 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
应付材料款	713,073,427.31	730,905,075.03
应付设备款	58,850,104.97	62,988,042.19
应付工程款	85,984,368.71	95,068,697.22
商品款	609,424,638.43	675,456,593.30
服务款	94,535,218.42	55,919,185.56
其他	6,348,134.21	18,260,242.33
合计	1,568,215,892.05	1,638,597,835.63

#### (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：

### 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
货款	123,034,077.02	190,020,399.42
特许经营权使用费	379,741.64	
合计	123,413,818.66	190,020,399.42

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	448,033,383.42	401,095,649.63	367,597,576.36	481,531,456.69
二、离职后福利-设定提存计划	3,964,996.88	22,352,708.91	20,712,919.34	5,604,786.45
合计	451,998,380.30	423,448,358.54	388,310,495.70	487,136,243.14

#### (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	410,787,739.77	355,667,030.25	322,032,248.19	444,422,521.83
2、职工福利费	2,553,303.61	12,528,766.85	11,570,445.23	3,511,625.23
3、社会保险费	2,113,298.72	12,780,971.46	12,513,482.01	2,380,788.17
其中：医疗保险费	1,750,107.62	11,886,711.61	11,638,829.89	1,997,989.34
工伤保险费	309,706.75	581,869.98	565,352.32	326,224.41
生育保险费	53,356.35	247,621.07	247,520.60	53,456.82
4、大病统筹	128.00	64,768.80	61,779.20	3,117.60
4、住房公积金	5,122,061.00	16,581,674.76	16,295,687.60	5,408,048.16
5、工会经费和职工教育经费	27,456,980.32	3,537,206.31	5,185,713.33	25,808,473.30
合计	448,033,383.42	401,095,649.63	367,597,576.36	481,531,456.69

#### (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	3,823,013.34	21,623,540.39	20,028,756.15	5,417,797.58
2、失业保险费	141,983.54	729,168.52	684,163.19	186,988.87

合计	3,964,996.88	22,352,708.91	20,712,919.34	5,604,786.45
----	--------------	---------------	---------------	--------------

其他说明

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	336,402,560.03	366,101,591.27
企业所得税	410,192,110.31	555,825,911.14
个人所得税	34,517,083.19	38,494,565.61
城市维护建设税	8,321,790.54	9,241,710.51
房产税	7,331,645.73	3,980,322.90
土地使用税	9,760,676.84	9,955,671.50
印花税	4,793,939.09	5,059,366.75
教育费附加	11,637,395.27	12,643,466.81
地方教育附加	7,772,805.06	7,703,795.88
残疾人就业保障金	60,972.72	60,522.72
环境保护税	272,263.43	274,218.92
水资源税	13,020.00	13,020.00
土地增值税	18,784,735.98	18,784,735.98
水利基金	2,383,716.16	2,383,220.10
其他	802,011.11	1,362,899.92
合计	853,046,725.46	1,031,885,020.01

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	344,164,291.93	249,866,904.32
应付股利	13,912,900.68	141,512,920.20
其他应付款	988,703,612.37	1,183,213,891.04
合计	1,346,780,804.98	1,574,593,715.56

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,652,616.43	2,127,188.93
企业债券利息	80,537,228.94	66,135,020.60
短期借款应付利息	257,974,446.56	181,604,694.79
合计	344,164,291.93	249,866,904.32

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：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	13,912,900.68	141,512,920.20
合计	13,912,900.68	141,512,920.20

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：

## (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
借款	427,286,680.52	370,828,471.73
个人社保金	813,851.02	1,003,821.10
住房公积金	958,749.40	42,170.16
保证金、押金	27,545,668.82	45,150,862.99
其他	36,835,197.20	52,052,813.63
特许经营权	60,475,693.99	72,475,693.99
股权款	8,696,426.00	9,710,000.00
往来款	426,091,345.42	631,950,057.44
合计	988,703,612.37	1,183,213,891.04

### 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

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 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	816,800,000.00	1,611,300,000.00
一年内到期的应付债券	700,000,000.00	699,586,241.79
一年内到期的长期应付款	150,647,327.48	188,904,829.37
一年内到期的租赁负债	16,294,901.19	17,038,488.32
合计	1,683,742,228.67	2,516,829,559.48

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	14,176,203.10	20,231,821.65
合计	14,176,203.10	20,231,821.65

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：

#### 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	270,300,000.00	287,300,000.00
抵押、保证借款	1,576,800,000.00	1,577,300,000.00
减：一年内到期的长期借款	-816,800,000.00	-1,611,300,000.00
合计	1,030,300,000.00	253,300,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
18必康01	700,000,000.00	699,586,241.79
减：一年内到期的应付债券	-700,000,000.00	-699,586,241.79

##### (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
18必康01	700,000,000.	2018.4.26	3年	700,000,000.	699,586,241.			413,758.21			700,000,000.

	00			00	79						00
合计				700,000,000	699,586,241.79			413,758.21			700,000,000

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	35,627,622.98	46,663,908.94
减：未确认融资费用	-6,165,883.43	-5,631,036.15
减：一年内到期的租赁负债	-9,760,339.80	-11,152,988.53
合计	19,701,399.75	29,879,884.26

其他说明：

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：

(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：



## 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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	150,000,000.00	150,000,000.00	担保代偿
未决诉讼	146,179,417.62	148,011,363.75	股民诉讼等
合计	296,179,417.62	298,011,363.75	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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	132,881,897.96		2,486,835.54	130,395,062.42	
合计	132,881,897.96		2,486,835.54	130,395,062.42	

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
三氯吡	2,820,000			470,000.0			2,350,000	与资产相

