

陕西康惠制药股份有限公司

2025 年半年度报告



二〇二五年八月

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人王延岭、主管会计工作负责人邹滨泽及会计机构负责人（会计主管人员）白丽丽声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司在本报告中已详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中可能面对的风险的相关内容。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理、环境和社会.....	20
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	债券相关情况.....	32
第八节	财务报告.....	33

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2025 年半年度会计报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
康惠制药/公司/本公司/股份公司	指	陕西康惠制药股份有限公司
康惠控股	指	陕西康惠控股有限公司，公司控股股东
公司章程	指	现行《陕西康惠制药股份有限公司章程》
董事会	指	陕西康惠制药股份有限公司董事会
监事会	指	陕西康惠制药股份有限公司监事会
报告期	指	2025 年 1 月 1 日—2025 年 6 月 30 日
方元医药	指	陕西方元医药生物有限公司，公司控股子公司
新高新药业	指	陕西新高新药业有限公司，公司控股子公司
科莱维	指	湖北科莱维生物药业有限公司
康惠医疗	指	陕西康惠医疗连锁管理有限公司，公司全资子公司
菩丰堂药业	指	四川菩丰堂药业有限公司，公司控股孙公司
山东友帮	指	山东友帮生化科技有限公司，公司控股子公司
陕西友帮	指	陕西友帮生物医药科技有限公司，公司控股孙公司
春盛药业	指	四川春盛药业集团股份有限公司，公司控股子公司
秦药技术	指	陕西秦药共性技术有限公司，公司控股子公司
悦合智创	指	嘉兴悦合智创科技合伙企业（有限合伙）
康惠智创	指	北京康惠智创科技有限公司，公司全资子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	陕西康惠制药股份有限公司
公司的中文简称	康惠制药
公司的外文名称	SHAANXI KANGHUI PHARMACEUTICAL CO., LTD
公司的外文名称缩写	KANGHUIPHARMACEUTICAL
公司的法定代表人	王延岭

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董 娟	董 娟
联系地址	陕西省咸阳市秦都区胭脂路 36 号	陕西省咸阳市秦都区胭脂路 36 号
电话	029-33347561	029-33347561
传真	029-33347561	029-33347561
电子信箱	irsxkh@163.com	irsxkh@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	陕西省咸阳市秦都区高新技术开发区彩虹二路
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	陕西省咸阳市秦都区胭脂路 36 号
公司办公地址的邮政编码	712000
公司网址	http://www.sxkh.com
电子信箱	irsxkh@163.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	康惠制药	603139	无

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	247,532,412.38	265,668,337.76	-6.83
利润总额	-56,793,219.91	-9,881,795.06	-474.73
归属于上市公司股东的净利润	-40,203,602.46	-8,701,972.53	-362.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-42,827,146.27	-15,986,639.79	-167.89
经营活动产生的现金流量净额	-17,069,271.50	-14,300,678.38	-19.36
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	817,160,665.78	857,322,192.02	-4.68
总资产	1,866,252,182.14	1,887,841,880.34	-1.14

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.40	-0.09	-344.44
稀释每股收益（元 / 股）	-0.40	-0.09	-344.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.43	-0.16	-168.75
加权平均净资产收益率（%）	-4.53	-0.92	-3.61
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-4.83	-1.69	-3.14

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	531,547.13	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,974,945.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	69,672.00	
债务重组损益	196,229.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,081.64	
减：所得税影响额	614,241.69	
少数股东权益影响额（税后）	692,690.23	
合计	2,623,543.81	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所处行业发展情况

医药行业是我国国民经济的支柱产业之一，是构建我国医疗卫生体系的重要基础，是关系民生和社会安定的重要行业，对于提升国民健康水平、促进社会进步发挥着显著作用。随着我国经济的快速发展，医药行业市场规模也在不断扩大，目前我国已经成为全球最大的生物医药市场之一。

中医药作为我国传统医学的重要组成部分，具有悠久的历史和丰富的资源。健康中国 2030、“十四五”中医药发展规划等强调中西医结合和促进中医药传承创新发展，将中医药战略地位提升到新的高度。2025 年政府工作报告明确“完善中医药传承创新发展机制，推动中医药事业和产业高质量发展”，彰显了党中央国务院对中医药工作的坚定支持，也为中医药产业发展指明了方向。

随着我国经济发展和人民生活水平的不断提高，人们的健康意识、老龄化和疾病谱的变化推动健康消费需求提升，国家对医疗卫生事业的投入不断加大，同时，我国持续推进医疗体制改革，加强医保目录动态调整、加速审评审批、集采常态化、强化监管等政策，推动更为完善高效的医疗安全管理体系建设。

中医药行业在 2025 年上半年也迎来诸多利好政策，国家持续加大对中医药发展的支持力度，从顶层设计到具体标准规范，全面推动中医药传承创新高质量发展。

1、2025 年 3 月 15 日，国务院办公厅印发《关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》，提出要提升中药制造品质，推进中药工业数字化智能化发展，支持中药企业向中药材产地延伸产业链，健全全产业链追溯体系。这将促使中药制造企业加大在数字化、智能化方面的投入，提升生产过程的质量控制水平，同时鼓励企业拓展产业链，保障中药材供应和质量。此外，政策还支持中药大品种创新改良，推进古代经典名方中药复方制剂上市工作，这为中药制造企业的产品创新和升级提供了机遇，有助于企业开发出更具竞争力的产品。

2、2025 年 4 月 21 日，国家药监局和海关总署发布《国家药监局海关总署关于允许进口牛黄试点用于中成药生产有关事项的公告》，公告允许来自不存在疯牛病疫情禁令国家（地区），且符合我国海关检疫要求和药品质量检验要求的牛黄，在 12 个省（自治区、直辖市）试点用于中成药生产。这对于处方含牛黄的中成药生产企业来说，扩大了牛黄的供应来源，有助于缓解牛黄供应紧张的局面，保障生产的稳定性。

3、2025 年，国家药监局发布《简化港澳已上市传统口服中成药内地上市注册审批申报资料及技术要求》，对港澳已上市传统口服中成药在内地上市注册实施简化审批。符合条件的港澳传统口服中成药可按简化注册审批的资料要求提交申报资料，审评时限也由 200 日缩短为 80 日。这有

利于促进港澳地区的中医药企业将产品推向内地市场，同时也为内地中药制造企业带来更多的竞争压力，促使内地企业不断提升自身的竞争力，也可能推动内地与港澳地区中药企业的合作与交流。

4、《医药工业数智化转型实施方案（2025—2030 年）》发布，该方案的发布旨在推动医药工业的数智化转型。对于中药制造企业而言，需要顺应这一趋势，加快数字化、智能化改造，提高生产效率、降低成本，提升产品质量的稳定性和一致性，以适应行业发展的新要求。

（二）公司主要业务及主要产品情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为医药制造业。

报告期内，公司主要业务覆盖医药制造及医药流通领域，业务涵盖中成药、中药饮片、化药中间体的研发生产销售及生物制品、血液制品、药品及中药材的批发配送等，其中，中成药的研发、生产、销售是公司目前最主要的业务板块。

公司恪守“牵系生命质量，致力人类健康”的文化理念，长期专注于医药健康产业，报告期内，公司主要业务涉及医药制造业及医药流通业板块。

医药制造业板块以中成药的研发、生产、销售为主，以中药饮片及医药中间体的研发、生产、销售为辅；医药流通业板块，主要开展生物制品（除疫苗）、血液制品、药品、中药材的批发业务，同时涉及少量药品零售业务。

中成药研发、生产、销售是公司最重要的业务之一，目前对公司业绩贡献最大。公司中成药产品品类丰富，共有 100 多个国药准字号批文，多个产品被列入国家医保目录，主营产品中消银颗粒、复方双花片、坤复康胶囊（片）、骨刺胶囊及附桂骨痛胶囊均为国家医保目录产品，消银颗粒、枣仁安神颗粒及更年安胶囊为国家基药目录产品。公司主营产品涵盖皮肤科类、呼吸感冒类、妇科类、骨科类疾病的治疗领域，主要产品的功能及治疗领域如下：

