



安徽丰原药业股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月 26 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人汝添乐、主管会计工作负责人李俊及会计机构负责人(会计主管人员)陈志锐声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及公司经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

新药研发投资大、周期长、环节多，风险高。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药注册一般需经过临床前研究、临床实验、新药申报与审批等阶段，容易受到一些不可预测因素的影响，如果最终未能通过新药注册审批，可直接影响到公司前期投入的回收和预期效益的实现。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理、环境和社会	16
第五节	重要事项	17
第六节	股份变动及股东情况	23
第七节	债券相关情况	26
第八节	财务报告	27

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管财务工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司 2026 年半年度财务报表。
- 二、报告期内，公司在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和《上海证券报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有文件正文及公告的原稿。
- 三、《公司章程》修订案。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
丰原集团	指	安徽丰原集团有限公司
公司、本公司、丰原药业	指	安徽丰原药业股份有限公司
徽商银行	指	徽商银行股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
GMP	指	药品生产质量管理规范（GoodManufacture Practice，GMP）的缩写
泰复制药	指	淮南泰复制药有限公司
银河生物	指	蚌埠银河生物科技股份有限公司
涂山制药	指	蚌埠丰原涂山制药有限公司
马鞍山制药	指	马鞍山丰原制药有限公司
营销公司	指	安徽丰原医药营销有限公司
利康制药	指	安徽丰原利康制药有限公司
无为药厂	指	安徽丰原药业股份有限公司无为药厂
淮海药厂	指	安徽丰原药业股份有限公司淮海药厂
丰原大药房	指	安徽丰原大药房连锁有限公司
蚌埠医药	指	安徽丰原蚌埠医药有限公司
丰原明胶	指	安徽丰原明胶有限公司
裕康新材料	指	安徽裕康新材料有限公司
进出口公司	指	安徽丰原医药进出口有限公司
激励计划	指	公司 2022 年限制性股票激励计划
贵和达毅	指	海南贵和达毅投资合伙企业（有限合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	丰原药业	股票代码	000153
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽丰原药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	丰原药业		
公司的外文名称（如有）	ANHUI FENGYUAN PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的法定代表人	汝添乐		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张军	张群山
联系地址	安徽省合肥市包河区大连路 16 号	安徽省合肥市包河区大连路 16 号
电话	0551--64846153	0551--64846153
传真	0551--64846000	0551--64846000
电子信箱	xllyyzj@163.com	xllyyzj@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,671,360,364.24	2,027,143,954.81	-17.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	71,286,563.34	76,278,476.53	-6.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	63,862,068.93	60,526,212.25	5.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	83,672,317.56	28,142,889.92	197.31%
基本每股收益（元/股）	0.1534	0.1641	-6.52%
稀释每股收益（元/股）	0.1534	0.1641	-6.52%
加权平均净资产收益率	3.30%	3.71%	-0.41%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,110,544,224.31	5,059,631,203.16	1.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,162,968,739.29	2,104,080,590.08	2.80%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-304,267.96	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,759,698.25	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-5,661,220.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,689,158.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,121,409.39	
减：所得税影响额	2,136,964.20	
少数股东权益影响额（税后）	43,319.20	
合计	7,424,494.41	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要业务包括医药制造和商业流通。其中医药制造涉及生物药、化学药及中药的研发、生产和销售，主要产品涵盖解热镇痛、妇儿、神经系统、心血管、泌尿系统、营养类、抗生素、原料药等系列产品；商业流通涉及医药配送和药房零售，现已形成高效、全优、多品种的医药供应服务体系。公司注重新药研发，拥有多个国家一、二类新药品种及多项自主知识产权产品，属国家高新技术企业、全国百姓放心药品牌、中国创新力医药企业。

报告期内，公司主营业务、主要产品、经营模式及主要业绩驱动因素等未发生主要变化。

报告期内，公司实现营业收入 167,136.04 万元，比上年同期减少 17.55%；实现营业利润 6,987.81 万元，比上年同期减少 21.20%；实现利润总额 7,469.61 万元，比上年同期减少 15.53%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,128.66 万元，比上年同期减少 6.54%；实现归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为 6,386.21 万元，比上年同期增加 5.51%。

（一）公司主要产品情况

剂型	主要产品名称	主要功能及用途
大容量注射剂 (大输液)	腹膜透析液系列	适用于因非透析治疗无效而需要连续不卧床性腹膜透析治疗的慢性肾功能衰竭患者。通过溶质浓度梯度差可使血液中尿毒物质从透析液中清除，并维持电解质及酸碱平衡，代替了肾脏的部分功能。
	电解质系列	用于补充体液，调节电解质平衡，纠正酸中毒，同时补给能量。例如：醋酸钠林格葡萄糖注射液、葡萄糖酸钙氯化钠注射液等。
	果糖系列	用于稀释剂和烧伤、术后感染等胰岛素抵抗状态下或不适宜使用葡萄糖时需补充水分或能源的患者的体液补充治疗。
	脂肪乳系列	是静脉营养的组成部分之一，为机体提供能量和必需脂肪酸，用于胃肠外营养补充能量及必需脂肪酸，预防和治疗人体必需脂肪酸缺乏症，也为经口服途径不能维持和恢复正常必需脂肪酸水平的病人提供必需脂肪酸。
	载药脂肪乳系列	以脂肪乳系列输液为营养性基质，以先进的工艺质控技术，载入治疗性药物。不仅起到相应治疗作用，同时为人体提供必需的能量和营养。例如：全身麻醉药丙泊酚中/长链脂肪乳注射液等。
	氨基酸系列	用于大面积烧伤、创伤及严重感染等应激状态下肌肉分解代谢亢进、消化系统功能障碍、营养恶化及免疫功能下降的病人的营养支持，亦用于手术后病人，改善其营养状态用于蛋白质摄入不足、吸收障碍等氨基酸不能满足机体代谢需要的患者。
	盐酸氨溴索葡萄糖注射液	1.适用于下述患者伴有痰液分泌不正常及排痰功能不良的急性、慢性呼吸道疾病，例如慢性支气管炎急性加重，喘息型支气管炎，支气管扩张，支气管哮喘，肺炎的祛痰治疗。2.术后肺部并发症的预防性治疗。3.早产儿及新生儿呼吸道窘迫综合症(IRDS)的治疗。
	单硝酸异山梨酯葡萄糖注射液	适用于心绞痛和充血性心力衰竭的治疗。
粉针类	乳酸左氧氟沙星注射液	用于呼吸系统、泌尿系统、消化系统和皮肤软组织感染，败血症、伤寒副伤寒菌痢以及由淋球菌、沙眼衣原体所致的尿道炎、宫颈炎等。
	赖氨匹林系列	用于普通感冒或流行性感冒引起的发热等。
	注射用醋酸丙氨瑞林	用于治疗子宫内位症、子宫肌瘤等。
	注射用辅酶 A	辅酶类。用于白细胞减少症、原发性血小板减少性紫癜及功能性低热的辅助治疗。
	注射用地塞米松磷酸钠	肾上腺皮质激素类药，主要用于过敏性与自身免疫性炎症性疾病，多用于结缔组织病、活动性风湿病、类风湿性关节炎、红斑狼疮、严重支气管哮喘、严重皮炎、溃疡性结肠炎、急性白血病等，也用于某些严重感染及中毒、恶性淋巴瘤的综合治疗。

粉针类	注射用盐酸溴己新	主要用于慢性支气管炎及其他呼吸道疾病如哮喘、支气管扩张、矽肺等有黏痰不易咳出者。
	注射用帕瑞昔布钠	用于手术后疼痛的短期治疗。
	注射用兰索拉唑	用于口服疗法不适用的伴有出血的十二指肠溃疡。
	注射用泮托拉唑钠	十二指肠溃疡、胃溃疡、急性胃粘膜病变，复合性胃溃疡等急性上消化道出血。
小容量注射剂	复方盐酸阿替卡因注射液	用于口腔用局部麻醉剂，特别适用于涉及切骨术及粘膜切开的外科手术过程。
	富马酸伊布利特注射液	用于近期发作的房颤或房扑逆转为窦性心律，长期房性心律不齐的病人对伊布利特不敏感。
	缩宫素注射液	用于引产、催产、产后及流产后因宫缩无力或缩复不良而引起的子宫出血等。
散剂	赖氨匹林散	抑制环氧合酶，减少前列腺素的合成，用于缓解轻度或中度疼痛及多种原因引起的发热，并用于类风湿关节炎、骨关节炎等的症状缓解。
片剂	西尼地平片	用于治疗高血压等。
	萘哌地尔片	良性前列腺增生引起的排尿障碍。
	扎来普隆片	适用于入睡困难的失眠症的短期治疗。
	氨酚伪麻氯汀片	用于普通感冒及流行性感冒引起的发热，头痛，关节痛，打喷嚏，流鼻涕，鼻塞，咽喉痛等症状。
胶囊剂	乳增宁胶囊	用于肝郁气滞型及冲任失调型的乳腺增生等症状。
颗粒剂	催乳颗粒	用于产后气血虚弱所致的缺乳、少乳。
贴剂	双氯芬酸钠贴	缓解类风湿关节炎、骨关节炎、各种软组织风湿性疼痛等。
原料药	赖氨匹林原料	用于赖氨匹林制剂的有效成分。
	果糖原料	主要用于制备成果糖注射液、果糖氯化钠注射液、甘油果糖注射液等。
	扑热息痛原料	用于解热镇痛类制剂的主要成分。
	肾上腺素原料	用于主要抢救用药的主要成分。

（二）经营模式

1、采购模式

公司实行大宗物料统一采购制。公司采购部负责各种原辅材料、包装材料的采购，确保采购的物料质量稳定、可靠。采购部根据各生产单位提供的物料需求计划向供应商下达采购订单，并据此制定采购资金安排计划，由财务部门汇总后报批执行。

2、生产模式

公司采用以销定产的模式制订生产计划，根据销售单位的销售预测或销售合同、订单安排每月的生产计划。生产单位依据月度生产计划安排生产。公司严格按照“药品生产质量管理规范”组织生产，生产技术部门负责具体产品的生产过程管理，质量管理部门对各项关键质量控制点进行监督，确保产品质量。

3、销售模式

（1）医药工业

公司实行新药和普药两个销售管理体系，主要采取“招商+自营”的销售模式，通过经销或代理商及公司自建的销售渠道实现对医院、零售和第三终端的全覆盖。

（2）医药商业

①医药批发和配送

公司通过全资子公司安徽丰原医药营销有限公司，经营安徽省内区域医药批发和配送业务，其主要客户包括：医疗机构、零售药店和其他医药批发配送企业等。

②医药零售连锁

公司全资子公司丰原大药房立足省内发展，以现代化连锁经营管理机制从事药品、医疗器械、保健品、食品等零售业务。

（三）行业周期性特点

医药行业作为需求刚性较为明显的行业，属于弱周期性行业，与经济周期关联度较低；与周期性特征类似，从整体上来看，医药行业不存在明显的季节性特征。长期来看，医药行业具体的药品品种受适应症的高发季节等特殊情况的影响，相应的药物市场存在一定的季节性特征。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，无因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形发生。

三、主营业务分析

概述：参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,671,360,364.24	2,027,143,954.81	-17.55%	
营业成本	1,297,339,647.06	1,626,812,677.72	-20.25%	
销售费用	175,795,993.05	185,833,749.67	-5.40%	
管理费用	77,104,050.97	74,273,275.39	3.81%	
财务费用	12,528,836.80	14,272,636.30	-12.22%	
所得税费用	4,418,244.33	13,430,009.53	-67.10%	主要系公司本期利润总额较上年同期减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	83,672,317.56	28,142,889.92	197.31%	主要系公司本期收到其他与经营活动有关的现金同比增加及本期支付其他与经营活动相关的现金同比减少共同影响所致。
投资活动产生的现金流量净额	-39,030,108.39	-131,921,480.18	70.41%	主要系公司本期购建固定资产所支付的现金同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	297,376,842.13	68,186,034.34	336.13%	主要系公司本期取得借款收到的现金，以及收到其他与筹资活动有关的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	341,958,442.91	-35,595,509.09	1,060.68%	
研发费用	20,763,825.51	31,993,776.84	-35.10%	主要系公司本期研发投入减少所致。
其他收益	10,317,806.36	18,369,506.53	-43.83%	主要系公司本期取得的与日常经营活动相关的政府补助减少所致。
投资收益	10,453,128.78	-600.00	1,742,288.13%	主要系公司本期确认徽商银行现金分红款所致。
公允价值变动收益	-5,965,593.50	-710,807.50	-739.27%	主要系公司本期其他非流动金融资产公允价值变动所致。
资产减值损失	-13,990,311.90	-2,904,926.49	381.61%	主要系公司本期计提的存货跌价准备增加所致。
资产处置收益	-808.33		-100.00%	主要系公司本期处置固定资产所致。
营业外收入	5,395,331.08	792,617.98	580.70%	主要系公司本期确认无需偿付的负债计入营业外收入所致。
营业外支出	577,381.32	1,035,123.34	-44.22%	主要系公司本期捐赠支出及罚款支出同比减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动：□适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,671,360,364.24	100%	2,027,143,954.81	100%	-17.55%
分行业					
药品生产制造	634,568,732.19	37.97%	697,297,313.14	34.40%	-9.00%
药品零售流通	946,317,681.62	56.62%	1,254,607,905.80	61.89%	-24.57%
其他	90,473,950.43	5.41%	75,238,735.87	3.71%	20.25%
分产品					
生物药及制剂	67,291,169.56	4.03%	80,269,237.27	3.96%	-16.17%
化学合成药及制剂	500,146,241.14	29.92%	507,818,013.68	25.05%	-1.51%
药用辅料	59,617,401.54	3.57%	101,861,300.99	5.02%	-41.47%
中药及制剂	7,513,919.95	0.45%	7,348,761.20	0.36%	2.25%
药品零售	182,745,383.75	10.93%	204,247,835.48	10.08%	-10.53%
药品批发	763,572,297.87	45.69%	1,050,360,070.32	51.81%	-27.30%
其他	90,473,950.43	5.41%	75,238,735.87	3.71%	20.25%
分地区					
安徽省内	757,025,243.05	45.29%	837,690,279.86	41.32%	-9.63%
安徽省外	914,335,121.19	54.71%	1,189,453,674.95	58.68%	-23.13%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
药品生产制造	567,437,410.70	315,215,541.28	44.45%	-3.51%	-3.97%	0.27%
药品零售流通	946,317,681.62	846,929,565.28	10.50%	-24.57%	-25.77%	1.45%
分产品						
生物药及制剂	67,291,169.56	26,824,415.14	60.14%	-16.17%	-13.67%	-1.15%
化学合成药及制剂	500,146,241.14	288,391,126.14	42.34%	-1.51%	-2.96%	0.86%
药品零售	182,745,383.75	135,477,353.50	25.87%	-10.53%	-9.24%	-1.05%
药品批发	763,572,297.87	711,452,211.78	6.83%	-27.30%	-28.26%	1.24%
分地区						
安徽省内	685,551,155.25	470,506,864.21	31.37%	-11.73%	-16.06%	3.54%
安徽省外	828,203,937.07	691,638,242.35	16.49%	-22.31%	-23.89%	1.73%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,453,128.78	13.99%	主要系公司本期确认的徽商银行现金分红款。	否
公允价值变动损益	-5,965,593.50	-7.99%	主要系公司投资的基金公允价值变动损益。	否
资产减值损失	-13,990,311.90	-18.73%	主要系公司本期计提的存货跌价准备。	否
资产处置收益	-808.33	0.00%	主要系公司本期处置固定资产损失。	否