啉醇钠扩 产项目	.00			0			.00	关
7ADCA 补助（节 能项目补 助）								与资产相 关
生产系 统恶臭气 体治理改 造工程								与资产相 关
六氟磷 酸锂材料 工业强 基工程补 助	5,130,000 .00			855,000.0 0			4,275,000 .00	与资产相 关
工业转 型升级强 基工程中 央财政补 助资金								与资产相 关
省级工 业和信息 化产业转 型升级专 项资金产 业绿色发 展项目	398,058.2 6			58,252.43			339,805.8 3	与资产相 关
低油超 高强聚乙 烯纤维及 石墨烯复 合材料研 发及产业 化	2,801,258 .41			523,308.4 1			2,277,950 .00	与资产相 关
2011年 科技成果 转化项目 补助	400,000.0 0						400,000.0 0	与资产相 关
2015年 省级工业 转型升级 专项资金	1,800,000 .00						1,800,000 .00	与资产相 关
2015年 促投资稳 增长项目 资金	12,072,00 0.00						12,072,00 0.00	与资产相 关
2015年 陕南发展 专项资金	2,250,000 .00						2,250,000 .00	与资产相 关
必康医 药产业园 二期项目 扶持资金	37,500.00						37,500.00	与资产相 关
必康产 业园建设 资金（山 阳县经济	10,482,95 7.00						10,482,95 7.00	与资产相 关

贸易局)								
药厂建设款(循环发展专项资金)	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
中小企业发展专项支持资金	13,023,960.00						13,023,960.00	与资产相关
工业发展专项基金(山阳县经济贸易局)	18,423,600.00						18,423,600.00	与资产相关
政府补助-药厂建设款(循环发展专项资金)	29,008,100.00						29,008,100.00	与资产相关
项目建设扶持款(三期项目)	1,855,000.00						1,855,000.00	与资产相关
工业发展专项基金(山阳县经济贸易局)	12,651,843.00						12,651,843.00	与资产相关
山阳县财政局2018年度企业技术改造专项基金	840,000.00						840,000.00	与资产相关
山阳县财政局陕南循环发展资金政府补助(用于配方颗粒生产车间建设项目)	3,764,705.88						3,764,705.88	与资产相关
山阳县财政局陕南循环发展资金政府补助(用于配方颗粒生产车间建设项目)	2,823,529.41						2,823,529.41	与资产相关
财政局关于徐州物流标准化试点项目专项资	1,025,933.45			279,799.98			746,133.47	与资产相关

金补助								
文化产业引导资金政府补助	414,642.82			50,714.28			363,928.54	与资产相关
信息中心专项资金	3,587,500.00			105,000.00			3,482,500.00	与资产相关
物流中心专项资金	2,271,309.73			144,760.44			2,126,549.29	与资产相关
合计	132,881,897.96			2,486,835.54			130,395,062.42	

其他说明：

## 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：

## 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	1,778,304,619.40						1,778,304,619.40

其他说明：

## 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

(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：

其他说明：

## 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)	4,023,795,095.76			4,023,795,095.76

其他资本公积	1,137,444,874.30			1,137,444,874.30
合计	5,161,239,970.06			5,161,239,970.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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：

## 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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,216,029.11	52,455.98				52,455.98		4,268,485.09
其他权益工具投资公允价值变动	4,216,029.11	52,455.98				52,455.98		4,268,485.09
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,056.12	-13,663.36				-13,663.36		-1,607.24
外币财务报表折算差额	12,056.12	-13,663.36				-13,663.36		-1,607.24
其他综合收益合计	4,228,085.23	38,792.62				38,792.62		4,266,877.85

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：

## 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：

## 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	435,858,087.44			435,858,087.44
合计	435,858,087.44			435,858,087.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	247,380,954.20	1,204,540,451.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-99,575,767.89
调整后期初未分配利润	247,380,954.20	1,104,964,683.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	323,793,223.65	-822,372,666.64
减：提取法定盈余公积		35,211,063.04
期末未分配利润	571,174,177.85	247,380,954.20

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	3,965,570,367.62	2,697,380,573.47	3,440,635,837.39	2,685,918,628.14
其他业务	27,035,010.82	1,416,657.98	8,412,340.97	3,292,861.26
合计	3,992,605,378.44	2,698,797,231.45	3,449,048,178.36	2,689,211,489.40

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				
其中：				
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, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 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	8,269,166.96	8,283,836.84
教育费附加	7,442,818.33	5,926,274.46
资源税	49,818.60	3,000.00
房产税	3,110,297.86	1,456,344.30
土地使用税	2,569,996.67	3,092,217.46
车船使用税	29,538.30	21,461.65
印花税	956,471.28	730,319.42
地方教育费附加	444,526.04	1,232,421.34
残疾人保障金		287.45
防洪保安基金		157.91
环境保护税	424,453.58	162,584.79
水利基金	40,469.63	24,358.01
土地增值税		
其他	6,092.64	1,365,175.28
合计	23,343,649.89	22,298,438.91

其他说明:

## 63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	38,192,212.34	41,775,959.04
市场推广费	53,051,717.82	27,574,496.77
业务招待费	4,038,910.76	1,180,549.50
运输费	7,294,051.12	
办公会务费	1,315,005.39	1,297,450.75
差旅费	1,887,635.32	2,382,999.31
交通通讯费	1,604,525.58	3,525,138.70
广告费	16,184,584.55	10,731,781.62
租赁费	1,595,622.99	921,014.81
其他	13,824,312.27	23,665,753.36
合计	138,988,578.14	113,055,143.86