序号	药品名称	药名包装	治疗类别	功能及治疗领域	备注
1	消银颗粒		皮肤科类	主要功效：清热凉血，养血润燥，祛风止痒。主治：银屑病（血热、血虚风燥型）、湿疹、玫瑰糠疹，扁平疣，皮肤瘙痒症。	独家剂型、发明专利品种，国家医保目录品种，国家基本药物目录品种，陕西省优势产品。
2	复方双花片		呼吸感冒类	主要功效：清热解毒、利咽消肿。主治：各种流行性感冒、急性慢性咽炎、扁桃体炎等咽喉肿痛、呼吸系统等细菌感染。	独家剂型、发明专利品种，国家医保目录品种，陕西省名牌产品，陕西省优势产品。

3	坤复康 胶囊 (片)		妇科 类	主要功效：清利湿热，活血化瘀，扶正固本。主治：慢性盆腔炎、附件炎、子宫内膜炎；盆腔炎性疼痛、包块的治疗；急性盆腔炎后期的配合治疗。	国家医保目录品种（胶囊剂为独家剂型、发明专利品种），陕西省优势产品。
4	附桂骨 痛胶囊		骨科 类	主要功效：温阳散寒、益气活血、消肿止痛。主治：阳虚寒湿痹阻或风寒湿痹兼气血不足者。主要用于颈椎病、腰椎病、膝关节、增生性关节炎、腰椎间盘突出、风湿性关节炎等的治疗。	国家医保目录产品
5	复方清 带灌注 液		妇科 类	主要功效：清热除湿，杀虫止痒。主治妇女湿热下注型带下，症见阴痒灼痛、带下量多、味臭、呈泡沫状、豆渣样或色黄如脓，舌苔黄腻，脉数等。用于霉菌性、滴虫性、非特异性阴道炎见上述症状者。	独家剂型、发明专利产品
6	骨刺胶 囊		骨科 类	主要功效：散风邪，祛寒湿，舒筋活血，通络止痛。用于颈椎、胸椎、腰椎、跟骨等骨关节增生性疾病，对风湿、类风湿性关节炎有一定疗效。	国家医保目录产品

（三）公司经营模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。报告期内，公司主要业务涉及医药制造业及医药流通业领域。

1、医药制造业经营模式

医药制造业务主要在母公司，母公司主要从事中成药研发、生产和销售，拥有独立完整的采购、生产和销售体系，公司根据自身情况、市场动态，独立自主组织生产经营活动。

（1）采购模式

公司生产所需物料由采购部统一负责采购。物料管理部门根据生产计划、库存情况制定物料采购计划，由生产部、审计部审核，采购部按照计划采购，保证物料及时供应。质量部门每年对供应商的资质、质量体系及生产能力进行定期审核、评估，出具审核意见及合格供应商目录，从源头确保产品质量。公司在合格供应商目录中，采用年度招标结合季度招标的方式，通过质量、价格等多重因素综合比较，最终确定供应商名单，签订采购合同。

（2）生产模式

公司采用以销定产的生产模式组织生产。公司生产部门根据销售部门的销售计划制定每月生产计划，生产部门严格按照《药品生产质量管理规范》、国家药品标准、企业内控管理规范及相关规章制度组织生产。整个生产过程中，质量部门对生产过程工艺规程执行进行全面的监督和评价，对所有生产用物料、生产过程的中间产品、成品等按照相应的质量标准进行检验，确保生产过程合规，产品质量稳定均衡、安全有效。

（3）销售模式

根据区域和产品的特点，公司设立直营事业部、销售事业部和市场部具体负责组织实施产品销售、与医药商业企业签订销售合同、回款及收集市场反馈信息等。公司通过派驻销售商务人员与医药商业企业建立长期稳定的合作关系，形成了覆盖全国绝大部分省市地区的营销网络。

根据对终端客户开发、服务的主体不同，公司销售模式分为自建销售终端团队模式与经销商代理模式。公司依靠自建的销售终端团队，在医药商业企业的协助配合下开展医院、药店等终端的产品销售工作；经销商代理模式下，公司与医药商业企业签订买断式销售合同，以底价销售的方式把产品的经营权转让给医药商业企业，并由医药商业企业主要负责产品营销工作。

2、医药流通业经营模式

医药流通业务主要在子公司，涉及的子公司包括方元医药、春盛药业、新高新药业及康驰医药。报告期内，方元医药及新高新药业在公司流通业务中规模占比大，方元医药主要从事生物制品（除疫苗）、血液制品的销售配送；新高新药业主要从事药品及医疗器械的销售配送。公司医药流通业务的经营模式为：向上游医药生产企业或供应商购进药品、生物制品、中药材等，严格按照国家药品管理法要求，经过验收、入库、存储养护、配送出库等环节，销售给下游客户（包括各级医疗卫生机构、疾控中心、连锁药店、门诊、药品生产企业等）。

（四）市场地位

公司深耕中成药领域多年，拥有丰富的产品品类，主要产品均为国家医保目录产品，核心产品均为独家产品或独家剂型，涉及皮肤科类、呼吸科类、妇科类、骨科类等用药领域，该类产品上市销售多年，疗效确切，医生及患者认可度高。经过多年发展，公司在全国绝大多数省份建立了完善的产品营销网络，形成了自营渠道、OTC 招商、终端销售、互联网销售等多渠道销售格局。

公司主营产品被列入多部临床用药指南及专家共识中，作为临床推荐用药，其中坤复康胶囊被首批列入《中成药治疗优势病种临床应用指南》、《中成药治疗盆腔炎性疾病后遗症临床应用指南》、《中成药临床应用指南感染性疾病分册》等；复方双花片被列入《中成药临床应用指南-感染性疾病分册》、《中医临床诊疗指南释义-呼吸病分册》等；消银颗粒被列入《中成药临床应用指南皮肤病分册》、《中医循证临床实践指南专科专病》、《中成药治疗寻常性银屑病专家共识》等。复方双花片产品持续多年被评为“陕西省名牌产品”、“陕西医药优势产品”。陕西省中医药管理局出品了《秦药·优势中成药·复方双花片》在陕西卫视及其新媒体矩阵平台持续播出，提升了产品品牌影响力。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025 年上半年，我国医药卫生体制改革持续深化，在行业政策影响下医药行业分化程度加深，传统制药企业承压明显，创新药企业凭借政策支持实现逆势增长。据国家统计局数据显示，2025

年 1—6 月，规模以上医药工业企业实现营业收入 12275.20 亿元，同比下降 1.2%，显著低于全国工业增速水平，利润总额 1766.90 亿元，同比下降 2.8%。公司作为传统中药制造企业，受医药行业大环境影响明显，报告期内，公司积极应对环境变化，调整经营发展计划，提升管理效率，确保公司上半年经营目标基本实现。2025 年上半年，公司整体情况如下：

（一）经营业绩情况

2025 年上半年，公司实现营业收入 2.48 亿元，与上年同期相比下降 6.83%；公司实现归母净利润-4,020.36 万元。本期业绩亏损主要原因为：（1）控股子公司陕西友帮固定资产折旧及融资贷款利息费用较大，同时，产品市场供需关系变动大，产品收益不及预期，导致陕西友帮 2025 年上半年仍亏损较大，影响了公司本期业绩；（2）控股子公司春盛药业受市场环境影响，业务下滑明显，致亏损较大，影响了公司本期业绩；（3）母公司成本费用增加。受医药政策及行业环境影响，报告期内，公司积极调整经营策略，坚持以销售为核心，持续巩固院内销售，大力拓展社区医院、诊所、药店等第二、三终端销售，同时，对公司销售产品结构进行调整，维持主营产品销售的同时，加大招商代理产品的销售，致公司 2025 年上半年销售费用较上年增加明显，营业成本较上年略有增加，影响了公司本期业绩。

（二）综合管理情况

报告期内，为提升管理效率，公司行政部门牵头对公司 OA 办公系统全面升级，确保各体系业务流程更加顺畅高效；安环部门强化消防与关键设施管理，加强日常消防设施的检测保养，加强消防设备日常巡查，同时，加强关键岗位关键人员对危化品及高风险作业监护培训等，筑牢安全防线，防患于未然；人力资源部持续开展公司人员构成分析，积极培养研发质量生产等岗位后备人才，持续加强员工培训力度，完成职业健康三同时验收工作。