营业外收入	5,395,331.08	7.22%	主要系公司本期确认无需偿付的负债计入营业外收入。	否
营业外支出	577,381.32	0.77%	主要系公司本期资产报废损失。	否
其他收益	10,317,806.36	13.81%	主要系公司本期确认的与企业日常活动相关的政府补助款项。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	480,232,688.51	9.40%	386,961,473.84	7.65%	1.75%	
应收账款	943,229,057.82	18.46%	990,106,382.19	19.57%	-1.11%	
存货	517,686,192.31	10.13%	544,153,948.38	10.75%	-0.62%	
投资性房地产	17,811,384.00	0.35%	32,533,711.56	0.64%	-0.29%	
长期股权投资		0.00%	1,034,687.88	0.02%	-0.02%	
固定资产	1,127,350,185.83	22.06%	1,089,755,180.20	21.54%	0.52%	
在建工程	689,526,386.06	13.49%	626,917,224.72	12.39%	1.10%	
使用权资产	35,262,548.89	0.69%	37,809,808.98	0.75%	-0.06%	
短期借款	952,572,505.73	18.64%	558,472,577.84	11.04%	7.60%	
合同负债	51,488,247.81	1.01%	80,652,711.03	1.59%	-0.58%	
长期借款	203,675,692.93	3.99%	287,120,965.99	5.67%	-1.68%	
租赁负债	11,299,580.09	0.22%	12,912,457.47	0.26%	-0.04%	

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.其他权益工具投资	330,676,737.03		134,806,908.77					365,806,908.77
2.其他非流动金融资产	228,571,059.64	-5,965,593.50						222,605,466.14
上述合计	559,247,796.67	-5,965,593.50	134,806,908.77					588,412,374.91
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化：□是 □否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,804,602.91	票据保证金、信用证保证金、远期结售汇保证金、诉讼冻结资金
固定资产	395,331,659.15	抵押贷款
无形资产	88,652,357.49	抵押贷款
合计	493,788,619.55	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
104,121,916.17	166,287,155.25	-37.38%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 30000 吨赤藓糖醇、5000 吨谷氨酰胺项目	自建	是	医药化工	3,465,828.34	277,520,891.36	自筹	99.00%		-26,890,068.10	项目尚未全部投产。报告期内通过技改，部分投产缬氨酸产品	2019 年 08 月 09 日	巨潮资讯网
涂山医药制剂项目	自建	是	医药制造	36,218,601.01	286,768,699.87	自筹及专项贷款	90.00%			项目处在建设期	2024 年 01 月 31 日	巨潮资讯网
合计	--	--	--	39,684,429.35	564,289,591.23	--	--	0.00	-26,890,068.10	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
营销公司	子公司	药品及日用品的销售及配送	120,000,000	1,673,268,626.62	452,672,428.22	1,008,778,905.10	13,026,403.22	15,711,151.43
马鞍山制药	子公司	冻干粉针剂、小容量注射剂等	145,500,000	824,411,925.85	607,850,794.45	112,521,702.29	39,691,917.24	35,963,358.34
涂山制药	子公司	原料药、片剂、硬胶囊剂、大容量注射剂等	88,000,000	865,732,841.33	346,393,814.80	140,781,940.06	35,434,853.56	30,960,164.14
利康制药	子公司	原料药的生产销售	138,000,000	427,805,206.74	180,884,857.36	210,531,220.06	-691,216.55	-94,042.55
丰原大药房	子公司	药品、食品的销售等	45,000,000	236,257,652.05	-11,003,210.52	187,748,853.73	-11,161,043.12	-10,624,066.90
丰原明胶	子公司	胶囊用明胶、食品添加剂（明胶）等生产销售	250,000,000	366,249,020.97	346,857,398.66	61,437,773.39	-5,412,903.01	-4,830,830.12

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

徽商银行为本公司的参股公司，本公司现持有徽商银行的股份数为 40,367,250 股。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、仿制药一致性评价，药品集中采购，医保控费，医疗、医保、医药“三医联动”等医药政策的逐步实施，可能导致市场竞争格局的变化，对医药行业的未来发展产生重大影响，公司存在行业政策变化带来的风险。

公司将密切关注医药行业政策和行业发展趋势的变化，科学研判，不断提升研发创新能力、优化产品结构，开拓市场规模，努力提升经营业绩。

2、公司参与投资了创投产业基金，由于参与投资设立的基金存在周期长、流动性较低等特点，使公司投资可能面临较长的投资回收期，同时基金在投资过程中将受宏观经济、行业周期、市场环境等多种因素影响，将可能面临投资效益不达预期或基金亏损的风险。

针对上述风险，公司将持续关注创投产业基金投资进程和发展动态，做到科学有效控制、防范投资风险。

3、环保风险。原料药在生产过程中会产生一定数量的废水、废气和废渣，随着环保监管力度的不断加大，社会环保意识的不断增强，原料药生产企业的环保费用不断增长，运营成本增加。

应对措施：本公司将严格遵守国家环保政策要求，高度重视环境保护的社会责任，进一步加大环保投入力度，确保环保设施正常运行，确保达标排放，严控环保风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用
公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用
公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单
☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		8
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	安徽丰原明胶有限公司	https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=ad76f3aa2dbd473f8fef18da537be04b
2	安徽丰原利康制药有限公司	https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=49642fcbc39948b685ad1357d37804a0
3	蚌埠丰原涂山制药有限公司(制剂新厂区)	https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=232364ec586746bc825412d5c45445f1
4	蚌埠丰原涂山制药有限公司	https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=670d3d89a2944e008c73426e7fe70e08
5	安徽裕康新材料有限公司	https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=bbc5bcaaad04ef98ef63321e363d4df
6	安徽丰原药业股份有限公司无为药厂	https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=40c5eac276dd4304bc90f1df9848636d
7	马鞍山丰原制药有限公司	https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=4d90f0b855e94861bc63e6fa8da03248
8	安徽丰原维康原料药有限公司	https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=a7b41201430444e182b6c9c98f746ef6

五、社会责任情况

公司暂未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	安徽省无为制药厂；马鞍山丰原企业管理有限公司（原名：安徽省马鞍山生物化学制药厂）；蚌埠涂山企业管理有限公司（原名：安徽蚌埠涂山制药厂）		公司股权分置改革方案中，除法定最低承诺外，公司股东安徽省无为制药厂、蚌埠涂山企业管理有限公司（原名：安徽蚌埠涂山制药厂）、马鞍山丰原企业管理有限公司（原名：安徽省马鞍山生物化学制药厂）做出如下特别承诺：1、安徽省无为制药厂、蚌埠涂山企业管理有限公司（原名：安徽蚌埠涂山制药厂）、马鞍山丰原企业管理有限公司（原名：安徽省马鞍山生物化学制药厂）持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在 24 个月内不上市交易或转让，在上述期满后非流通股股东通过证券交易所挂牌交易出售股份数量占丰原药业股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之五，24 个月内不超过百分之十。2、由于公司第八大非流通股股东安徽省无为县印刷厂所持本公司 164,000 股股份（占公司股本总额的 0.06%）全部处于司法冻结状态，为了使公司股权分置改革得以顺利进行，蚌埠涂山企业管理有限公司（原名：安徽蚌埠涂山制药厂）同意对该部分股东的执行对价安排先行代为垫付。代为垫付后，非流通股股东安徽省无为县印刷厂所持股份（无论该等股份的所有权是否发生转移）如上市流通，应当向代为垫付的非流通股股东偿还代为垫付的款项，或者取得代为垫付的非流通股股东的同意。承诺人同时保证不履行或者不完全履行承诺的，赔偿其他股东因此而遭受的损失。	2005 年 10 月 20 日		股改承诺事项严格按照规定履行，没有违反承诺事项的情况发生。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	蚌埠银河生物科技股份有限公司		1、承诺方作为上市公司的实际控制人保证现在和将来不经营与丰原药业相同的业务；亦不间接经营、参与投资与丰原药业业务有竞争的企业。承诺方同时保证不利用其实际控制人的地位损害丰原药业及其他股东的正当权益。并且承诺方将促使承诺方全资拥有或其拥有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。2、与丰原药业之间将尽可能的避免和减少关联交易的发生，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺人将遵循市场公正、公平、公开的原则，并严格遵守国家有关法律、法规、深圳证券交易所上市规则及上市公司章程，依法签订协议，履行法定程序，保证不通过关联交易损害丰原药业及其他股东的合法权益。	2011 年 09 月 05 日		正常履行中。
	安徽丰原集团有限公司		1、不利用丰原集团实际控制人地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予丰原集团优于市场第三方的权利；2、不利用对上市公司实际控制人地位及影响谋求与上市公司达成交易的优先权利；3、将以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害上市公司利益的行为；4、将按照中国证监会的相关规定减少丰原集团与上市公司之间的关联交易，保证不会以侵占上市公司利益为目的，与上市公司之间开展显失公平的关联交易。5、就丰原集团与上市公司之间将来可能发生的关联交易，交易双方应严格按照深圳证券交易所《股票上市规则》和上市公司章程的相关要求，规范关联交易决策程序，履行严格的信息披露义务，接受市场投资者和监管部门的监管。6、作为上市公司的实际控制人保证现在和将来不经营与丰原药业相同的业务；亦不间接经营、参与投资与丰原药业业务有竞争的企业。承诺方同时保证不利用其实际控制人的地位损害丰原药业及其他股东的正当权益。并且承诺方将促使承诺方全资拥有或其拥有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。	2010 年 06 月 03 日		正常履行中。

	海南贵和达毅投资合伙企业（有限合伙）		贵和达毅通过协议转让的方式持有本公司 5.1%的股权，自该等股份交割结束之日，即该等股份登记至贵和达毅证券账户之日（2025 年 9 月 2 日）起 18 个月内不转让（包括但不限于通过证券市场公开转让、大宗交易或协议方式转让等，也不得由丰原药业回购）。	2025 年 09 月 02 日	18 个月	正常履行中。
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				无		

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）	是否无可行的解决方案或者虽提出解决方案但预计无法在一个月内解决
安徽丰原国际货运有限公司	控股股东关联人	2026 年 1 月 21 日	预付款	0	8,000.00	8,000.00	0	0				
安徽丰原国际贸易有限公司	控股股东关联人	2026 年 1 月 23 日	预付款	0	5,000.00	5,000.00	0	0				
合计				0	13,000.00	13,000.00	0	0	--	0	--	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				0.00%								
相关决策程序				不适用								
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				1、经公司自查：丰原药业全资子公司进出口公司于 2026 年 1 月存在被关联方安徽丰原国际货运有限公司、安徽丰原国际贸易有限公司非经营性资金占用的情形，累计金额 1.3 亿元。 2、整改措施：公司责令进出口公司追回非经营性资金占用的本金以及资金占用利息；于 2026 年 3 月追回安徽丰原国际货运有限公司、安徽丰原国际贸易有限公司非经营性资金占用的本金 1.3 亿元，并于 2026 年 3 月 31 日收到资金占用利息 168.92 万元，截至 2026 年 3 月 31 日，上述非经营性资金占用的本金已全部收回，并取得了资金占用利息，未对上市公司造成经济损失。 3、责任人追究：根据公司内部管理制度等相关规定，对非经营性资金占用事项的主要责任人进行内部处理，包括内部通报批评、警告、记过处分及并处扣除考核工资、罚没年终绩效。								
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取的措施说明								不适用				

三、违规对外担保情况

☒适用 ☐不适用

担保对象名称	与上市公司的关系	违规原因	已采取的解决措施及进展	违规担保金额（万元）	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额（万元）	占最近一期经审计净资产的比例	后续解决措施	预计解除金额	预计解决时间（月份）	是否无可行的解决方案或者虽提出解决方案但预计无法在一个月内解决
安徽丰原集团有限公司	受同一控制人控制	未履行审议程序	丰原大药房已终止该对外担保事项，截至 2026 年 1 月 26 日，违规担保已解除。	5,000	2.38%	连带责任担保	1 个月	0	0.00%	不适用		不适用	否

安徽丰原集团有限公司	受同一控制人控制	未履行审议程序	丰原大药房已终止该对外担保事项，截至 2026 年 1 月 26 日，违规担保已解除。	5,000	2.38%	连带责任担保	1 个月	0	0.00%	不适用		不适用	否
安徽丰原国际货运有限公司	受同一控制人控制	未履行审议程序	丰原大药房已终止该对外担保事项，截至 2026 年 1 月 26 日，违规担保已解除。	3,000	1.43%	连带责任担保	1 个月	0	0.00%	不适用		不适用	否
合计				13,000	6.19%	--	--	0	0.00%	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项：☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项：☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
安徽丰原国际货运有限公司	受同一实际控制人控制	预付款	是	0	8,000.00	8,000.00	万分之三/天	105.92	0
安徽丰原国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制	预付款	是	0	5,000.00	5,000.00	万分之三/天	63.00	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		截至 2026 年 3 月 31 日，上述非经营性资金占用的本金及利息已全部收回，上述事项未对上市公司造成经济损失，未对公司经营成果及财务状况产生重大影响。							

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0	报告期末对外担保余额合计（A4）				0	
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
进出口公司	2024 年 04 月 24 日	5,000	2025 年 08 月 20 日	2,000				自贷款日起 1 年	否	否
涂山制药	2024 年 03 月 29 日	25,000	2024 年 04 月 10 日	14,694.61				自贷款日起 5 年	否	否
丰原明胶	2023 年 04 月 18 日	1,000	2026 年 02 月 25 日	1,000				自贷款日起 3 年	否	否
泰服医药	2025 年 04 月 23 日	3,000						自贷款日起 2 年	否	否
泰服医药	2025 年 04 月 23 日	5,000	2025 年 08 月 13 日	5,000				自贷款日起 2 年	否	否
进出口公司	2025 年 10 月 22 日	1,000	2025 年 12 月 16 日	1,000				自贷款日起 3 年	否	否
进出口公司	2026 年 04 月 27 日	4,000						自贷款日起 2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				4,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				2,044.10	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				39,000	报告期末对子公司担保余额合计（B4）				23,694.61	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）				0	报告期内对子公司担保实际发生额合（C2）					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）				0	报告期末对子公司担保余额合计（C4）				0	
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				4,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				2,044.10	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）				39,000	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）				23,694.61	
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				10.95%						

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☒适用 ☐不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）	合同涉及资产的评估价值（万元）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
安徽丰原蚌埠医药有限公司	蚌埠医学院第二附属医院	8 年供货期限内，供货总金额不低于 15 亿元	2013 年 12 月 05 日			无评估机构		安徽省统一招标采购价		否	无	截至报告期末，公司已实现药品供货金额为 11.99 亿元。双方已签订补充协议，延长供货期至 2027 年。	2013 年 12 月 07 日	巨潮资讯网

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	5,910,700	1.27%				-2,081,100	-2,081,100	3,829,600	0.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	5,910,700	1.27%				-2,081,100	-2,081,100	3,829,600	0.82%
其中：境内法人持股	229,600	0.05%						229,600	0.05%
境内自然人持股	5,681,100	1.22%				-2,081,100	-2,081,100	3,600,000	0.77%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	458,863,022	98.73%				+1,992,900	+1,992,900	460,855,922	99.18%
1、人民币普通股	458,863,022	98.73%				+1,992,900	+1,992,900	460,855,922	99.18%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	464,773,722	100.00%				-88,200	-88,200	464,685,522	100.00%