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	229,597,460.52	59,448,105.50
折旧与摊销	68,750,562.82	32,167,212.31
办公费	6,284,208.21	8,554,642.88
业务招待费	5,298,968.35	4,318,179.29
汽车费	1,588,305.92	1,190,702.98
修理费	5,716,516.18	3,072,426.75
差旅费	881,323.96	1,017,286.84
交通通讯费	528,641.29	581,762.11
中介机构费	12,108,080.61	7,276,313.84
安全环保费	6,030,350.43	8,521,379.99
租赁费	7,769,104.27	7,822,635.35
其他	28,524,018.67	7,110,891.29
合计	373,077,541.23	141,081,539.13

其他说明

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	39,714,800.64	33,294,817.14
直接投入费用	11,625,711.65	21,820,168.53
折旧费用与长期待摊费用	3,063,151.10	2,802,509.41
装备调试费用与试验费用	0.00	143,106.17
委托外部研究开发费用	1,755,486.79	
其他	1,732,819.37	559,093.39
合计	57,891,969.55	58,619,694.64

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	169,736,111.11	128,592,729.25



减：利息收入	1,025,314.21	5,441,246.62
加：汇兑损失（减收益）	-14,497,927.61	1,728,791.64
加：手续费支出	934,556.36	65,096.68
加：票据贴现支出	788,102.81	680,055.00
加：现金折扣	13,508.84	
加：其他	-4,966,507.46	1,196,083.67
合计	150,982,529.84	126,821,509.62

其他说明

## 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
政府补助计入	13,184,533.94	105,237,620.68
代扣个人所得税手续费返还	174,054.73	8,380.76
债务重组收益	1,593,630.03	
其他		194.18
合计	14,952,218.70	105,246,195.62

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-37,725.64
理财产品的投资收益	703,866.07	2,840,944.31
其他投资收益	7,676.83	
合计	711,542.90	2,803,218.67

其他说明

## 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

## 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

其他说明：

## 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	4,266,402.39	980,844.90
应收票据坏账损失	138,100.00	
应收账款坏账损失	-24,058,396.36	12,084,318.78

合计	-19,653,893.97	13,065,163.68
----	----------------	---------------

其他说明

## 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	-11,293.18	
合计	-11,293.18	

其他说明：

## 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
固定资产处置利得或损失	-10,383.66	799,124.02
无形资产处置利得或损失	235,849.05	
合计	225,465.39	799,124.02

## 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
接受捐赠	26,400.00		26,400.00
政府补助	10,079.69		10,079.69
非流动资产毁损报废利得合计	48,460.15		48,460.15
无需支付的应付款项	1,031,290.53		1,031,290.53
盘盈利得	36,444.75		36,444.75
废品销售	560.00	24,140.51	560.00
其他	410,046.19	212,051.11	410,046.19
合计	1,563,281.31	236,191.62	1,563,281.31

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：

## 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	579,199.00	150,000.00	579,199.00

非流动资产毁损报废损失合计	33,995,992.60	84,676.60	33,995,992.60
罚款支出	458,725.80	286,579.46	458,725.80
账务核销	1,274.21	4,000.00	1,274.21
流动资产毁损报废损失	12,203.35	1,653,145.55	12,203.35
违约金、赔偿金	111,409.93	385,288.02	111,409.93
其他	1,872,038.40	445,878.42	1,872,038.40
合计	37,030,843.29	3,009,568.05	37,030,843.29

其他说明：

## 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	116,578,616.49	71,304,011.45
递延所得税费用	234,597.29	3,224,605.40
合计	116,813,213.78	74,528,616.85

### (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	510,280,356.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	127,570,089.05
子公司适用不同税率的影响	-75,863,719.71
调整以前期间所得税的影响	-4,173,214.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,177,797.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,302,131.52
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	73,058,400.97
加计扣除的影响	-654,007.79
所得税费用	116,813,213.78

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 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
政府补助及其他收益	15,605,815.31	102,569,975.61

利息收入	1,514,394.00	5,441,246.67
往来款及违约金等	788,386,919.74	3,175,410.21
保证金		34,950,750.61
其他	2,000.00	5,798,867.06
合计	805,509,129.05	151,936,250.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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
票据保证金等	138,434,163.64	49,797,901.65
支付费用等	158,291,468.24	127,268,891.01
往来款	879,631,789.84	71,435,851.33
其他		7,191,875.45
合计	1,176,357,421.72	255,694,519.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (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
票据保证金	56,186,136.49	46,335,532.56
非合并范围关联方资金往来		146,925,495.04
资金拆借		28,646,826.12
合计	56,186,136.49	221,907,853.72

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (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
售后回租款	8,174,973.12	
其他往来	6,000.00	154,277,742.22
保证金	315,000.00	80,000,000.00
合计	8,495,973.12	234,277,742.22

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 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	393,467,142.42	342,572,071.51
加：资产减值准备	19,665,187.15	-13,065,163.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,412,752.62	87,393,461.15
使用权资产折旧		
无形资产摊销	16,199,173.55	15,984,820.79
长期待摊费用摊销	3,870,864.47	4,292,984.86
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）	-225,465.39	-799,124.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,995,992.60	1,737,822.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	150,271,676.04	131,001,575.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-711,542.90	-2,803,218.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	158,067.99	1,757,701.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	76,529.30	1,466,903.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-188,261,513.50	-112,356,332.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,312,982,509.03	-331,198,529.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,999,575,070.25	-42,442,718.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	272,511,425.57	83,542,255.64
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	566,789,143.78	145,016,956.68

减：现金的期初余额	500,386,819.26	226,840,757.86
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	66,402,324.52	-81,823,801.18

## (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：

## (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：

## (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	566,789,143.78	500,386,819.26
其中：库存现金	3,323,090.98	
可随时用于支付的银行存款	563,466,052.80	
三、期末现金及现金等价物余额	566,789,143.78	500,386,819.26

其他说明：

## 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：

## 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	345,965,357.04	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、司法冻结货币资金、支付宝保证金等
存货	116,351,899.33	质押借款