（三）生产管理情况

报告期内，公司始终将“安全生产”放在首位，严格遵守《药品生产质量管理规范》、药品国家标准、企业内控管理规范及相关规章制度，按计划组织生产，在确保顺利完成上半年各项生产任务的同时，积极配合质量部门，按计划分批次推进常年生产产品在新生产基地的试生产工作，促进产品由老生产基地向新生产基地的转移。

（四）质量管理及 GMP 符合性检查工作

公司质量管理始终秉持“质量第一，安全至上”的原则，全面履行质量监管与控制职责。报告期内，积极整合质量管理资源，将四个生产基地质量人员整合，提升质量检验效率，加强药品生产过程中质量控制，提高产品质量，降低质量风险。同时，按计划完成了部分产品由老生产基地转移至新生产基地。

（五）技术研发情况

公司采用自主创新与合作研发相结合的模式开展研发工作，报告期内，公司积极布局古代经典名方、中药大健康产品及老产品二次开发等项目。重点对七味天麻药酒、保妇康阴道泡腾片、

喘泰颗粒进行工艺流程优化；对乳核内消液、白凤饮进行质量标准提升；对舒筋跌打膏、八正颗粒等产品进行安全性评价；继续对陕西省中药创新共性技术研发平台、咸阳市中成药质量控制与综合评价研究“科学家+工程师”队伍、咸阳市中药质量研究与评价重点实验室进行建设。平台及创新团队的建设进一步提升公司创新能力，支撑临床合理用药，促进公司持续、健康发展。

（六）销售管理情况

报告期内，公司继续稳固医院终端的销售，着力培植乡镇卫生院等基础医疗市场；同时，积极拓展药店及诊所等终端市场，按照以自建团队为主、招商代理为辅的方针方式，全方位加快二三终端市场的发展，目前，河南、河北等十余省份在药店及诊所等终端市场的销量已有很大提升；其次是继续推进与互联网平台的合作，积极拓展网上销售渠道，通过新模式新渠道的发展为公司完成年度销售目标奠定了良好基础。

（七）控制权变更情况

报告期内，公司控股股东康惠控股将其所持公司 22% 的股权转让给悦合智创，同时，康惠控股承诺自公司治理结构调整完毕之前起将放弃 10% 的表决权，康惠控股股权转让及放弃表决权后，公司的控股股东将由康惠控股变更为悦合智创，公司的实际控制人将由王延岭变更为李红明、王雪芳夫妇。

截至目前，康惠控股股权转让已在中国证券登记结算有限责任公司办理完过户登记手续，公司已于 2025 年 8 月 19 日召开第五届董事会第十八次会议，对第六届董事候选人进行审议，待 2025 年 9 月 4 日股东大会对第六届董事选举完成后，公司治理结构将调整完毕，公司控股股东将完成变更。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒ 适用 ☐ 不适用

（一）产品结构优势

公司产品品类丰富，共有 100 余个药品生产批准文号，10 多个剂型，目前已形成以独家产品（剂型）为龙头的四大系列产品管线，包括：以坤复康胶囊（片）、复方清带灌注液、妇炎清洗剂、保胎无忧胶囊、母乳多颗粒、更年安胶囊等为代表的妇科类系列产品群，可广泛用于治疗经、带、胎、产、杂等各种妇科疾病；以消银颗粒、百癣夏塔热片、顽癣净、肤痒颗粒、肤疾洗剂等为代表的皮肤科类系列产品，可用于治疗银屑病、湿疹、荨麻疹、神经性皮炎、皮肤瘙痒症、扁平疣等常见皮肤病；以复方双花片、喘泰颗粒、新雪片等为代表的呼吸类系列产品，在治疗感冒、扁桃体炎、哮喘等常见呼吸系统疾病治疗领域发挥中药独特优势；以附桂骨痛胶囊、骨刺胶囊、

骨质宁搽剂、麝香祛痛搽剂为代表的骨科类系列产品群，在风湿性关节炎、类风湿性关节炎、骨关节炎、骨质增生等骨科疾病治疗方面发挥优势。

（二）市场竞争优势

公司核心产品主要有坤复康胶囊（片）、复方双花片、消银颗粒、附桂骨痛胶囊、复方清带灌注液，其中消银颗粒列入《国家基本药物目录》，复方双花片、坤复康胶囊(片)、消银颗粒及附桂骨痛胶囊列入《国家医保目录》，进入基本药物或医保目录产品将更容易得到医疗机构和患者的认可和使用。同时，复方双花片、坤复康胶囊、消银颗粒、复方清带灌注液均为独家剂型及发明专利产品，万花山牌复方双花片连续多次被评为陕西省名牌产品。随着公司销售渠道向连锁药店及基层医疗市场的不断拓展，以及在互联网线上渠道的积极探索，产品数量丰富、结构合理、剂型完善的优势将得到进一步发挥，核心产品的市场潜力将得到进一步释放。

公司控股子公司方元医药是陕西省内较早取得生物制品经营资质的医药商业公司，拥有专业的营销管理团队，主要经营的血液制品属于临床紧缺品种，部分为危重症抢救药品，该类产品均为医保产品，在陕西特别是西安地区市场占有率高，市场竞争力强。

（三）公司品牌优势

公司的“万花山及图”商标被原国家工商行政管理总局商标局认定为中国驰名商标，并多次被评为陕西省著名商标；公司被国家知识产权局评为“国家知识产权优势企业”、“国家知识产权示范企业”；公司被陕西省中药协会授予“2023 年度最具品牌价值企业”；复方双花片产品连续多年被评为“陕西省名牌产品”、入选《陕西省优势中成药“秦药”品牌》、被陕西省中医药管理局遴选为“秦药”优势中成药；坤复康胶囊、消银颗粒入选《中药大品种科技竞争力研究报告（2019 版）》；复方双花片、坤复康胶囊入选《中成药治疗优势病种临床应用指南》，芪药消渴胶囊、复方清带灌注液入选《陕西省医药优势产品目录》。多年来，公司产品以其显著的疗效在广大患者及医务医药工作者中树立了良好的口碑。

（四）技术研究优势

公司坚持“科技是第一生产力”的发展理念，高度重视技术创新。拥有“陕西省中药创新共性技术研发平台”及“陕西省企业技术中心”，持续开展中药产品的工艺优化、质量标准提升、节能降耗环保，以及药品安全性评价等工作；公司技术研究机构健全，人员素质高，配备有齐全的中试设备以及国内领先的检验检测仪器，以满足技术研究的需要；报告期内，公司生产基地被评选为“陕西省智能化工厂”，公司各项研发工作有序开展，为公司的创新驱动发展增添强劲动力。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	247,532,412.38	265,668,337.76	-6.83
营业成本	182,085,862.86	178,764,263.19	1.86
销售费用	67,998,040.55	60,301,862.14	12.76
管理费用	27,005,284.32	24,919,425.53	8.37
财务费用	16,215,840.10	14,637,454.56	10.78
研发费用	3,713,367.81	3,386,639.75	9.65
经营活动产生的现金流量净额	-17,069,271.50	-14,300,678.38	-19.36
投资活动产生的现金流量净额	-818,083.70	2,047,773.14	-139.95
筹资活动产生的现金流量净额	33,567,467.05	41,180,255.63	-18.49

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付的工程款项减少所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒ 适用 ☐ 不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	20,923,169.71	1.12%	14,292,540.81	0.76%	46.39%	主要系收到银行承兑汇票增加所致
其他应收款	16,985,383.33	0.91%	10,213,458.51	0.54%	66.30%	主要系支付市场备用金增加所致
长期股权投资	4,425,545.94	0.24%	9,133,950.48	0.48%	-51.55%	投资的参股公司损益影响
合同负债	14,999,951.42	0.80%	6,206,885.63	0.33%	141.67%	预收货款增加所致
其他应付款	27,298,512.41	1.46%	44,497,932.11	2.36%	-38.65%	主要系合并范围变化所致

其他流动负债	19,244,296.19	1.03%	8,851,861.99	0.47%	117.40%	主要系已背书未到期的银行承兑汇票增加所致
长期应付款	51,810,597.87	2.78%	4,607,722.84	0.24%	1024.43%	其他融资款项增加所致
少数股东权益	31,719,767.63	1.70%	49,582,195.35	2.63%	-36.03%	主要系控股子公司陕西友帮及春盛药业本期业绩亏损所致

