

石家庄以岭药业股份有限公司

2022 年半年度财务报告



一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：石家庄以岭药业股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,721,918,528.30	995,260,024.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	104,349,160.20	55,273,076.96
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,021,688,111.81	1,610,672,879.41
应收款项融资	530,206,696.42	750,419,140.89
预付款项	187,744,962.30	224,603,687.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,046,961.31	7,380,454.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,956,900,897.88	1,672,745,766.26
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	63,032,953.40	285,779,527.03
流动资产合计	6,592,888,271.62	5,602,134,556.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	2,500,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	23,642,514.07	24,269,305.83
固定资产	3,842,511,555.37	3,767,045,113.61
在建工程	2,083,954,401.29	1,950,313,827.12
生产性生物资产	11,332,741.15	12,370,198.23
油气资产		
使用权资产	21,397,085.14	28,115,153.66
无形资产	775,159,050.37	660,502,552.59
开发支出	222,592,744.25	237,443,086.79
商誉		
长期待摊费用	1,612,868.84	1,882,469.92
递延所得税资产	187,745,225.07	117,001,902.02
其他非流动资产	617,677,590.30	502,764,173.57
非流动资产合计	7,791,125,775.85	7,302,707,783.34
资产总计	14,384,014,047.47	12,904,842,340.24
流动负债：		
短期借款	300,229,000.00	500,472,055.56
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	297,508,297.88	61,023,566.09
应付账款	2,006,030,642.85	1,560,171,636.77
预收款项		
合同负债	488,532,723.20	301,555,268.35
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	175,926,326.82	142,660,683.11
应交税费	242,033,291.01	123,209,046.36
其他应付款	526,488,157.62	41,666,925.41
其中：应付利息		
应付股利	501,211,612.80	
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	213,618,597.49	13,427,109.54
其他流动负债	9,084,901.93	216,258,665.25
流动负债合计	4,259,451,938.80	2,960,444,956.44

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	150,111,250.00	500,469,444.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,538,332.19	12,531,461.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	351,412,611.94	357,839,893.20
递延所得税负债	1,201,010.08	1,387,316.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	505,263,204.21	872,228,115.54
负债合计	4,764,715,143.01	3,832,673,071.98
所有者权益：		
股本	1,670,705,376.00	1,670,705,376.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,342,780,896.14	2,342,780,896.14
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-8,633,373.16	-9,710,379.48
专项储备		
盈余公积	759,105,908.93	759,105,908.93
一般风险准备		
未分配利润	4,853,611,070.64	4,306,249,874.08
归属于母公司所有者权益合计	9,617,569,878.55	9,069,131,675.67
少数股东权益	1,729,025.91	3,037,592.59
所有者权益合计	9,619,298,904.46	9,072,169,268.26
负债和所有者权益总计	14,384,014,047.47	12,904,842,340.24

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：李晨光

会计机构负责人：蔡丽琴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,097,477,290.32	595,951,701.25
交易性金融资产	104,349,160.20	55,273,076.96
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,346,868,576.56	1,994,954,846.82
应收款项融资	320,623,843.22	328,721,880.90
预付款项	70,032,357.38	166,953,061.38
其他应收款	5,123,763,138.77	4,163,926,848.08

其中：应收利息		
应收股利	450,000,000.00	0.00
存货	1,220,658,199.38	1,030,225,942.32
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	8,521,788.86	16,638,366.96
流动资产合计	10,292,294,354.69	8,352,645,724.67
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,450,308,390.41	1,450,308,390.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	339,229,191.61	351,639,125.53
固定资产	1,595,253,584.05	1,667,585,800.30
在建工程	26,482,676.73	25,039,385.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,708,765.61	13,725,576.07
无形资产	242,492,830.94	253,112,884.47
开发支出	214,988,164.29	225,821,359.12
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	88,416,013.20	55,665,601.35
其他非流动资产	41,577,656.12	51,748,707.40
非流动资产合计	4,010,457,272.96	4,095,646,829.79
资产总计	14,302,751,627.65	12,448,292,554.46
流动负债：		
短期借款	300,220,000.00	500,463,055.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	297,508,297.88	61,023,566.09
应付账款	2,062,767,003.77	1,348,335,560.39
预收款项		
合同负债	436,716,031.62	251,387,506.17
应付职工薪酬	172,155,209.00	125,579,449.35
应交税费	111,862,575.93	66,802,326.50
其他应付款	645,075,532.05	30,126,058.13
其中：应付利息		
应付股利	501,211,612.80	

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	206,387,971.26	6,114,506.17
其他流动负债	4,468,879.32	210,062,341.88
流动负债合计	4,237,161,500.83	2,599,894,370.24
非流动负债：		
长期借款		500,469,444.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,790,083.90	6,493,103.12
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	179,515,530.91	183,821,329.52
递延所得税负债	1,201,010.08	1,387,316.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	182,506,624.89	692,171,193.63
负债合计	4,419,668,125.72	3,292,065,563.87
所有者权益：		
股本	1,670,705,376.00	1,670,705,376.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,279,637,377.07	2,279,637,377.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	759,012,825.42	759,012,825.42
未分配利润	5,173,727,923.44	4,446,871,412.10
所有者权益合计	9,883,083,501.93	9,156,226,990.59
负债和所有者权益总计	14,302,751,627.65	12,448,292,554.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	5,566,265,470.70	5,896,092,027.92
其中：营业收入	5,566,265,470.70	5,896,092,027.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,278,544,061.65	4,793,463,578.40
其中：营业成本	2,101,396,138.38	2,080,026,128.09
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	85,427,510.44	77,689,640.51
销售费用	1,479,369,456.52	2,046,498,341.12
管理费用	230,270,059.39	220,351,519.35
研发费用	374,040,931.52	359,560,267.23
财务费用	8,039,965.40	9,337,682.10
其中：利息费用	15,885,062.00	19,031,423.43
利息收入	9,969,121.46	11,869,040.65
加：其他收益	28,804,789.06	45,386,564.44
投资收益（损失以“－”号填列）	-5,137,355.85	1,851,752.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,030,896.31	896,091.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,985,161.19	-2,251,662.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,321,304.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,584,875.16	-703,798.58
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,301,528,397.31	1,147,807,396.66
加：营业外收入	1,362,240.07	4,450,202.91
减：营业外支出	34,127,924.05	11,002,896.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,268,762,713.33	1,141,254,703.06
减：所得税费用	221,498,470.65	177,012,031.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,047,264,242.68	964,242,672.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,047,264,242.68	964,242,672.01
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,048,572,809.36	964,116,590.98
2.少数股东损益	-1,308,566.68	126,081.03
六、其他综合收益的税后净额	1,077,006.32	-182,392.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,077,006.32	-182,392.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,077,006.32	-182,392.31
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	1,077,006.32	-182,392.31
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,048,341,249.00	964,060,279.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,049,649,815.68	963,934,198.67
归属于少数股东的综合收益总额	-1,308,566.68	126,081.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6276	0.5771
（二）稀释每股收益	0.6276	0.5771

法定代表人：吴相君

主管会计工作负责人：李晨光

会计机构负责人：蔡丽琴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	4,462,933,814.35	4,592,098,913.84
减：营业成本	2,093,305,850.12	1,607,572,404.02
税金及附加	58,975,589.78	58,380,801.05
销售费用	1,188,555,527.40	1,607,978,338.72
管理费用	118,424,812.56	130,748,275.98
研发费用	300,177,546.43	296,059,142.79
财务费用	10,523,956.43	9,672,505.79
其中：利息费用	14,722,789.02	19,031,423.43
利息收入	6,858,047.49	10,379,517.64
加：其他收益	18,249,775.81	14,750,148.44
投资收益（损失以“-”号填列）	644,862,644.15	-14,348,247.72
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）	1,030,896.31	896,091.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,443,472.01	-867,213.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-663,336.41	-851,308.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,351,007,039.48	881,266,915.88
加：营业外收入	722,330.04	954,936.92
减：营业外支出	21,922,662.75	2,800,011.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,329,806,706.77	879,421,841.78
减：所得税费用	101,738,582.63	131,913,276.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,228,068,124.14	747,508,565.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,228,068,124.14	747,508,565.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,228,068,124.14	747,508,565.51
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,430,315,456.76	4,803,594,253.05
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	277,110,604.56	23,297,338.31
收到其他与经营活动有关的现金	51,748,872.38	82,456,832.04
经营活动现金流入小计	5,759,174,933.70	4,909,348,423.40
购买商品、接受劳务支付的现金	1,435,496,570.43	1,697,078,162.43
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	975,758,928.78	1,050,553,355.17
支付的各项税费	753,559,751.13	816,262,419.91
支付其他与经营活动有关的现金	1,161,060,405.44	1,636,150,417.80
经营活动现金流出小计	4,325,875,655.78	5,200,044,355.31
经营活动产生的现金流量净额	1,433,299,277.92	-290,695,931.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	302,247,781.86	510,047,641.40
取得投资收益收到的现金	1,566,176.80	5,562,393.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	287,520.00	806,065.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	304,101,478.66	516,416,100.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,119,722.45	431,093,389.21
投资支付的现金	352,846,493.43	351,022,667.37
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	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	478,966,215.88	782,116,056.58
投资活动产生的现金流量净额	-174,864,737.22	-265,699,956.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	849,902,000.00	1,999,929,166.67
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	849,902,000.00	1,999,929,166.67
偿还债务支付的现金	1,400,000,000.00	769,979,166.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,306,820.80	10,489,980.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,028,215.57	0.00
筹资活动现金流出小计	1,425,335,036.37	780,469,146.91
筹资活动产生的现金流量净额	-575,433,036.37	1,219,460,019.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	549,364.96	-240,221.64
五、现金及现金等价物净增加额	683,550,869.29	662,823,909.99
加：期初现金及现金等价物余额	953,480,533.74	1,234,172,319.10
六、期末现金及现金等价物余额	1,637,031,403.03	1,896,996,229.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,128,775,033.88	3,715,804,792.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	467,871,717.14	510,820,921.21
经营活动现金流入小计	4,596,646,751.02	4,226,625,713.90
购买商品、接受劳务支付的现金	1,125,883,135.60	1,225,865,217.76
支付给职工以及为职工支付的现金	730,742,089.46	837,081,153.94
支付的各项税费	477,178,161.84	696,657,923.07
支付其他与经营活动有关的现金	1,205,465,582.92	2,122,898,302.27
经营活动现金流出小计	3,539,268,969.82	4,882,502,597.04
经营活动产生的现金流量净额	1,057,377,781.20	-655,876,883.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	302,247,781.86	510,047,641.40
取得投资收益收到的现金	201,566,176.80	5,562,393.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	231,820.00	547,983.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	504,045,778.66	516,158,017.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,609,846.03	45,085,795.65
投资支付的现金	350,346,493.43	352,172,667.37
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	382,956,339.46	397,258,463.02
投资活动产生的现金流量净额	121,089,439.20	118,899,554.54
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	699,902,000.00	1,999,929,166.67
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	699,902,000.00	1,999,929,166.67
偿还债务支付的现金	1,400,000,000.00	769,979,166.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,306,820.80	10,489,980.24
支付其他与筹资活动有关的现金	3,651,752.02	0.00
筹资活动现金流出小计	1,419,958,572.82	780,469,146.91
筹资活动产生的现金流量净额	-720,056,572.82	1,219,460,019.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	458,410,647.58	682,482,691.16
加：期初现金及现金等价物余额	554,199,251.67	814,610,433.82
六、期末现金及现金等价物余额	1,012,609,899.25	1,497,093,124.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,670,705,376.00				2,342,780,896.14		-9,710,379.48		759,105,908.93		4,306,249,874.08		9,069,131,675.67	3,037,592.59	9,072,169,268.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,670,705,376.00				2,342,780,896.14		-9,710,379.48		759,105,908.93		4,306,249,874.08		9,069,131,675.67	3,037,592.59	9,072,169,268.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填							1,077,006.32				547,361,196.56		548,438,202.88	-1,308,566.68	547,129,636.20

列)															
(一) 综合收益总额						1,077,006.32					1,048,572.80		1,049,649.81	-1,308,566.68	1,048,341.24
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,670,537.60				2,342,780.89		-8,633.37		759,105,908.93		4,853,611.07		9,617,569,878.55	1,729,025.91	9,619,298,904.46

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,203,746.30				2,931,923.09	122,154,282.59	-9,080.54		590,490,766.81		4,324,369,991.29		8,919,266,488.04	4,086,408.17	8,923,352,896.21	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	1,203,746.30				2,931,923.09	122,154,282.59	-9,080.54		590,490,766.81		4,324,369,991.29		8,919,266,488.04	4,086,408.17	8,923,352,896.21	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	466,987,913.00				-589,142,195.59	-122,154,282.59	-182,392,311.00				-229,244,392.02		-229,426,784.33	126,081.03	229,300,703.30	
(一) 综合收益总额							-182,392,311.00				964,116,590.98		963,934,198.67	126,081.03	964,060,279.70	
(二) 所有者投入和减少资本	-10,356,480.00				111,797,802.59	122,154,282.59										

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	-				-	-									
	10,356,480.00				111,797,802.59	122,154,282.59									
(三) 利润分配										-		-		-	
										1,193,360.98		1,193,360.98		1,193,360.98	
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										-		-		-	
										1,193,360.98		1,193,360.98		1,193,360.98	
4. 其他										3.00		3.00		3.00	
(四) 所有者权益内部结转	477,344,393.00				-	477,344,393.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	477,344,393.00				-	477,344,393.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	1,670,705,376.00			2,342,780,896.14		-9,262,934.51	0.00	590,490,766.81		4,095,125,599.27		8,689,839,703.71	4,212,489.20	8,694,052,192.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,670,705,376.00				2,279,637,377.07				759,012,825.42	4,446,871,412.10		9,156,226,990.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,670,705,376.00				2,279,637,377.07				759,012,825.42	4,446,871,412.10		9,156,226,990.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										726,856,511.34		726,856,511.34
（一）综合收益总额										1,228,068,124.14		1,228,068,124.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配									- 501,2 11,61 2.80			- 501,21 1,612. 80
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配									- 501,2 11,61 2.80			- 501,21 1,612. 80
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	1,670, 705,3 76.00				2,279, 637,3 77.07				759,0 12,82 5.42	5,173, 727,9 23.44		9,883, 083,5 01.93