股份变动的原因：☒适用 ☐不适用

2025 年 10 月 22 日，根据本公司第十届董事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销 1 名因个人原因离职已不符合激励资格和 2 名因个人年度考核结果为“不合格”而未满足解除限售条件的 3 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 88,200 股。本公司实施回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 88,200 股后，公司股份总数变更为 464,685,522 股。

股份变动的批准情况：☐适用 ☒不适用股份变动的过户情况：☐适用 ☒不适用股份回购的实施进展情况：☐适用 ☒不适用采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况：☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响：☒适用 ☐不适用。

对财务指标的影响较小。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
何宏满	1,677,900	1,677,900	0	0	高管锁定股	2026 年 1 月 6 日
章绍毅	315,000	315,000	0	0	高管锁定股	2026 年 1 月 6 日
合计	1,992,900	1,992,900	0	0		--

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			32,430		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售条 件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
安徽省无为制药厂	境内非国有法人	10.80%	50,178,992	0	0	50,178,992	质押	50,178,992	
蚌埠涂山企业管理有限公司	境内非国有法人	7.69%	35,730,660	0	0	35,730,660	质押	35,730,660	
海南贵和达毅投资合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	5.10%	23,698,554	0	0	23,698,554	不适用	0	
马鞍山丰原企业管理有限公司	境内非国有法人	3.04%	14,127,469	0	0	14,127,469	质押	14,120,000	
李胜军	境内自然人	2.30%	10,673,560	新进前十名	0	10,673,560	不适用	0	
李光宇	境内自然人	2.16%	10,060,246	新进前十名	0	10,060,246	不适用	0	
国元证券股份有限公司 约定购回专用账户	境内非国有法人	1.99%	9,240,000	0	0	9,240,000	不适用	0	
胡国华	境内自然人	1.94%	9,025,700	+1,133,100	0	9,025,700	不适用	0	
长城国融投资管理有限公司	国有法人	1.25%	5,796,000	0	0	5,796,000	不适用	0	
王成华	境内自然人	0.86%	4,012,900	0	0	4,012,900	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)			无						
上述股东关联关系或一致行动的说明			报告期末, 上述公司股东中, 安徽省无为制药厂、蚌埠涂山企业管理有限公司和马鞍山丰原企业管理有限公司属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人, 未知其他股东之间是否存在关联关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明						无			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 11)						无			
前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)									
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
				股份种类	数量				
安徽省无为制药厂		50,178,992		人民币普通股		50,178,992			
蚌埠涂山企业管理有限公司		35,730,660		人民币普通股		35,730,660			
海南贵和达毅投资合伙企业 (有限合伙)		23,698,554		人民币普通股		23,698,554			
马鞍山丰原企业管理有限公司		14,127,469		人民币普通股		14,127,469			
李胜军		10,673,560		人民币普通股		10,673,560			
李光宇		10,060,246		人民币普通股		10,060,246			
国元证券股份有限公司约定购回专用账户		9,240,000		人民币普通股		9,240,000			
胡国华		9,025,700		人民币普通股		9,025,700			
长城国融投资管理有限公司		5,796,000		人民币普通股		5,796,000			
王成华		4,012,900		人民币普通股		4,012,900			
前 10 名无限售条件股东之间, 以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明				报告期末, 上述公司股东中, 安徽省无为制药厂、蚌埠涂山企业管理有限公司和马鞍山丰原企业管理有限公司属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人, 未知其他股东之间是否存在关联关系。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4)				报告期末, 公司前十名普通股股东中, 李胜军通过开源证券客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,804,740 股; 李光宇通过中信建投客户信用交易担保证券账户持有公司股份 10,060,246 股; 胡国华通过中信建投客户信用交易担保证券账户持有公司股份 8,885,000 股; 王成华通过申万宏源客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,012,900 股。					

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☒是 ☐否

2025 年 10 月，公司股东马鞍山丰原企业管理有限公司将持有公司的 924 万股在国元证券股份有限公司办理了约定购回式证券交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☒适用 ☐不适用

公司控制权拟变更情况：

公司控股股东安徽丰原集团有限公司的一致行动人与蚌埠投资集团有限公司（以下简称“蚌埠投资集团”）签署了相关股份转让协议，股份转让事项涉及公司控股股东及实际控制人的变更，若股份转让事项最终实施完成，公司控股股东将由丰原集团变为蚌埠投资集团，公司实际控制人将由李荣杰先生变更为蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会。具体事项请详见：

1、公司于 2026 年 7 月 10 日在巨潮资讯网上披露的《关于公司控股股东的一致行动人签署《股份转让意向协议》暨控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2026-023）。

2、公司于 2026 年 8 月 18 日在巨潮资讯网上披露的《关于公司控股股东及相关方签署股份转让协议暨控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2026-024）。

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽丰原药业股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	480,232,688.51	386,961,473.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	943,229,057.82	990,106,382.19
应收款项融资	27,531,691.10	48,389,542.65
预付款项	65,532,724.83	72,919,828.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,663,801.42	22,535,847.57
其中：应收利息		
应收股利	10,091,812.50	
买入返售金融资产		
存货	517,686,192.31	544,153,948.38
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,164,241.65	31,274,116.65
流动资产合计	2,089,040,397.64	2,096,341,140.17

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	140,593,857.55	135,174,927.58
长期股权投资		1,034,687.88
其他权益工具投资	365,806,908.77	330,676,737.03
其他非流动金融资产	222,605,466.14	228,571,059.64
投资性房地产	17,811,384.00	32,533,711.56
固定资产	1,127,350,185.83	1,089,755,180.20
在建工程	689,526,386.06	626,917,224.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	35,262,548.89	37,809,808.98
无形资产	244,307,367.07	251,436,018.61
其中：数据资源		
开发支出	69,690,550.85	56,822,725.73
其中：数据资源		
商誉	4,661,641.34	4,661,641.34
长期待摊费用	37,061,175.20	43,383,966.80
递延所得税资产	49,601,204.51	64,826,199.43
其他非流动资产	17,225,150.46	59,686,173.49
非流动资产合计	3,021,503,826.67	2,963,290,062.99
资产总计	5,110,544,224.31	5,059,631,203.16
流动负债：		
短期借款	952,572,505.73	558,472,577.84
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	157,704,000.00	504,247,687.96
应付账款	472,929,897.40	460,053,117.84
预收款项	974,573.36	74,183.38
合同负债	51,488,247.81	80,652,711.03
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	63,318,031.41	78,775,162.90
应交税费	21,384,597.70	35,116,066.70
其他应付款	399,073,544.83	420,481,440.62

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	344,699,153.02	228,962,995.09
其他流动负债	6,076,931.20	9,601,250.90
流动负债合计	2,470,221,482.46	2,376,437,194.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	203,675,692.93	287,120,965.99
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,299,580.09	12,912,457.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	231,107,353.00	229,689,727.24
递延所得税负债	10,235,340.68	27,470,583.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	456,317,966.70	557,193,734.11
负债合计	2,926,539,449.16	2,933,630,928.37
所有者权益：		
股本	464,685,522.00	464,773,722.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	459,218,950.27	459,366,244.27
减：库存股		235,494.00
其他综合收益	108,665,591.01	78,964,074.53
专项储备	10,500,193.90	6,131,572.31
盈余公积	55,122,599.48	55,122,599.48
一般风险准备		
未分配利润	1,064,775,882.63	1,039,957,871.49
归属于母公司所有者权益合计	2,162,968,739.29	2,104,080,590.08
少数股东权益	21,036,035.86	21,919,684.71
所有者权益合计	2,184,004,775.15	2,126,000,274.79
负债和所有者权益总计	5,110,544,224.31	5,059,631,203.16

法定代表人：汝添乐

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：陈志锐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	386,407,843.59	157,135,467.23
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	67,087,660.83	70,059,002.67
应收款项融资	2,813,480.67	2,554,603.16
预付款项	1,024,128.12	8,303,750.99
其他应收款	1,187,016,300.06	1,320,138,107.83
其中：应收利息		
应收股利	10,091,812.50	
存货	59,179,155.94	68,508,236.51
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,200,013.06	9,411,408.31
流动资产合计	1,706,728,582.27	1,636,110,576.70
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,400,000.00	1,400,000.00
长期股权投资	992,351,368.31	992,351,368.31
其他权益工具投资	354,463,411.94	319,673,624.14
其他非流动金融资产	222,605,466.14	228,571,059.64
投资性房地产	105,235,069.62	106,980,561.78
固定资产	327,176,659.22	332,433,768.73
在建工程	72,578,955.59	17,489,250.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	79,981,411.95	80,929,793.49
其中：数据资源		
开发支出	45,390,780.53	38,987,666.17
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	15,638,442.76	17,763,621.70
递延所得税资产		18,207,186.61
其他非流动资产	1,396,053.15	41,198,047.26
非流动资产合计	2,218,217,619.21	2,195,985,948.48

资产总计	3,924,946,201.48	3,832,096,525.18
流动负债：		
短期借款	862,221,924.55	462,411,997.28
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	105,000,000.00	374,366,000.00
应付账款	116,012,897.00	109,631,308.95
预收款项	824,980.29	
合同负债	1,168,315.93	1,958,963.28
应付职工薪酬	23,217,596.08	29,604,356.51
应交税费	2,888,774.21	3,033,220.93
其他应付款	1,166,472,733.08	1,243,153,161.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	279,398,589.35	164,477,364.61
其他流动负债	148,943.42	254,665.23
流动负债合计	2,557,354,753.91	2,388,891,037.96
非流动负债：		
长期借款	106,030,441.19	166,154,730.10
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	117,642,061.42	117,874,102.68
递延所得税负债	941,229.06	14,619,186.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	224,613,731.67	298,648,018.84
负债合计	2,781,968,485.58	2,687,539,056.80
所有者权益：		
股本	464,685,522.00	464,773,722.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	450,724,708.89	450,872,002.89
减：库存股		235,494.00
其他综合收益	107,493,900.15	77,922,580.52
专项储备		
盈余公积	55,224,145.40	55,224,145.40
未分配利润	64,849,439.46	96,000,511.57
所有者权益合计	1,142,977,715.90	1,144,557,468.38
负债和所有者权益总计	3,924,946,201.48	3,832,096,525.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	1,671,360,364.24	2,027,143,954.81
其中：营业收入	1,671,360,364.24	2,027,143,954.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,599,311,598.20	1,950,030,365.17
其中：营业成本	1,297,339,647.06	1,626,812,677.72
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	15,779,244.81	16,844,249.25
销售费用	175,795,993.05	185,833,749.67
管理费用	77,104,050.97	74,273,275.39
研发费用	20,763,825.51	31,993,776.84
财务费用	12,528,836.80	14,272,636.30
其中：利息费用	15,124,339.38	16,153,107.49
利息收入	3,252,138.70	2,038,890.31
加：其他收益	10,317,806.36	18,369,506.53
投资收益（损失以“—”号填列）	10,453,128.78	-600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,545.60	-600.00
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）	-5,965,593.50	-710,807.50
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,984,869.49	-3,191,846.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-13,990,311.90	-2,904,926.49
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-808.33	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	69,878,117.96	88,674,915.30
加：营业外收入	5,395,331.08	792,617.98
减：营业外支出	577,381.32	1,035,123.34
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	74,696,067.72	88,432,409.94
减：所得税费用	4,418,244.33	13,430,009.53

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	70,277,823.39	75,002,400.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	70,277,823.39	75,002,400.41
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	71,286,563.34	76,278,476.53
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,008,739.95	-1,276,076.12
六、其他综合收益的税后净额	29,826,607.58	42,553,953.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	29,701,516.48	42,429,670.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	29,701,516.48	42,429,670.82
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	29,701,516.48	42,429,670.82
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	125,091.10	124,282.78
七、综合收益总额	100,104,430.97	117,556,354.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	100,988,079.82	118,708,147.35
归属于少数股东的综合收益总额	-883,648.85	-1,151,793.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1534	0.1641
（二）稀释每股收益	0.1534	0.1641

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

法定代表人：汝添乐

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：陈志锐

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	176,746,124.25	191,270,336.66
减：营业成本	127,247,037.01	132,798,902.94
税金及附加	4,016,582.81	4,139,037.36
销售费用	12,599,392.53	30,504,692.55
管理费用	29,932,896.27	31,464,981.78
研发费用	1,979,440.53	3,901,423.20

财务费用	-4,749,646.57	-9,201,948.09
其中：利息费用	12,223,074.58	14,114,110.41
利息收入	17,000,234.87	23,070,839.80
加：其他收益	4,325,621.44	4,888,571.32
投资收益（损失以“—”号填列）	10,148,756.01	
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）	-5,965,593.50	-710,807.50
信用减值损失（损失以“—”号填列）	139,066.57	143,688.04
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,217,818.69	-251,069.88
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	13,150,453.50	1,733,628.90
加：营业外收入	1,555,568.03	53,136.67
减：营业外支出	77,780.00	186,308.81
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	14,628,241.53	1,600,456.76
减：所得税费用	-689,238.56	-249,694.80
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	15,317,480.09	1,850,151.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	15,317,480.09	1,850,151.56
（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	29,571,319.63	42,300,315.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	29,571,319.63	42,300,315.28
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	29,571,319.63	42,300,315.28
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	44,888,799.72	44,150,466.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.00	0.00
（二）稀释每股收益	0.00	0.00

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	1,708,829,372.27	1,601,266,628.71
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	8,445,011.79	2,414,216.28
收到其他与经营活动有关的现金	51,827,656.12	38,986,235.91
经营活动现金流入小计	1,769,102,040.18	1,642,667,080.90
购买商品、接受劳务支付的现金	1,208,844,211.72	1,101,849,947.52
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	203,363,291.85	210,708,151.68
支付的各项税费	101,236,577.43	104,726,728.17
支付其他与经营活动有关的现金	171,985,641.62	197,239,363.61
经营活动现金流出小计	1,685,429,722.62	1,614,524,190.98
经营活动产生的现金流量净额	83,672,317.56	28,142,889.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,400,000.00
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	24,520.50	29,772.75
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	24,520.50	1,429,772.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,054,628.89	133,351,252.93
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	39,054,628.89	133,351,252.93
投资活动产生的现金流量净额	-39,030,108.39	-131,921,480.18
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	831,917,291.65	656,357,601.84
收到其他与筹资活动有关的现金	130,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	961,917,291.65	656,357,601.84

偿还债务支付的现金	591,369,545.51	513,894,188.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,688,755.22	60,853,537.08
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	12,482,148.79	13,423,842.42
筹资活动现金流出小计	664,540,449.52	588,171,567.50
筹资活动产生的现金流量净额	297,376,842.13	68,186,034.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-60,608.39	-2,953.17
五、现金及现金等价物净增加额	341,958,442.91	-35,595,509.09
加：期初现金及现金等价物余额	128,469,642.69	216,312,023.86
六、期末现金及现金等价物余额	470,428,085.60	180,716,514.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	119,923,463.90	178,970,108.81
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	229,663,552.90	71,990,015.41
经营活动现金流入小计	349,587,016.80	250,960,124.22
购买商品、接受劳务支付的现金	49,058,252.97	124,906,943.66
支付给职工以及为职工支付的现金	49,662,639.08	58,972,632.36
支付的各项税费	15,492,962.82	16,179,586.34
支付其他与经营活动有关的现金	141,103,140.29	31,681,978.02
经营活动现金流出小计	255,316,995.16	231,741,140.38
经营活动产生的现金流量净额	94,270,021.64	19,218,983.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,400,000.00
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		8,898.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		1,408,898.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,286,538.93	19,691,594.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	11,876,000.00	15,040,503.47
投资活动现金流出小计	23,162,538.93	34,732,097.47
投资活动产生的现金流量净额	-23,162,538.93	-33,323,198.72
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	776,995,927.75	514,219,828.53
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	776,995,927.75	514,219,828.53
偿还债务支付的现金	490,460,000.00	473,894,188.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,371,033.83	59,307,279.58
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	548,831,033.83	533,201,467.58
筹资活动产生的现金流量净额	228,164,893.92	-18,981,639.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.27	
五、现金及现金等价物净增加额	299,272,376.36	-33,085,853.93
加：期初现金及现金等价物余额	87,135,467.23	156,000,941.77
六、期末现金及现金等价物余额	386,407,843.59	122,915,087.84