其他说明
无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

详见第八节财务报告七、合并财务报表项目注释 31. “所有权或使用权受限资产”。

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

(1) 报告期内，公司控股子公司新高新药业以人民币 538 万元价格将所持咸阳国益健医药配送有限公司 65%股权转让给咸阳市医疗健康集团有限公司；该股权转让事项于 2025 年 6 月 5 日完成工商变更登记。

(2) 报告期内，公司设立全资子公司北京康惠智创科技有限公司，注册资本 500 万元，2025 年 7 月，公司对康惠智创增资至 1000 万元，目前注册资本已全部实缴。

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

公司重要在建项目投入情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	项目名称	项目计划总投资额	本期投入	累计投入	资金来源	项目建设进度
1	陕西友帮医药中间体1号及2号车间	34,000.00	47.07	21,937.44	自有及自筹资金	已投产
2	陕西友帮医药中间体3号及4号车间					3号车间已投产

(3). 以公允价值计量的金融资产
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	359,180.00	28,748.00				233,000.00	69,672.00	224,600.00
合计	359,180.00	28,748.00				233,000.00	69,672.00	224,600.00

证券投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	688620	安凯微		自有资金	116,580.00	46,748.00			232,000.00	68,672.00		交易性金融资产
股票	688352	顾中科技		自有资金	242,600.00	-18,000.00			1,000.00	1,000.00	224,600.00	交易性金融资产
合计	/	/		/	359,180.00	28,748.00			233,000.00	69,672.00	224,600.00	/

证券投资情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

私募基金投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
方元医药	子公司	经营血液制品和各类生物制品	1,000	6,697.14	3,168.50	5,292.93	306.21	238.39
新高新药业	子公司	中成药、化学药制剂等的销售	4,500	8,119.83	6,072.81	2,358.43	-74.67	-55.59
山东友帮	子公司	化药及中间体的生产制造	1,694	1,673.20	-1,028.66		-111.79	-111.79
陕西友帮	子公司	研发生产销售医药中间体	3,138	32,417.03	-11,558.95	1,829.80	-2,367.77	-2,366.84
春盛药业	子公司	中药材种植、收购及中药饮片加工和销售	3,102.04	24,119.91	9,303.00	2,332.27	-999.71	-1,003.66

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒ 适用 ☐ 不适用

1、政策变化风险

医药行业关乎人民群众的生命健康，历来受到严格的监管，国家相关政策对行业影响较大。近年来，随着药品集采提质扩面、价格治理市场规范、医保目录动态调整、医保基金监管强化、三明经验全国推广、医疗反腐行业规范，以及 DRG 付费、中成药联采等医药政策相继出台，医

药行业整体承压。若公司不能适应行业政策变化并及时调整经营策略，则可能对公司业绩产生不利影响。

公司将密切关注医药行业政策变化，准确研判行业政策对企业影响，适时调整营销策略、产品结构、销售渠道与推广方式，有效应对风险挑战，切实增强市场竞争力。

2、产品质量风险

药品的安全性和有效性取决于原材料采购、生产制造、质量控制、运输贮存和患者使用等诸多环节，任一环节的疏漏都有可能对药品质量产生不利影响。公司新建生产基地已顺利通过 GMP 符合性检查，在销产品将逐步转移至新生产基地和新生产线生产，生产过程中各个环节的适应性尚需严密观察和严格控制。

公司将继续坚持质量方针，建立健全质量管理体系，严格按照 GMP 要求生产，从物料的进厂、检验、储存、生产过程控制到成品的出厂、市场反馈等各环节严格管理，确保产品质量稳定安全。

3、安全环保风险

安全生产和环境保护是企业必须承担的社会责任。近年来，从国家到地方陆续出台多项法律法规，大力推行“源头严防、过程严管、后果严惩”的监管体系，提高了公司在安全环保方面的成本支出及工作难度。若公司不能积极适应安全环保方面的相关标准和要求，则可能产生经营及法律风险。

公司将不断强化全体员工的安全和环保意识，持续完善职业健康和安全生产管理及环境保护体系的建设，建立健全风险防范预案以及内部考核和问责制度，全员全程全方位做好安全环保工作，切实履行企业社会责任。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况☒ 适用 ☐ 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	陕西友帮生物医药科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（陕西） http://113.140.66.227:11077/#/noLogin/index

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用**五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	盈利预测及补偿	张雨、黎勇、黎英、沈传玖、沈家胜	承诺菩丰堂 2021 年度至 2024 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）分别不低于 200 万元、500 万元、650 万元、850 万元	2021 年 5 月 20 日	是	2021 年度至 2024 年度	否	2021 年菩丰堂未实现业绩，菩丰堂原股东用现金进行补偿，2022 年菩丰堂未实现业绩，菩丰堂原股东用其持有的菩丰堂全部股权进行抵偿。因医药行业政策环境影响，加之 2023 年下半年起，菩丰堂原股东已不参与公司经营决策，菩丰堂未实现业绩；2024 年菩丰堂未实现业绩。公司多次督促菩丰堂原股东偿还业绩承诺补偿款，均未果。	公司将根据股权投资协议约定方式对菩丰堂原股东提起法律仲裁程序。
其他承诺	盈利预测及补偿	来新胜	承诺山东友帮 2021 年度至 2023 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）分别不低于 500 万元、1000 万元、2000 万元	2020 年 9 月 23 日	是	2021 年度至 2023 年度	否	山东友帮因市场变化影响，2021 年度—2023 年度累计未实现业绩。山东友帮原股东来新胜应向公司补偿 26,909.42 万元。为减少山东友帮亏损幅度尽早使其扭亏为盈，同时公司也能取得部分业绩补偿款，为此，公司同意来新胜将其所持山东友帮 49%股权转让给弘福医药，并签署《股权转让协议》，经约定，弘福医药拟 830 万元股权转让款直接支付给公司，用于抵偿来新胜部分业绩补偿款。同时，弘福医药承诺：陕西友帮 2025-2027 年度实现利润分别不低	公司将根据股权投资协议约定方式对山东友帮原股东提起法律仲裁程序。

								于 3,000 万元、4,000 万元、5,000 万元（以下简称“承诺利润数”），弘福医药同时承诺就实际利润数不足承诺利润数的部分向陕西友帮进行现金补偿。截至目前，弘福医药共向公司支付代来新胜偿还的业绩承诺补偿款 280 万元。公司多次督促来新胜偿还业绩承诺补偿款，均未果。	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√ 本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □ 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√ 适用 □ 不适用

事项概述及类型	查询索引
2024 年 9 月，公司就要求科莱维及相关方支付股权回购定金及股权回购款事项向咸阳市秦都区人民法院提起诉讼，报告期内，公司收到咸阳市秦都区法院一审判决书。2025 年 7 月，公司收到咸阳市秦都区法院送达的益维康源（北京）制药技术有限公司就一审判决提交的民事上诉状。	公司在上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）披露的 2024-048、2025-029、2025-042 号公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□ 适用 √ 不适用

(三) 其他说明

□ 适用 √ 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√ 适用 □ 不适用

事项概述	查询索引
2025 年 4 月 2 日，公司召开第五届董事会第十六次会议，审议通过《关于 2024 年度日常关联交易发生情况及 2025 年度日常关联交易预计的议案》，对公司与持股 5%以上股东上海赛乐仙企业管理咨询	具体内容请查阅公司在上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）披露的 2025-013 号公告

有限公司（以下简称“赛乐仙”）的控股子公司湖南恒昌医药集团股份有限公司（以下简称“恒昌医药”）（含其控制的子公司，下同）发生的交易进行确认，并对 2025 年度日常关联交易进行了预计。公司预计 2025 年向关联人销售商品 2000 万元，为关联人加工商品 700 万元，为关联人提供研发服务 100 万元。

报告期内，公司与关联人实际发生关联交易 489.95 万元，其中，向关联人销售商品 467.53 万元，为关联人提供研发服务 22.41 万元。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☒适用 ☐不适用

科莱维因未实现承诺业绩，2024 年拟以现金方式回购公司持有科莱维 42.8725%的股权，回购总价款为 15,120.69 万元，其中本金 11,998 万元，利息 3,122.69 万元，本次回购交易完成后，公司不再持有科莱维股份。因公司董事长王延岭先生及董事杨瑾女士彼时在科莱维任董事，该交易构成关联交易。