固定资产	2,373,500,102.15	抵押担保、抵押借款
无形资产	218,646,730.38	抵押担保、抵押借款
应收账款	300,000,000.00	质押借款
在建工程	1,410,676,376.83	抵押担保、抵押借款
长期股权投资	541,200,000.00	质押借款
长期应收款	219,781,641.88	质押借款
一年内到期的非流动资产	24,000,000.00	质押借款
合计	5,550,122,107.61	

其他说明：

## 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：

(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：

## 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
三氯吡啶醇钠扩产项目	2,350,000.00	与资产相关	470,000.00
7ADCA 补助（节能项目补助）	0.00	与资产相关	0.00
生产系统恶臭气体治理改造工程	0.00	与资产相关	0.00
六氟磷酸锂材料工业强基工程补助	4,275,000.00	与资产相关	855,000.00
工业转型升级强基工程中央财政补助资金	0.00	与资产相关	0.00
省级工业和信息化产业转型升级专项资金产业绿色发展项目	339,805.83	与资产相关	58,252.43
低油超高强聚乙烯纤维及石墨烯复合材料研发及产业化	2,277,950.00	与资产相关	523,308.41
2011 年科技成果转化项目补助	400,000.00	与资产相关	0.00
2015 年省级工业转型升级专项资金	1,800,000.00	与资产相关	0.00
2015 年促投资稳增长项目资金	12,072,000.00	与资产相关	0.00
2015 年陕南发展专项资金	2,250,000.00	与资产相关	0.00
必康医药产业园二期项目扶持资金	37,500.00	与资产相关	0.00
必康产业园建设资金（山阳县经济贸易局）	10,482,957.00	与资产相关	0.00
药厂建设款（循环发展专项资金）	5,000,000.00	与资产相关	0.00
中小企业发展专项支持资金	13,023,960.00	与资产相关	0.00
工业发展专项基金（山阳县经济贸易局）	18,423,600.00	与资产相关	0.00
政府补助-药厂建设款（循环发展专项资金）	29,008,100.00	与资产相关	0.00
项目建设扶持款（三期项目）	1,855,000.00	与资产相关	0.00
工业发展专项基金（山阳县经济贸易局）	12,651,843.00	与资产相关	0.00
山阳县财政局 2018 年度企业技术改造专项基金	840,000.00	与资产相关	0.00
山阳县财政局陕南循环发展资金政府补助（用于配方颗粒生产车间建设项目）	3,764,705.88	与资产相关	0.00
山阳县财政局陕南循环发展资金政府补助（用于配方颗粒生产车间建设项目）	2,823,529.41	与资产相关	0.00
财政局关于徐州物流标准化试点项目专项资金补助	746,133.47	与资产相关	279,799.98
文化产业引导资金政府补助	363,928.54	与资产相关	50,714.28
信息中心专项资金	3,482,500.00	与资产相关	105,000.00
物流中心专项资金	2,126,549.29	与资产相关	144,760.44
山阳县市场监督管理局-知	10,000.00	与收益相关	10,000.00



识产权省级奖补			
待报解预算收入	79.69	与收益相关	79.69
代扣个人所得税手续费返还	606.60	与收益相关	606.60
2021年钟吾英才企业用才奖励	10,000.00	与收益相关	10,000.00
收到社保局2021年钟吾英才企业用才奖励	5,000.00	与收益相关	5,000.00
收到人社局钟吾英才计划企业用才奖励	15,000.00	与收益相关	15,000.00
其他	13,797.66	与收益相关	13,797.66
附加税退税	41,393.31	与收益相关	41,393.31
收政府下发稳岗返还资金	31,682.32	与收益相关	31,682.32
稳岗补贴	31,627.51	与收益相关	31,627.51
租金补贴	4,470,000.00	与收益相关	4,470,000.00
如东县经济建设专项资金	5,699,800.00	与收益相关	5,699,800.00
稳岗返还	275,003.00	与收益相关	275,003.00
中行收园区拆除奖励	100,000.00	与收益相关	100,000.00
稳岗返还	388.00	与收益相关	388.00
如东县绿色金融奖	3,400.00	与收益相关	3,400.00
本期递延收益转入	330,514.26	与资产相关	330,514.26
本期递延收益转入	249,760.44	与资产相关	249,760.44
本期递延收益转入	1,906,560.84		1,906,560.84

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 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：

#### (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：

大额商誉形成的主要原因：

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：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(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**

(6) 其他说明

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：

(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：

其他说明：

(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：

其他说明：

### 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：

### 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：

### 6、其他

## 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	
陕西必康制药集团控股有限公司	陕西省商洛市	陕西省商洛市山阳县	医药制造	100.00%		发行股份购买
江苏九九久科技有限公司	江苏省如东县	江苏省如东沿海经济开发区黄海三路12号	化工	87.24%		投资设立
江苏北度新能源有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市大桥西路88号	新能源	100.00%		投资设立
延安必康医药综合体投资有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市宝塔区新区创新创业小镇E区1栋	投资	100.00%		投资设立
延安必康医学工程体验有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市宝塔区新区创新创业小镇E区1栋	大健康项目开发及服务	100.00%		投资设立
徐州北盟物流有限公司	江苏省新沂市	江苏新沂市经济开发区大桥西路99号	货运仓储及租赁	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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：