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								

一、上年期末余额	1,203,717,463.00				2,868,779,572.66	122,154,282.59			590,397,683.30	4,122,696,116.04		8,663,436,552.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,203,717,463.00				2,868,779,572.66	122,154,282.59			590,397,683.30	4,122,696,116.04		8,663,436,552.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	466,987,913.00				-589,142,195.59	-122,154,282.59			-445,852,417.49	-		-445,852,417.49
（一）综合收益总额									747,508,565.51			747,508,565.51
（二）所有者投入和减少资本	-10,356,480.00				-111,797,802.59	-122,154,282.59						
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-10,356,480.00				-111,797,802.59	-122,154,282.59						
（三）利润分配									-1,193,360,983.00			-1,193,360,983.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-1,193,360,983.00			-1,193,360,983.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	477,344,393.00				-477,344,393.00							
1. 资本公积转增资本	477,344,393.00				-477,344,393.00							

(或股本)	3.00				44,39 3.00							
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	1,670, 705,3 76.00				2,279, 637,3 77.07			590,3 97,68 3.30	3,676, 843,6 98.55		8,217, 584,1 34.92	

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址

石家庄以岭药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2001 年 08 月 28 日，公司股票于 2011 年 7 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司类型：其他股份有限公司(上市)；注册地址：石家庄市高新技术开发区天山大街 238 号，办公地址与注册地址相同；注册资本：人民币 1,670,705,376.00 元；营业期限：长期；法定代表人：吴相君；统一社会信用代码：9113000023565800XC。

2. 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为医药制造业，主要产品包括通心络胶囊、参松养心胶囊、莲花清瘟胶囊、芪苈强心胶囊等。

本公司经营范围：硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、合剂、小容量注射剂、中药配方颗粒的生产；食品用塑料包装容器的生产；保健食品的生产、销售（许可生产品种以食品生产许可品种明细表核准的为准）；饮料（固体饮料类、其他饮料类）的生产、销售（许可生产食品品种以食品生产许可证副页核准的为准）；方便食品的生产、销售（许可生产食品品种以食品生产许可证副页核准的为准）；中药提取物的生产；中药饮片的研究开发、技术咨询、服务、转让；中药饮片（净制、切制、蒸制、煮制、炒制、制炭、煨制、灸制、炖制、锻制、煨制、水飞），直接口服中药饮片的生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外；自有房屋租赁；机械设备租赁；家具、

家用电器租赁；农产品收购（不含粮食）；初级农产品的批发、零售；糖果制品的生产、销售（许可生产食品品种以食品生产许可证副页核准的为准）；企业管理咨询服务；普通货运；货物专用运输（冷藏保鲜）；健康管理咨询服务（诊疗、医疗、心理咨询除外）。（以下限分支机构经营）；中成药、医药保健品、传统医疗器械、西药、生物制品、卫生辅料的研究、开发；技术咨询、服务、转让。（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）

3. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 33 家，详见本附注九、在其他主体中的权益。

本公司 2022 年半年度内合并范围的变化情况详见本附注八、合并范围的变更。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。

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：

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对各类交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要包括：金融工具（附注五（10））、存货跌价（附注五（14））、折旧与摊销（附注五（16）、附注五（17）、附注五（20）、附注五（21）、附注五（22））、租赁的确认（附注五（33））、长期资产的减值（附注五（23））、收入确认（附注五（30））、递延所得税资产、负债确认（附注五（32））。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注“五（37）重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方

面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资

收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、15“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1)减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2)信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3)以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4)金融资产减值的会计处理方法

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

5)各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据	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小的银行	不计提

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内关联方等。	不计提

采用组合一计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)
----	-------------

1 年以内（含 1 年，下同）	
其中：6 个月以内（含 6 月）	不计提
6 个月-1 年（含 1 年）	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合一	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合二	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内关联方等。

11、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内关联方等。	不计提

采用组合一计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	
其中：6 个月以内（含 6 月）	不计提
6 个月-1 年（含 1 年）	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

项目	确定组合的依据
组合一	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合二	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内关联方等。

14、存货

（1）存货的分类

存货主要包括存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料领用和发出采用先进先出法核算，产成品的发出采用月末一次加权平均法核算。

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

15、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

16、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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

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

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

17、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20年	3%-5%	4.75%-9.70%
机器设备	年限平均法	3-12年	3%-5%	7.92%-32.33%
运输设备	年限平均法	4-6年	3%-5%	15.83%-24.25%
电子设备及其他	年限平均法	3-18年	3%-5%	5.28%-32.33%

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

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

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

20、生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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

类别	使用寿命	年折旧率（%）
畜牧养殖业（土元鸡）	1.00	95.00
畜牧养殖业（金蝉）	5.00	20.00
种植业（药材）	0-10	10-100

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、使用权资产

2022 年使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、33“租赁”。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权证年限	直线法
专利技术	10-20	直线法
非专利技术	5-10	直线法
软件	2-10	直线法

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

本公司划分研究阶段和开发阶段的具体标准为：

①通过签订合同或协议方式取得对方专利所有权或其他可在活跃市场交易的有价证件文书等。合同或协议生效后，专利的所有知识产权归本公司所有，由该项目研究开发产生的其他知识产权也主要归本公司独享，以取得对方专利权及知识产权为资本化确认标准；不涉及知识产权转移的，以取得对方的经

国家食品药品监督管理局（CFDA）颁发的《药物临床试验批件》为资本化确认标准。通过签订技术合作（开发）合同的形式约束并保证合作方的权利和义务，例如由专利提供方协助本公司完成规定的临床研究，完成大生产工艺技术转移和验证，以本公司名义申请并获得国家食品药品监督管理局（CFDA）颁发的新药证书和生产批件等，具体金额以合同协议金额为准。

②自研类研发项目，在进行药理学研究和药理阶段的研发支出做费用化处理计入当期损益；国家食品药品监督管理局药品审评中心依据技术审评意见、样品生产现场检查报告和样品检验结果，形成综合意见，连同相关资料报送国家食品药品监督管理局，国家食品药品监督管理局依据综合意见，做出审批决定。符合规定的，发给药品批准文号或者《药物临床试验批件》；公司根据《药品注册管理办法》里的明细分类和管理细则确定不同类型药品的临床期间和临床实验要求确定资本化的标准，将药物进入临床试验阶段的研发支出进行资本化。自研保健食品以取得保健食品批准文号为资本化依据；自研食品以标准备案完成成为资本化依据。

③FDA 审批项目：在美国 FDA 申请的产品多为仿制药的再审批，为成熟产品的美国注册，从开始申请时时即进行资本化；在其他国家、地区申请仿制药的研发支出参照 FDA 审批项目的原则执行。

④在 FDA 或其他国家、地区申请的自研创新药物申请的支出参照国内自研类研发项目的政策执行。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。摊销年限如下：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
----	------	---------

经营租赁房屋装修	年限平均法	3.00
种养殖业土地承包费	年限平均法	5
荒山承包费	年限平均法	2-10
酒店收视费	年限平均法	2-3
绿化荒山工程	年限平均法	5
排污费	年限平均法	3

25、合同负债

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

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

27、租赁负债

2022 年租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、33“租赁”。

28、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

29、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已

拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

境内销售商品收入：1) 客户现款提货，于开出发票账单收到货款且客户提货时确认销售收入；2) 预付款结算的，于收款并发货至客户指定场所获取客户签收回执单后确认收入；3) 按一定账期赊销的，按账期结算，根据客户订单发货至客户指定场所获取客户签收回执单后确认销售收入。

外销产品收入确认：1) 公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品主要风险和报酬已转移，商品法定所有权已转移。2) 客户委托货物运输代理公司提货，为获取运输代理公司货物交接单时确认收入。

31、政府补助

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

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

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

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

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

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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

36、公允价值

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即脱手价格。企业应当严格按照公允价值定义对相关资产或负债进行公允价值计量。在计量日，企业无论是否能够观察到相关资产或负债的交易价格或者其他市场信息（如类似资产或负债的报价、市场利率或其他输入值等），其公允价值计量的目标应当保持一致，即估计市场参与者在计量日的有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

(1) 公允价值的初始计量

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。公司在取得资产或者承担负债的交易中，交易价格是取得该资产所支付或者承担该负债所收到的价格，即进入价格。而相关资产或负债的公允价值是脱手价格，即出售该资产所能收到的价格或者转移该负债所需支付的价格。

但在下列情况中，公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量的，不应将取得资产或者承担负债的交易价格作为该资产或负债的公允价值：

①关联方之间的交易。但企业有证据表明关联方之间的交易是按照市场条款进行的该交易价格可作为确定其公允价值的基础；

②被迫进行的交易，或者资产出售方（或负债转移方）在交易中被迫接受价格的交易。

③交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。

④进行交易的市场不是该资产或负债的主要市场（或者在不存在主要市场情况下的最有利市场）。

(2) 估值技术

估值技术通常包括市场法、收益法和成本法。公司根据实际情况从市场法、收益法和成本法中选择一种或多种估值技术，用于估计相关资产或负债的公允价值。公司在应用估值技术估计相关资产或负债的公允价值时，根据可观察的市场信息定期校准估值模型，以确保所使用的估值模型能够反映当前市场状况，并识别估值模型本身可能存在的潜在缺陷。

如果公司所使用的估值技术未能考虑市场参与者在对相关资产或负债估值时所考虑的所有因素，那么公司通过该估值技术获得的金额不能作为对计量日当前交易价格的估计。

公司考虑下列因素以确定恰当的估值技术：

- 一是根据企业可获得的市场数据和其他信息，其中一种估值技术是否比其他估值技术更恰当；
- 二是其中一种估值技术所使用的输入值是否更容易在市场上观察到或者只需作更少的调整；
- 三是其中一种估值技术得到的估值结果区间是否在其他估值技术的估值结果区间内；
- 四是市场法和收益法结果存在较大差异的，进一步分析存在较大差异的原因。

公司在公允价值计量中使用的估值技术一经确定，不得随意变更。公司公允价值计量中应用的估值技术应当在前后各会计期间保持一致除非变更估值技术或其应用方法能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值，包括但不限于下列情况：

- ①出现新的市场；
- ②可以取得新的信息；
- ③无法再取得以前使用的信息；
- ④改进了估值技术；
- ⑤市场状况发生变化等。

（3）公允价值层次

为提高公允价值计量和相关披露的一致性和可比性，公司将估值技术所使用的输入值划分为三个层次，并最优先使用活跃市场上相同资产或负债未经调整的报价（第一层次输入值），最后使用不可观察输入值（第三层次输入值）。

①第一层次输入值

第一层次输入值是公司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。公司使用相同资产或负债在活跃市场的公开报价对该资产或负债进行公允价值计量时，通常不应进行调整。但下列情况除外。

A、业持有大量类似但不相同的以公允价值计量的资产或负债，这些资产或负债存在活跃市场报价，但难以获得每项资产或负债在计量日单独的定价信息；

B、因发生影响公允价值计量的重大事件等导致活跃市场的报价不代表计量日的公允价值；

C、不存在相同或类似负债或企业自身权益工具报价但其他方将其作为资产持有的负债或自身权益工具的公允价值。

②第二层次输入值

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。对于具有特定期限（如合同期限）的相关资产或负债，第二层次输入值必须在其几乎整个期限内是可观察的。第二层次输入值包括：

A、活跃市场中类似资产或负债的报价。

B、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。

C、除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等。

D、市场验证的输入值等。市场验证的输入值，是指通过相关性分析或其他手段，主要来源于可观察市场数据的输入值或者经过可观察市场数据验证的输入值。

③第三层次输入值

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

37、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1、收入确认

如本附注五、30、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2、租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

3、存货跌价

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

4、金融资产减值

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

5、长期资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断，本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料。

6、折旧和摊销

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

7、递延所得税资产

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

8、所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入及适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	0%、3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、20%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税及适用税率计缴。	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额及适用税率计缴。	15%、25%、20%、19%、16.5%、17%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。	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
石家庄市以岭药业股份有限公司	15.00%
北京以岭药业有限公司	15.00%
北京以岭海聚生物科技有限公司	20.00%
以岭健康科技有限公司	25.00%
河北大运河医药物流有限公司	25.00%
石家庄以岭药堂大药房连锁有限公司	25.00%
石家庄以岭健康城国际旅行社有限公司	25.00%

通心络科（河北）科技有限公司	25.00%
石家庄高新区凯旋门大酒店有限公司	25.00%
北京康岭国际旅行社有限公司	20.00%
以岭健康城（北京）科技有限公司	20.00%
我就医网信息科技有限公司	25.00%
故城以岭康养酒店有限公司	25.00%
以岭健康科技（衡水）有限公司	25.00%
石家庄以岭中药饮片有限公司	25.00%
以岭（嵩县）中药材科技发展有限公司	5.00%
以岭万洲国际制药有限公司	25.00%
YILING LTD	19.00%
YiLing Pharmaceutical INC.	19.00%
以岭万洲（珠海）进出口有限责任公司	20.00%
万洋衡水制药有限公司	25.00%
北京以岭生物工程技术有限公司	25.00%
以岭万洋河北进出口贸易有限公司	25.00%
以岭（香港）有限公司	16.5%
故城县茂丰农业科技开发有限公司	25.00%
河北以岭医药研究院有限公司	25.00%
扬州智汇水蛭科技有限公司	25.00%
北京以岭医药研究院有限公司	20.00%
涉县以岭燕赵中药材有限公司	25.00%
衡水以岭药业有限公司	25.00%
海南以岭药业有限公司	25.00%
YILING PHARMACEUTICAL(SINGAPORE)PTE.LTD.	17.00%
北京以岭鼎峰生物科技有限公司	20.00%