因科莱维未按合同约定期限支付剩余的定金 200 万元及股权回购款 3,599.40 万元，为此，公司就与科莱维、张帆及益维康源股权回购纠纷向咸阳市秦都区人民法院提出诉讼申请，并于 2024 年 9 月收到咸阳市秦都区人民法院通知，法院已受理该诉讼申请，报告期内，公司收到咸阳市秦都区法院一审判决书，支持公司诉求。2025 年 7 月，公司收到咸阳市秦都区法院送达的益维康源（北京）制药技术有限公司就一审判决提交的民事上诉状。截至目前，二审法院尚未开庭审理该案件。

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**☐适用 ☒不适用**(六) 其他重大关联交易**☐适用 ☒不适用**(七) 其他**☐适用 ☒不适用**十一、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**☒适用 ☐不适用**1、 托管情况**☐适用 ☒不适用**2、 承包情况**☐适用 ☒不适用**3、 租赁情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
康惠制药	咸阳医药工业集团有限公司	药品物流中心房屋及设备出租	126,361,031.53	2023 年 3 月 1 日	2033 年 3 月 1 日	3,385,604.40	租赁协议	1,493,759.57	否	无

 租赁情况说明
无

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							2,480								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							12,974.04								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															

担保总额（A+B）	12,974.04
担保总额占公司净资产的比例(%)	15.28
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	8,584.04
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	8,584.04
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	担保对象控股子公司陕西友帮、菩丰堂、顺盛药业资产负债率均已超过100%，若该三家子公司债务到期不能清偿，公司将存在连带清偿责任的可能。
担保情况说明	报告期末，公司未对外提供担保，公司所有担保均为控股子（孙）公司提供的担保。

（三）其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司控股股东康惠控股将其所持公司 22%股权以协议转让的方式转让给悦合智创，同时，康惠控股出具《关于放弃表决权的承诺函》，承诺自《股份转让协议之补充协议》所述公司治理事宜调整完毕之日起自愿放弃行使其届时持有的上市公司 10%股份所对应的表决权。本次股权转让事宜已完成上交所合规性审核，并完成股份过户登记手续。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 21 日、3 月 26 日、6 月 21 日、7 月 10 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的 2025-007、2025-009、2025-036、2025-040 号公告。

目前，公司控制权变更事宜尚在进行中，公司已于 2025 年 8 月 19 日，召开第五届董事会第十八次会议，审议通过董事会换届选举相关议案，待公司股东大会审议通过第六届董事会董事选举完成之日起，公司控股股东将变更为悦合智创，实际控制人将变更为李红明、王雪芳夫妇。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,995
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
陕西康惠控股有限公司	0	36,706,237	36.75	0	质押	10,510,000	境内非国有法人
王延岭	0	6,650,000	6.66	0	无	0	境内自然人
扬州创响投资合伙企业（有限合伙）	5,992,800	5,992,800	6.00	0	无	0	境内非国有法人

上海赛乐仙企业管理咨询有限公司	-5,992,800	3,995,200	4.00	0	无	0	境内非国有法人
TBPTraditionalMedicineInvestment Holdings（H.K.）Limited	-957,800	3,846,300	3.85	0	无	0	境外法人
刘广瑞	80,500	350,600	0.35	0	无	0	境内自然人
北京城鑫科技有限公司	349,500	349,500	0.35	0	无	0	境内非国有法人
北京飞腾九州科技有限公司	343,000	343,000	0.34	0	无	0	境内非国有法人
许润芝	25,000	337,700	0.34	0	无	0	境内自然人
胡伟	318,709	318,709	0.32	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
陕西康惠控股有限公司	36,706,237	人民币普通股	36,706,237				
王延岭	6,650,000	人民币普通股	6,650,000				
扬州创响投资合伙企业（有限合伙）	5,992,800	人民币普通股	5,992,800				
上海赛乐仙企业管理咨询有限公司	3,995,200	人民币普通股	3,995,200				
TBPTraditionalMedicineInvestment Holdings（H.K.）Limited	3,846,300	人民币普通股	3,846,300				
刘广瑞	350,600	人民币普通股	350,600				
北京城鑫科技有限公司	349,500	人民币普通股	349,500				
北京飞腾九州科技有限公司	343,000	人民币普通股	343,000				
许润芝	337,700	人民币普通股	337,700				
胡伟	318,709	人民币普通股	318,709				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，陕西康惠控股有限公司持有公司 36.75%的股份，是公司的控股股东；王延岭直接持有公司 6.66%的股份，同时持有康惠控股 53.98%的股权；王延岭与胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林和邵可众等七名自然人签署《一致行动协议》，王延岭通过直接和间接的方式合计控制公司总股本 43.41%的表决权，是公司的实际控制人。王延岭与康惠控股之间存在关联关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：陕西康惠制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	113,280,265.05	97,600,121.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	224,600.00	359,180.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	20,923,169.71	14,292,540.81
应收账款	七、5	202,963,628.06	214,405,586.89
应收款项融资	七、7	8,663,196.69	6,748,050.39
预付款项	七、8	31,878,169.18	41,494,494.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	16,985,383.33	10,213,458.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	201,392,169.81	195,492,565.52
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	20,051,840.89	18,364,095.89
流动资产合计		616,362,422.72	598,970,093.42
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	七、17	4,425,545.94	9,133,950.48
其他权益工具投资	七、18	41,545,206.26	42,236,315.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	96,265,262.91	98,205,696.84
固定资产	七、21	926,075,920.56	950,944,496.73
在建工程	七、22	25,779,719.84	23,882,421.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,483,444.27	1,866,475.87
无形资产	七、26	96,605,432.98	99,254,524.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	15,114,529.45	18,825,078.78
长期待摊费用	七、28	5,244,708.39	5,866,261.38
递延所得税资产	七、29	34,281,776.54	34,429,574.84
其他非流动资产	七、30	3,068,212.28	4,226,991.27
非流动资产合计		1,249,889,759.42	1,288,871,786.92
资产总计		1,866,252,182.14	1,887,841,880.34
流动负债：			
短期借款	七、32	223,832,068.31	187,509,578.94

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			
应付账款	七、36	223,047,642.97	230,109,074.25
预收款项			
合同负债	七、38	14,999,951.42	6,206,885.63
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	七、39	7,850,106.61	9,693,465.00
应交税费	七、40	9,038,105.30	9,307,374.02
其他应付款	七、41	27,298,512.41	44,497,932.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	119,651,737.72	102,073,183.41
其他流动负债	七、44	19,244,296.19	8,851,861.99
流动负债合计		644,962,420.93	598,249,355.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	276,587,901.28	332,269,311.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	七、47	759,380.99	1,336,310.78
长期应付款	七、48	51,810,597.87	4,607,722.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	39,677,137.87	40,740,709.35
递延所得税负债	七、29	3,574,309.79	3,734,083.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		372,409,327.80	382,688,137.62
负债合计		1,017,371,748.73	980,937,492.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	99,880,000.00	99,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	412,005,083.83	412,005,083.83
减：库存股			
其他综合收益	七、57	11,335,917.23	11,335,917.23
专项储备	七、58	174,995.55	132,919.33
盈余公积	七、59	56,212,692.97	56,212,692.97
一般风险准备			
未分配利润	七、60	237,551,976.20	277,755,578.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		817,160,665.78	857,322,192.02
少数股东权益		31,719,767.63	49,582,195.35
所有者权益（或股东权益）合计		848,880,433.41	906,904,387.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,866,252,182.14	1,887,841,880.34

公司负责人：王延岭 主管会计工作负责人：邹滨泽 会计机构负责人：白丽丽

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：陕西康惠制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		77,802,713.10	63,851,026.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,523,394.71	13,759,848.16
应收账款	十九、1	80,609,925.69	74,249,469.64
应收款项融资		8,663,196.69	6,548,050.39
预付款项		1,327,937.88	662,513.24
其他应收款	十九、2	291,163,329.50	256,351,075.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		69,466,240.89	71,349,785.96
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		478,828.34	538,051.37
流动资产合计		538,035,566.80	487,309,820.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	142,193,493.51	146,901,898.05
其他权益工具投资		41,545,206.26	42,236,315.29
其他非流动金融资产			
投资性房地产		90,252,156.64	91,881,379.60