其他说明：

(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	
陕西必康制药集团控股有限公司	陕西省商洛市	陕西省商洛市山阳县	医药制造	100.00%		发行股份购买
江苏九九久科技有限公司	江苏省如东县	江苏省如东沿海经济开发区黄海三路12号	化工	87.24%		投资设立
江苏北度新能源有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市大桥西路88号	新能源	100.00%		投资设立
延安必康医药综合体投资有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市宝塔区新区创新创业小镇E区1栋	投资	100.00%		投资设立
延安必康医学工程体验有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市宝塔区新区创新创业小镇E区1栋	大健康项目开发及服务	100.00%		投资设立
新沂维特科技有限公司	江苏省新沂市	新沂市唐店街道纬六路南一巷15号房屋		100.00%		投资设立
新沂奇迹科技有限公司	江苏省新沂市	新沂市高流镇工业集中区2号楼101-164		100.00%		投资设立
瑞奇科(江苏)生物技术有限公司	江苏省新沂市	徐州市新沂市经济开发区开放大道168-46号		61.00%		
徐州北盟物流有限公司	江苏省新沂市	江苏新沂市经济开发区大桥西路99号	货运仓储及租赁	100.00%		同一控制下企业合并
(1) 子公司陕西必康制药集团控股有限公司子公司的构成						
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	
陕西必康中药有限公司	陕西省商洛市山阳县城关镇甘沟桥九一村	陕西省商洛市山阳县城关镇甘沟桥九一村	药材种植、销售	70		投资设立
陕西必康企业管理有限公司	陕西省西安市高新区科技路27号E阳国际10楼	陕西省西安市高新区科技路27号E阳国际10楼	管理、咨询	100		投资设立
陕西必康商阳制药集团股份有限公司	商洛市商州区金泉路	商洛市商州区金泉路	药材收购	80	10	投资设立

必康嘉松投资江苏有限公司	江苏省新沂市经济开发区大桥西路99号	江苏省新沂市经济开发区大桥西路99号	项目投资	100		投资设立
武汉五景药业有限公司	武汉市东西湖区金银湖办事处金银湖南三街2号	武汉市东西湖区金银湖办事处金银湖南三街2号	药品生产、销售	100		同一控制下企业合并
必康制药新沂集团控股有限公司	江苏省新沂市安庆路46号	江苏省新沂市安庆路46号	药品生产、销售	100		同一控制下企业合并
西安福迪医药科技开发有限公司	西安市高新区新型工业园信息大道21号	西安市高新区新型工业园信息大道21号	研发机构	100		同一控制下企业合并
西安必康制药集团有限公司	西安市高新区新型工业园信息大道21号	西安市高新区新型工业园信息大道21号	药品生产、销售	100		非同一控制下企业合并
西安必康心荣制药有限公司	西安经济技术开发区尚稷路8989号A座0101室	西安经济技术开发区尚稷路8989号A座0101室	药品生产、销售	58.6	41.4	非同一控制下企业合并
西安必康嘉隆制药有限公司	西安市高新区科技路27号E阳国际10楼	西安市高新区科技路27号E阳国际10楼	药品生产、销售	100		非同一控制下企业合并
南通必康新宗医疗服务发展有限公司	江苏省如东县掘港镇通海路3号	江苏省南通市如东县掘港镇泰山路188号	养老医疗服务	60		投资设立
南通必康医养产业发展有限公司	江苏省如东县掘港镇通海路3号	如东县掘港镇通海路3号	养老服务	80		投资设立
江苏必康生物智能科技有限公司	江苏省新沂市瓦窑镇政通路18号	江苏省新沂市瓦窑镇政通路18号	研究和试验发展	100		投资设立
必康润祥医药河北有限公司	石家庄市栾城区环城西路中段	石家庄市栾城区环城西路中段	药品销售	70		非同一控制下企业合并
必康百川医药(河南)有限公司	商丘市江华路东段	商丘市江华路东段	药品销售	70		非同一控制下企业合并
西安康拜尔制药有限公司	西安市经济技术开发区草滩生态产业园尚稷路西段路北	西安市经济技术开发区草滩生态产业园尚稷路西段路北	药品生产、销售	100		取得控制权,不构成业务
延安新阳医药有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市宝塔区新区创新创业小镇E区1栋	药品生产、销售	100		投资设立
延安必康中药材有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市宝塔区新区创新创业小镇E区1栋	中药材收购、销售	100		投资设立
陕西乾运智慧网络科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市高新区丈八一路6号永利国际金融中心39楼008室	技术服务	90		投资设立
①必康制药新沂集团控股有限公司之子公司的构成						
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	
新沂必康电子商务有限公司	江苏省新沂市	新沂市瓦窑镇工业区18号	电子商务	100		投资设立

江苏必康新阳医药有限公司	江苏省新沂市	新沂市无锡新沂工业园黄山路东1号	医药	100		同一控制下企业合并
徐州嘉安健康产业有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂经济开发区马陵山西路1688号	健康产业	100		同一控制下企业合并
香港亚洲第一制药控股有限公司	中国香港	中国香港	投资	100		同一控制下企业合并
A. 徐州嘉安健康产业有限公司子公司的构成						
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	
徐州市今日彩色印刷有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂经济开发区马陵山西路1688号	印刷	100		非同一控制下企业合并
B. 香港亚洲第一制药控股有限公司子公司构成						
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	
世宗医药投资集团有限公司	中国香港	中国香港	投资	100		投资设立
C. 江苏必康新阳医药有限公司子公司构成						
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	
新沂必康唯正医药零售有限公司	江苏省新沂市	新沂市新安镇钟吾路78号	药品销售	100		投资设立
江苏必康医药连锁有限公司	江苏省新沂市	新沂市经济开发区马陵山西路168-10	药品销售	100		投资设立
②武汉五景药业有限公司之子公司构成						
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	
武汉五景医药有限公司	湖北省武汉市	武汉市东西湖区金银湖办事处金银湖南三街2号(11)	药品销售	100		投资设立
武汉松安置业有限公司	湖北省武汉市	武汉市东西湖区金银湖办事处金银湖南三街2号2栋1-3层-02	房地产开发	100		投资设立
武汉东圳置业有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市东西湖区金银湖办事处金银湖南三街2号2栋1-3层-01	房地产开发	100		投资设立
武汉五景医药科技有限公司	湖北省武汉市	武汉市东西湖区鑫桥高科技产业园南区五景路1号2栋1-3层3层	科技推广和应用服务业	100		投资设立
③必康润祥河北医药有限公司之子公司构成						
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	
河北慧衢运输有限公司	河北省石家庄市	石家庄市栾城区西环路与富强路交叉口西北角	交通运输、仓储和邮政业	100		投资设立
必康润祥医药张家口有限公司	河北省张家口市	河北省张家口市桥东区工业园区12号	药品销售	51		非同一控制下企业合并