2、税收优惠

①石家庄市以岭药业股份有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，2020 年本公司通过高新技术企业复审并取得编号为 GR202013002801 的《高新技术企业证书》，有效期三年；经石家庄市国家税务局备案，本公司自 2020 年 12 月 01 日至 2023 年 12 月 01 日享受 15.00% 的优惠税率缴纳所得税。

②北京以岭药业有限公司通过高新技术企业复审，于 2018 年 9 月 10 日取得编号为 GR201811003183 的《高新技术企业证书》，有效期三年。经北京市大兴区国家税务局备案，自 2018 年 9 月 10 日至 2021 年 9 月 10 日享受 15.00% 的优惠税率缴纳所得税。2021 年 10 月 25 日，公司通过高新技术企业复审并取得编号为 GR202111001308 的《高新技术企业证书》，有效期三年；经国家税务总局北京市税务局备案，本公司自 2021 年 10 月 25 日至 2024 年 10 月 25 日享受 15.00% 的优惠税率缴纳所得税。

③扬州智汇水蛭科技有限公司销售业务按 10% 缴纳增值税，收购加工业务免征所得税。

④根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，涉县以岭燕赵中药材有限公司从事中药材种植，免征企业所得税。

⑤故城县茂丰农业科技开发有限公司主要从事土元养殖、收购加工及销售、土元鸡养殖、酸枣初加工业务。根据《增值税暂行条例》（2008 版）第十五条规定：“农业生产者销售的自产农产品免征增值税”，土元鸡养殖属“自产农产品范围”，免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定：“企业从事农、林、牧、渔项目所得可免征，减征企业所得税”，故城县茂丰农业科技开发有限公司土元鸡养殖属所得税免征范围；根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》“财税[2008]149 号”文规定：“农产品初加工免征企业所得税”，故城

县茂丰农业科技开发有限公司土元收购加工、酸枣加工、榨油业务属农产品初加工范围，免征企业所得税。

⑥石家庄以岭中药饮片有限公司主要从事中药饮片的研究开发、技术咨询、服务转让；中药饮片的生产、销售（净制、切制、蒸制、炒制等）。根据“《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税[2008]149号”文规定：“农产品初加工免征企业所得税”，石家庄以岭中药饮片有限公司中药饮片生产和销售的普通饮片属所得税免征范围，免征企业所得税。

⑦根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

⑧根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）政策，以岭（嵩县）中药材科技发展有限公司 2021 年度符合小微企业普惠性税收减免政策，按 5% 的税率征收企业所得税。

⑨根据财政部国家税务总局《出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号）第二条第（二）项，免退税办法：以岭万洋河北进出口贸易有限公司为不具有生产能力的出口企业（以下称外贸企业）或其他单位出口货物劳务，免征增值税，相应的进项税额予以退还。

3、其他

①YILINGLTD.主要税种及法定税率

增值税：增值税率 20.00%。

企业所得税：企业所得税税率 19%。

②以岭（香港）有限公司主要税种及法定税率

企业所得税：200 万港币之前企业所得税税率 8.25%；200 万港币之后企业所得税税率 16.5%。

③YILING PHARMACEUTICAL(SINGAPORE)PTE.LTD.主要税种及法定税率

企业所得税：企业所得税税率 17%。

④城市维护建设税

本公司子公司涉县以岭燕赵中药材有限公司、扬州智汇水蛭科技有限公司、以岭健康城（北京）科技有限公司、北京以岭生物工程技术有限公司、故城以岭康养酒店有限公司、衡水以岭药业有限公司、故城以岭健康科技有限公司、以岭万洲国际制药有限公司、以岭（嵩县）中药材科技发展有限公司、北京康岭国际旅行社有限公司按实际缴流转税额的 5% 计缴；其中北京以岭药业有限公司 1-8 月按实际缴流转税额的 5% 计缴，9-12 月按实际缴流转税额的 7% 计缴。

本公司子公司故城县茂丰农业科技开发有限公司按实际缴流转税额的 1% 计缴。

本公司及其它子公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7% 计缴。

⑤教育费附加

本公司及子公司教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 缴纳；

本公司及子公司地方教育费附加按实际缴纳流转税额的 2% 缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	322,699.17	582,220.50
银行存款	1,636,654,391.86	950,862,979.90
其他货币资金	84,941,437.27	43,814,824.09
合计	1,721,918,528.30	995,260,024.49
其中：存放在境外的款项总额	35,020,373.11	20,237,174.89

其他说明：截止 2022 年 06 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 84,887,125.27 元，为直销保证金、票据保证金和信用证保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	104,349,160.20	55,273,076.96
其中：理财产品	104,349,160.20	55,273,076.96
合计	104,349,160.20	55,273,076.96

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,159,298.47	1.80%	36,183,470.48	97.37%	975,827.99	42,797,751.99	2.59%	36,890,689.83	86.20%	5,907,062.16
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,031,093,462.97	98.20%	10,381,179.15	0.51%	2,020,712,283.82	1,612,278,351.72	97.41%	7,512,534.47	0.47%	1,604,765,817.25
其中：										
账龄分析组合	2,031,093,462.97	98.20%	10,381,179.15	0.51%	2,020,712,283.82	1,612,278,351.72	97.41%	7,512,534.47	0.47%	1,604,765,817.25
合计	2,068,252,761.44	100.00%	46,564,649.63	2.25%	2,021,688,111.81	1,655,076,103.71	100.00%	44,403,224.30	2.68%	1,610,672,879.41

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

客户 1	15,186,984.00	15,186,984.00	100.00%	结合款项预计可收回情况，对其全部计提信用损失准备
客户 2	10,776,083.85	10,776,083.85	100.00%	结合款项预计可收回情况，对其全部计提信用损失准备
客户 3	3,019,196.84	3,019,196.84	100.00%	结合款项预计可收回情况，对其全部计提信用损失准备
客户 4	1,843,679.25	1,178,420.63	63.92%	结合款项预计可收回情况，对其部分计提信用损失准备
客户 5	806,598.95	806,598.95	100.00%	结合款项预计可收回情况，对其全部计提信用损失准备
客户 6	526,046.50	526,046.50	100.00%	结合款项预计可收回情况，对其全部计提信用损失准备
客户 7	392,183.40	392,183.40	100.00%	结合款项预计可收回情况，对其全部计提信用损失准备
客户 8	328,037.60	328,037.60	100.00%	结合款项预计可收回情况，对其全部计提信用损失准备
客户 9	307,101.30	148,360.80	48.31%	结合款项预计可收回情况，对其部分计提信用损失准备
客户 10	244,056.00	204,056.00	83.61%	结合款项预计可收回情况，对其部分计提信用损失准备
客户 11	223,932.99	223,932.99	100.00%	结合款项预计可收回情况，对其全部计提信用损失准备
客户 12	3,505,397.79	3,393,568.92	96.81%	结合款项预计可收回情况，对其部分计提信用损失准备
合计	37,159,298.47	36,183,470.48		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,031,093,462.97	10,381,179.15	0.51%
合计	2,031,093,462.97	10,381,179.15	

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

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,994,178,478.58
其中：6 个月以内	1,900,239,517.93
6 个月-1 年	93,938,960.65

1至2年	55,703,885.72
2至3年	12,152,085.85
3年以上	6,218,311.29
3至4年	6,218,311.29
合计	2,068,252,761.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	44,403,224.30	2,228,172.78		66,747.45		46,564,649.63
合计	44,403,224.30	2,228,172.78		66,747.45		46,564,649.63

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	66,747.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 13	104,444,260.01	5.05%	
客户 14	90,820,379.24	4.39%	440,132.59
客户 15	86,597,083.32	4.19%	
客户 16	66,234,430.05	3.20%	89,445.11
客户 17	40,961,853.52	1.98%	
合计	389,058,006.14	18.81%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	530,206,696.42	750,419,140.89
合计	530,206,696.42	750,419,140.89

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

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

□适用 不适用

其他说明：

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,010,258,553.09	
合计	1,010,258,553.09	

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	175,381,860.72	93.41%	219,931,599.05	97.93%
1 至 2 年	9,773,803.04	5.21%	4,496,348.50	2.00%
2 至 3 年	2,421,078.93	1.29%	54,403.31	0.02%
3 年以上	168,219.61	0.09%	121,336.24	0.05%
合计	187,744,962.30		224,603,687.10	

(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	与本公司关系	账面余额	占总额的比例 (%)	账龄	款项性质	未结算原因
供应商 1	非关联方	18,052,618.87	9.62%	1 年以内	货款	合同仍在执行中
供应商 2	非关联方	9,500,000.00	5.06%	1 年以内	货款	合同仍在执行中
供应商 3	非关联方	7,485,090.00	3.99%	1 年以内	货款	合同仍在执行中
供应商 4	非关联方	5,840,283.70	3.11%	1 年以内	货款	合同仍在执行中
供应商 5	非关联方	5,448,998.77	2.90%	1 年以内	天然气费	合同仍在执行中
合计		46,326,991.34	24.68%	——		

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,046,961.31	7,380,454.76
合计	7,046,961.31	7,380,454.76

(1) 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
保证金及押金	12,668,889.82	11,607,640.47
暂付款	12,141,918.09	13,807,681.43
合计	24,810,807.91	25,415,321.90

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,938,555.11		14,096,312.03	18,034,867.14
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-243,011.59			-243,011.59
本期核销	28,008.95			28,008.95
2022 年 6 月 30 日余额	3,667,534.57		14,096,312.03	17,763,846.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,756,729.34
其中：6 个月以内（含 6 个月）	4,483,042.21
6 个月-1 年（含 1 年）	1,273,687.13
1 至 2 年	7,252,035.44
2 至 3 年	7,874,800.00
3 年以上	3,927,243.13
3 至 4 年	3,927,243.13
合计	24,810,807.91

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	18,034,867.14	-243,011.59	0.00	28,008.95	0.00	17,819,864.50
合计	18,034,867.14	-243,011.59	0.00	28,008.95	0.00	17,819,864.50

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	28,008.95

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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
单位 1	保证金	7,000,000.00	2-3 年	28.21%	7,000,000.00
单位 2	其他单位往来款	4,632,047.22	1-2 年	18.67%	4,632,047.22
单位 3	其他单位往来款	2,400,000.00	3 年以上	9.67%	2,400,000.00
单位 4	其他单位往来款	1,817,248.22	1-2 年	7.32%	1,817,248.22
单位 5	出口退税	2,010,922.78	6 个月以内	8.11%	0.00
合计		17,860,218.22		71.99%	15,849,295.44

7、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	453,259,968.46		453,259,968.46	302,885,153.39		302,885,153.39
在产品	250,540,426.59	3,832,243.88	246,708,182.71	329,855,793.44	3,832,243.88	326,023,549.56
库存商品	1,113,482,357.28	13,232,821.24	1,100,249,536.04	941,589,307.23	6,911,516.33	934,677,790.90
周转材料	125,176,312.05		125,176,312.05	81,254,385.97		81,254,385.97
消耗性生物资产	8,470,004.10	7,975,992.81	494,011.29	9,464,928.61	7,975,992.81	1,488,935.80
发出商品	31,012,887.33		31,012,887.33	26,415,950.64		26,415,950.64
合计	1,981,941,955.81	25,041,057.93	1,956,900,897.88	1,691,465,519.28	18,719,753.02	1,672,745,766.26

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,832,243.88					3,832,243.88
库存商品	6,911,516.33	6,321,304.91				13,232,821.24
消耗性生物资产	7,975,992.81					7,975,992.81
合计	18,719,753.02	6,321,304.91				25,041,057.93

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	37,525,406.07	241,664,007.63
预缴税金	15,663,348.92	38,255,232.55
服务费	1,284,309.54	1,131,812.39
定期存款利息	8,559,888.87	4,728,474.46

合计	63,032,953.40	285,779,527.03
----	---------------	----------------

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
河北道地药材发展有限公司		2,500,000.00									2,500,000.00
小计		2,500,000.00									2,500,000.00
合计		2,500,000.00									2,500,000.00

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

11、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	33,814,356.64			33,814,356.64
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4.期末余额	33,814,356.64			33,814,356.64
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,545,050.81			9,545,050.81
2.本期增加金额	626,791.76			626,791.76
(1) 计提或摊销	626,791.76			626,791.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,171,842.57			10,171,842.57
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	23,642,514.07			23,642,514.07
2.期初账面价值	24,269,305.83			24,269,305.83

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
以岭营销大厦及科技成果转化中心	6,556,860.61	产权证正在办理中

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,842,511,555.37	3,767,045,113.61
合计	3,842,511,555.37	3,767,045,113.61

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,619,598,554.64	1,416,162,266.66	39,231,725.39	549,655,347.86	5,624,647,894.55

2.本期增加金额	75,708,695.30	162,525,271.06	358,254.88	21,127,394.30	259,719,615.54
（1）购置	43,669.72	14,765,142.32	358,254.88	4,847,696.46	20,014,763.38
（2）在建工程转入	75,665,025.58	147,760,128.74		16,279,697.84	239,704,852.16
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		18,416,776.99	105,800.00	1,517,938.63	20,040,515.62
（1）处置或报废		18,416,776.99	105,800.00	1,517,938.63	20,040,515.62
4.期末余额	3,695,307,249.94	1,560,270,760.73	39,484,180.27	569,264,803.53	5,864,326,994.47
二、累计折旧					
1.期初余额	969,426,790.64	569,855,245.81	25,628,781.86	292,507,089.00	1,857,417,907.31
2.本期增加金额	89,101,472.75	65,019,834.20	2,209,735.20	25,116,362.31	181,447,404.46
（1）计提	89,101,472.75	65,019,834.20	2,209,735.20	25,116,362.31	181,447,404.46
3.本期减少金额	105,793.30	15,587,692.73	102,626.00	1,438,634.27	17,234,746.30
（1）处置或报废	105,793.30	15,587,692.73	102,626.00	1,438,634.27	17,234,746.30
4.期末余额	1,058,422,470.09	619,287,387.28	27,735,891.06	316,184,817.04	2,021,630,565.47
三、减值准备					
1.期初余额		610.06		184,263.57	184,873.63
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		610.06		184,263.57	184,873.63
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,636,884,779.85	940,982,763.39	11,748,289.21	252,895,722.92	3,842,511,555.37
2.期初账面价值	2,650,171,764.00	846,306,410.79	13,602,943.53	256,963,995.29	3,767,045,113.61