固定资产		612,935,118.31	624,068,776.86
在建工程		1,313,567.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		51,955,357.06	52,676,152.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,200,180.71	3,712,544.25
递延所得税资产		36,539,752.18	36,539,752.18
其他非流动资产		431,833.53	1,512,339.07
非流动资产合计		980,366,665.81	999,529,157.72
资产总计		1,518,402,232.61	1,486,838,978.40
流动负债：			
短期借款		157,000,000.00	118,089,398.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		50,606,717.30	53,005,667.05
预收款项			
合同负债		2,796,973.93	2,533,235.79
应付职工薪酬		2,457,165.80	3,600,446.59
应交税费		4,413,914.10	1,837,226.93
其他应付款		37,979,101.99	41,140,688.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		82,000,000.00	68,453,826.39
其他流动负债		6,223,121.58	8,042,996.75

流动负债合计		343,476,994.70	296,703,486.55
非流动负债：			
长期借款		229,000,000.00	270,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		50,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		29,803,499.96	30,616,999.96
递延所得税负债		2,000,455.98	2,000,455.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		310,803,955.94	302,617,455.94
负债合计		654,280,950.64	599,320,942.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		99,880,000.00	99,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		412,016,831.13	412,016,831.13
减：库存股			
其他综合收益		11,335,917.23	11,335,917.23
专项储备			
盈余公积		56,212,692.97	56,212,692.97
未分配利润		284,675,840.64	308,072,594.58
所有者权益（或股东权益）合计		864,121,281.97	887,518,035.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,518,402,232.61	1,486,838,978.40

公司负责人：王延岭 主管会计工作负责人：邹滨泽 会计机构负责人：白丽丽

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		247,532,412.38	265,668,337.76
其中：营业收入	七、61	247,532,412.38	265,668,337.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		303,336,306.82	288,768,212.05
其中：营业成本	七、61	182,085,862.86	178,764,263.19
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	七、62	6,317,911.18	6,758,566.88
销售费用	七、63	67,998,040.55	60,301,862.14
管理费用	七、64	27,005,284.32	24,919,425.53
研发费用	七、65	3,713,367.81	3,386,639.75
财务费用	七、66	16,215,840.10	14,637,454.56
其中：利息费用		16,709,697.54	16,065,406.22
利息收入		742,528.73	1,519,262.00
加：其他收益	七、67	3,036,667.15	4,091,129.65
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-3,838,212.55	11,507,042.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,708,404.54	10,813,080.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、70	28,748.00	1,261,918.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,349,667.68	-3,076,546.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	1,047,801.56	927.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-72,743.59	-34,282.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-56,951,301.55	-9,349,685.52
加：营业外收入	七、74	219,123.12	145,569.54
减：营业外支出	七、75	61,041.48	677,679.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-56,793,219.91	-9,881,795.06
减：所得税费用	七、76	555,143.70	7,226,599.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,348,363.61	-17,108,394.22
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,348,363.61	-17,108,394.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,203,602.46	-8,701,972.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,144,761.15	-8,406,421.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-57,348,363.61	-17,108,394.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,203,602.46	-8,701,972.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-17,144,761.15	-8,406,421.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.40	-0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.40	-0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王延岭 主管会计工作负责人：邹滨泽 会计机构负责人：白丽丽

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	126,505,647.65	123,030,943.07
减：营业成本	十九、4	59,927,578.83	57,100,311.86
税金及附加		5,250,208.62	4,472,183.18
销售费用		56,361,697.33	45,540,443.77
管理费用		14,741,734.72	11,498,982.73
研发费用		3,349,321.43	2,626,973.28
财务费用		8,691,809.65	8,195,014.67
其中：利息费用		9,318,744.69	9,571,860.98

利息收入		702,788.93	1,386,799.79
加：其他收益		2,453,628.56	3,119,740.76
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	-4,708,404.54	11,394,874.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,708,404.54	10,813,080.60
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）			2,000,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-253,099.90	-3,875,272.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,047,801.56	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-78,197.14	880.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-23,354,974.39	6,237,256.55
加：营业外收入		4,475.97	100.00
减：营业外支出		46,255.52	387,091.27
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-23,396,753.94	5,850,265.28
减：所得税费用			6,365,930.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-23,396,753.94	-515,664.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-23,396,753.94	-515,664.76
（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			
（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		-23,396,753.94	-515,664.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王延岭 主管会计工作负责人：邹滨泽 会计机构负责人：白丽丽

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		234,274,632.43	309,241,416.65
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		15,391.89	45,587.96

收到其他与经营活动有关的现金		12,322,579.23	13,836,247.62
经营活动现金流入小计		246,612,603.55	323,123,252.23
购买商品、接受劳务支付的现金		127,663,771.27	184,052,638.18
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			
支付给职工及为职工支付的现金		39,412,048.48	39,480,401.45
支付的各项税费		16,408,794.40	30,219,171.34
支付其他与经营活动有关的现金		80,197,260.90	83,671,719.64
经营活动现金流出小计		263,681,875.05	337,423,930.61
经营活动产生的现金流量净额		-17,069,271.50	-14,300,678.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,380,000.00	40,368,000.00
取得投资收益收到的现金			751,794.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	1,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		924,072.01	2,552,420.09
投资活动现金流入小计		6,306,072.01	46,674,114.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,124,155.71	24,626,340.96
投资支付的现金			20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,124,155.71	44,626,340.96
投资活动产生的现金流量净额		-818,083.70	2,047,773.14

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		246,466,221.14	277,384,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,512,123.79
筹资活动现金流入小计		246,466,221.14	278,896,123.79
偿还债务支付的现金		197,687,124.01	224,894,406.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,872,855.10	12,110,188.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,338,774.98	711,272.98
筹资活动现金流出小计		212,898,754.09	237,715,868.16
筹资活动产生的现金流量净额		33,567,467.05	41,180,255.63
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		15,680,111.85	28,927,350.39
加：期初现金及现金等价物余额		97,599,267.17	142,819,621.86
六、期末现金及现金等价物余额		113,279,379.02	171,746,972.25

公司负责人：王延岭 主管会计工作负责人：邹滨泽 会计机构负责人：白丽丽

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		94,100,791.09	99,345,288.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,911,213.83	6,588,490.82
经营活动现金流入小计		100,012,004.92	105,933,778.99
购买商品、接受劳务支付的现金		9,627,741.20	20,931,849.81
支付给职工及为职工支付的现金		26,853,745.54	24,197,615.68
支付的各项税费		8,569,404.20	12,635,024.11
支付其他与经营活动有关的现金		63,138,549.13	54,636,593.90

经营活动现金流出小计		108,189,440.07	112,401,083.50
经营活动产生的现金流量净额		-8,177,435.15	-6,467,304.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			40,000,000.00
取得投资收益收到的现金			751,794.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		4,457,707.55	11,466,978.00
投资活动现金流入小计		4,457,707.55	55,218,772.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,842,581.58	19,502,852.56
投资支付的现金			20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		19,376,316.51	46,151,138.24
投资活动现金流出小计		22,218,898.09	85,653,990.80
投资活动产生的现金流量净额		-17,761,190.54	-30,435,218.79
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		193,610,950.00	257,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			29,400,000.00
筹资活动现金流入小计		193,610,950.00	286,400,000.00
偿还债务支付的现金		144,000,000.00	195,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,720,637.53	10,065,747.09
支付其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		153,720,637.53	215,865,747.09
筹资活动产生的现金流量净额		39,890,312.47	70,534,252.91
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			
加：期初现金及现金等价物余额		63,851,026.32	97,747,665.32
六、期末现金及现金等价物余额		77,802,713.10	131,379,394.93

公司负责人：王延岭 主管会计工作负责人：邹滨泽 会计机构负责人：白丽丽

合并所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	99,880,000.00				412,005,083.83		11,335,917.23	132,919.33	56,212,692.97		277,755,578.66		857,322,192.02	49,582,195.35	906,904,387.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	99,880,000.00				412,005,083.83		11,335,917.23	132,919.33	56,212,692.97		277,755,578.66		857,322,192.02	49,582,195.35	906,904,387.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								42,076.22			-40,203,602.46		-40,161,526.24	-17,862,427.72	-58,023,953.96