④必康百川医药（河南）有限公司子公司构成						
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	
河南百合医药连锁有限公司	河南省商丘市	商丘市江华路东段	药品销售	99		非同一控制下企业合并
河南药准达物流有限公司	河南省商丘市	河南省商丘市市辖区示范区汇聚九路与商都大道交叉口西北角 200 米	货物运输	100		投资设立
(2) 子公司江苏九九久科技有限公司子公司构成						
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	
南通市天时化工有限公司	江苏省南通市	江苏省如东沿海经济开发区黄海三路 16 号	化工	51.87		投资设立
江苏健鼎生物科技有限公司	江苏省盐城市	江苏滨海经济开发区沿海工业园陈李线南宁海路东	研究和试验发展	100		非同一控制下企业合并
九州星际科技有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市如东县洋口镇向海大道 26 号	化学纤维制造业	100		投资设立
①九州星际科技有限公司之子公司的构成						
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	
江苏九九久特种纤维制品有限公司	江苏省南通市	江苏省如东经济开发区嘉陵江路 128 号	纺织业	100		协议转让
江苏九九久新材料有限公司	江苏省南通市	江苏省如东洋口港经济开发区渤海路 1 号	化学纤维制造业	100		投资设立
(3) 子公司徐州北盟物流有限公司子公司构成						
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	
延安北松物流有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市宝塔区新区创新创业小镇 E 区 2 栋	货物运输	100		同一控制下企业合并

(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
江苏九九久科技有限公司	2,385,874.159.91	1,113,429.466.74	3,499,303.626.65	869,596.388.62	5,708,347.62	875,304,736.24	1,948,307.496.75	1,091,885,200.81	3,040,192,697.56	1,067,988,918.23	6,704,374.75	1,074,693,292.98
必康润祥医药	867,928,889.14	137,996,056.60	1,005,924,945.7	841,755,434.49	6,088,312.03	847,843,746.52	1,040,056,803.6	140,048,825.67	1,180,105,629.2	990,992,751.60	6,350,834.52	997,343,586.12



河北有限公司			4				0		7			
必康百川医药（河南）有限公司	633,411,340.37	48,963,898.65	682,375,239.02	619,939,286.33	13,249,131.54	633,188,417.87	619,171,616.86	54,700,780.17	673,872,397.03	596,745,385.24	18,584,362.59	615,329,747.83

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
江苏九九久科技有限公司	2,040,424,883.38	658,499,485.83	658,499,485.83	143,659,261.75	1,160,151,777.89	392,984,508.42	392,984,508.42	11,998,158.52
必康润祥医药河北有限公司	921,786,901.67	-24,680,843.93	-24,680,843.93	-48,718,097.60	844,882,625.28	1,016,520.16	1,016,520.16	1,511,774.71
必康百川医药（河南）有限公司	839,863,774.37	-9,355,828.05	-9,355,828.05	8,713,663.71	1,020,043,007.77	9,190,307.08	9,190,307.08	21,508,163.93

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

## 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

(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

### 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	

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：

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：

#### (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

### (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
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		
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		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

### (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

(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

(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

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 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：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 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：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

### 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	--	--	--	--
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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

## 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
新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	江苏新沂市经济开发区马陵山西路副 168 号	医药产业项目投资管理	27720369	30.81%	30.81%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 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
-----------	--------

其他说明

### 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
---------	-------------

其他说明

## 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
伯图电子商务股份有限公司	采购商品			否	60,491.67
张家口鑫济垣医疗器械销售有限公司	提供服务	1,484,084.48		否	
江苏莱特健康产业有限公司	采购商品	265,486.96		否	
山东鲁西药业有限公司	采购商品	3,442,530.97		否	
河南百川药用包装材料有限公司	采购商品	18,584.07		否	
合计		5,210,686.48			60,491.67

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
湖北九邦新能源科技有限公司	出售商品	12,334,300.89	9,807,212.38
江苏北松健康产业有限公司	出售商品	5,760.00	2,176.99
山东鲁西药业有限公司	出售商品/提供劳务	1,907,353.98	562,950.00
河南天伦医药连锁有限公司	出售商品	1,096.50	
徐州市今日印像数码科技有限公司	提供劳务		5,495.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (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

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

### (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

### (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
陕西必康制药集团控股有限公司	889.44	2022年03月30日	2024年03月30日	否
陕西必康制药集团控股有限公司	49,940.00	2021年07月30日	2023年07月30日	否
陕西必康制药集团控股有限公司	19,000.00	2021年06月07日	2023年06月07日	否
陕西必康制药集团控股有限公司	62,980.00	2023年03月14日	2026年03月14日	否
必康制药新沂集团控股有限公司	14,899.00	2023年03月07日	2026年03月07日	否
陕西必康制药集团控股有限公司	3,883.70	2019年01月25日	2024年01月25日	否
陕西必康制药集团控股有限公司	4,536.00	2022年01月11日	2025年01月11日	否
必康润祥河北医药有限公司	1,800.00	2023年01月28日	2026年01月28日	否
江苏九九久科技有限公司	5,000.00	2022年03月26日	2025年03月26日	否
江苏九九久科技有限公司	3,000.00	2022年05月16日	2025年05月16日	否
江苏九九久科技有限公司	2,000.00	2022年05月27日	2025年05月27日	否
陕西必康制药集团控股有限公司	10,000.00	2018年09月10日	2022年09月10日	否
陕西必康制药集团控股有限公司	2,460.00	2018年09月21日	2022年09月21日	否
陕西必康制药集团控股有限公司	2,540.00	2018年11月16日	2022年11月16日	否
陕西必康制药集团控股有限公司	7,000.00	2020年06月20日	2022年06月20日	否