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026年半年度													少数股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	464,773,722.00				459,366,244.27	235,494.00	78,964,074.53	6,131,572.31	55,122,599.48		1,039,957,871.49		2,104,080,590.08	21,919,684.71	2,126,000,274.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	464,773,722.00				459,366,244.27	235,494.00	78,964,074.53	6,131,572.31	55,122,599.48		1,039,957,871.49		2,104,080,590.08	21,919,684.71	2,126,000,274.79
三、本期增减变动 金额（减少以“—” 号填列）	-88,200.00				-147,294.00	-235,494.00	29,701,516.48	4,368,621.59			24,818,011.14		58,888,149.21	-883,648.85	58,004,500.36
（一）综合收益总 额							29,701,516.48				71,286,563.34		100,988,079.82	-883,648.85	100,104,430.97
（二）所有者投入 和减少资本	-88,200.00				-147,294.00	-235,494.00									
1．所有者投入的 普通股	-88,200.00				-147,294.00	-235,494.00									
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											-46,468,552.20		-46,468,552.20		-46,468,552.20
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险 准备															
3．对所有者（或 股东）的分配											-46,468,552.20		-46,468,552.20		-46,468,552.20
4．其他															
（四）所有者权益 内部结转															
1．资本公积转增 资本（或股本）															
2．盈余公积转增 资本（或股本）															
3．盈余公积弥补 亏损															
4．设定受益计划 变动额结转留存收 益															
5．其他综合收益 结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								4,368,621.59					4,368,621.59		4,368,621.59
1．本期提取								4,725,069.00					4,725,069.00		4,725,069.00
2．本期使用								-356,447.41					-356,447.41		-356,447.41
（六）其他															
四、本期期末余额	464,685,522.00				459,218,950.27		108,665,591.01	10,500,193.90	55,122,599.48		1,064,775,882.63		2,162,968,739.29	21,036,035.86	2,184,004,775.15

上年金额

单位：元

项目	2025 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	464,773,722.00				454,483,473.45		58,072,381.31		52,168,610.84		990,074,873.98		2,019,573,061.58	26,337,372.30	2,045,910,433.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	464,773,722.00				454,483,473.45		58,072,381.31		52,168,610.84		990,074,873.98		2,019,573,061.58	26,337,372.30	2,045,910,433.88
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					2,436,350.04		42,429,670.82				29,801,104.33		74,667,125.19	-1,151,793.34	73,515,331.85
（一）综合收益总额							42,429,670.82				76,278,476.53		118,708,147.35	-1,151,793.34	117,556,354.01
（二）所有者投入和减少资本					2,436,350.04								2,436,350.04		2,436,350.04
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					2,436,350.04								2,436,350.04		2,436,350.04
4. 其他															
（三）利润分配											-46,477,372.20		-46,477,372.20		-46,477,372.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-46,477,372.20		-46,477,372.20		-46,477,372.20
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	464,773,722.00				456,919,823.49		100,502,052.13		52,168,610.84		1,019,875,978.3		2,094,240,186.77	25,185,578.96	2,119,425,765.73

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	464,773,722.00				450,872,002.89	235,494.00	77,922,580.52		55,224,145.40	96,000,511.57	1,144,557,468.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	464,773,722.00				450,872,002.89	235,494.00	77,922,580.52		55,224,145.40	96,000,511.57	1,144,557,468.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-88,200.00				-147,294.00	-235,494.00	29,571,319.63			-31,151,072.11	-1,579,752.48
（一）综合收益总额							29,571,319.63			15,317,480.09	44,888,799.72
（二）所有者投入和减少资本	-88,200.00				-147,294.00	-235,494.00					
1．所有者投入的普通股	-88,200.00				-147,294.00	-235,494.00					
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										-46,468,552.20	-46,468,552.20
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-46,468,552.20	-46,468,552.20
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	464,685,522.00				450,724,708.89		107,493,900.15		55,224,145.40	64,849,439.46	1,142,977,715.90

上年金额

单位：元

项目	2025 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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	464,773,722.00				445,989,232.07		57,232,854.36		52,168,610.84	114,978,072.75	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	464,773,722.00				445,989,232.07		57,232,854.36		52,168,610.84	114,978,072.75	
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）					2,436,349.98		42,300,315.28			-44,627,220.64	
（一）综合收益总额							42,300,315.28			1,850,151.56	
（二）所有者投入和减少 资本					2,436,349.98						
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					2,436,349.98						
4．其他											
（三）利润分配										-46,477,372.20	
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东） 的分配										-46,477,372.20	
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	464,773,722.00				448,425,582.05		99,533,169.64		52,168,610.84	70,350,852.11	

三、公司基本情况

（一）基本情况

公司的法定中文名称：安徽丰原药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

公司的法定英文名称：ANHUI FENGYUAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD.

企业的统一社会信用代码：91340200153701860P

公司注册地址：安徽省芜湖市无为市通江大道 188 号

公司办公地址：安徽省合肥市包河区大连路 16 号

公司股票上市地：深圳证券交易所

公司股票简称和代码：丰原药业（000153）

注册资本：46,468.55 万元。

营业期限：本公司的营业期限为长期。

（二）历史沿革

本公司系于 1997 年 8 月 12 日经安徽省体改委皖体改函字（1997）59 号文批准，由安徽省无为制药厂、安徽省巢湖蜂宝制药厂（已更名为安徽省巢湖蜂宝制药有限公司）、安徽省无为县腾飞医药包装厂、安徽省无为县印刷厂和无为县经贸建筑工程公司作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司，股本总额为 2,060.40 万元。1997 年 8 月 30 日，本公司在安徽省工商行政管理局领取企业法人营业执照，注册号为 25922200-8。

1998 年 11 月 26 日，经安徽省体改委皖体改函字（1998）88 号文批准，本公司进行了增资扩股：蚌埠涂山企业管理有限公司（曾用名安徽蚌埠涂山制药厂）以其生产经营性资产评估后净值 1,260.33 万元投入本公司，按 1.05:1 的比例折为国有法人股 1,200.31 万股；马鞍山丰原企业管理有限公司（曾用名安徽省马鞍山生物化学制药厂）以其经营性资产评估后净值 714.00 万元投入本公司，按 1.05:1 的比例折为国有法人股 680 万股；安徽省药物研究所拥有本公司的 62.50 万元债权出资，折国有法人股 59.52 万股。股本总额增至 4,000.23 万元，并于 1998 年 11 月 30 日办理了工商变更登记。

2000 年 9 月 4 日，经中国证券监督管理委员会以证监发行字（2000）123 号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 2,500 万股。2000 年 9 月 7 日，本公司采用向一般投资者上网定价发行方式向社会公开发行普通股 2,500 万股，发行后的注册资本变更为人民币 6,500.23 万元。

2003 年 10 月 10 日，经本公司临时股东大会决议通过，以本公司截至 2003 年 6 月 30 日止的总股本 6,500.23 万股为基数，向全体股东按每 10 股派送 2 股红股，同时用资本公积向全体股东按每 10 股转增股本 8 股，送股后的注册资本变更为人民币 13,000.46 万元。

2005 年 5 月 31 日，经本公司 2004 年年度股东大会决议通过，以本公司截至 2004 年 12 月 31 日止的总股本 13,000.46 万股为基数，用资本公积向全体股东按每 10 股转增股本 10 股，转股后的注册资本变更为人民币 26,000.92 万元。

2005 年 12 月 28 日，本公司召开股权分置改革相关股东会议，表决通过了安徽丰原药业股份有限公司股权分置改革方案。根据股权分置改革方案，流通股股东每持有 10 股流通股股份获得非流通股股东支付 3.5 股股份对价，并于 2006 年 1 月 13 日实施完毕。股权分置改革完成后，本公司总股本仍为人民币 26,000.92 万元。

2013 年 3 月，根据本公司第五届十五次董事会决议、2012 年第一次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会“证监许可〔2012〕1657 号”文《关于核准安徽丰原药业股份有限公司非公开发行股票批复》，核准本公司非公开发行股票不超过 52,180,000 股。公司非公开发行股票 52,132,030 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 5,213.20 万元，变更后的注册资本为人民币 31,214.12 万元。本次增资由北京中证天通会计师事务所出具中证天通（2013）验字第 21003 号验资报告验证。

2017 年 11 月 9 日，根据本公司第七届董事会第十五次会议，表决通过了《关于调整股票期权与限制性股票激励计划激励对象及授予数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票与股票期权的议案》。根据股权激励方案，本公司向激励对象授予 493.64 万股限制性股票和 493.64 万份股票期权。股权激励完成后，本公司注册资本变更为人民币 31,707.76 万元。

2018 年 11 月 19 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于终止实施 2017 年股票期权与限制性股票激励计划暨回购注销相关期权及限制性股票的议案》，同意公司终止实施 2017 年股票期权与限制性股票激励计划及相关配套文件，并回购注销 124 名激励对象已授予但尚未行权的股票期权 493.64 万份及已授予但尚未解除限售的限制性股票 493.64 万股。本次股票期权注销及限制性股票回购注销事项于 2019 年 1 月 4 日办理完毕，公司注册资本由 31,707.76 万元减少至 31,214.12 万元。

2022 年 9 月 23 日，根据本公司第九届董事会第四次会议，表决通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》和《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据股权激励方案，本公司向激励对象授予 1,997 万股限制性股票。股权激励完成后，本公司注册资本变更为人民币 33,211.12 万元。

2023 年 10 月 8 日，根据本公司第九届董事会第十三次会议，表决审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销 2 位已不符合激励资格的对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 85,000 股。本公司实施回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 85,000 股后，公司注册资本变更为人民币 33,202.62 万元。

2024 年 4 月 24 日，根据本公司第九届董事会第十七次会议，表决审议通过了《关于 2023 年度利润分配和资本公积金转增股本的预案》，同意以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 332,026,230 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增股本 132,810,492 股，转增后总股本为 464,836,722 股。

2024 年 10 月 9 日，根据本公司第九届董事会第十九次会议，表决审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销 2 位已不符合激励资格的对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 63,000 股。本公司实施回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 63,000 股后，公司注册资本变更为人民币 46,477.37 万元。

2025 年 10 月 22 日，根据本公司第十届董事会第三次会议，表决审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销 3 位已不符合激励资格的对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 88,200 股。本公司实施回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 88,200 股后，于 2026 年 1 月变更公司注册资本，变更为人民币 46,468.55 万元。

（三）业务性质和主要经营活动

本公司的行业性质为医药制造业。

本公司经营范围包括：许可项目：药品生产；药品批发；食品生产；食品销售；食品互联网销售；饲料添加剂生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：医学研究和试验发展；生物化工产品技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医用包装材料制造；包装材料及制品销售；饲料添加剂销售；初级农产品收购；食用农产品批发；食用农产品零售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

主要产品或提供的劳务：药品生产及销售。

（四）财务报表的批准

本公司财务报告已于 2026 年 8 月 26 日经董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、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（2023 年修订）》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

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

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500 万元人民币的
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 200 万元人民币的
重要的在建工程	单项金额超过 2000 万元人民币的
重要的投资活动项目	金额超过 5000 万元人民币的

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长

期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（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。

3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量, 并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外, 衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失, 直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如主合同为金融资产的, 混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产, 且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理, 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的, 嵌入衍生工具从混合工具中分拆, 作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量, 则将混合工具整体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或金融负债。

5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、(十三)。

6、金融工具减值

金融资产减值见附注三、(十二)

7、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

- ①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;
- ②将金融资产整体或部分转移给另一方, 但保留收取金融资产现金流量的合同权利, 并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

(1) 终止确认所转移的金融资产

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, 或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, 但放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时, 根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方, 且没有额外条件对此项出售加以限制的, 则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时, 注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

- ①所转移金融资产的账面价值;
- ②因转移而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- ①终止确认部分在终止确认日的账面价值;

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金額（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

（2）继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

（3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

8、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业	

b、应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方往来	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
应收第三方款项组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收第三方款项组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	
	组合 1	组合 2
1 年以内（含 1 年）	1	1
1-2 年（含 2 年）	5	10
2-3 年（含 3 年）	20	40
3-4 年（含 4 年）	40	60
4-5 年（含 5 年）	60	80
5 年以上	100	100

c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方往来	本组合为风险较低应收关联方的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
应收第三方款项组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收第三方款项组合 2	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）	
	组合 1	组合 2
1 年以内（含 1 年）	1	1
1-2 年（含 2 年）	5	10
2-3 年（含 3 年）	20	40
3-4 年（含 4 年）	40	60
4-5 年（含 5 年）	60	80
5 年以上	100	100

d、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业	

②债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债

务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

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

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

13、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

14、存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，工业公司采用月末一次加权平均法，商业公司及零售公司采用个别计价法。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物按照一次转销法进行摊销。

15、持有待售资产

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，

对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

2、终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

16、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十二）。

17、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（二十二）。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

18、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15-40	3-5	6.5-2.4
机器设备	年限平均法	10-14	3-5	9.7-6.8
运输工具	年限平均法	5-12	3-5	19.4-7.9
电子设备	年限平均法	5-10	3-5	19.4-9.5
其他设备	年限平均法	5-10	3-5	19.4-9.5

（3）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（二十二）。

（5）固定资产处置

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

19、在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

20、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或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，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

21、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值计量。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；非专利技术、软件和专利权等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十二）。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、长期资产减值

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

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

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

1、股份支付的种类

本公司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。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

5、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

27、优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

2、优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都

作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）本公司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；

（5）客户已接受该商品。

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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列示。

2、具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的控制权的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供劳务收入

当本公司向客户提供劳务服务满足于在某一时段履行履约义务的条件时，在提供服务期间按照履约进度确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的劳务成本占预计总劳务成本的比例确定。

当本公司向客户提供劳务服务不满足在某一时段内履行履约义务的条件时，于劳务合同约定的各单项履约义务完成时确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

29、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司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，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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。摊销期限不超过一年则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两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）本公司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；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

30、政府补助

1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）本公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）本公司能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

3、政府补助的会计处理

（1）与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本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；

用于补偿本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。

与本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。与本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

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- 1、由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- 2、与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体同一事项征收的所得税相关。

32、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（三十三）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）低价值资产租赁

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用简化处理方法。将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

（2）经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更

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。

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：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

33、使用权资产

1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十二）。

34、重大会计判断和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1、金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

2、应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

3、开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

4、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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