(一) 综合收 益总额											-40,203,602.46		-40,203,602.46	-17,144,761.15	-57,348,363.61
(二) 所有者 投入和 减少资 本														-758,092.75	-758,092.75
1. 所 有者投 入的普 通股														-758,092.75	-758,092.75
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								42,076.22					42,076.22	40,426.18	82,502.40
1. 本期提取								210,025.85					210,025.85	201,789.55	411,815.40
2. 本期使用								167,949.63					167,949.63	161,363.37	329,313.00
(六) 其他															
四、本期期末余额	99,880,000.00				412,005,083.83		11,335,917.23	174,995.55	56,212,692.97		237,551,976.20		817,160,665.78	31,719,767.63	848,880,433.41

项目	2024 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	
	实收资本(或股本)	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	99,880,000.00				412,016,831.13		13,743,233.80		56,212,692.97		367,381,119.28		949,233,877.18	70,686,874.67	1,019,920,751.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本 年期初 余额	99,880,000.00				412,016,831.13		13,743,233.80		56,212,692.97		367,381,119.28		949,233,877.18	70,686,874.67	1,019,920,751.85
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-”号 填列）											-8,701,972.53		-8,701,972.53	-7,906,421.69	-16,608,394.22
（一） 综合收 益总额											-8,701,972.53		-8,701,972.53	-8,406,421.69	-17,108,394.22
（二） 所有者 投入和 减少资 本														500,000.00	500,000.00
1. 所 有者投 入的普 通股														500,000.00	500,000.00
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本															
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额															
4. 其 他															

(三) 利润分配															
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	99,880,000.00				412,016,831.13		13,743,233.80		56,212,692.97		358,679,146.75		940,531,904.65	62,780,452.98	1,003,312,357.63

公司负责人：王延岭 主管会计工作负责人：邹滨泽 会计机构负责人：白丽丽

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		11,335,917.23		56,212,692.97	308,072,594.58	887,518,035.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	99,880,000.00				412,016,831.13		11,335,917.23		56,212,692.97	308,072,594.58	887,518,035.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-23,396,753.94	-23,396,753.94
（一）综合收益总额										-23,396,753.94	-23,396,753.94
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		11,335,917.23		56,212,692.97	284,675,840.64	864,121,281.97

项目	2024 年半年度								
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合收益	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股		储 备			
一、上年期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		13,743,233.80		56,212,692.97	389,497,661.21	971,350,419.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	99,880,000.00				412,016,831.13		13,743,233.80		56,212,692.97	389,497,661.21	971,350,419.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-515,664.76	-515,664.76
（一）综合收益总额										-515,664.76	-515,664.76
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		13,743,233.80		56,212,692.97	388,981,996.45	970,834,754.35

公司负责人：王延岭 主管会计工作负责人：邹滨泽 会计机构负责人：白丽丽

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

1、公司概况

- (1) 公司名称：陕西康惠制药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”);
- (2) 注册资本：人民币玖仟玖佰捌拾捌万元(人民币 99,880,000.00 元);
- (3) 公司住所：陕西省咸阳市秦都区彩虹二路;
- (4) 法定代表人：王延岭;
- (5) 统一社会信用代码：916100006984144239;
- (6) 业务性质：医药制造业;
- (7) 经营范围：片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服液、酒剂、茶剂、合剂、洗剂、搽剂、酊剂、膏药、软膏药的生产，销售自产产品；中药前提取处理；医药化工技术开发、转让及咨询服务；企业自产产品运输、配送。（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）
- (8) 主要产品：复方双花片、消银颗粒、坤复康胶囊、附桂骨痛胶囊、复方清带灌注液及芪药消渴胶囊等；
- (9) 公司的母公司及最终控制方：公司的母公司为陕西康惠控股有限公司，最终控制方为王延岭。

2、历史沿革

公司成立于 2009 年，由陕西康惠制药有限公司(后更名为“陕西康惠控股有限公司”，以下简称“康惠控股”)与自然人王延岭共同出资设立，成立时注册资本 5,000 万元，2009 年 12 月 24 日取得陕西省工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

2010 年 10 月，公司增加注册资本人民币 1,667 万元，增资后注册资本变更为人民币 6,667 万元。

2013 年 3 月，公司增加注册资本人民币 824 万元，增资后注册资本变更为人民币 7,491 万元。

2017 年 4 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准陕西康惠制药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]403 号）核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股 2,497 万股，公司总股本变更为 9,988 万股，公司股票于 2017 年 4 月 21 日在上海证券交易所上市交易。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

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：

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”各项描述。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、40“重要会计政策和会计估计的变更”。

1、 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2023 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

☒ 适用 ☐ 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	重要性标准
重要的预付账款	200 万以上
重要的在建工程	本公司将在建工程金额超过资产总额 1%的项目认定为重要的在建工程项目
重要的应付账款	200 万以上
重要的其他应付款	200 万以上
重要的非全资子公司	单个子公司资产总额占集团资产总额的 5%，或单个子公司净利润(损失以绝对金额计算)占集团合并净利润的 5%以上
重要的合营或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 2%以上,或长期股权投资权益法下投资损益(损失以绝对金额计算)占集团合并净利润的 5%以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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、7、(2)“合并财务报表的编制方法”），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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、19 “长期股权投资”或本附注五、11 “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、19 “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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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、19“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。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1)金融资产

①分类和初始计量

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：

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。其中：

<1>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

②金融资产减值

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。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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>按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1: 应收票据—银行承兑汇票	承兑人信用风险较低	参考历史信用损失经验, 不计提预期信用损失
组合 2: 应收票据—商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率照表, 计算预期信用损失
组合 3: 应收款项—信用风险特征		
组合 4: 应收款项-关联方组合	合并范围内关联方款项	除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外, 参考历史信用损失经验, 不计提预期信用损失

<2>账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	12.00%	12.00%
2-3 年 (含 3 年)	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成, 且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款, 自初始确认日起到期期限在一年内 (含一年) 的, 列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等, 自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资, 也列报为其他债权投资。对于其他债权投资 (包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资), 本公司依据其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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资, 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。

<3>按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 本公司按单项计提预期信用损失。

③终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认:

1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

2)该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2)金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1)能够消除或显著减少会计错配。

2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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）。

(3)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ②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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或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、使用自身数据作出的财务预测等。

(4)后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ①扣除已偿还的本金。
- ②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1)对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(5)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。

12、 应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

公司执行的应收票据政策详见本节“五、11 金融工具”相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

13、 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

公司执行的应收账款政策详见本节“五、11 金融工具”相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

14、 应收款项融资

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

公司执行的应收款项融资政策详见本节“五、11 金融工具”相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

15、 其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

公司执行的其他应收款政策详见本节“五、11 金融工具”相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

16、 存货

☒ 适用 ☐ 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒ 适用 ☐ 不适用

(1)存货的分类

存货包括原材料、包装物、在产品、库存商品及发出商品等。

(2)发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，将其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4)存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物摊销方法

对低值易耗品和包装物均采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产的确认方法及标准☒ 适用 ☐ 不适用**(1)合同资产的确认方法及标准**

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

公司拥有的无条件（仅取决于时间流逝因素）向客户收取对价的权利确认为应收账款。

(2)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注五、11、金融工具”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据☐ 适用 ☒ 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**☐ 适用 ☒ 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**☐ 适用 ☒ 不适用**18、 持有待售的非流动资产或处置组**☒ 适用 ☐ 不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**☒ 适用 ☐ 不适用**(1)持有待售的非流动资产或处置组确认标准**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2)会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后

的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

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、11“金融工具”。

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

(1)投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、(2)“合并财务报表编制的方法”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，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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20 年-40 年	5%	4.75%-2.38%

21、 固定资产

(1). 确认条件

☒ 适用 ☐ 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

☒ 适用 ☐ 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 年-40 年	5.00%	9.50%-2.38%
机器设备	年限平均法	10 年-20 年	5.00%	9.50%-4.75%
运输设备	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%
其他	年限平均法	3 年-5 年	5.00%	31.67%-19.00%

22、 在建工程

☒ 适用 ☐ 不适用

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，预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产主体建设工程及配套工程（包括安装）已全部完工或实质上全部完工；
- (2) 所购建的固定资产达到预定设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；
- (3) 已经试生产或试运行，其结果表明能稳定的产出合格产品，或能够保持正常稳定运行；
- (4) 继续发生在该固定资产的支出很少或几乎不再发生；
- (5) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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、27 “长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4)专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