（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
以岭营销大厦及科技成果转化中心	611,707,830.46	产权证正在办理中
衡水以岭宿舍及生产车间	480,999,904.99	产权证正在办理中
专利中药生产基地各项房产	382,656,198.64	产权证正在办理中
国际制剂车间	216,422,784.84	产权证正在办理中
院士工作站	128,336,428.14	产权证正在办理中
北京以岭办公楼及生产车间	85,739,496.20	产权证正在办理中
莲花防护大楼	82,690,616.45	产权证正在办理中
以岭药业办公楼及生产车间	49,707,475.46	产权证正在办理中
茂丰厂区	45,961,890.60	在租赁土地上建造的房屋建筑物
公共租赁住房	32,720,951.69	产权证正在办理中
涉县以岭办公楼及生产车间	25,967,608.55	产权证正在办理中
生物工程办公楼及生产车间	22,604,468.83	产权证正在办理中
合计	2,165,515,654.85	

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,083,675,568.76	1,950,040,670.40
工程物资	278,832.53	273,156.72
合计	2,083,954,401.29	1,950,313,827.12

(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
衡水以岭现代中药产业化项目	1,294,388,546.65		1,294,388,546.65	1,175,365,564.80		1,175,365,564.80
以岭万洋衡水药物研发及产业化项目	700,216,959.27		700,216,959.27	701,517,334.68		701,517,334.68
故城健康科技消杀防护建设项目	41,538,495.70		41,538,495.70	45,197,229.58		45,197,229.58
制剂车间改造	24,271,458.83		24,271,458.83	24,271,458.83		24,271,458.83
茂丰种养殖基地	6,980,366.77		6,980,366.77	372,409.39		372,409.39
信息系统建设	1,938,604.84		1,938,604.84	494,769.59		494,769.59
国际制剂车间	3,152,178.76		3,152,178.76	2,821,903.53		2,821,903.53
海南以岭基建项目	11,188,957.94		11,188,957.94			
合计	2,083,675,568.76		2,083,675,568.76	1,950,040,670.40		1,950,040,670.40

(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
衡水以岭现代中药产业化项目	3,554,676.16 1.90	1,175,365.56 4.80	439,977,663.07	186,569,892.82	134,384,788.40	1,294,388,546.65	67.36%	75.00%				自有资金
以岭万洋衡水药物研发及产业化项目	1,143,200.00 0.00	701,517,334.68	37,463,764.74	38,764,140.15		700,216,959.27	80.00%	90.00%				自有资金

故城健康科技消杀防护建设项目	258,754,769.93	45,197,229.58	5,597,041.05	9,255,774.93		41,538,495.70	83.20%	95.00%				自有资金
制剂车间改造	250,000.00	24,271,458.83	5,115,044.26	5,115,044.26		24,271,458.83	51.43%	66.25%				募股资金
茂丰种养殖基地	31,820,765.98	372,409.39	6,607,957.38			6,980,366.77	87.79%	95.00%				自有资金
信息系统建设	35,710,000.00	494,769.59	1,443,835.25			1,938,604.84	85.97%	84.57%				募股资金
国际制剂车间	695,088,879.69	2,821,903.53	330,275.23			3,152,178.76	53.33%	55.05%				募股资金/自有资金
海南以岭基建项目	232,590,000.00		11,188,957.94			11,188,957.94	4.81%	4.81%				自有资金
合计	6,201,840,577.50	1,950,040.670.40	507,724,538.92	239,704,852.16	134,384,788.40	2,083,675,568.76						

(3) 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
工程物资	278,832.53		278,832.53	273,156.72		273,156.72
合计	278,832.53		278,832.53	273,156.72		273,156.72

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业		畜牧养殖业		林业	水产业	合计
	经济林	连翘	动物幼仔	土元鸡			
一、账面原值：							
1.期初余额	4,954,193.96	7,737,487.72	650,029.00	13,402,085.27			26,743,795.95
2.本期增加金额	125,430.00		249,112.42	1,060,660.00			1,435,202.42
(1)外购	125,430.00		249,112.42	1,060,660.00			1,435,202.42

(2)自行培育							
3.本期减少金额			165,656.16	272,970.78			438,626.94
(1)处置							
(2)其他			165,656.16	272,970.78			438,626.94
4.期末余额	5,079,623.96	7,737,487.72	733,485.26	14,189,774.49			27,740,371.43
二、累计折旧							
1.期初余额		3,002,427.17		8,894,073.57			11,896,500.74
2.本期增加金额		376,340.40	677,092.16	980,600.00			2,034,032.56
(1)计提		376,340.40	677,092.16	980,600.00			2,034,032.56
3.本期减少金额							
(1)处置							
(2)其他							
4.期末余额		3,378,767.57	677,092.16	9,874,673.57			13,930,533.30
三、减值准备							
1.期初余额	2,477,096.98						2,477,096.98
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
(2)其他							
4.期末余额	2,477,096.98						2,477,096.98
四、账面价值							
1.期末账面价值	2,602,526.98	4,358,720.15	56,393.10	4,315,100.92			11,332,741.15
2.期初账面价值	2,477,096.98	4,735,060.55	650,029.00	4,508,011.70			12,370,198.23

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	36,999,717.29	1,442,286.44	38,442,003.73
2.本期增加金额			

3.本期减少金额			
4.期末余额	36,999,717.29	1,442,286.44	38,442,003.73
二、累计折旧			
1.期初余额	10,104,629.52	222,220.55	10,326,850.07
2.本期增加金额	6,357,496.90	360,571.62	6,718,068.52
(1) 计提	6,357,496.90	360,571.62	6,718,068.52
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	16,462,126.42	582,792.17	17,044,918.59
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	20,537,590.87	859,494.27	21,397,085.14
2.期初账面价值	26,895,087.77	1,220,065.89	28,115,153.66

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	629,803,557.40	72,993,361.05	147,903,439.66	48,542,954.99	899,243,313.10
2.本期增加金额	134,384,788.40				134,384,788.40
(1) 购置					
(2) 内部研发	134,384,788.40				134,384,788.40
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	764,188,345.80	72,993,361.05	147,903,439.66	48,542,954.99	1,033,628,101.50
二、累计摊销					
1.期初余额	88,927,144.72	42,991,535.83	40,946,744.07	39,546,785.52	212,412,210.14
2.本期增加金额	7,764,587.94	2,344,668.12	7,508,094.84	2,110,939.72	19,728,290.62
(1) 计提	7,764,587.94	2,344,668.12	7,508,094.84	2,110,939.72	19,728,290.62
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	96,691,732.66	45,336,203.95	48,454,838.91	41,657,725.24	232,140,500.76

三、减值准备					
1.期初余额			26,328,550.37		26,328,550.37
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			26,328,550.37		26,328,550.37
四、账面价值					
1.期末账面价值	667,496,613.14	27,657,157.10	73,120,050.38	6,885,229.75	775,159,050.37
2.期初账面价值	540,876,412.68	30,001,825.22	80,628,145.22	8,996,169.47	660,502,552.59

17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	期末减值准备金额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
XX01 项目	110,454,833.24					110,454,833.24	
XX03 项目	91,423,317.22	9,700,728.42				101,124,045.64	
XX11 项目	20,533,923.25				20,533,923.25		
XX18 项目	28,339,768.53	1,099,681.43			6,601,435.82	22,838,014.14	11,824,148.77
合计	250,751,842.24	10,800,409.85			27,135,359.07	234,416,893.02	11,824,148.77

其他说明

序号	项目	截至期末的研发进度
1	XX01 项目	正在开展 II 期临床试验
2	XX03 项目	正在开展 III 期临床实验
3	XX18 项目	生产工艺、质量标准研究及申报评价阶段

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
经营租赁房屋装修	104,502.58		43,705.41		60,797.17
种养殖业土地承包费	2,096.67		2,096.67		
荒山承包费	66,666.99		50,000.00		16,666.99
绿化荒山工程	14,999.68		10,000.00		4,999.68
排污费	1,694,204.00		163,799.00		1,530,405.00
合计	1,882,469.92		269,601.08		1,612,868.84

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	56,267,278.73	12,022,188.25	50,160,550.33	11,106,178.99
内部交易未实现利润	556,464,002.88	87,471,067.15	312,712,740.94	49,580,373.30
政府补助	181,234,771.61	27,816,719.89	181,234,771.61	27,816,719.89
销售折让	402,340,036.84	60,351,005.53	189,428,466.10	28,414,269.92
租赁	529,847.01	79,740.35	529,554.09	79,856.02
固定资产折旧	18,015.58	4,503.90	18,015.58	4,503.90
合计	1,196,853,952.65	187,745,225.07	734,084,098.65	117,001,902.02

(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
固定资产折旧	6,975,837.58	1,046,375.64	7,395,599.59	1,109,339.94
公允价值计量变动计入损益的资产、负债	1,030,896.31	154,634.45	1,853,177.43	277,976.61
合计	8,006,733.89	1,201,010.09	9,248,777.02	1,387,316.55

(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		187,745,225.07		117,001,902.02
递延所得税负债		1,201,010.08		1,387,316.55

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	62,652,965.67	73,296,570.56
可抵扣亏损	512,256,052.49	512,256,052.49
合计	574,909,018.16	585,552,623.05

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	72,335,347.67	72,335,347.67	2017 年度未弥补亏损
2023 年	90,074,569.45	90,074,569.45	2018 年度未弥补亏损
2024 年	107,107,052.56	107,107,052.56	2019 年度未弥补亏损
2025 年	129,503,888.73	129,503,888.73	2020 年度未弥补亏损
2026 年	113,235,194.08	113,235,194.08	2021 年度未弥补亏损
合计	512,256,052.49	512,256,052.49	

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
预付非专利技术	13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
预付工程、设备款	604,677,590.30		604,677,590.30	489,764,173.57		489,764,173.57
合计	617,677,590.30		617,677,590.30	502,764,173.57		502,764,173.57

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	9,000.00	9,000.00
信用借款	300,220,000.00	500,463,055.56
合计	300,229,000.00	500,472,055.56

短期借款分类的说明：

截止 2022 年 6 月 30 日，短期借款的贷款单位及借款期限等明细信息列示情况如下：

贷款单位	贷款金额	贷款年利率	借款条件	借款日期	约定还款日期
建设银行	100,000,000.00	3.00%	信用贷款	2022/3/14	2023/3/13
中国银行	100,000,000.00	2.95%	信用贷款	2022/3/23	2023/3/23
农业银行	100,000,000.00	2.85%	信用贷款	2022/4/24	2023/4/21
工商银行	9,000.00	0.00%	质押借款	2021/9/18	2022/9/18
合计	300,009,000.00				

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	297,508,297.88	61,023,566.09
合计	297,508,297.88	61,023,566.09

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
货款	1,601,787,052.64	1,128,993,298.03
工程款	119,437,444.73	135,338,381.90
设备款	220,572,907.79	246,765,169.28
费用相关	64,099,170.68	47,086,248.57
研发支出	10,558.54	1,939,738.99
设备维修款	123,508.47	48,800.00
合计	2,006,030,642.85	1,560,171,636.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	39,601,834.85	合作尚未结束
供应商 2	37,207,685.02	合作尚未结束
供应商 3	28,601,725.78	合作尚未结束
供应商 4	15,975,113.03	合作尚未结束
供应商 5	15,934,597.05	合作尚未结束
合计	137,320,955.73	

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	488,532,723.20	301,555,268.35
合计	488,532,723.20	301,555,268.35

25、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	142,660,683.11	958,785,012.71	925,525,480.51	175,920,215.31
二、离职后福利-设定提存计划		58,168,124.25	58,162,012.74	6,111.51
三、辞退福利		5,412,816.42	5,412,816.42	
合计	142,660,683.11	1,022,365,953.38	989,100,309.67	175,926,326.82

(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	142,660,683.11	862,224,236.21	829,021,670.65	175,863,248.67
2、职工福利费		18,105,066.72	18,105,066.72	
3、社会保险费		39,738,181.33	39,733,814.69	4,366.64
其中：医疗保险费		36,339,541.37	36,339,541.37	
工伤保险费		2,807,293.54	2,802,926.90	4,366.64
生育保险费		591,346.42	591,346.42	
4、住房公积金		36,119,297.32	36,066,697.32	52,600.00
5、工会经费和职工教育经费		2,598,231.13	2,598,231.13	
合计	142,660,683.11	958,785,012.71	925,525,480.51	175,920,215.31

(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		55,975,389.71	55,975,389.71	
2、失业保险费		2,192,734.54	2,186,623.03	6,111.51
合计		58,168,124.25	58,162,012.74	6,111.51

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	97,989,471.05	93,698,557.42
企业所得税	129,726,496.44	11,380,187.50
个人所得税	5,277,603.14	6,173,149.77
城市维护建设税	5,121,954.84	6,783,854.32
教育费附加	3,576,301.32	4,858,816.53
印花税	229,607.57	218,760.98
房产税	101,019.37	90,341.79
土地使用税	3,050.18	3,050.18
其他税费	7,787.10	2,327.87
合计	242,033,291.01	123,209,046.36

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	501,211,612.80	
其他应付款	25,276,544.82	41,666,925.41
合计	526,488,157.62	41,666,925.41

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	501,211,612.80	
合计	501,211,612.80	

(2) 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
保证金及押金	15,566,495.32	13,027,192.16
营销费用	478,283.77	19,763,417.84
职工社保及公积金	2,914,352.28	1,630,776.92

其他	6,317,413.45	7,245,538.49
合计	25,276,544.82	41,666,925.41

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	3,925,000.00	尚未进行结算
单位 2	1,096,000.00	合作尚未结束
单位 3	728,700.00	合作尚未结束
单位 4	650,100.00	合作尚未结束
单位 5	517,000.00	合作尚未结束
合计	6,916,800.00	

28、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	200,160,000.00	
一年内到期的租赁负债	13,458,597.49	13,427,109.54
合计	213,618,597.49	13,427,109.54