陕西必康制药集团控股有限公司	27,460.00	2022年06月30日	2025年06月30日	否
----------------	-----------	-------------	-------------	---

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
李宗松、谷晓嘉	14,899.00	2023年03月07日	2026年03月07日	否
新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	14,899.00	2023年03月07日	2026年03月07日	否
江苏北松健康产业有限公司	14,899.00	2023年03月07日	2026年03月07日	否
徐州嘉安健康产业有限公司	14,899.00	2023年03月07日	2026年03月07日	否
江苏嘉萱智慧健康品有限公司	14,899.00	2023年03月07日	2026年03月07日	否
李宗松	4,550.00	2021年03月31日	2024年03月31日	否
李宗松、谷晓嘉	62,980.00	2023年03月14日	2026年03月14日	否
新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	62,980.00	2023年03月14日	2026年03月14日	否
江苏北松健康产业有限公司	62,980.00	2023年03月14日	2026年03月14日	否
徐州嘉安健康产业有限公司	62,980.00	2023年03月14日	2026年03月14日	否
江苏嘉萱智慧健康品有限公司	62,980.00	2023年03月14日	2026年03月14日	否
李宗松、谷晓嘉	79,700.00	2023年03月16日	2025年03月16日	否
新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	79,700.00	2023年03月16日	2025年03月16日	否
江苏北松健康产业有限公司	79,700.00	2023年03月16日	2025年03月16日	否
江苏嘉萱智慧健康品有限公司	79,700.00	2023年03月16日	2025年03月16日	否
李宗松、谷晓嘉	27,460.00	2022年06月30日	2025年06月30日	否
新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	19,800.00	2019年06月01日	2021年06月01日	否
李宗松	19,800.00	2019年06月01日	2021年06月01日	否
李宗松	7,000.00	2020年06月15日	2022年06月15日	否
谷晓嘉	7,000.00	2020年06月15日	2022年06月15日	否
李宗松、谷晓嘉	3,883.70	2019年01月25日	2024年01月25日	否
李宗松、谷晓嘉	4,536.00	2022年01月11日	2025年01月11日	否
李宗松	1,800.00	2022年05月11日	2025年05月11日	否
谷晓嘉	1,800.00	2022年05月11日	2025年05月11日	否
周新基	3,500.00	2022年10月08日	2025年10月08日	否
周新基、缪亚姝	5,000.00	2022年03月26日	2025年03月26日	否
周新基、缪亚姝	3,000.00	2022年05月16日	2025年05月16日	否
周新基、缪亚姝	2,000.00	2022年05月27日	2025年05月27日	否
李宗松、谷晓嘉	550.00	2022年09月03日	2025年09月03日	否
周新基	19,000.00	2022年01月07日	2025年01月07日	否
周新基、杨建文	1,000.00	2022年11月26日	2025年11月26日	否
李宗松、谷晓嘉	15,000.00	2018年08月17日	2022年08月17日	否
李宗松、谷晓嘉	49,940.00	2021年07月30日	2023年07月30日	否
李宗松、谷晓嘉	19,000.00	2021年06月07日	2023年06月07日	否
延安城市建设投资(集团)有限责任公司	29,900.00	2022年12月15日	2024年12月15日	否



新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	29,900.00	2022年12月15日	2024年12月15日	否
李宗松、谷晓嘉	29,900.00	2022年12月15日	2024年12月15日	否
延安必康制药股份有限公司	20,250.00	2023年01月28日	2026年01月28日	否
陕西必康制药集团控股有限公司	20,250.00	2023年01月28日	2026年01月28日	否
李宗松	20,250.00	2023年01月28日	2026年01月28日	否
谷晓嘉	20,250.00	2023年01月28日	2026年01月28日	否

关联担保情况说明

### (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

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,368,265.43	1,178,834.64

### (8) 其他关联交易

## 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
应收账款	湖北九邦新能源科技有限公司	10,390,000.00		8,900,000.00	
应收账款	江苏嘉萱智慧健康品有限公司	119,114.00		119,114.00	
应收账款	江苏北松健康产业有限公司	315,215.40		15,100.00	
应收账款	江苏初新健康品有限公司	2,532,396.20			
应收账款	江苏嘉安国际贸易有限公司	3,162.00		3,900.00	
应收账款	深圳必康新医药科技有限公司	38,720.00		38,720.00	