35、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

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育税附加	应纳流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
蚌埠丰原涂山制药有限公司	15%
马鞍山丰原制药有限公司	15%
淮南泰复制药有限公司	15%
安徽郎利生物化工有限公司	25%
安徽裕康新材料有限公司	25%
安徽丰原利康制药有限公司	15%
安徽丰原维康原料药有限公司	25%
安徽丰原明胶有限公司	15%
合肥丰原医药发展有限公司	25%
安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	25%
蚌埠丰原医药科技发展有限公司	15%
安徽丰原医药营销有限公司	25%
安徽丰原蚌埠医药有限公司	25%
安徽丰原铜陵医药有限公司	25%
安徽泰服医药有限公司	25%
安徽丰原医药进出口有限公司	25%
安徽丰原大药房连锁有限公司	25%
五河丰原大药房连锁有限公司	25%
安徽丰原母婴连锁有限公司	25%
安庆药易达智慧药房有限责任公司	25%
淮南药易达智慧药房有限公司	25%
安徽丰原毫芜医药有限公司	25%
安徽沐原大药房有限公司	25%
安徽丰原中药科技有限公司	25%
安徽泰服福玖医疗器械有限公司	25%

2、税收优惠

本公司及全资子公司蚌埠丰原涂山制药有限公司、安徽丰原利康制药有限公司、马鞍山丰原制药有限公司、蚌埠丰原医药科技发展有限公司、安徽丰原明胶有限公司、淮南泰复制药有限公司被认定为安徽省高新技术企业，并已获由安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号分别为 GR202334007171、GR202334003536、CR202334002548、GR202334005259、GR202434003702、GR202534001880、GR202434000349 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司及全资子公司蚌埠丰原涂山制药有限公司、安徽丰原利康制药有限公司、马鞍山丰原制药有限公司自 2023 年 1 月 1 日起连续 3 年享受国家高新技术企业相关优惠政策，子公司蚌埠丰原医药科技发展有限公司、淮南泰复制药有限公司自 2024 年

1月1日起连续3年享受国家高新技术企业相关优惠政策，子公司安徽丰原明胶有限公司自2025年1月1日起连续3年享受国家高新技术企业相关优惠政策，企业所得税按15%征收。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年第24号）的有关规定，本公司及全资子公司蚌埠丰原涂山制药有限公司、安徽丰原利康制药有限公司、马鞍山丰原制药有限公司在通过高新技术企业重新认定前及在高新技术企业资格有效期内，当年企业所得税暂按15%的税率征收。

3、其他

根据国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告（国家税务总局公告2012年第57号）的相关规定，本公司（母公司）及全资子公司安徽丰原大药房连锁有限公司均适合实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

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
银行存款	474,860,741.78	132,366,208.22
其他货币资金	5,371,946.73	254,595,265.62
合计	480,232,688.51	386,961,473.84

其他说明

各期受限资金明细情况如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金		118,252.84
保函保证金		130,000,000.00
银行承兑汇票保证金	3,704,000.00	124,165,000.04
远期结汇业务保证金	555,285.99	312,012.74
诉讼冻结资金	5,545,316.92	3,896,565.53
合 计	9,804,602.91	258,491,831.15

2、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	828,054,454.74	888,126,359.13
1至2年	110,630,361.56	99,108,643.51
2至3年	28,940,230.49	34,169,064.30
3年以上	21,330,700.69	9,898,354.34
3至4年	12,145,921.55	828,452.41
4至5年	151,170.73	670,888.79
5年以上	9,033,608.41	8,399,013.14
合计	988,955,747.48	1,031,302,421.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	31,810,758.71	3.22%	18,774,091.17	59.02%	13,036,667.54	19,024,340.48	1.84%	10,684,932.86	56.16%	8,339,407.62
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	957,144,988.77	96.78%	26,952,598.49	2.82%	930,192,390.28	1,012,278,080.80	98.16%	30,511,106.23	3.01%	981,766,974.57
其中：										
组合 1	659,826,208.13	66.72%	11,877,107.85	1.80%	647,949,100.28	636,284,471.43	61.70%	11,124,077.93	1.75%	625,160,393.50
组合 2	297,318,780.64	30.06%	15,075,490.64	5.07%	282,243,290.00	375,993,609.37	36.46%	19,387,028.30	5.16%	356,606,581.07
合计	988,955,747.48	100.00%	45,726,689.66	4.62%	943,229,057.82	1,031,302,421.28	100.00%	41,196,039.09	3.99%	990,106,382.19

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
六安世立医院有限公司	18,576,349.04	10,236,941.42	18,576,349.04	10,236,941.42	55.11%	破产重组
亦艾（上海）实业有限公司			10,000,000.00	6,300,000.00	63.00%	预计部分无法收回
蚌埠五和医院有限公司			2,493,149.79	1,495,889.87	60.00%	预计部分无法收回
九江市都昌医药有限公司	447,991.44	447,991.44	447,991.44	447,991.44	100.00%	预计无法收回
安徽华声健康大药房股份有限公司			293,268.44	293,268.44	100.00%	预计无法收回
合计	19,024,340.48	10,684,932.86	31,810,758.71	18,774,091.17		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	565,207,417.76	5,652,074.18	1.00%
1-2 年	88,011,964.51	4,400,598.23	5.00%
2-3 年	5,111,178.02	1,022,235.60	20.00%
3-4 年	1,054,966.18	421,986.47	40.00%
4-5 年	151,170.73	90,702.44	60.00%
5 年以上	289,510.93	289,510.93	100.00%
合计	659,826,208.13	11,877,107.85	

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	262,847,036.98	2,628,470.37	1.00%

1-2 年	21,113,528.87	2,111,352.89	10.00%
2-3 年	4,988,519.55	1,995,407.82	40.00%
3-4 年	73,589.20	44,153.52	60.00%
4-5 年			
5 年以上	8,296,106.04	8,296,106.04	100.00%
合计	297,318,780.64	15,075,490.64	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	41,196,039.09	5,594,642.50	1,063,991.93			45,726,689.66
合计	41,196,039.09	5,594,642.50	1,063,991.93			45,726,689.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
蚌埠医科大学第二附属医院	156,922,860.91		156,922,860.91	15.87%	3,268,011.50
蚌埠医科大学第一附属医院	40,166,342.74		40,166,342.74	4.06%	410,583.43
苏州瑞光医药有限公司	35,257,141.60		35,257,141.60	3.57%	352,571.42
安徽医科大学附属巢湖医院	32,456,221.04		32,456,221.04	3.28%	324,562.21
安徽省安天医药有限公司	28,909,125.00		28,909,125.00	2.92%	289,091.25
合计	293,711,691.29		293,711,691.29	29.70%	4,644,819.81

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,531,691.10	48,389,542.65
合计	27,531,691.10	48,389,542.65

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,091,812.50	
其他应收款	25,571,988.92	22,535,847.57
合计	35,663,801.42	22,535,847.57

(1) 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
徽商银行股份有限公司	10,091,812.50	
合计	10,091,812.50	

(2) 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
单项计提坏账准备的其他应收款	817,601.68	817,601.68
按组合计提坏账准备的其他应收款	37,632,752.59	36,142,392.32
合计	38,450,354.27	36,959,994.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,537,528.03	10,530,768.51
1 至 2 年	2,712,860.46	2,903,675.62
2 至 3 年	1,516,322.75	3,140,663.65
3 年以上	19,683,643.03	20,384,886.22
3 至 4 年	12,201,578.55	11,503,201.76
4 至 5 年	549,138.44	578,630.70
5 年以上	6,932,926.04	8,303,053.76
合计	38,450,354.27	36,959,994.00

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	817,601.68	2.13%	817,601.68	100.00%	0.00	817,601.68	2.21%	817,601.68	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	37,632,752.59	97.87%	12,060,763.67	32.05%	25,571,988.92	36,142,392.32	97.79%	13,606,544.75	37.65%	22,535,847.57
其中：										
组合 1	29,177,897.59	75.88%	11,052,077.73	37.88%	18,125,819.86	29,469,073.73	79.73%	12,762,639.86	43.31%	16,706,433.87
组合 2	8,454,855.00	21.99%	1,008,685.94	11.93%	7,446,169.06	6,673,318.59	18.06%	843,904.89	12.65%	5,829,413.70
合计	38,450,354.27	100.00%	12,878,365.35	33.49%	25,571,988.92	36,959,994.00	100.00%	14,424,146.43	39.03%	22,535,847.57

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
睢宁金陵医院	817,601.68	817,601.68	817,601.68	817,601.68	100.00%	预计无法收回
合计	817,601.68	817,601.68	817,601.68	817,601.68		

按组合计提坏账准备类别名称: 组合 1

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,826,039.81	78,260.40	1.00%
1-2 年	2,091,856.14	104,592.81	5.00%
2-3 年	1,428,242.80	285,648.56	20.00%
3-4 年	11,763,238.14	4,705,295.26	40.00%
4-5 年	475,600.00	285,360.00	60.00%
5 年以上	5,592,920.70	5,592,920.70	100.00%
合计	29,177,897.59	11,052,077.73	

按组合计提坏账准备类别名称: 组合 2

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,711,488.22	67,114.88	1.00%
1-2 年	621,004.32	62,100.43	10.00%
2-3 年	88,079.95	35,231.98	40.00%
3-4 年	438,340.41	263,004.24	60.00%
4-5 年	73,538.44	58,830.75	80.00%
5 年以上	522,403.66	522,403.66	100.00%
合计	8,454,855.00	1,008,685.94	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2026 年 1 月 1 日余额		13,606,544.75	817,601.68	14,424,146.43
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		395,948.11		395,948.11
本期转回		1,941,729.19		1,941,729.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额		12,060,763.67	817,601.68	12,878,365.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	14,424,146.43	395,948.11	1,941,729.19			12,878,365.35
合计	14,424,146.43	395,948.11	1,941,729.19			12,878,365.35

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
蚌埠市第二人民医院	保证金	10,066,125.00	1-2 年 6,125.00 元,3-4 年 10,060,000.00 元。	26.18%	4,024,306.25
淮南市财政局	往来款	4,343,069.00	5 年以上	11.30%	4,343,069.00
安徽黄山胶囊股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内 500,000.00 元,1-2 年 500,000.00 元。	2.60%	55,000.00
睢宁金陵医院	保证金	817,601.68	5 年以上	2.13%	817,601.68
宁波美的联合物资供应有限公司	保证金	740,000.00	2-3 年	1.92%	148,000.00
合计		16,966,795.68		44.13%	9,387,976.93

5、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	56,523,180.66	86.25%	68,933,878.13	94.53%
1 至 2 年	4,330,584.47	6.61%	701,757.18	0.96%
2 至 3 年	3,844,552.70	5.87%	2,400,000.20	3.29%
3 年以上	834,407.00	1.27%	884,193.38	1.21%
合计	65,532,724.83		72,919,828.89	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
苏州市国征医药有限公司	11,448,521.85	17.47	非关联方	2026 年	交易未完成
深圳蓝影医学科技股份有限公司	10,709,697.88	16.34	非关联方	2026 年	交易未完成
安徽矩阵物流有限公司	3,960,118.81	6.04	非关联方	2026 年	交易未完成
江苏恒瑞医药股份有限公司	2,777,798.44	4.24	非关联方	2026 年	交易未完成
厦门建发原材料贸易有限公司	2,739,000.00	4.18	非关联方	2026 年	交易未完成
合计	31,635,136.98	48.27			

6、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	82,054,786.75	866,351.76	81,188,434.99	107,438,332.11	866,351.76	106,571,980.35
在产品	17,197,725.95	403,877.88	16,793,848.07	36,346,152.01		36,346,152.01
库存商品	390,565,839.23	12,464,978.80	378,100,860.43	381,873,780.69	6,848,935.14	375,024,845.55
周转材料	1,039,000.49		1,039,000.49	852,201.09		852,201.09
在途物资	2,960,845.17		2,960,845.17			
自制半成品	39,371,477.71	1,768,274.55	37,603,203.16	25,358,769.38		25,358,769.38
合计	533,189,675.30	15,503,482.99	517,686,192.31	551,869,235.28	7,715,286.90	544,153,948.38

(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	866,351.76					866,351.76
在产品		403,877.88				403,877.88
库存商品	6,848,935.14	10,932,217.04		5,316,173.38		12,464,978.80
自制半成品		1,768,274.55				1,768,274.55
合计	7,715,286.90	13,104,369.47		5,316,173.38		15,503,482.99

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税金	18,813,207.87	25,532,043.02
预缴税金	129,672.32	1,833,750.38
分期摊销的费用	221,361.46	3,708,323.25
预交工会经费		200,000.00
合计	19,164,241.65	31,274,116.65

8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他 综合收益的利 得	本期计入其 他综合收益 的损失	本期末累计 计入其他综合 收益的利得	本期末累计 计入其他综 合收益的损 失	本期确认的股 利收入	期末余额	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
以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	330,676,737.03	35,130,171.74		134,806,908.77		10,091,812.50	365,806,908.77	
合计	330,676,737.03	35,130,171.74		134,806,908.77		10,091,812.50	365,806,908.77	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
徽商银行股份有限公司	10,091,812.50	126,463,411.94			根据新金融工具准则规定，公司拟通过长期持有享受分红权益，获得投资回报。	
安徽五河永泰村镇银行股份有限公司		8,343,496.83			根据新金融工具准则规定，公司拟通过长期持有享受分红权益，获得投资回报。	
合计	10,091,812.50	134,806,908.77				

9、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	
药品质量保证金	142,798,153.22	2,204,295.67	140,593,857.55	137,379,223.25	2,204,295.67	135,174,927.58	
合计	142,798,153.22	2,204,295.67	140,593,857.55	137,379,223.25	2,204,295.67	135,174,927.58	

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少投资	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												
安徽丰原盒子 健康新材料有 限公司	1,034,687.88	962,766.52		1,037,233.48	2,545.60							962,766.52
小计	1,034,687.88	962,766.52		1,037,233.48	2,545.60							962,766.52
合计	1,034,687.88	962,766.52		1,037,233.48	2,545.60							962,766.52

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：☐适用 ☒不适用可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：☐适用 ☒不适用

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	222,605,466.14	228,571,059.64
合计	222,605,466.14	228,571,059.64

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产明细如下：

被投资单位	初始投资成本	公允价值变动金额	期末余额
安徽高新投新材料产业基金合伙企业	174,513,996.23	-177,977.26	174,336,018.97
北京首发展天玑创业投资中心	48,269,447.17		48,269,447.17
合 计	222,783,443.40	-177,977.26	222,605,466.14

12、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	63,336,772.05			63,336,772.05
2.本期增加金额	698,659.41			698,659.41
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	698,659.41			698,659.41
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	26,884,087.57			26,884,087.57
(1) 处置				
(2) 其他转出	26,884,087.57			26,884,087.57
4.期末余额	37,151,343.89			37,151,343.89
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	30,803,060.49			30,803,060.49
2.本期增加金额	713,079.10			713,079.10
(1) 计提或摊销	539,816.48			539,816.48
(2) 固定资产\转入	173,262.62			173,262.62
3.本期减少金额	12,176,179.70			12,176,179.70
(1) 处置				
(2) 其他转出	12,176,179.70			12,176,179.70
4.期末余额	19,339,959.89			19,339,959.89
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	17,811,384.00			17,811,384.00
2.期初账面价值	32,533,711.56			32,533,711.56

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：☐适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：☐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

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,127,350,185.83	1,089,755,180.20
合计	1,127,350,185.83	1,089,755,180.20