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		202,007,666.67
待转销项税	9,084,901.93	14,250,998.58
合计	9,084,901.93	216,258,665.25

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息调整	期末余额
2021 年第四期超短期融资券	200,000,000.00	2021/9/9	127 天	200,000,000.00	202,007,666.67		198,305.93	84,666.67	202,205,972.60	84,666.67	0.00
2022 年第一期超短期融资券	200,000,000.00	2022/1/11	57 天	200,000,000.00		200,000,000.00	890,136.99	38,000.00	200,890,136.99	38,000.00	0.00
2022 年第二期超短期融资券	200,000,000.00	2022/3/8	90 天	200,000,000.00		200,000,000.00	1,454,794.52	60,000.00	201,454,794.52	60,000.00	0.00
合计				600,000,000.00	202,007,666.67	400,000,000.00	2,543,237.44	182,666.67	604,550,904.11	182,666.67	0.00

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	150,111,250.00	500,469,444.44
合计	150,111,250.00	500,469,444.44

长期借款分类的说明：截止 2022 年 06 月 30 日，长期借款的贷款单位及借款期限等明细信息列示情况如下：

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款年利率	借款条件	借款日期	约定还款日期
建设银行北京大兴支行	100,000,000.00	3.00%	信用贷款	2022/3/29	2023/9/28
建设银行北京大兴支行	50,000,000.00	2.90%	信用贷款	2022/6/6	2023/12/5

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	15,996,929.68	25,958,570.89
一年内到期的租赁负债（附注七、28）	-13,458,597.49	-13,427,109.54
合计	2,538,332.19	12,531,461.35

32、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	357,839,893.20	2,249,025.78	8,676,307.04	351,412,611.94	政府补助
合计	357,839,893.20	2,249,025.78	8,676,307.04	351,412,611.94	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
莲花清瘟临 床研究及国 际注册关联 技术	50,000,000. 00			0.00			50,000,000.00	与收益 相关
应急物资保 障体系建设	15,000,000. 00			0.00			15,000,000.00	与收益 相关
柴黄利胆胶 囊及相关技 术研究	13,021,500. 00			0.00			13,021,500.00	与收益 相关
络痹通片及 相关技术研 究	12,807,000. 00			0.00			12,807,000.00	与收益 相关
专利中药	10,960,267.			1,630,925.7			9,329,341.92	与资产

(胶囊剂、颗粒剂)生产基地建设项目-国家发改委产业结构调整专项资金	68			6				相关
配方颗粒产业化项目	8,000,000.00			0.00			8,000,000.00	与资产相关
以岭医药研究院暨院士工作站科技创新平台建设项目	6,638,794.98			796,305.24			5,842,489.74	与资产相关
2019 省级工业转型-重大新药产业化国际化和仿制药质量提升	6,100,000.00			0.00			6,100,000.00	与收益相关
半夏泻心汤经典名方研发关键技术研究	5,261,200.00			0.00		374,872.53	4,886,327.47	与收益相关
16 年新兴产业重大工程(产品创新能力建设)项目第二批中央基建投资资金-高新区配套	5,758,356.47			51,125.16			5,707,231.31	与资产相关
心血管类固体口服制剂国际化发展能力建设项目	4,066,287.80			547,727.28			3,518,560.52	与资产相关
重大新药创制-2018ZX09737-002 连花清瘟临床研究及国际注册关键技术课题	4,200,000.00			0.00			4,200,000.00	与收益相关
太行山高品质道地药材规模化种植及精准扶贫示范研究	5,400,000.00			0.00			5,400,000.00	与收益相关
2013 年重大科技成果转化项目-连花清瘟	3,092,454.56			278,999.94			2,813,454.62	与资产相关
京津冀惠民中药材基地建设工程师	2,571,331.41			154,830.12			2,416,501.29	与资产相关

范项目								
国家创新中药夏荔芪产业化	1,999,997.60			166,667.34			1,833,330.26	与资产相关
生物医药产业发展资助-柴黄利胆胶囊	2,000,000.00			0.00			2,000,000.00	与收益相关
创新能力建设专项	1,385,250.02			400,000.02			985,250.00	与资产相关
生物医药产业政策扶持资金—苯胺洛芬注射液进入二期临床研究	1,500,000.00			0.00			1,500,000.00	与收益相关
生物医药产业政策扶持资金—络痹通片进入新药临床研究	1,500,000.00			0.00			1,500,000.00	与收益相关
1类新药XY03-EAI期临床试验及作用机制研究	1,400,000.00			0.00			1,400,000.00	与收益相关
通络药物研制国家地方联合工程实验室的市奖励资金	1,048,543.26			174,757.32			873,785.94	与资产相关
高价值呼吸系统药品专利培育项目	1,200,000.00			0.00			1,200,000.00	与收益相关
16年石家庄高新区生物医药产业基地专项资金	831,325.20			216,867.48			614,457.72	与资产相关
生物医药产业发展资助-玉屏通窍	1,000,000.00			0.00			1,000,000.00	与收益相关
2018省级工业转型-重大新药产业化和仿制药质量提升	1,000,000.00			0.00			1,000,000.00	与收益相关
络病理论指导儿童普通感冒防治及新药开发	1,000,000.00			0.00			1,000,000.00	与收益相关
细分型药物研发功能中心建设及创新药的临床前研究-百人计划	1,000,000.00			0.00			1,000,000.00	与收益相关
莲花清咳创	800,000.00			0.00			800,000.00	与收益

新中药研发及其治疗 COVID-19 基础与临床研究								相关
重大新药创制-2017ZX09301024 一种标本兼治抗痛风创新中药的研究与评价	763,000.00			0.00			763,000.00	与收益相关
络病研究与创新中药国家重点实验室建设补助经费	692,307.84			57,692.28			634,615.56	与收益相关
大宗道地药材金银花 GAP 共建共享基地项目	561,230.52			88,615.44			472,615.08	与资产相关
现代特色中药及国际产业化项目	303,158.43			298,912.74			4,245.69	与资产相关
太行山区野生酸枣深加工产品开发及关键技术研究	315,000.00			0.00			315,000.00	与收益相关
山区中药材连翘绿色高效生产关键技术研究示范	275,000.00			0.00			275,000.00	与收益相关
生产基地中药渣综合利用项目(2013年度市级工业企业技术改造贴息及补助资金)	360,156.84			57,499.98			302,656.86	与资产相关
中药新药夏荔芪胶囊科技成果产业化项目配套	125,000.00			15,000.00			110,000.00	与收益相关
心钠肽介导 M2 巨噬细胞分型调控病理理性心肌重构	100,000.00			0.00			100,000.00	与收益相关
基于精准营养的山楂高值化利用关键技术研究	60,000.00			0.00			60,000.00	与收益相关
国家自然科学基金 81773990 课	50,000.00			0.00			50,000.00	与收益相关

题								
院士工作站运行补助	14,166.91			4,999.98			9,166.93	与资产相关
环丙沙星片 (完成体外一致性评价研究,并通过体内生物等效性试验)	2,000,000.00			0.00			2,000,000.00	与收益相关
二甲双胍片 (完成体外一致性评价研究,并通过体内生物等效性试验)	2,000,000.00			0.00			2,000,000.00	与收益相关
卡托普利片 (完成体外一致性评价研究,并通过体内生物等效性试验)	2,000,000.00			0.00			2,000,000.00	与收益相关
创新中药苏夏解郁除烦胶囊科技成果转化	2,000,000.00			0.00			2,000,000.00	与资产相关
玉屏通窍片治疗变应性鼻炎临床研究	800,000.00			0.00			800,000.00	与收益相关
备战 2022 冬奥会河北省优秀运动员竞技表现提升关键技术研究	350,000.00			350,000.00			0.00	与收益相关
基于连花清瘟的防治儿童普通感冒新药的临床前和临床研究	300,000.00			0.00			300,000.00	与收益相关
石家庄市复方中药新药技术创新中心绩效后补助经费	200,000.00			0.00			200,000.00	与收益相关
气络理论指导八子补肾胶囊抗早衰的作用与能量代谢的研究	10,000.00			0.00			10,000.00	与收益相关
化药 1 类新药促性腺激		800,000.00		0.00			800,000.00	与收益相关

素释放激素受体拮抗剂 G201 的临床前研究								
芪蒯强心胶囊改善射血分数保留心衰的药理作用研究		50,000.00		0.00			50,000.00	与收益相关
气络学说指导补肾填精药物八子补肾抗衰老研究		500,000.00		0.00			500,000.00	与收益相关
络病理论指导冠脉微血管内皮细胞功能障碍在心律失常中的作用及参松养心胶囊干预研究		10,000.00		0.00			10,000.00	与收益相关
FDA 标准中药连花清瘟技术改造项目	2,000,000.00			0.00			2,000,000.00	与资产相关
万洲-化学药国际注册项目	1,200,000.00			0.00			1,200,000.00	与收益相关
万洲“年产 1200 万支注射剂车间建设项目”	58,000,000.00			0.00			58,000,000.00	与资产相关
万洲“引进外国人才智力专项资金”	300,000.00			0.00			300,000.00	与收益相关
万洲“2019 年省级工业转型升级（技改）专项资金（第七批）”	1,000,000.00			0.00			1,000,000.00	与收益相关
2019-2020 年度市级促进外经贸稳定增长专项资金	500,000.00			0.00			500,000.00	与收益相关
稳岗补贴		179,025.78		0.00			179,025.78	与收益相关
产业引导项目资金	58,055,928.13			294,292.98			57,761,635.15	与资产相关
中关村科技园区大兴生物医药产业基地管理委员会开发补偿费	13,812,039.40			863,252.40			12,948,787.00	与资产相关

年产 15 亿粒参松养心胶囊产业化项目				0.00			0.00	与资产相关
基于络病理论指导的小复方中药研发孵化基地建设				0.00			0.00	与收益相关
抗心律失常创新中药研发及产业化	1,578,583.67			498,499.98			1,080,083.69	与资产相关
夏荔芪胶囊产业化	175,000.33			49,999.98			125,000.35	与资产相关
中药质量控制技术平台建设	82,821.00			29,230.74			53,590.26	与资产相关
北京经济和信息化委员会二批小 856 制剂车间颗粒剂生产线改造工程项目	440,367.30			110,091.72			330,275.58	与资产相关
中药连花清瘟颗粒抑制新型冠状病毒的应用研究	400,014.43			23,220.73			376,793.70	与资产相关
中药连花清瘟颗粒生产线智能化改造	6,690,508.48			371,694.90			6,318,813.58	与资产相关
纳曲酮-三七皂苷复方制剂的戒毒候选药物研究				0.00			0.00	与收益相关
十病十药研发-连花清瘟国际注册质量控制关键技术研究	724,453.59			71,257.74			653,195.85	与资产相关
京津冀中药大复方国际注册技术合作平台建设与应用	57,452.80			3,962.28			53,490.52	与收益相关
中药制剂参松养心胶囊关键技术提升改造示范项目	321,941.47			20,368.08			301,573.39	与资产相关
面向欧美药物制剂研发和生产国际化外包高技术产业化示	179,059.67			51,160.02			127,899.65	与资产相关

范工程								
太行山道地大宗药材项目	177,259.23			21,381.00			155,878.23	与资产相关
涉县太行山道地中药材规范化生产技术示范与应用	2,586,810.12	210,000.00		77,245.02			2,719,565.10	与资产相关
连翘、苦杏仁产地加工与炮制生产一体化关键技术规范研究	790,000.00			0.00			790,000.00	与资产相关
10万亩连翘野生抚育及产地加工一体化基地建设	10,779,800.00			0.00			10,779,800.00	与资产相关
河北省战略性新兴产业专项	1,837,510.83			79,527.66			1,757,983.17	与资产相关
涉县以岭中药材大健康精品园建设项目	440,020.08			12,499.98			427,520.10	与资产相关
河北省络病实验室绩效评估	1,353,846.15	500,000.00		40,000.02			1,813,846.13	与资产相关
高新区区级科技补助资金	1,000,000.00			0.00			1,000,000.00	与收益相关
房屋奖励性补贴	996,482.22			49,824.12			946,658.10	与资产相关
扬州智汇水蛭养殖项目	1,571,684.30			88,999.52			1,482,684.78	与资产相关
面向欧美药物制剂研发和生产国际化外包高技术产业化示范工程	1,414,847.24			78,602.64			1,336,244.60	与资产相关
重大通用名药物研发项目	337,407.00			88,014.00			249,393.00	与资产相关
口罩设备补助	1,467,851.24			87,382.92			1,380,468.32	与资产相关
卤蛋车间政府补助	2,312,500.00			0.00			2,312,500.00	与资产相关
节水灌溉项目	1,123,750.00			0.00			1,123,750.00	与资产相关
金蝉养殖基地养殖大棚项目	310,625.00			0.00			310,625.00	与资产相关
合计	357,839,893.20	2,249,025.78	0.00	8,301,434.51	0.00	374,872.53	351,412,611.94	

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,670,705,376.00						1,670,705,376.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,283,313,885.54			2,283,313,885.54
其他资本公积	59,467,010.60			59,467,010.60
合计	2,342,780,896.14			2,342,780,896.14

35、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、将重分类进损益的其他综合收益	-9,710,379.48	1,077,006.32	0.00	0.00	0.00	1,077,006.32	0.00	-8,633,373.16
外币财务报表折算差额	-9,710,379.48	1,077,006.32				1,077,006.32		-8,633,373.16
其他综合收益合计	-9,710,379.48	1,077,006.32	0.00	0.00	0.00	1,077,006.32	0.00	-8,633,373.16

36、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	759,105,908.93			759,105,908.93
合计	759,105,908.93			759,105,908.93

37、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	4,306,249,874.08	4,324,369,991.29
调整后期初未分配利润	4,306,249,874.08	4,324,369,991.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,048,572,809.36	1,343,856,007.91
减：提取法定盈余公积		168,615,142.12
应付普通股股利	501,211,612.80	1,193,360,983.00
期末未分配利润	4,853,611,070.64	4,306,249,874.08