应收账款	广州启牛资产管理有限公司	21,000.00			
应收账款	山东鲁西药业有限公司	198,688.30			
应收账款	河南天伦医药连锁有限公司	449.25			
其他应收款	江苏嘉安国际贸易有限公司	54,720.00		54,720.00	
其他应收款	江苏康顺新材料有限公司	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	江苏北度物业有限公司	134,377.00		134,377.00	
其他应收款	李京昆				
其他应收款	运景国际控股有限公司	624,400.00		1,624,400.00	
其他应收款	江苏北松健康产业有限公司			37,904,119.69	
其他应收款	深圳必康新医药科技有限公司	4,839,424.61		1,100,000.00	
其他应收款	邓青				
其他应收款	陕西运璟网络科技有限公司	281,800.00		181,800.00	
其他应收款	江苏嘉萱智慧健康品有限公司			1,800,000.00	
其他应收款	江苏北角度新材料有限公司	11,529,954.85		48,087,914.51	
其他应收款	徐州北盟物业服务服务有限公司	2,647,805.90		2,647,805.90	
其他应收款	新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	1,971,600.00		10,867,459.91	
其他应收款	陕西运竞体育文化有限公司	70,000.00			
其他应收款	张家口鑫济垣医疗器械销售有限公司	18,649.44			
其他应收款	河南百川药用包装材料有限公司	6,947,161.00			
预付账款	江苏莱特健康产业有限公司	1,950,077.76			
预付账款	江苏嘉萱智慧健康品有限公司	111,929.23			
预付账款	河南百川药用包装材料有限公司	15,000.00			
预付账款	鲁南新时代医药有限公司	272.00			
预付账款	湖北亿昊药业有限公司	27,053.40			
预付账款	陕西亿景天饰建筑装饰工程有限公司			1,822,928.21	
预付账款	江苏初新健康品有限公司				

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏嘉萱智慧健康品有限公司	18,826.03	
应付账款	陕西亿景天饰建筑装饰工程有限公司		
应付账款	江苏嘉安国际贸易有限公司	2,453,877.60	1,043,046.89
应付账款	伯图电子商务股份有限公司	523,639.68	523,639.68
应付账款	江苏莱特健康产业有限公司	265,486.96	
应付账款	河南百川药用包装材料有限公司	172,190.30	
应付账款	山东鲁西药业有限公司	846,211.00	
其他应付款	邓青		
其他应付款	李宗松	180,513.51	
其他应付款	何宇东	1,199,926.00	300,000.00
其他应付款	江苏北角度新材料有限公司		5,120,000.00
其他应付款	香港必康国际有限公司	56,900.92	
其他应付款	香港北松投资有限公司	207,039.79	
其他应付款	运景国际控股有限公司	0.00	49,057,434.26
其他应付款	深泽县静溪医药科技有限公司		
其他应付款	李京昆	11,489.42	10,695.22
其他应付款	徐州北松产业投资有限公司	2,400.00	2,400.00
其他应付款	江苏北松健康产业有限公司	18,257.00	622,990.72
其他应付款	新沂必康新医药产业综合体投资有限公司	145,800.00	
其他应付款	岳红波	8,500,006.00	
其他应付款	徐州北盟物业服务有限公司	1.00	
其他应付款	李强	165.59	
其他应付款	王帅	15,000.00	
其他应付款	王悦	10,000.00	
其他应付款	王东	60,000.00	
其他应付款	江苏北角度新材料有限公司	0.00	
其他应付款	河南百川药用包装材料有限公司	0.00	
其他应付款	张家口鑫济垣医疗器械销售有限公司	24,055,565.35	
预收款项	江苏北松健康产业有限公司	10,000.00	

### 7、关联方承诺

### 8、其他

## 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

## 5、其他

## 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

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

## 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

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 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

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 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

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 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	
其中：										
其中：										
合计	0.00								0.00	

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
合计	0.00

#### (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：

单位：元

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

#### (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：

(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
------	----------	-----------------	----------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		872,400,000.00
其他应收款	5,946,146,443.92	5,925,965,052.01
合计	5,946,146,443.92	6,798,365,052.01

(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
合计		0.00

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：

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
江苏九九久科技有限公司		872,400,000.00
合计		872,400,000.00

### 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：

## (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
非合并范围内关联方企业资金往来	5,926,934,265.67	5,908,075,230.07
非关联企业资金往来	29,942,480.00	28,849,455.46
员工备用金借款	285,899.27	47,742.42
保证金	3,000.00	3,000.00
合计	5,957,165,644.94	5,936,975,427.95

### 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	1,010,375.94		10,000,000.00	11,010,375.94
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-8,480.07	8,480.07		
本期计提	8,825.08			8,825.08
2022年6月30日余额	1,010,720.95	8,480.07	10,000,000.00	11,019,201.02

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）	55,151,112.97
1 至 2 年	231,230,995.93
2 至 3 年	40,262,641.09
3 年以上	5,630,520,894.95
3 至 4 年	1,729,001,358.51
4 至 5 年	3,901,519,536.44
合计	5,957,165,644.94

### 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	
其他应收款坏账准备	11,010,375.94	8,825.08				11,019,201.02
合计	11,010,375.94	8,825.08				11,019,201.02

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

### 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：

### 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

## 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
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	9,214,243.90 3.81		9,214,243.90 3.81	9,214,243.90 3.81		9,214,243.90 3.81
合计	9,214,243.90 3.81		9,214,243.90 3.81	9,214,243.90 3.81		9,214,243.90 3.81

## (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		
陕西必康制药集团控股有限公司	7,020,000.00					7,020,000.00	
徐州北盟物流有限公司	1,181,648.117.37					1,181,648.117.37	
江苏九九久科技有限公司	1,012,595.786.44					1,012,595.786.44	
合计	9,214,243.903.81					9,214,243.903.81	

## (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											

### (3) 其他说明

#### 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

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				
其中：				
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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

### 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
非流动资产处置损益	-33,754,516.99	资产处置收益 22 万，非流动资产报废损失 3398 万
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）	14,952,218.70	政府补助
债务重组损益	7,676.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	703,866.07	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,487,579.60	
减：所得税影响额	-2,028,075.24	
少数股东权益影响额	-3,147,093.87	
合计	-14,403,165.88	--

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	4.16%	0.2113	0.2113
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.34%	0.2207	0.2207

---

### 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

### 4、其他