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1.期初余额	960,616,663.84	1,022,808,221.34	26,059,058.96	76,592,694.80	43,086,088.35	2,129,162,727.29
2.本期增加金额	27,460,434.03	72,421,410.63	161,224.34	679,126.54	183,817.59	100,906,013.13
（1）购置	177,483.05	4,065,408.10	161,224.34	679,126.54	183,817.59	5,267,059.62
（2）在建工程转入	398,863.41	68,356,002.53				68,754,865.94
（3）企业合并增加						
（4）其他	26,884,087.57					26,884,087.57
3.本期减少金额	698,659.41	15,946,808.80	2,994,261.36	3,199,065.13	2,023,071.50	24,861,866.20
（1）处置或报废		15,946,808.80	2,994,261.36	3,199,065.13	2,023,071.50	24,163,206.79
（2）转入投资性房地产	698,659.41					698,659.41
4.期末余额	987,378,438.46	1,079,282,823.17	23,226,021.94	74,072,756.21	41,246,834.44	2,205,206,874.22
二、累计折旧						
1.期初余额	356,446,867.43	557,409,813.21	21,694,655.66	64,421,586.54	35,357,783.71	1,035,330,706.55
2.本期增加金额	28,391,859.40	30,775,984.00	625,847.57	1,664,783.34	872,411.75	62,330,886.06
（1）计提	16,191,359.72	30,772,421.50	501,942.21	1,623,315.13	856,556.07	49,945,594.63
（2）在建工程转入	24,319.98	3,562.50	123,905.36	41,468.21	15,855.68	209,111.73
（3）其他	12,176,179.70					12,176,179.70
3.本期减少金额	173,262.62	15,044,434.39	2,845,048.29	3,118,898.93	1,952,075.65	23,133,719.88
（1）处置或报废		15,044,434.39	2,845,048.29	3,118,898.93	1,952,075.65	22,960,457.26
（2）转入投资性房地产	173,262.62					173,262.62
4.期末余额	384,665,464.21	573,141,362.82	19,475,454.94	62,967,470.95	34,278,119.81	1,074,527,872.73
三、减值准备						
1.期初余额	1,541,782.85	2,490,299.86	83.93	24,170.00	20,503.90	4,076,840.54
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额		712,627.89	83.93	24,170.00	11,143.06	748,024.88
（1）处置或报废		712,627.89	83.93	24,170.00	11,143.06	748,024.88
4.期末余额	1,541,782.85	1,777,671.97			9,360.84	3,328,815.66
四、账面价值						
1.期末账面价值	601,171,191.40	504,363,788.38	3,750,567.00	11,105,285.26	6,959,353.79	1,127,350,185.83
2.期初账面价值	602,628,013.56	462,908,108.27	4,364,319.37	12,146,938.26	7,707,800.74	1,089,755,180.20

(2) 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
未办妥房产证的房屋建筑物	7,915,045.30	已申报，正在审批办理中

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	675,010,996.71	610,537,506.35
工程物资	14,515,389.35	16,379,718.37
合计	689,526,386.06	626,917,224.72

(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
赤藓糖醇、谷氨酰胺项目	7,634,941.78		7,634,941.78	63,683,928.38		63,683,928.38
裕康医药中间体项目	295,504,223.52		295,504,223.52	273,006,280.04		273,006,280.04
涂山新建医药制剂项目	284,828,170.87		284,828,170.87	248,609,569.86		248,609,569.86
淮海输液高速生产线项目	64,877,725.15		64,877,725.15	14,900,560.56		14,900,560.56
其他工程项目	22,165,935.39		22,165,935.39	10,337,167.51		10,337,167.51
合计	675,010,996.71		675,010,996.71	610,537,506.35		610,537,506.35

(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
赤藓糖醇、谷氨酰胺项目	300,951,800.00	63,683,928.38	3,465,828.34	59,514,814.94		7,634,941.78	93.13%	99%				自筹
裕康医药中间体项目	350,000,000.00	273,006,280.04	22,497,943.48			295,504,223.52	96.73%	99%				自筹
涂山新建医药制剂项目	350,000,000.00	248,609,569.86	36,218,601.01			284,828,170.87	81.94%	90%	6,236,073.86	1,751,429.36	2.51%	自筹及专项贷款
淮海输液高速生产线项目	120,000,000.00	14,900,560.56	59,240,865.30	8,828,695.56	435,005.15	64,877,725.15	61.78%	90%	568,001.41	404,992.55	2.55%	自筹及专项贷款
合计	1,120,951,800.00	600,200,338.84	121,423,238.13	68,343,510.50	435,005.15	652,845,061.32			6,804,075.27	2,156,421.91		

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(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
专用材料	14,011,084.25		14,011,084.25	14,587,431.00		14,587,431.00
专用设备	504,305.10		504,305.10	1,792,287.37		1,792,287.37
合计	14,515,389.35		14,515,389.35	16,379,718.37		16,379,718.37

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	171,093,016.55	171,093,016.55
2.本期增加金额	9,624,383.53	9,624,383.53
3.本期减少金额		
4.期末余额	180,717,400.08	180,717,400.08
二、累计折旧		
1.期初余额	133,283,207.57	133,283,207.57
2.本期增加金额	12,171,643.62	12,171,643.62
(1) 计提	12,171,643.62	12,171,643.62
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	145,454,851.19	145,454,851.19
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	35,262,548.89	35,262,548.89
2.期初账面价值	37,809,808.98	37,809,808.98

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

16、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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	221,290,907.43	39,031,845.74	124,622,681.15	8,058,773.71	393,004,208.03
2.本期增加金额			1,886,823.64	18,584.07	1,905,407.71
(1) 购置				18,584.07	18,584.07
(2) 内部研发			1,886,823.64		1,886,823.64
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	221,290,907.43	39,031,845.74	126,509,504.79	8,077,357.78	394,909,615.74
二、累计摊销					
1.期初余额	62,428,809.63	39,031,845.74	33,464,098.78	6,643,435.27	141,568,189.42
2.本期增加金额	2,421,018.05		6,450,263.05	162,778.15	9,034,059.25

(1) 计提	2,421,018.05		6,450,263.05	162,778.15	9,034,059.25
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	64,849,827.68	39,031,845.74	39,914,361.83	6,806,213.42	150,602,248.67
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	156,441,079.75		86,595,142.96	1,271,144.36	244,307,367.07
2.期初账面价值	158,862,097.80		91,158,582.37	1,415,338.44	251,436,018.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.48%。

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
安徽丰原大药房连锁有限公司	3,258,097.59			3,258,097.59
安徽丰原铜陵医药有限公司	4,661,641.34			4,661,641.34
合计	7,919,738.93			7,919,738.93

(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	
安徽丰原大药房连锁有限公司	3,258,097.59			3,258,097.59
安徽丰原铜陵医药有限公司				
合计	3,258,097.59			3,258,097.59

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	43,383,966.80	2,291,318.91	8,614,110.51		37,061,175.20
合计	43,383,966.80	2,291,318.91	8,614,110.51		37,061,175.20

19、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	81,561,870.33	18,637,945.50	70,579,375.15	16,246,634.96
内部交易未实现利润	61,331,312.07	9,199,091.62	48,571,637.20	7,285,745.58
可抵扣亏损	36,974,939.59	9,243,734.90	30,994,049.02	7,748,512.25
与资产相关的政府补助	222,170,938.23	33,826,787.06	219,532,995.17	33,451,550.56
股份支付			75,640.31	11,346.05
会员积分奖励			329,640.12	82,410.03
新租赁准则-租赁负债税会差异	27,212,346.30	6,803,086.58	30,313,084.62	7,578,271.16
合计	429,251,406.52	77,710,645.66	400,396,421.59	72,404,470.59

(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
其他权益工具投资公允价值变动	134,806,908.77	21,055,386.00	99,676,737.03	15,751,821.84
固定资产评估增值	8,068,670.24	2,017,167.54	8,524,016.68	2,131,004.15
无形资产评估增值	16,507,098.99	4,126,774.75	16,656,953.95	4,164,238.49
在建工程评估增值	485,757.64	121,439.41	485,757.64	121,439.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			5,787,616.24	868,142.44
固定资产加速折旧	14,722,512.78	2,208,376.91	17,065,039.96	2,559,755.99
新租赁准则-使用权资产税会差异	35,262,548.89	8,815,637.22	37,809,808.98	9,452,452.25
合计	209,853,497.31	38,344,781.83	186,005,930.48	35,048,854.57

(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	28,109,441.15	49,601,204.51	7,578,271.16	64,826,199.43
递延所得税负债	28,109,441.15	10,235,340.68	7,578,271.16	27,470,583.41

(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
可抵扣亏损	244,987,943.72	268,182,454.67
合计	244,987,943.72	268,182,454.67

(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
2026 年		3,291,316.37	

2027 年	4,901,292.05	5,013,623.56	
2028 年	48,645,496.79	54,111,382.90	
2029 年	64,532,140.54	83,975,595.82	
2030 年	63,462,112.44	79,138,586.47	
2031 年	23,418,573.22		
2032 年			
2033 年			
2034 年		526,511.47	
2035 年	38,139,232.59	42,125,438.08	
2036 年	1,889,096.09		
合计	244,987,943.72	268,182,454.67	

20、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
预付设备款	493,152.34		493,152.34	18,488,126.23		18,488,126.23
预付工程款	16,731,998.12		16,731,998.12	41,198,047.26		41,198,047.26
合计	17,225,150.46		17,225,150.46	59,686,173.49		59,686,173.49

21、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	20,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	337,950,000.00	170,000,000.00
保证借款	71,000,000.00	66,000,000.00
信用借款	522,230,136.29	291,000,000.00
计提的短期借款利息	1,392,369.44	1,472,577.84
合计	952,572,505.73	558,472,577.84

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,704,000.00	160,947,687.96
信用证	154,000,000.00	343,300,000.00
合计	157,704,000.00	504,247,687.96

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款	416,550,131.17	402,499,241.41
应付工程及设备款	56,379,766.23	57,553,876.43
合计	472,929,897.40	460,053,117.84

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽东庚生物科技有限公司	7,110,088.29	未结算
安徽医惠医疗科技有限公司	3,856,958.49	未结算
亳州九州通医药有限公司	3,044,422.38	未结算
安徽国立医药集团有限公司	2,149,918.09	未结算
徐州中健医疗器械有限公司	1,936,492.20	未结算
合计	18,097,879.45	

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	399,073,544.83	420,481,440.62
合计	399,073,544.83	420,481,440.62

(1) 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
单位往来	59,015,569.29	55,188,283.64
保证金	80,734,593.95	90,001,500.64
预提费用	245,424,632.34	259,748,966.97
个人往来	7,604,406.33	8,564,576.93
其他	6,294,342.92	6,978,112.44
合计	399,073,544.83	420,481,440.62

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏天盛科技发展有限公司	5,000,000.00	未结算
合计	5,000,000.00	

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	974,573.36	74,183.38
1 年以上		
合计	974,573.36	74,183.38

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	57,565,179.01	90,253,961.93
减：计入其他流动负债	-6,076,931.20	-9,601,250.90
合计	51,488,247.81	80,652,711.03

27、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	78,775,162.90	171,844,174.09	187,301,305.58	63,318,031.41
二、离职后福利-设定提存计划		19,681,317.55	19,681,317.55	
合计	78,775,162.90	191,525,491.64	206,982,623.13	63,318,031.41

(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	17,180,179.02	138,035,457.56	154,607,761.31	607,875.27
2、职工福利费		14,356,290.04	14,343,925.54	12,364.50
3、社会保险费		10,396,179.93	10,396,179.93	
其中：医疗保险费		9,572,548.49	9,572,548.49	
工伤保险费		822,029.32	822,029.32	
生育保险费		1,602.12	1,602.12	
4、住房公积金		6,180,001.90	6,180,001.90	
5、工会经费和职工教育经费	61,594,983.88	2,876,244.66	1,773,436.90	62,697,791.64
合计	78,775,162.90	171,844,174.09	187,301,305.58	63,318,031.41

(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		18,845,859.56	18,845,859.56	
2、失业保险费		835,457.99	835,457.99	
合计		19,681,317.55	19,681,317.55	

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,254,021.50	6,029,434.66
企业所得税	7,059,600.65	23,121,010.82
个人所得税	830,695.40	1,021,638.34
城市维护建设税	420,872.82	208,340.44
教育费附加	323,922.87	178,882.14
房产税	2,107,311.99	2,044,774.87
土地使用税	1,929,368.67	1,912,854.18
印花税	308,195.20	383,322.44
水利基金	130,511.79	181,717.10
水资源税	14,467.85	31,712.75
环境保护税	5,628.96	2,378.96
合计	21,384,597.70	35,116,066.70

29、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	328,786,386.81	211,562,367.94
一年内到期的租赁负债	15,912,766.21	17,400,627.15
合计	344,699,153.02	228,962,995.09

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,076,931.20	9,601,250.90
合计	6,076,931.20	9,601,250.90

31、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	498,216,572.54	431,839,043.06
信用借款	33,900,000.00	66,500,000.00
计提的长期借款利息	345,507.20	344,290.87
减：一年内到期的长期借款	-328,786,386.81	-211,562,367.94
合计	203,675,692.93	287,120,965.99

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	27,212,346.30	30,313,084.62
减：一年内到期的租赁负债	-15,912,766.21	-17,400,627.15
合计	11,299,580.09	12,912,457.47

33、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	229,360,087.12	6,966,570.47	5,219,304.59	231,107,353.00	见“注”
奖励积分	329,640.12		329,640.12		
合计	229,689,727.24	6,966,570.47	5,548,944.71	231,107,353.00	

注：计入递延收益的政府补助，详见附注十一、政府补助

34、股本

单位：元

项目	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	464,773,722.00				-88,200.00	-88,200.00	464,685,522.00

其他说明：2025 年 10 月 22 日，根据本公司第十届董事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销 1 名因个人原因离职已不符合激励资格和 2 名因个人年度考核结果为“不合格”而未满足解除限售条件的 3 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 88,200 股。本公司实施回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 88,200 股后，公司注册资本变更为 464,685,522.00 元。

35、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）	424,295,935.42		147,294.00	424,148,641.42
其他资本公积	35,070,308.85			35,070,308.85
合计	459,366,244.27		147,294.00	459,218,950.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期资本公积减少系上述回购股份所致。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	235,494.00		235,494.00	0.00
合计	235,494.00		235,494.00	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司本期完成限制性股票回购义务。

37、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	78,964,074.53	35,130,171.74			5,303,564.16	29,701,516.48	125,091.10	108,665,591.01
其他权益工具投资公允价值变动	78,964,074.53	35,130,171.74			5,303,564.16	29,701,516.48	125,091.10	108,665,591.01
其他综合收益合计	78,964,074.53	35,130,171.74			5,303,564.16	29,701,516.48	125,091.10	108,665,591.01

38、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
安全生产费	6,131,572.31	4,725,069.00	356,447.41	10,500,193.90
合计	6,131,572.31	4,725,069.00	356,447.41	10,500,193.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、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	54,608,849.62			54,608,849.62
任意盈余公积	513,749.86			513,749.86
合计	55,122,599.48			55,122,599.48

40、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	1,039,957,871.49	990,074,873.98
调整后期初未分配利润	1,039,957,871.49	990,074,873.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,286,563.34	76,278,476.53
减：应付普通股股利	46,468,552.20	46,477,372.20
期末未分配利润	1,064,775,882.63	1,019,875,978.31