38、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	5,558,276,714.83	2,095,717,470.02	5,892,971,576.49	2,078,259,932.22
其他业务	7,988,755.87	5,678,668.36	3,120,451.43	1,766,195.87
合计	5,566,265,470.70	2,101,396,138.38	5,896,092,027.92	2,080,026,128.09

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 488,532,723.20 元，其中，488,532,723.20 元预计将于 2022 年度确认收入。

39、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	34,639,951.31	32,438,353.90
教育费附加	25,073,546.24	24,764,323.43
资源税	9,469.60	176,736.20
房产税	15,534,041.00	11,910,445.54
土地使用税	7,007,150.74	5,218,115.40
车船使用税	18,473.80	20,698.44
印花税	3,121,237.79	3,055,210.29
环境保护税	23,639.96	105,757.31
合计	85,427,510.44	77,689,640.51

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场活动费、推广及办公费	818,002,062.06	1,294,372,529.92
人工成本	499,121,449.43	627,594,059.41
广告费	105,997,995.34	61,445,724.44
差旅费	28,590,468.50	40,693,945.33
其他	27,657,481.19	22,392,082.02
合计	1,479,369,456.52	2,046,498,341.12

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	117,913,824.63	98,286,264.61
折旧及摊销	66,882,317.00	52,865,980.63
车辆及维修费	9,464,396.80	20,218,052.84
中介咨询费用	2,205,574.58	9,394,178.53
办公费	14,816,031.62	12,466,841.93
业务招待费	3,598,808.41	9,772,254.28
差旅费	1,816,152.53	3,510,535.06
会务费	643,114.77	683,948.41
低值易耗	1,532,524.32	4,260,856.30
其他费用	11,397,314.73	8,892,606.76
合计	230,270,059.39	220,351,519.35

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	216,385,828.42	210,879,586.00
科研合作费	78,956,879.57	95,046,157.91
直接材料投入	14,717,934.21	23,060,453.72
折旧摊销费	17,170,301.88	15,119,192.59
设计实验费	17,442,228.08	4,463,255.29
燃料及动力费	3,898,621.42	3,317,753.04
其他	25,469,137.94	7,673,868.68
合计	374,040,931.52	359,560,267.23

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,243,824.56	16,956,223.66
减：利息收入	9,969,121.46	11,869,040.65
汇兑损失	1,954,584.32	978,100.28
减：汇兑收益	1,202,471.65	129,413.68
手续费	1,371,912.19	1,326,612.72
债券利息	2,641,237.44	2,075,199.77
合计	8,039,965.40	9,337,682.10

44、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
石家庄高新区经济发展局拨付 2021 年稳增长激励政策奖励资金	10,000,000.00	
金蝉-2021 年道地中药材产业集群项目	2,000,000.00	
专利中药（胶囊剂、颗粒剂）生产基地建设项目-国家发改委产业结构调整专项	1,630,925.76	1,630,925.76
个税手续费返还	1,479,732.31	
高质量发展资金-工业管理类	1,455,400.00	
稳岗补贴	1,062,496.75	321,879.20

项目奖金	1,017,000.00	
北京生物基地开发区管委新产品生产线建设补偿费	863,252.40	863,252.40
以岭医药研究院暨院士工作站科技创新平台建设项目	796,305.24	796,305.24
2021 年总部企业奖励资金拨付	560,000.00	
就业补助	556,282.30	
心血管类固体口服液制剂国际化发展能力建设项目	547,727.28	547,727.28
抗心律失常创新中药研发及产业化项目	498,499.98	498,499.98
2020-2021 年度市级促进外经贸稳定增长专项资金-信保保费资金	481,300.00	
创新能力建设专项	400,000.02	400,000.02
中药莲花清瘟颗粒生产线智能化改造项目	371,694.90	
补贴款	369,743.66	300,000.00
2021 年省级工业转型升级（技改）专项资金（第四批）	350,000.00	
备战 2022 冬奥会河北省优秀运动员竞技表现提升关键技术研究	350,000.00	
树苗补贴款	310,140.00	
现代特色中药及国际产业化项目	298,912.74	298,912.74
产业引导项目资金	294,292.98	294,292.98
2013 年重大科技成果转化项目-莲花清瘟	278,999.94	278,999.94
增值税加计抵减	257,598.96	
16 年石家庄高新区生物医药产业基地专项资金	216,867.48	216,867.48
电商奖励	200,000.00	
通络药物研制国家地方联合工程实验室的市奖励资金	174,757.32	174,757.32
国家创新中药夏荔芪产业化	166,667.34	216,667.32
京津冀惠民中药材基地建设工程师示范项目	154,830.12	17,602.50
培训补贴	148,690.00	
面向欧美药物制剂研发和生产国际化外包高技术产业化示范工程	129,762.66	129,762.66
吸纳就业补贴和社保补贴	127,721.08	
制剂车间颗粒剂生产线改造项目	110,095.68	110,091.72
2022 年科普活动周经费	100,000.00	
扬州智汇水蛭养殖项目	88,999.52	
大宗道地药材金银花 GAP 共建共享基地项目	88,615.44	88,615.44
重大通用名药物研发项目	88,014.00	88,014.00
口罩设备补助	87,382.92	87,382.92
河北省战略性新兴产业专项项目	79,527.66	3,130,652.82
涉县太行山道地中药材规范化生产技术示范与应用	77,245.02	77,245.02
十病十药研发-莲花清瘟国际注册质量控制关键技术研究	71,257.74	71,257.74
络病研究与创新中药国家重点实验室建设补助经费	57,692.28	57,692.28
河北省络病实验室绩效评估	40,000.02	40,000.02
16 年新兴产业重大工程（产品创新能力建设）项目第二批中央基建投资资金	51,125.16	
夏荔芪胶囊产业化	49,999.98	
房屋奖励性补贴	49,824.12	49,824.12
生产基地中药渣综合利用项目	34,999.98	34,999.98
中药质量控制技术平台建设	29,230.74	29,230.74
三代手续费	27,249.49	
中药莲花清瘟颗粒抑制新型冠状病毒的应用研究	23,220.73	22,500.00
对标行动资金支持项目	22,500.00	22,500.00
太行山道地大宗药材项目	21,381.00	21,381.00
中药制剂参松养心胶囊关键技术提升改造示范项目	20,364.12	
中药新药夏荔芪胶囊科技成果产业化项目	15,000.00	15,000.00
涉县以岭中药材大健康精品园建设项目	12,499.98	12,499.98
院士工作站运行补助项目	4,999.98	4,999.98
京津冀中药大复方国际注册技术合作平台建设与应用	3,962.28	3,962.28
2020 年稳增长激励政策奖励资金		6,682,950.00
3A 景区奖励款		1,000,000.00
博士后工作经费资助		50,000.00
财政局“1+N”收款		23,331,000.00
工信部拨款分摊		97,629.30

国家级重点实验室奖励资金项目		2,000,000.00
河北省特种设备监督检验研究院培训补贴款		3,500.00
减免增值税		302,140.44
开发区投资服务局补助		45,000.00
科技平台扶持经费		171,000.00
络病理理论指导药物开发集成创新技术平台建设-芪黄明目胶囊治疗糖尿病视网膜病变的开发研究		4,999.98
年产 15 亿粒参松养心胶囊产业化项目		222,857.10
农业农村局转入三干会补助		20,000.00
乡财政所乡镇代管资金财政专户转入		200,000.00
中药制剂参松养心胶囊关键技术提升改造示范项目--专项		20,192.76
中药制药过程数字化控制与全程质量监测高技术产业化示范工程项目-国家发改委产业技术欲开发资金高技术产业发展专项		250,000.02
重大专项参松养心胶囊生产工艺优化关键技术研究		4,999.98
租金补贴		25,992.00
合计	28,804,789.06	45,386,564.44

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,512,652.16	1,851,752.28
应收款项融资贴现息	-6,650,008.01	
合计	-5,137,355.85	1,851,752.28

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,030,896.31	896,091.49
合计	1,030,896.31	896,091.49

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	243,011.59	812,734.49
应收账款坏账损失	-2,228,172.78	-3,064,396.98
合计	-1,985,161.19	-2,251,662.49

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,321,304.91	
合计	-6,321,304.91	

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,584,875.16	-703,798.58
合计	-2,584,875.16	-703,798.58

50、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
其他	1,362,240.07	4,450,202.91	1,362,240.07
合计	1,362,240.07	4,450,202.91	1,362,240.07

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	23,252,440.88	4,430,654.14	23,252,440.88
其他	10,875,483.17	5,725,092.51	10,875,483.17
非流动资产毁损报废损失		847,149.86	
合计	34,127,924.05	11,002,896.51	34,127,924.05

52、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	292,420,071.48	167,993,384.16
递延所得税费用	-70,921,600.83	9,018,646.89
合计	221,498,470.65	177,012,031.05

(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	1,268,762,713.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	190,314,407.00
子公司适用不同税率的影响	16,681,904.91
非应税收入的影响	-1,785,391.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,245,969.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-370,871.46
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	15,412,452.20
所得税费用	221,498,470.65

53、其他综合收益

详见附注七、35

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴款	22,752,380.33	63,987,721.07
收到的利息收入	7,526,334.02	11,434,121.41
收到的保证金等代收代付款	21,470,158.03	7,034,989.56
合计	51,748,872.38	82,456,832.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的市场活动、推广、办公费	838,903,391.28	1,267,478,454.30
支付的广告费	105,997,995.34	61,445,724.44
支付的科研费用	125,766,867.01	215,620,227.51
支付的差旅运杂费	40,139,853.22	44,204,480.39
支付的保证金	10,137,564.17	11,017,979.12
支付的其他	40,114,734.42	36,383,552.04
合计	1,161,060,405.44	1,636,150,417.80

(3) 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
支付的租赁款	9,028,215.57	
合计	9,028,215.57	0.00

55、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	1,047,264,242.68	964,242,672.01
加：资产减值准备	8,306,466.10	2,251,662.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,108,228.78	149,802,703.98
使用权资产折旧	6,718,068.52	
无形资产摊销	19,728,290.62	15,763,546.73
长期待摊费用摊销	269,601.08	1,709,199.24

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)	2,584,875.16	703,798.58
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		847,149.86
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-1,030,896.31	-896,091.49
财务费用 (收益以“—”号填列)	15,885,062.00	11,870,619.13
投资损失 (收益以“—”号填列)	-1,512,652.16	-1,851,752.28
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-70,743,323.05	9,668,620.97
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-186,306.47	-649,974.08
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-284,155,131.62	-421,722,116.49
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-531,386,949.10	-1,450,550,873.29
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	1,037,449,701.69	428,114,902.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,433,299,277.92	-290,695,931.91
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	1,637,031,403.03	1,896,996,229.09
减: 现金的期初余额	953,480,533.74	1,234,172,319.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	683,550,869.29	662,823,909.99

(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	1,637,031,403.03	953,480,533.74
其中: 库存现金	322,699.17	582,220.50
可随时用于支付的银行存款	1,636,654,391.86	950,862,979.90
可随时用于支付的其他货币资金	54,312.00	2,035,333.34
二、期末现金及现金等价物余额	1,637,031,403.03	953,480,533.74

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	84,887,125.27	直销保证金、票据保证金和信用证保证金
合计	84,887,125.27	

57、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	5,144,492.53	6.7114	34,526,747.17
欧元			
港币			
英镑	129,234.22	8.1365	1,051,514.23
应收账款			
其中：美元	7,753,306.52	6.7114	52,035,541.36
欧元			
港币	15,402,572.28	0.8552	13,172,279.81
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
YILINGLTD	英国	英镑	经营地所使用的货币
YilingPharmaceutical,INC.	美国内华达州拉斯维加斯市	美元	经营地所使用的货币
以岭（香港）有限公司	香港	美元	主要业务以美元结算
Yiling Pharmaceutical (SINGAPORE),INC.	新加坡	美元	主要业务以美元结算

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
化药 1 类新药促性腺激素释放激素受体拮抗剂 G201 的临床前研究	800,000.00	递延收益	
芪蒯强心胶囊改善射血分数保留心衰的药理作用研究	50,000.00	递延收益	
气络学说指导补肾填精药物八子补肾抗衰老研究	500,000.00	递延收益	
络病理论指导冠脉微血管内皮细胞功能障碍在心律失常中的作用及参松养心胶囊干预研究	10,000.00	递延收益	
稳岗补贴	179,025.78	递延收益	
涉县太行山道地中药材规范化生产技术示范与应用	210,000.00	递延收益	
河北省络病实验室绩效评估	500,000.00	递延收益	
石家庄高新区经济发展局拨付 2021 年稳增长激励政策奖励资金	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00
金蝉-2021 年道地中药材产业集群项目	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00

个税手续费返还	1,479,732.31	其他收益	1,479,732.31
高质量发展资金-工业管理类	1,455,400.00	其他收益	1,455,400.00
稳岗补贴	1,062,496.75	其他收益	1,062,496.75
项目奖金	1,017,000.00	其他收益	1,017,000.00
2021 年总部企业奖励资金拨付	560,000.00	其他收益	560,000.00
就业补助	556,282.30	其他收益	556,282.30
2020-2021 年度市级促进外经贸稳定增长专项资金-信保保费资金	481,300.00	其他收益	481,300.00
补贴款	369,743.66	其他收益	369,743.66
2021 年省级工业转型升级（技改）专项资金（第四批）	350,000.00	其他收益	350,000.00
树苗补贴款	310,140.00	其他收益	310,140.00
增值税加计抵减	257,598.96	其他收益	257,598.96
电商奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
培训补贴	148,690.00	其他收益	148,690.00
吸纳就业补贴和社保补贴	127,721.08	其他收益	127,721.08
2022 年科普活动周经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
三代手续费	27,249.49	其他收益	27,249.49
总计	22,752,380.33		20,503,354.55