调整期初未分配利润明细：

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

41、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	1,638,442,857.19	1,277,278,491.54	1,990,264,497.92	1,596,883,823.63
其他业务	32,917,507.05	20,061,155.52	36,879,456.89	29,928,854.09
合计	1,671,360,364.24	1,297,339,647.06	2,027,143,954.81	1,626,812,677.72

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
药品生产制造	634,568,732.19	376,041,296.10	697,297,313.14	419,654,831.09
药品零售流通	946,317,681.62	846,929,565.28	1,254,607,905.80	1,140,998,881.83
其他	90,473,950.43	74,368,785.68	75,238,735.87	66,158,964.80
合计	1,671,360,364.24	1,297,339,647.06	2,027,143,954.81	1,626,812,677.72
按经营地区分类				
安徽省内	757,025,243.05	512,282,974.74	837,690,279.86	636,860,855.97
安徽省外	914,335,121.19	785,056,672.32	1,189,453,674.95	989,951,821.75
合计	1,671,360,364.24	1,297,339,647.06	2,027,143,954.81	1,626,812,677.72
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	1,671,360,364.24	1,297,339,647.06	2,027,143,954.81	1,626,812,677.72
在某一时段确认				
合计	1,671,360,364.24	1,297,339,647.06	2,027,143,954.81	1,626,812,677.72

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
商品直销/分销		现款现货或约定账期内回款	货物	是	无	产品质量保证
技术服务		按服务完成节点付款	服务	是	无	服务质量保证

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 51,488,247.81 元，其中，51,488,247.81 元预计将于 2026 年度确认收入。

42、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	2,898,015.36	3,094,522.92
教育费附加	2,393,481.87	2,538,493.13
房产税	3,847,181.96	4,112,384.05
土地使用税	3,594,164.20	4,063,748.10
车船使用税	11,514.26	12,543.06
印花税	1,547,359.84	1,534,639.87
水利基金	1,435,819.27	1,444,971.12
环保税	13,138.55	36,468.95
其他税费	38,569.50	6,478.05
合计	15,779,244.81	16,844,249.25

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	41,940,450.04	44,217,370.60
固定资产折旧费	10,723,073.40	8,094,878.18
综合办公费	3,293,744.30	4,941,487.07
业务招待费	3,459,046.30	2,802,644.50
无形资产及长期资产摊销费	9,061,586.79	7,849,656.96
运杂费	1,809,698.94	1,960,114.79
差旅费	480,866.92	458,018.65
其他	6,335,584.28	3,949,104.64
合计	77,104,050.97	74,273,275.39

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	71,492,580.99	73,795,170.41
市场推广费	63,475,062.05	67,740,934.87
仓储运输费	451,237.28	496,526.78
租赁费	14,186,016.73	22,101,366.80
差旅费	1,426,306.73	2,020,563.77
招待费	3,080,586.93	2,817,567.30
办公费	1,441,756.17	1,580,567.60
其他	20,242,446.17	15,281,052.14
合计	175,795,993.05	185,833,749.67

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	6,576,060.40	6,924,159.41
固定资产折旧	1,290,551.98	1,020,068.21
试验试制费	4,818,838.67	12,279,882.63
材料燃动费	7,013,145.02	10,286,547.93
其他	1,065,229.44	1,483,118.66
合计	20,763,825.51	31,993,776.84

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	15,124,339.38	16,153,107.49
减：利息收入	3,252,138.70	2,038,890.31
汇兑损失		
减：汇兑收益	-49,545.30	278,998.85
手续费支出	607,090.82	437,417.97
合计	12,528,836.80	14,272,636.30

47、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	8,759,698.25	13,109,209.33
增值税进项税加计抵减	1,558,108.11	5,260,297.20
合计	10,317,806.36	18,369,506.53

48、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
其他非流动金融资产	-5,965,593.50	-710,807.50
合计	-5,965,593.50	-710,807.50

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-600.00
处置长期股权投资产生的投资收益	304,372.77	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	10,148,756.01	
合计	10,453,128.78	-600.00

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,984,869.49	-3,191,846.88
合计	-2,984,869.49	-3,191,846.88

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,030,311.82	-2,904,926.49
其他	-960,000.08	
合计	-13,990,311.90	-2,904,926.49

52、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
处置固定资产利得	-808.33	
合计	-808.33	

53、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
固定资产报废利得	64,242.71	7,854.94	64,242.71
其他	5,331,088.37	784,763.04	5,331,088.37
合计	5,395,331.08	792,617.98	5,395,331.08

54、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
非流动资产报废损失	367,702.34	67,142.67	367,702.34
公益性捐赠支出		100,000.00	
罚款及滞纳金	187,336.90	734,818.51	187,336.90
其他	22,342.08	133,162.16	22,342.08
合计	577,381.32	1,035,123.34	577,381.32

55、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	11,732,056.30	15,499,419.28
递延所得税费用	-7,313,811.97	-2,069,409.75
合计	4,418,244.33	13,430,009.53

(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	74,696,067.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,204,410.16
子公司适用不同税率的影响	2,068,894.84
调整以前期间所得税的影响	196,183.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	543,112.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,679,706.01
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	94,090.35
税法规定的额外可扣除费用	-2,008,740.20
所得税费用	4,418,244.33

56、其他综合收益

详见附注

57、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

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
营业外收入	821,018.60	784,763.04
政府补助	10,506,964.13	7,836,734.29
利息净收入	3,252,138.70	2,038,890.31
往来款	37,247,534.69	28,325,848.27
合计	51,827,656.12	38,986,235.91

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
销售费用	95,430,220.66	111,963,891.65
管理费用	14,952,048.11	13,938,800.74
研发费用	11,235,752.38	23,706,135.34
往来款	50,367,620.47	47,630,535.88
合计	171,985,641.62	197,239,363.61

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的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
收到安徽高新投新材料产业基金合伙企业退投资款		1,400,000.00
合计		1,400,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

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
质押担保保证金	130,000,000.00	
合计	130,000,000.00	

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
支付的新租赁准则的租金	12,482,148.79	13,423,842.42
合计	12,482,148.79	13,423,842.42

筹资活动产生的各项负债变动情况：☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	558,472,577.84	687,120,216.66	6,910,100.83	299,930,389.60		952,572,505.73
长期借款	498,683,333.93	144,797,074.99	4,541,756.71	115,560,085.89		532,462,079.74
应付票据	343,300,000.00		1,282,784.76	190,582,784.76		154,000,000.00
租赁负债	30,313,084.62		9,381,410.47	12,482,148.79		27,212,346.30
合计	1,430,768,996.39	831,917,291.65	22,116,052.77	618,555,409.04		1,666,246,931.77

58、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	70,277,823.39	75,002,400.41
加：资产减值准备	16,975,181.39	6,096,773.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,485,411.11	52,104,741.50
使用权资产折旧	12,171,643.62	13,717,132.11
无形资产摊销	9,034,059.25	7,823,891.96
长期待摊费用摊销	8,614,110.51	7,407,372.43
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）	808.33	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	303,459.63	59,287.73
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	5,965,593.50	710,807.50
财务费用（收益以“—”号填列）	15,173,884.68	15,874,108.64
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,453,128.78	600.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	15,224,994.92	-2,274,207.45
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-22,538,806.89	204,797.69
存货的减少（增加以“—”号填列）	18,679,559.98	34,721,375.65
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-41,102,789.01	-154,789,138.12
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-69,508,109.66	-26,763,941.47
其他	4,368,621.59	-1,753,112.03
经营活动产生的现金流量净额	83,672,317.56	28,142,889.92
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	470,428,085.60	180,716,514.77
减：现金的期初余额	128,469,642.69	216,312,023.86
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	341,958,442.91	-35,595,509.09

(2) 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	470,428,085.60	128,469,642.69
可随时用于支付的银行存款	470,428,085.60	128,469,642.69
三、期末现金及现金等价物余额	470,428,085.60	128,469,642.69

59、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	319,395.30	6.8109	2,175,369.45
欧元			
港币			

60、租赁**(1) 本公司作为承租方**

☑适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 ☐不适用

本期计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用（元）：	1,236,377.52
---------------------------------	--------------

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	3,707,150.81	
合计	3,707,150.81	

作为出租人的融资租赁：☐适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额：☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,636,246.97	3,585,421.07
第二年	2,354,285.71	2,310,867.85
第三年	1,401,904.76	1,298,625.71
第四年	907,142.86	953,420.00
第五年	888,095.24	130,000.00
五年后未折现租赁收款额总额	10,187,675.54	8,278,334.63

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	11,116,211.33	10,366,086.43
固定资产折旧	1,740,050.37	1,440,916.55
试验试制费	13,528,582.49	12,917,323.02
材料燃动费	7,658,620.41	11,640,414.59
其他	1,475,009.67	1,729,937.78
合计	35,518,474.27	38,094,678.37
其中：费用化研发支出	20,763,825.51	31,993,776.84
资本化研发支出	14,754,648.76	6,100,901.53

1、符合资本化条件的研发项目

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	
无菌制剂	35,536,874.26	16,267,883.82		1,886,823.64	7,294,751.60	42,623,182.84
一致性评价项目	21,285,851.47	863,135.74				22,148,987.21
非无菌制剂		7,670,844.69			2,752,463.89	4,918,380.80
合计	56,822,725.73	24,801,864.25		1,886,823.64	10,047,215.49	69,690,550.85

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
中性腹膜透析液（低钙）	CDE 在审评	2027 年 12 月 31 日	新产品产业化生产、上市销售	2023 年 01 月 01 日	国家药监局在审批/产业生产线已建设完成
乙胺丁醇片	CDE 在审评	2029 年 06 月 30 日	新产品产业化生产、上市销售	2018 年 03 月 01 日	完成一致性评价系统研究

九、合并范围的变更

1、本公司子公司安徽泰服医药有限公司于 2026 年 4 月 29 日设立了安徽泰服福玖医疗器械有限公司，对其持股比例为 100%；子公司安徽丰原亳芜医药有限公司于 2026 年 4 月 30 日设立了安徽丰原中药科技有限公司，对其持股比例为 100%。

2、本公司子公司安徽丰原大药房连锁有限公司于 2026 年 6 月 15 日，注销安庆药易达智慧药房有限责任公司；于 2026 年 6 月 11 日，注销淮南药易达智慧药房有限责任公司。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
蚌埠丰原涂山制药有限公司	88,000,000.00	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售	100.00%		投资设立
马鞍山丰原制药有限公司	145,500,000.00	马鞍山市	马鞍山市	生产、销售	100.00%		投资设立
淮南泰复制药有限公司	10,000,000.00	淮南市	淮南市	生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
安徽郎利生物化工有限公司	100,000,000.00	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售		51.00%	非同一控制下的企业合并
安徽裕康新材料有限公司	30,000,000.00	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售		51.00%	非同一控制下的企业合并
安徽丰原利康制药有限公司	138,000,000.00	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售	100.00%		投资设立
安徽丰原维康原料药有限公司	30,000,000.00	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售		100.00%	投资设立
安徽丰原明胶有限公司	250,000,000.00	蚌埠市	蚌埠市	生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
合肥丰原医药发展有限公司	50,000,000.00	合肥市	合肥市	生产、销售	100.00%		投资设立
安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	5,000,000.00	铜陵市	铜陵市	生产、销售	100.00%		投资设立
蚌埠丰原医药科技发展有限公司	10,000,000.00	蚌埠市	蚌埠市	生产、研发、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
安徽丰原医药营销有限公司	120,000,000.00	合肥市	合肥市	销售	100.00%		投资设立
安徽丰原蚌埠医药有限公司	50,000,000.00	蚌埠市	蚌埠市	销售		100.00%	投资设立
安徽丰原铜陵医药有限公司	50,000,000.00	铜陵市	铜陵市	销售		100.00%	非同一控制下的企业合并
安徽泰服医药有限公司	10,000,000.00	蚌埠市	蚌埠市	销售、咨询		100.00%	投资设立
安徽丰原毫芜医药有限公司	50,000,000.00	亳州市	亳州市	销售		51.00%	投资设立
安徽沐原大药房有限公司	5,000,000.00	合肥市	合肥市	销售		100.00%	投资设立
安徽丰原医药进出口有限公司	50,000,000.00	合肥市	合肥市	加工、销售		100.00%	投资设立
安徽丰原大药房连锁有限公司	45,000,000.00	蚌埠市	蚌埠市	销售		100.00%	非同一控制下的企业合并
安庆药易达智慧药房有限责任公司	3,000,000.00	安庆市	安庆市	销售		100.00%	投资设立
淮南药易达智慧药房有限公司	3,000,000.00	淮南市	淮南市	销售		100.00%	投资设立
安徽丰原母婴连锁有限公司	5,000,000.00	蚌埠市	蚌埠市	销售		100.00%	投资设立
安徽丰原中药科技有限公司	5,000,000.00	亳州市	亳州市	销售		51.00%	投资设立
安徽泰服福玖医疗器械有限公司	5,000,000.00	蚌埠市	蚌埠市	销售		100.00%	投资设立

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	135,684,121.12	6,966,570.47		5,219,304.59		137,431,387.00	与资产相关
递延收益	93,675,966.00					93,675,966.00	与收益相关
合计	229,360,087.12	6,966,570.47		5,219,304.59		231,107,353.00	

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,759,698.25	13,109,209.33

其他说明：

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		资产负债表列报项目
		本期金额	上期金额	
医疗应急物资储备设施项目	52,010,000.00	1,141,483.80	1,141,483.80	递延收益
无为药厂新厂区拟新建项目	66,000,000.00	2,220,260.48	2,089,524.78	递延收益
无为药厂搬迁工程清淤桩基补偿款	25,278,328.43	296,296.98	296,296.98	递延收益
企业研发购置仪器设备	450,000.00	22,500.00	22,500.00	递延收益
蚌埠高新区管委会政府补助款	21,800,000.00	954,932.97	1,138,839.12	递延收益
丰原医药贸易公司政府补助款	10,227,476.56	204,549.54	204,549.54	递延收益
仿制药一致性评价补助	5,000,000.00	315,789.48	315,789.48	递延收益
转型升级政策兑现	431,000.00	14,991.30	14,991.32	递延收益
洁净厂房奖补金	470,000.00	23,500.02	23,500.00	递延收益
安徽省新型研发机构补助款	500,000.00	25,000.02	25,000.02	递延收益
合计	182,166,804.99	5,219,304.59	5,272,475.04	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2026 年 6 月 30 日，公司主要借款为短期借款和长期借款，利率大多与银行同期借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十三、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	--	--	--	--
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		174,336,018.97	48,269,447.17	222,605,466.14
（1）权益工具投资		174,336,018.97	48,269,447.17	222,605,466.14
（三）其他权益工具投资	151,463,411.94	11,343,496.83	203,000,000.00	365,806,908.77
持续以公允价值计量的资产总额	151,463,411.94	185,679,515.80	251,269,447.17	588,412,374.91
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

相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

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

公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系基金投资，公司期末已获取类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

公司第三层次公允价值计量项目包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十四、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
安徽省无为制药厂	无为市	药物研究、药品包装材料生产	1,381.60 万元	10.80%	10.80%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李荣杰先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、本企业合营和联营企业情况

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
安徽丰原盒子健康新材料有限公司	联营企业

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
安徽丰原集团有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原化工装备有限公司	受同一实际控制人控制
蚌埠市大禹土木工程有限公司	受同一实际控制人控制
蚌埠市高能化工设备制造安装有限责任公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原食品股份有限公司	受同一实际控制人控制
安徽泰格生物技术股份有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原国际货运有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原物流有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原汽车服务有限公司	受同一实际控制人控制
安徽泰格生物科技有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原生物纤维股份有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原农业科技有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原生物技术股份有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原生物新材料有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原热电有限公司	受同一实际控制人控制
安徽阳光水务有限责任公司	受同一实际控制人控制
蚌埠丰原四季酒店有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原泰富乳酸有限公司	受同一实际控制人控制
淮北新旗氨基酸有限公司	受同一实际控制人控制
安徽泰格维生素实业有限公司	受同一实际控制人控制
安徽瞻远科技有限公司	受同一实际控制人控制

安徽淮河糖醇科技有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原油脂有限公司	受同一实际控制人控制
固镇星河环保有限责任公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原福泰来乳酸有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原生物有机肥有限公司	受同一实际控制人控制
安徽银创生物科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原供水有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原食品科技有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原生态农业管理有限公司	受同一实际控制人控制
安徽蚌埠丰原报关有限公司	受同一实际控制人控制
蚌埠金谷生物科技有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原福泰来聚乳酸有限公司	受同一实际控制人控制
安徽淮海生物科技有限公司	受同一实际控制人控制
阜阳丰锦生物新材料有限公司	受同一实际控制人控制
安徽丰原国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制
安徽万物交响新材料科技有限公司	受同一实际控制人控制
安徽泰格生物进出口有限公司	受同一实际控制人控制
蚌埠阳光投资股份有限公司	受同一实际控制人控制
蚌埠普乐思酒店餐饮管理有限公司	受同一实际控制人控制
蚌埠天河明胶科贸有限公司	受同一实际控制人控制
安徽达尔峰进出口有限公司	子公司法人代表参股
安徽东庚生物科技有限公司	子公司的股东
安徽雪郎生物科技股份有限公司	子公司的股东
安徽亳芜投资控股集团有限公司	子公司的股东

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
安徽丰原集团有限公司	采购商品				350,325.38
安徽丰原食品股份有限公司	采购商品	1,575,412.77			181,160.00
安徽丰原食品科技有限公司	采购商品				163,778.79
安徽丰原热电有限公司	采购商品	10,609,714.38	25,700,000.00	否	12,624,892.90
安徽丰原热电有限公司	采购商品	4,201,860.51			4,192,639.74
安徽丰原生态农业管理有限公司	采购商品	17,763.30			1,194.50
安徽丰原生物新材料有限公司	采购商品	70,908.63			78,753.53
安徽丰原供水有限公司	采购商品	402,820.88			505,245.26
安徽丰原国际货运有限公司	采购商品	51,720.73			63,557.57
安徽丰原农业科技有限公司	采购商品	420.00			669.00
安徽泰格生物科技有限公司	采购商品	79,844.17			
安徽泰格生物技术股份有限公司	采购商品	69,137.17			3,542,035.40
蚌埠丰原四季酒店有限公司	采购商品	325,873.91			
安徽泰格维生素实业有限公司	采购商品	5,309.73			
安徽达尔峰进出口有限公司	采购商品	1,089,823.01			
蚌埠普乐思酒店餐饮管理有限公司	采购商品	14,400.00			
安徽亳芜投资控股集团有限公司	采购商品				25,644.18
阜阳丰锦生物新材料有限公司	采购商品	8,849.56			
安徽蚌埠丰原报关有限公司	接受劳务	9,000.00			10,950.00
蚌埠市高能化工设备制造安装有限责任公司	接受劳务				19,080.91
蚌埠丰原四季酒店有限公司	接受劳务	49,504.00			417,332.52
蚌埠市大禹土木工程有限公司	接受劳务	192,972.49			94,027.13
安徽丰原化工装备有限公司	接受劳务	290,959.36			113,027.52

安徽丰原汽车服务有限公司	接受劳务	18,675.00			21,545.00
安徽丰原生物有机肥有限公司	接受劳务				40,520.53
安徽丰原物流有限公司	接受劳务	618,749.61			12,385.32
固镇星河环保有限责任公司	接受劳务	1,186,103.36			1,174,313.59
小计		20,889,822.57	25,700,000.00		23,633,078.77

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
安徽蚌埠丰原报关有限公司	销售商品		600.00
安徽丰原国际货运有限公司	销售商品		1,400.00
安徽丰原国际贸易有限公司	销售商品		1,800.00
安徽泰格生物科技有限公司	销售商品	3,935,150.57	464,596.81
安徽丰原集团有限公司	销售商品	1,238.94	
安徽丰原食品股份有限公司	销售商品	28,190.09	
安徽阳光水务有限责任公司	销售商品	4,159.29	
固镇星河环保有限责任公司	销售商品	18,407.08	
安徽丰原化工装备有限公司	销售商品	35,980.14	
蚌埠天河明胶科贸有限公司	销售商品	6,402.75	
安徽银创生物科技股份有限公司	销售商品	2,123.90	
蚌埠市高能化工设备制造安装有限责任公司	销售商品	1,946.90	
小计		4,033,599.66	468,396.81

(2) 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
安徽丰原生物新材料有限公司	房屋	824,980.29	
安徽丰原食品股份有限公司	房屋	71,428.57	142,857.14
安徽丰原国际货运有限公司	仓库		437,005.51

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
安徽毫芜投资控股集团有限公司	办公楼		29,554.08			59,344.74		1,568.13	4,205.56		297,108.57
安徽毫芜投资控股集团有限公司	仓库		55,306.94			252,680.92		23,472.74	60,064.23		3,811,651.26
安徽毫芜投资控股集团有限公司	宿舍	2,172.00	6,150.00			4,320.00	8,640.00				
蚌埠丰原四季酒店有限公司	广告牌	166,666.67	400,000.00			200,000.00	400,000.00				

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	蚌埠阳光投资股份有限公司			2,772,600.00	27,726.00
其他应收款	安徽泰格生物科技有限公司			430,603.80	4,306.04
其他应收款	安徽丰原国际货运有限公司			139,563.00	1,395.63
其他应收款	安徽丰原国际贸易有限公司			123,017.97	1,230.18

(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	安徽东庚生物科技有限公司	7,110,088.29	7,110,088.29
应付账款	安徽丰原化工装备有限公司	2,343,333.09	2,026,187.40
应付账款	蚌埠市高能化工设备制造安装有限责任公司	527,296.99	577,296.99
应付账款	蚌埠市大禹土木工程有限公司	1,079,193.76	1,085,034.12
应付账款	安徽丰原生物纤维股份有限公司		206,225.00
应付账款	安徽泰格生物技术股份有限公司	42,723.89	7,600.00
应付账款	安徽丰原生物技术股份有限公司		328,290.97
应付账款	安徽丰原热电有限公司	2,224,302.30	2,001,255.56
应付账款	安徽银创生物科技股份有限公司		2,175.00
应付账款	固镇星河环保有限责任公司	1,257,269.56	1,566,520.59
应付账款	安徽丰原供水有限公司	41,901.30	108,552.83
应付账款	安徽丰原生物新材料有限公司		116,364.66
应付账款	安徽丰原生态农业管理有限公司		1,328.00
应付账款	安徽丰原物流有限公司	609,918.58	52,680.00
应付账款	蚌埠丰原四季酒店有限公司	7,380.00	
应付账款	阜阳丰锦生物新材料有限公司	10,000.00	
其他应付款	安徽丰原集团有限公司	1,228,800.00	1,228,800.00
其他应付款	安徽毫芜投资控股集团有限公司	2,410,163.15	419,337.54
其他应付款	蚌埠市大禹土木工程有限公司	299,402.40	299,402.40
其他应付款	蚌埠丰原四季酒店有限公司	5,188.53	52,503.33
其他应付款	安徽丰原生物新材料有限公司	149,871.42	3,324.00
其他应付款	安徽丰原食品股份有限公司	129,144.00	2,450.00
其他应付款	安徽丰原化工装备有限公司	750.00	750.00

十五、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、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、其他重要事项

1、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	67,456,832.76	70,395,778.69
1 至 2 年	28,438.00	0.01
3 年以上	447,991.44	447,991.44
3 至 4 年		
4 至 5 年		447,991.44
5 年以上	447,991.44	
合计	67,933,262.20	70,843,770.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	447,991.44	0.66%	447,991.44	100.00%		447,991.44	0.63%	447,991.44	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	67,485,270.76	99.34%	397,609.93	0.59%	67,087,660.83	70,395,778.70	99.37%	336,776.03	0.48%	70,059,002.67
其中：										
组合 1	25,412,542.03	37.41%	255,262.94	1.00%	25,157,279.09	23,116,064.32	32.63%	231,160.64	1.00%	22,884,903.68
组合 2	14,234,699.34	20.95%	142,346.99	1.00%	14,092,352.35	10,561,538.55	14.91%	105,615.39	1.00%	10,455,923.16
合并范围内关联方往来	27,838,029.39	40.98%			27,838,029.39	36,718,175.83	51.83%			36,718,175.83
合计	67,933,262.20	100.00%	845,601.37	1.24%	67,087,660.83	70,843,770.14	100.00%	784,767.47	1.11%	70,059,002.67

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
九江市都昌医药有限公司	447,991.44	447,991.44	447,991.44	447,991.44	100.00%	预计无法收回
合计	447,991.44	447,991.44	447,991.44	447,991.44		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,384,104.03	253,841.04	1.00%
1-2 年	28,438.00	1,421.90	5.00%
合计	25,412,542.03	255,262.94	

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,234,699.34	142,346.99	1.00%
合计	14,234,699.34	142,346.99	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	784,767.47	63,178.76	2,344.86			845,601.37
合计	784,767.47	63,178.76	2,344.86			845,601.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安徽泰服医药有限公司	27,123,979.11		27,123,979.11	39.93%	271,239.79
西藏诺活医药有限公司	6,774,000.00		6,774,000.00	9.97%	67,740.00
安徽医科大学附属巢湖医院	3,256,306.35		3,256,306.35	4.79%	32,563.06
丹阳市人民医院	2,538,641.68		2,538,641.68	3.74%	25,386.42
华润南通医药有限公司	2,498,458.80		2,498,458.80	3.68%	24,984.59
合计	42,191,385.94		42,191,385.94	62.11%	421,913.86

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,091,812.50	
其他应收款	1,176,924,487.56	1,320,138,107.83
合计	1,187,016,300.06	1,320,138,107.83

(1) 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
徽商银行股份有限公司	10,091,812.50	
合计	10,091,812.50	

(2) 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
单项计提坏账准备的其他应收款		
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,177,311,318.31	1,320,724,839.05
合计	1,177,311,318.31	1,320,724,839.05

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,176,735,375.62	1,042,402,123.47
1 至 2 年	172,285.80	276,474,475.70
2 至 3 年	43,529.19	1,488,112.18
3 年以上	360,127.70	360,127.70
3 至 4 年	22,278.00	22,278.00
4 至 5 年	48,640.00	237,849.70
5 年以上	289,209.70	100,000.00
合计	1,177,311,318.31	1,320,724,839.05

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
按组合计提坏账准备	1,177,311,318.31	100.00%	386,830.75	0.03%	1,176,924,487.56	1,320,724,839.05	100.00%	586,731.22	0.04%	1,320,138,107.83
其中：										
组合 1	537,106.00	0.05%	107,406.58	20.00%	429,699.42	463,888.00	0.04%	103,638.88	22.34%	360,249.12
组合 2	1,488,475.38	0.13%	279,424.17	18.77%	1,209,051.21	2,636,677.58	0.20%	483,092.34	18.32%	2,153,585.24
合并范围内关联方往来	1,175,285,736.93	99.82%			1,175,285,736.93	1,317,624,273.47	99.76%			1,317,624,273.47
合计	1,177,311,318.31	100.00%	386,830.75	0.03%	1,176,924,487.56	1,320,724,839.05	100.00%	586,731.22	0.04%	1,320,138,107.83

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额		586,731.22		586,731.22
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		95.01		95.01
本期转回		199,995.48		199,995.48
2026 年 6 月 30 日余额		386,830.75		386,830.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	586,731.22	95.01	199,995.48			386,830.75
合计	586,731.22	95.01	199,995.48			386,830.75

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
安徽裕康新材料有限公司	内部往来	368,891,329.41	1 年以内 65,914,708.07 元，1-2 年 75,025,404.17 元，2-3 年 227,951,217.17 元。	31.33%	

安徽丰原蚌埠医药有限公司	内部往来	236,190,841.23	1 年以内	20.06%	
安徽丰原医药营销有限公司	内部往来	190,294,644.18	1 年以内	16.16%	
安徽丰原利康制药有限公司	内部往来	168,516,345.84	1 年以内	14.31%	
安徽丰原大药房连锁有限公司	内部往来	123,668,667.85	1 年以内	10.5%	
合计		1,087,561,828.51		92.36%	

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	992,351,368.31		992,351,368.31	992,351,368.31		992,351,368.31
合计	992,351,368.31		992,351,368.31	992,351,368.31		992,351,368.31

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减值 准备	其他		
安徽丰原利康制药有限公司	141,059,101.42						141,059,101.42	
蚌埠丰原涂山制药有限公司	92,543,502.97						92,543,502.97	
马鞍山丰原制药有限公司	149,131,981.17						149,131,981.17	
安徽丰原大药房连锁有限公司	52,528,761.91						52,528,761.91	
安徽丰原铜陵中药饮片有限公司	974,000.17						974,000.17	
安徽丰原医药营销有限公司	129,502,999.88						129,502,999.88	
合肥丰原医药发展有限公司	51,018,500.59						51,018,500.59	
安徽丰原医药进出口有限公司	51,479,150.31						51,479,150.31	
淮南泰复制药有限公司	23,065,262.68						23,065,262.68	
蚌埠丰原医药科技发展有限公司	1,583,550.86						1,583,550.86	
安徽丰原明胶有限公司	299,464,556.35						299,464,556.35	
合计	992,351,368.31						992,351,368.31	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,010,955.88	124,033,303.01	183,755,939.29	128,900,712.73
其他业务	7,735,168.37	3,213,734.00	7,514,397.37	3,898,190.21
合计	176,746,124.25	127,247,037.01	191,270,336.66	132,798,902.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
药品生产制造	169,010,955.88	124,033,303.01	183,755,939.29	128,900,712.73
其他	7,735,168.37	3,213,734.00	7,514,397.37	3,898,190.21
合计	176,746,124.25	127,247,037.01	191,270,336.66	132,798,902.94

按经营地区分类				
安徽省内	84,521,089.31	45,428,897.68	74,834,186.64	71,640,250.38
安徽省外	92,225,034.94	81,818,139.33	116,436,150.02	61,158,652.56
合计	176,746,124.25	127,247,037.01	191,270,336.66	132,798,902.94
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	176,746,124.25	127,247,037.01	191,270,336.66	132,798,902.94
合 计	176,746,124.25	127,247,037.01	191,270,336.66	132,798,902.94

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 1,168,315.93 元，其中，1,168,315.93 元预计将于 2026 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,148,756.01	
合计	10,148,756.01	

二十、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
非流动性资产处置损益	-304,267.96	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,759,698.25	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-5,661,220.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,689,158.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,121,409.39	
减：所得税影响额	2,136,964.20	
少数股东权益影响额（税后）	43,319.20	
合计	7,424,494.41	--

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	3.30%	0.1534	0.1534
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.96%	0.1374	0.1374

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

☐适用 ☒不适用

安徽丰原药业股份有限公司

法定代表人：汝添乐

二〇二六年八月二十六日