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：本公司孙公司石家庄以岭健康城国际旅行社有限公司于 2022 年 4 月 24 日已注销，将不纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
以岭万洲国际制药有限公司	石家庄市	石家庄市	西药、西药原料药、生物制品、卫生敷料、保健品、中成药的研究开发、技术咨询、技术转让；片剂、硬胶囊剂的生产；社会经济信息咨询（金融、证券、保险、期货业务除外）、市场调查（征信业务除外）、市场营销策划服务；广告设计、制作、代理、发布服务；自营和代理各类商品和技术的进出口	100.00%		设立
北京以岭生物工程技术有限公司	北京市	北京市	生产片剂（激素类、抗肿瘤药、避孕药）；生物工程技术的开发、研究；生物工程药品研究；技术转让、技术服务、技术培训；销售第一类医疗器械、玻璃制品、塑料制品；货物进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；生产片剂（激素类、抗肿瘤药、避孕药）		100.00%	同一控制企业合并
万洋衡水制药有限公司	衡水市	衡水市	西药、西药原料药、西药原料药中间体、生物制品、卫生敷料、保健品、中成药的研究开		100.00%	设立

			发、技术咨询、技术转让、生产；片剂、硬胶囊剂的生产；农药、兽药、西药原料及制剂、医药原料及中间体、化工产品及其原料（危化品除外）、食品添加剂、饲料添加剂的生产、销售；国内贸易代理服务；技术转让；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限制和禁止的除外）；化学药品制剂制造及销售。			
以岭万洋河北进出口贸易有限公司	衡水市	衡水市	依西药、西药原料药、西药原料药中间体、生物制品、生化药品、医疗器械、卫生敷料、保健品、中成药、中药饮片、中药材的销售；农药(不含剧毒)、兽药、西药原料及制剂、化工产品及其原料（危化品除外）、食品添加剂、饲料添加剂的销售；国内贸易代理服；贸易咨询服务；货物或技术进出口		100.00%	设立
以岭万洲（珠海）进出口有限责任公司	珠海市	珠海市	章程记载的经营范围:中药产品、中药材、提取物、保健品、保健食品及食品批发；日用及医用橡胶制品；医用口罩、防护服、护目镜、消毒设备和器具的零售批发；劳动防护用品的批发；医疗仪器器械、医疗设备的贸易；化药产品、原料药、化工产品的贸易；医药科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询及服务贸易；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；金属制品、制剂生产设备出口；批发零售：肉类、蛋及制品类、水产及制品类、中药材类、粮谷及制品类、油脂及油料类、饮料类、糖类、蔬菜及制品类、植物性调料类、干坚果类、其他植物源性食品类、罐头类、乳制品类、蜂产品类、酒类、糕点饼干类、蜜饯类、茶叶类、调味品类、其他加工食品类、特殊食品类、燕窝产品类；肤用类化妆品、发用类化妆品、美容类化妆品、香水类化妆品、口腔类化妆品、特殊功能化妆品、其他化妆品。		100.00%	设立
以岭万洲（上海）医疗科技有限公司	上海市	上海市	一般项目：流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；食品添加剂销售；饲料添加剂销售；金属材料销售；建筑材料销售；机械设备销售；建筑用钢筋产品销售；金属结构销售；国内贸易代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理		100.00%	设立
Yiling Pharmaceutical, INC.	美国	美国	原料药、硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、合剂、小容量注射剂，处方药，OTC，保健品、中药饮片和提取物等中药和西药的生产，研发，药品的批发销售，自主进		100.00%	设立
YILINGLTD	英国	英国	药品销售		100.00%	设立
以岭(香港)有限公司	香港	香港	国际贸易		100.00%	设立
故城县茂丰农业科技开发有限公司	衡水市	衡水市	农业技术推广服务；中药材种植、收购、加工、销售；油料、小麦、玉米、豆类、谷类、蔬菜、果树种植、收购、加工、销售；食用油、肉制品、农产品、蛋品加工、销售；土元、金蝉、蝎子、蜈蚣养殖、加工、销售；饲料销售；畜禽养殖、销售；有机肥、食用菌、保健食品制造、销售；批发兼零售预包装食品、散装食品；旅游服务；正餐服务；普通货	100.00%		设立

			物道路运输；林木育苗、销售；蔬菜、水果加工、销售；罐头食品、饮料制造、销售；自有房屋租赁；糕点、面包、饼干、糖果、巧克力、制造、销售；野生动物驯养、繁育。			
海南以岭药业有限公司	海口市	海口市	许可项目药品生产；药品批发；药品零售；药品进出口；第三类医疗器械经营；食品经营（销售散装食品）；食品销售；特殊医学用途配方食品销售；进出口代理；技术进出口；货物进出口；食品进出口；保健食品（预包装）销售；消毒器械销售；药品委托生产；医疗器械互联网信息服务；出售、收购国家二级保护野生植物；国家重点保护水生野生动物及其制品经营利用一般项目食品销售（仅销售预包装食品）；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；国内贸易代理；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；医用口罩零售；医用口罩批发；销售代理；消毒剂销售（不含危险化学品）；日用化学产品销售；母婴用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；日用百货销售；化妆品批发；化妆品零售；特种劳动防护用品销售；日用品销售；日用品批发；日用口罩（非医用）销售；劳动防护用品销售；日用杂品销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；第二类非药品类易制毒化学品经营；特种设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；地产中草药（不含中药饮片）购销；农副产品销售；初级农产品收购；专用化学产品销售（不含危险化学品）；办公用品销售；第三类非药品类易制毒化学品经营；市场调查（不含涉外调查）；工程管理服务；会议及展览服务	100.00%		设立
衡水以岭药业有限公司	衡水市	衡水市	中成药、中药饮片、保健品、保健食品、中药提取物、中药制剂、中药配方颗粒制造、销售及技术研发；药品运输及仓储服务；普通货物道路运输；冷藏车道路运输；集装箱道路运输；普通货物仓储服务；天然气（作为工业原料用的危险化学品除外）销售。	100.00%		设立
北京以岭药业有限公司	北京市	北京市	生产胶囊剂、片剂、颗粒剂；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	100.00%		同一控制企业合并
北京以岭生物医药科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询、服务、转让		60.00%	设立
北京以岭鼎峰生物科技有限公司	北京市	北京市	生物技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务。		70.00%	设立
北京以岭海聚生物科技有限公司	北京市	北京市	生物技术开发；技术转让；技术服务		70.00%	设立
涉县以岭燕赵中药材有限公司	邯郸市	邯郸市	中药材及其它初级农产品研发、种植、收购、加工及销售；全虫养殖、收购、加工及销售；保健食品及代用茶研发、生产、销售；其他粮	100.00%		设立

			食加工品收购、加工及销售；餐饮、住宿服务；预包装食品零售；会议服务。			
扬州智汇水蛭科技有限公司	扬州市	扬州市	水蛭研发、养殖、收购、加工、销售；中药材收购、销售；不动产租赁。	100.00%		设立
河北以岭医药研究院有限公司	石家庄市	石家庄市	中成药、医药保健品、传统医疗器械、西药、生物制品、卫生敷料的研究开发；技术咨询、服务、转让	100.00%		设立
石家庄以岭中药饮片有限公司	石家庄市	石家庄市	中药饮片的研究开发、技术咨询、服务、转让；中药饮片（净制、切制、蒸制、煮制、炒制、制炭、煨制、灸制、炖制、锻制、燻制、水飞），直接口服中药饮片的生产、销售。未经加工的初级农产品的批发零售及进出口。	100.00%		设立
北京以岭医药研究院有限公司	北京市	北京市	中西医药、医疗器械、生物制品的技术开发、咨询、转让	100.00%		同一控制企业合并
以岭健康科技有限公司	石家庄市	石家庄市	电子商务技术开发；食品、保健食品、生物制品、医疗器械的研究开发、技术咨询、服务、转让；医疗器械、口罩（非医用）、生物制品、帐篷、面罩、防护服、食品、面膜、乳液、护手霜、漱口水、牙膏、熔喷布、消毒液、湿巾、日用百货、日用化学产品、非医用手套的生产、销售；健康知识咨询；卫生敷料、仪器及窥镜设备、中成药、中药饮片、食品、冷鲜肉、水产品、未经加工的初级农产品、消毒用品、日用百货、服装鞋帽、皮革制品、摄影器材、体育用品、文化用品、文化办公用机械设备、工艺品、珠宝首饰、银饰、五金产品、家用电器、电子产品、通信设备（无线电发射装置及卫星地面接收设备除外）、仪器仪表、电线电缆、计算机、计算机软件及配件、建筑装饰材料、家具、纺织品、摩托车配件、汽车配件、汽车装具、国内版图书、报刊及音像制品的销售；卷烟零售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国家限制和禁止的除外；保健按摩服务；餐饮服务；旅游咨询，旅游管理，旅行社服务；室内游泳馆服务；美发；健身服务；文化艺术交流活动组织策划；会议及展览展示服务；企业营销策划；广告的设计、制作、发布；舞台道具、展柜的设计、销售、安装及租赁服务；演出服务；摄影摄像服务；房屋租赁。	97.79%		设立
石家庄以岭药堂大药房连锁有限公司	石家庄市	石家庄市	中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、食品、保健食品、医疗器械、保健用品、服装鞋帽、消毒产品、未经加工的初级农产品、日用百货、化妆品、皮革制品、仪器仪表、摄影器材、体育用品、文化用品、工艺品、五金产品、家用电器、电子产品、纺织品的零售；保健按摩服务；健康管理咨询（医疗、诊疗、心理咨询除外）；互联网信息服务；展览展示服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国家限制和禁止的除外；中医诊疗服务；房屋租赁		97.79%	设立
以岭健康科技（衡水）有限公司	衡水市	衡水市	电子商务技术开发；食品、保健食品、二类医疗器械、生物制品的研究开发、技术咨询、服务、转让；一类医疗器械、二类医疗器械、日用口罩（非医用）、卫生用品、劳保用品、办		97.79%	设立

			<p>公用品、非织造布、生物制品、消毒用品（不含危化品）、食品、保健食品、日用百货、日用化学产品的生产、销售；健康知识咨询；卫生敷料、一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械、仪器及窥镜设备、中成药、中药饮片、食品、冷鲜肉、水产品、未经加工的初级农产品、消毒用品（不含危化品）、日用百货、服装鞋帽、皮革制品、摄影器材、体育用品、文化用品、文化办公用机械设备、工艺品、珠宝首饰、银饰、五金产品、家用电器、电子产品、通信设备（无线电发射装置及卫星地面接收设备除外）、仪器仪表、电线电缆、计算机、计算机软件及配件、建筑装饰材料（不含危险化学品）、家具、纺织品、摩托车配件、汽车配件、汽车装具、国内版图书、报刊及音像制品的销售；卷烟零售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国家限制和禁止的除外；保健按摩服务；餐饮服务；旅游咨询，旅游管理，旅行社服务；室内游泳馆服务；美发；健身服务；文化艺术交流活动组织策划；会议及展览展示服务；企业营销策划；广告的设计、制作、发布；舞台道具、展柜的设计、销售、安装及租赁服务；演出服务；摄影摄像服务；自有房屋租赁。</p>			
我就医网信息科技有限公司	石家庄市	石家庄市	<p>信息系统集成服务；计算机、网络技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发、销售、服务；数据处理和存储服务；多媒体设计服务；企业管理咨询；会议及展览服务；营养健康咨询服务（诊疗、治疗除外）；设计、制作、发布、代理广告；电子出版物制作、销售；因特网信息服务；增值电信业务；直播技术服务；互联网信息服务（金融、证券、期货、保险业务除外）；药品、保健食品、食品、软件、医疗器械的互联网销售；远程健康管理服务；市场营销策划；社会经济信息咨询</p>		97.79%	设立
石家庄高新区凯旋门大酒店有限公司	石家庄市	石家庄市	<p>餐饮服务；住宿；美发；会议及展览展示服务；庆典礼仪服务；酒店管理；企业咨询；保健按摩服务；清洁服务；服装干洗服务；停车场服务；物业管理；房屋租赁；食品、冷鲜肉、水产品、未经加工的初级农产品、日用百货、服装鞋帽、工艺品、国内版图书、纺织品、消毒用品销售；烟卷零售；健康管理咨询（医疗、诊疗、心理咨询除外）；市场营销策划；室内游泳馆服务；健身服务；文化艺术交流活动组织策划；广告的设计、制作、发布；演出服务；摄影摄像服务；保健食品的研发。</p>		97.79%	同一控制企业合并
故城以岭康养酒店有限公司	衡水市	衡水市	<p>餐饮服务；住宿；会议及展览展示服务；庆典礼仪服务；演出服务及经纪代理；服装干洗服务；停车场服务；保健按摩服务；健身服务；室内游泳馆服务、洗浴服务；美容美发服务；摄影摄像服务；文化艺术交流活动组织策划；企业形象策划；企业营销策划；公关策划；广告的设计、制作、发布；舞台道具、展柜的设计、销售、安装及租赁服务；自有房屋租赁；汽车租赁；票务代理；零售预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）；卷烟零售；卫生敷料、一类医疗器械、二类医疗器械、6822</p>		97.79%	设立

			医用光学器具、仪器及窥镜设备、中成药、中药饮片、食品、冷鲜肉、水产品、未经加工的初级农产品、消毒用品、日用百货、服装鞋帽、皮革制品、摄影器材、体育用品、文化用品、文化办公用机械设备、工艺品、珠宝首饰、银饰、五金产品、家用电器、电子产品、通信设备(无线电发射装置及卫星地面接收设备除外)、仪器仪表、电线电缆、计算机、计算机软件及配件、建筑装饰材料(不含危险化学品)、家具、纺织品、摩托车配件、汽车配件、汽车装具、国内版图书、报刊及音像制品的销售;健康管理咨询(医疗、诊疗、心理咨询除外);旅游项目策划服务;旅游服务;休闲观光服务;蔬菜种植与销售;肉制品、农产品、蛋品加工、销售;金蝉养殖与销售;金蝉养殖技术开发与推广;畜禽养殖与销售。电子商务技术开发;食品、保健食品、二类医疗器械、生物制品的研究开发、技术咨询、服务、转让;二类医疗器械、生物制品(疫苗除外)制造;健康知识咨询;自营和代理各类商品和技术的进出口业务			
北京康岭国际旅行社有限公司	北京市	北京市	国内旅游业务;入境旅游业务;出境旅游业务;互联网信息服务;火车票务代理;飞机票务代理;车辆租赁(不含九座以上乘用车);承办展览展示活动;旅游信息咨询;销售日用品;会议服务(不含食宿);组织文化艺术交流活动(不含演出);翻译服务;公关策划;发布广告;经济贸易咨询;销售计算机软硬件及外部设备;技术开发、转让、咨询、服务、推广;打字、复印;因私出入境中介服务		97.79%	设立
以岭健康城(北京)科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询、服务、转让;销售化妆品、日用品、食用农产品、家用电器;销售食品。		97.79%	设立
河北大运河医药物流有限公司	石家庄市	石家庄市	物流服务;中成药、中药饮片、中药材、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、生物制品、医疗器械、食品、日用百货、未经加工的初级农产品、电子产品、通信设备(无线电发射装置及卫星地面接收设备除外)、仪器仪表、纺织品、文化用品、消毒产品、卫生用品的批发;化工产品的销售(危险化学品及易制毒品除外);自营和代理各类商品和技术的进出口业务		97.79%	设立
通心络科(河北)科技有限公司	石家庄市	石家庄市	医疗电子仪器的技术开发、技术转让;软件技术开发、技术服务;医疗医药信息咨询服务;健康管理咨询(医疗、诊疗除外);图文设计;电子产品、服装服饰、计算机软硬件及辅助设备、医疗器械、食品、保健品的批发、零售;I类、II类医疗器械、6820普通诊察器械、6821医用电子仪器设备,6840临床检验分析仪器(诊断试剂除外)的生产与销售;自营和代理各类商品和技术的进出口业务		78.23%	设立
YILING PHARMACEUTICAL(SINGAPORE)PTE.LTD.	新加坡	新加坡	医药及医疗用品零售		100.00%	设立
以岭(嵩县)中药材科技发	洛阳市	洛阳市	中药材领域内的技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让;中药材种植、销售;农副产品		100.00%	设立

展有限公司			初加工服务；农副产品购销；中药材仓储服务。			
-------	--	--	-----------------------	--	--	--

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北道地药材发展有限公司	河北省邯郸市	河北省邯郸市	通用仓储。中药材、农作物、蔬菜、水果、苗木、花卉、种子的培育、种植、采摘、收购、加工及销售；检验检测服务；预包装食品的销售；仓储服务（不含煤炭和危险化学品）；农业观光旅游；农业科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；人工智能公共数据平台服务。（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）	25.00%		权益法核算

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险、流动性风险和投资风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，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。

对于客户的赊销信用风险，通过以下管理制度降低赊销信用风险，对于具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和信用期限。对于未达到公司信用审批的客户，公司不授予信用额度，采取先收款后发货的方式进行销售。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查、清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

2、市场风险

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

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，主要与以浮动利率计息的借款有关。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

②外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本附注七、（58）所述。

3、流动性风险

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

4、投资风险

投资风险是指对未来投资收益的不确定性，在投资中可能会遭受收益损失甚至本金损失的风险。本公司投资基金管理公司具有投资周期长、流动性较低的特点，可能面临较长的投资回收期；同时基金管理公司运行过程中将受宏观经济、行业周期、投资标的公司经营管理、交易方案、并购整合等多种因素影响，将可能面临投资效益不达预期或基金亏损的风险。上述投资风险，公司将结合宏观经济走势，密切关注基金管理公司运作情况，通过共同投资人风险的分担，减少公司并购过程中的不确定性，降低投资风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		104,349,160.20		104,349,160.20
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		104,349,160.20		104,349,160.20
（二）应收款项融资			530,206,696.42	530,206,696.42
（三）其他非流动金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量		104,349,160.20	531,206,696.42	635,555,856.62

的资产总额				
-------	--	--	--	--

2、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

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

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

(1) 管理层对公司购买的保本浮动收益理财产品，根据相关协议的预计收益率计算未来现金流量，并按现金流量折现法评估确定其公允价值。

(2) 管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于 2022 年 6 月 30 日，应收款项融资的账面余额为 530,206,696.42 元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于 12 个月，故账面余额与公允价值相当。

(3) 对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
以岭医药科技有限公司	西藏自治区拉萨市堆龙德庆区	中医药临床科研、技术咨询；实业项目的投资、管理和经营（需专项审批的未经批准不得经营）；自有房屋租赁	6,263.40 万元	31.53%	31.53%

本企业的母公司情况的说明

以岭医药科技有限公司是 1992 年经批准成立，注册资本 6,263.40 万元，吴以岭出资 6,263.40 万元，股权比例 100.00%，为实际控制人。主要经营业务：中医药临床科研、技术咨询；实业项目的投资、管理和经营（需专项审批的未经批准不得经营）；自有房屋租赁。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。】

本企业最终控制方是吴以岭。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

河北以岭医院	受同一最终方控制
河北省中西医结合医药研究院	受同一最终方控制
以岭络病健康医疗管理有限公司	受同一最终方控制
河北以岭国医堂健康医疗管理有限公司	受同一最终方控制
以岭德衡医院（衡水）有限公司	受同一最终方控制
山西以岭国医堂健康医疗管理有限公司	受同一最终方控制
嘉兴岭瑞携成投资合伙企业（有限合伙）	母公司、实际控制人施加重大影响的其他企业
石家庄以岭健康体检中心有限公司	受同一最终方控制
北京以岭私募基金管理有限公司	受同一最终方控制
以岭互联网医院（河北）有限公司	受同一最终方控制
河北以岭中西医结合医院有限公司	受同一最终方控制

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
河北以岭医院	接受劳务	1,323,108.14	22,000,000.00	否	4,504,332.30

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
河北以岭医院	销售商品	8,666,461.42	4,818,706.96
以岭德衡医院（衡水）有限公司	销售商品	13,247.93	
以岭络病健康医疗管理有限公司	销售商品	79,479.50	
河北以岭国医堂健康医疗管理有限公司	销售商品	227,399.49	44,139.05

（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
河北以岭医院	固定资产	228,571.44	228,571.44

关联租赁情况说明：根据本公司与关联方河北以岭医院签订的《房屋租赁合同》，公司将拥有的位于石家庄天山大街 238 号，建筑面积 575 平米的厂房出租给河北以岭医院用于制剂生产，租赁期限为 2007 年 3 月 1 日起至 2025 年 2 月 28 日止。

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,439,922.78	4,283,296.37

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	河北以岭医院	3,692,554.59	0.00	3,621,860.52	27,972.75
	河北以岭国医堂健康医疗管理有限公司	646,481.38	86,565.56	419,280.06	33,496.13
	以岭络病健康医疗管理有限公司	9,750.00		2,500.00	
	以岭医药科技有限公司			750.00	
	以岭德衡医院（衡水）有限公司	13,247.93			
应收账款合计		4,362,033.90	86,565.56	4,043,640.58	61,468.88
预付款项	河北以岭医院	0.00		869,597.23	
预付款项合计		0.00		869,597.23	

(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
应付款项	河北以岭医院	23,619.00	
应付款项	合计	23,619.00	
其他应付款	以岭医药科技有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	合计	300,000.00	300,000.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 不适用

十四、承诺及或有事项

公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十五、其他重要事项

1、其他

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、15、31。

②与租赁相关的现金流量流出情况

单位：元

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	9,028,215.57
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 (适用于简化处理)	经营活动现金流出	
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合计	——	9,028,215.57

(2) 本公司作为出租人

A、计入本期损益的情况

单位：元

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	2,411,299.99
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合计		2,411,299.99

B、租赁收款额的收款情况

单位：元

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	3,020,574.16
资产负债表日后第 2 年	2,642,864.16
资产负债表日后第 3 年	2,531,867.60
资产负债表日后第 4 年	2,005,819.50
资产负债表日后第 5 年	563,680.00
剩余年度	62,500.00
合计	10,827,305.42

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,576,716.57	0.45%	9,911,457.95	93.71%	665,258.62	11,139,802.52	0.56%	6,844,258.43	61.44%	4,295,544.09
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,350,494,121.90	99.55%	4,290,803.96	0.18%	2,346,203,317.94	1,992,574,026.62	99.44%	1,914,723.89	0.10%	1,990,659,302.73
其中:										
账龄分析法组合	962,357,490.02	40.76%	4,290,803.96	0.45%	958,066,686.06	773,612,612.15	38.61%	1,914,723.89	0.25%	771,697,888.26
合并范围内关联方(无风险款项)	1,388,136,631.88	58.79%			1,388,136,631.88	1,218,961,414.47	60.84%			1,218,961,414.47
合计	2,361,070,838.47	100.00%	14,202,261.91	0.60%	2,346,868,576.56	2,003,713,829.14	100.00%	8,758,982.32		1,994,954,846.82

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	8,733,037.32	8,733,037.32	100.00%	结合款项预计可收回情况, 对其全部计提信用损失准备
客户 2	1,843,679.25	1,178,420.63	63.92%	结合款项预计可收回情况, 对其部分计提信用损失准备
合计	10,576,716.57	9,911,457.95		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	2,350,494,121.90	4,290,803.96	0.18%
合计	2,350,494,121.90	4,290,803.96	

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,169,192,892.90

其中：6 个月以内（含 6 个月）	2,019,737,534.18
6 个月-1 年（含 1 年）	149,455,358.72
1 至 2 年	121,098,764.40
2 至 3 年	68,475,851.54
3 年以上	2,303,329.63
3 至 4 年	2,303,329.63
合计	2,361,070,838.47

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账准备	8,758,982.32	5,443,279.59				14,202,261.91
合计	8,758,982.32	5,443,279.59				14,202,261.91

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
衡水以岭药业有限公司	532,463,286.95	22.55%	
北京以岭药业有限公司	313,971,259.40	13.30%	
河北大运河医药物流有限公司	251,602,600.44	10.66%	
以岭万洲国际制药有限公司	137,427,020.07	5.82%	
以岭健康科技有限公司	73,200,880.97	3.10%	
合计	1,308,665,047.83	55.43%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	450,000,000.00	0.00
其他应收款	4,673,763,138.77	4,163,926,848.08
合计	5,123,763,138.77	4,163,926,848.08

（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
北京以岭药业有限公司	450,000,000.00	
合计	450,000,000.00	0.00

2) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂付款	5,061,876.65	4,759,004.12
合并范围内公司借款	4,673,453,253.66	4,163,919,643.08
合计	4,678,515,130.31	4,168,678,647.20

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	16.00		4,751,783.12	4,751,799.12
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	192.42			192.42
2022 年 6 月 30 日余额	208.42		4,751,783.12	4,751,991.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,023,556,919.54
其中：6 个月以内 (含 6 个月)	804,969,092.33
6 个月-1 年 (含 1 年)	1,218,587,827.21
1 至 2 年	2,444,940,636.83
2 至 3 年	100,081,102.67
3 年以上	109,936,471.27
3 至 4 年	109,936,471.27
合计	4,678,515,130.31

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	4,751,799.12	192.42			4,751,991.54
合计	4,751,799.12	192.42			4,751,991.54

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
衡水以岭药业有限公司	关联方借款	2,715,985,005.81	6个月以内 552,539,331.01,6 个月-1年 362,187,958.04,1- 2年 1,801,257,716.76	58.05%	
以岭万洲国际制药有限公司	关联方借款	1,388,449,294.24	6个月以内 178,240,966.05,6 个月-1年 661,715,775.07,1- 2年 548,492,553.12	29.68%	
故城县茂丰农业科技开发有限公司	关联方借款	289,073,732.69	6个月以内 12,858,909.65,6个 月-1年 28,026,985,1-2年 38,290,000.00,2-3 年 100,081,102.67,3 年以上 109,816,735.37	6.18%	
以岭健康科技有限公司	关联方借款	172,246,227.99	6个月-1年 119,978,708.26,1- 2年 52,267,519.73	3.68%	
海南以岭药业有限公司	关联方借款	41,698,992.93	6个月以内 40,738,992.93,6个 月-1年 960,000.00	0.89%	
合计		4,607,453,253.66		98.48%	

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	1,450,308,390.41		1,450,308,390.41	1,450,308,390.41		1,450,308,390.41
合计	1,450,308,390.41		1,450,308,390.41	1,450,308,390.41		1,450,308,390.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面）	本期增减变动	期末余额（账面）	减值准备
-------	----------	--------	----------	------

	价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	期末余额
河北以岭医药研究院有限公司	5,562,236.14					5,562,236.14	
北京以岭药业有限公司	56,349,641.98					56,349,641.98	
扬州智汇水蛭科技有限公司	39,113,500.00					39,113,500.00	
北京以岭医药研究院有限公司	480,912.29					480,912.29	
涉县以岭燕赵中药材有限公司	49,802,100.00					49,802,100.00	
海南以岭药业有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
以岭健康科技有限公司	310,000,000.00					310,000,000.00	
石家庄以岭中药饮片有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
故城县茂丰农业科技开发有限公司	109,000,000.00					109,000,000.00	
以岭万洲国际制药有限公司	675,000,000.00					675,000,000.00	
衡水以岭药业有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
合计	1,450,308,390.41					1,450,308,390.41	

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	3,854,483,152.97	1,570,017,766.19	4,514,416,831.27	1,559,703,580.89
其他业务	608,450,661.38	523,288,083.93	77,682,082.57	47,868,823.13
合计	4,462,933,814.35	2,093,305,850.12	4,592,098,913.84	1,607,572,404.02

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 436,716,031.62 元，其中，436,716,031.62 元预计将于 2022 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
成本法核算的长期股权投资收益	650,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		-16,200,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,512,652.16	1,851,752.28
应收款项融资贴息	-6,650,008.01	
合计	644,862,644.15	-14,348,247.72

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,584,875.16	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	28,804,789.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,543,548.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,765,683.98	
减：所得税影响额	-2,001,966.96	
少数股东权益影响额	-162,609.55	
合计	-1,837,645.10	--

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	10.93%	0.6276	0.6276
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.95%	0.6287	0.6287

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