(1)无形资产，是指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。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2)公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3)对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

各类无形资产采用直线法并按下列使用寿命摊销：

项目	摊销年限
土地使用权	50 年
软件	5 年

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1)研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；
- 2)开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

②公司划分内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

- 1)对于需要进行临床试验的药品研究开发项目，将项目立项至取得临床试验批件的期间确认为研究阶段，将取得临床试验批件后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。开发阶段所发生的支出，只归集直接用于开发项目的支出，与其他研发项目共同发生的费用，于发生时计入当期损益；
- 2)对于无需进行临床试验的药品研究开发项目，不划分研究阶段与开发阶段，所发生的费用全部计入当期损益。

③内部研究开发项目在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：

- 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，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。

开发阶段的支出，如果不能满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之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,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者,同时也不低于零。

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。

28、 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用,长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

(1)职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2)短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1)修改设定受益计划时；
- 2)公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的相关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本；
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动；
- ④为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1)该义务是公司承担的现时义务；
- (2)履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

32、 股份支付

☐适用 ☒不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

(1)收入确认原则

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：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②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；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④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；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1)客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2)客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3)企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- <1>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；
- <2>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；
- <3>企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4>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；

<5>客户已接受该商品；

<6>其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2)收入确认方法

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司确认销售收入的具体原则：根据合同或订单约定将货物发出，对方客户收到货物，在随货同行单签字或物流快递签收时即转移货物控制权时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3)政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

38、 租赁

☒适用 ☐不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋和土地。

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，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定

租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产的具体折旧方法如下：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>
房屋及建筑物	直线法	租赁期限
土地使用权	直线法	租赁期限

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、27“长期资产减值”。

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，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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

公司作为出租人

公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

于租赁期开始日，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。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。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☒适用 ☐不适用

重大会计判断和估计

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，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。

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，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、34、收入”所述，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。

企业主要依靠过去的经验和作出判断，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)租赁的归类

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

(3)金融工具减值

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。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4)存货跌价准备

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。

(5)金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6)长期资产减值准备

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。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

(7)商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(8)折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。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。

(9)递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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。

(10)所得税

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**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
消费税	应税收入	10%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
水利建设基金	应税收入	0.05%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2、税收优惠

√适用 □不适用

(1)公司于 2011 年 7 月 12 日被认定为高新技术企业，2023 年公司通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202361001397，发证时间 2023 年 11 月 29 日，有效期为 3 年，本报告期继续执行 15%的企业所得税优惠税率。

(2)财政部税务总局、国家发展改革委公告（2020 年第 23 号）“关于延续西部大开发企业所得税政策的公告”的规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，公司依此政策继续享受 15%的企业所得税税率。

综上所述，公司报告期内执行 15%的优惠企业所得税率。

(3)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]第七条“药用植物初加工，通过对各种药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等，进行挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工处理，制成的片、丝、块、段等中药材。”的规定，子公司四川春盛药业集团股份有限公司、四川菩丰堂药业有限公司免征企业所得税。

(4)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》(2021 年第 12 号)的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司咸阳康驰医药有限公司、陕西康惠医疗连锁管理有限公司符合小型微利企业认定标准，报告期内享受上述小微企业普惠性税收减免政策。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,440.10	73,335.98
银行存款	113,008,809.12	97,026,052.53

其他货币资金	233,015.83	500,732.85
存放财务公司存款		
合计	113,280,265.05	97,600,121.36
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	886.03	854.19

其他说明
无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	224,600.00	359,180.00	/
其中：			
权益工具投资	224,600.00	359,180.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计	224,600.00	359,180.00	/

其他说明：
√适用 □不适用
权益工具投资均为股票投资。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,798,668.47	13,081,187.72
商业承兑票据	1,198,229.31	1,285,081.16

小计	20,996,897.78	14,366,268.88
减：坏账准备	73,728.07	73,728.07
合计	20,923,169.71	14,292,540.81

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

期末无已质押或因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		17,786,978.97
商业承兑票据		
合计		17,786,978.97

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按组合计提坏账准备	20,996,897.78	100.00%	73,728.07	0.35%	20,923,169.71	14,366,268.88	100%	73,728.07	0.51%	14,292,540.81
其中：										
银行承兑汇票	19,798,668.47	94.29%			19,798,668.47	13,081,187.72	91.05%			13,081,187.72
商业承兑汇票	1,198,229.31	5.71%	73,728.07	6.15%	1,124,501.24	1,285,081.16	8.95%	73,728.07	5.74%	1,211,353.09
合计	20,996,897.78	/	73,728.07	/	20,923,169.71	14,366,268.88	/	73,728.07	/	14,292,540.81

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	1,198,229.31	73,728.07	6.15%
合计	1,198,229.31	73,728.07	6.15%

按组合计提坏账准备的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 坏账准备的情况
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	73,728.07					73,728.07
合计	73,728.07					73,728.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况
☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

应收票据核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

5、 应收账款
(1). 按账龄披露
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	172,026,154.31	190,672,610.01
1 年以内合计	172,026,154.31	190,672,610.01
1 至 2 年	39,091,757.65	33,857,579.39
2 至 3 年	6,555,324.81	10,894,021.44
3 年以上	43,255,625.39	38,928,413.50
合计	260,928,862.16	274,352,624.34
减：坏账准备	57,965,234.10	59,947,037.45
合计	202,963,628.06	214,405,586.89

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,205,662.83	3.14	8,205,662.83	100.00		8,205,662.83	2.99	8,205,662.83	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	8,205,662.83	3.14	8,205,662.83	100.00		8,205,662.83	2.99	8,205,662.83	100.00	
按组合计提坏账准备	252,723,199.33	96.86	49,759,571.27	19.69	202,963,628.06	266,146,961.51	97.01	51,741,374.62	19.44	214,405,586.89
其中：										
按组合计提坏账准备	252,723,199.33	96.86	49,759,571.27	19.69	202,963,628.06	266,146,961.51	97.01	51,741,374.62	19.44	214,405,586.89
合计	260,928,862.16	/	57,965,234.10	/	202,963,628.06	274,352,624.34	/	59,947,037.45	/	214,405,586.89

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
按单项计提坏账准备	8,205,662.83	8,205,662.83	100%	预计无法收回
合计	8,205,662.83	8,205,662.83	100%	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司余额为 8,205,662.83 元的应收账款预计无法收回，按单项全额计提坏账准备 8,205,662.83 元。

按组合计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	173,984,440.98	8,699,222.05	5.00%
1-2 年(含 2 年)	39,091,757.65	4,691,010.92	12.00%
2-3 年(含 3 年)	6,555,324.81	3,277,662.41	50.00%
3 年以上	33,091,675.89	33,091,675.89	100.00%
合计	252,723,199.33	49,759,571.27	19.69%

按组合计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	51,741,374.62	1,249,238.72		275,076.00	-2,955,966.07	49,759,571.27
单项认定	8,205,662.83					8,205,662.83
合计	59,947,037.45	1,249,238.72		275,076.00	-2,955,966.07	57,965,234.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	275,076.00

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
西安交通大学医学院第一附属医院	8,719,942.00		8,719,942.00	3.34%	435,997.10
普洛法默医药有限公司	7,091,910.00		7,091,910.00	2.72%	238,017.50
西安冶金医院	6,509,529.24		6,509,529.24	2.49%	508,844.59
广西太华医药有限责任公司	6,065,892.00		6,065,892.00	2.32%	303,294.60
重庆市九龙坡区中医院	4,943,113.07		4,943,113.07	1.89%	247,155.65
合计	33,330,386.31		33,330,386.31	12.77%	1,733,309.44

其他说明

无

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

6、 合同资产
(1). 合同资产情况
☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因
☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露
☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,663,196.69	6,748,050.39
减：坏账准备		

合计	8,663,196.69	6,748,050.39
----	--------------	--------------

(2). 期末公司已质押的应收款项融资
☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,674,249.22	
合计	16,674,249.22	

(4). 按坏账计提方法分类披露
☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 坏账准备的情况
☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况
☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 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

(8). 其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,627,622.58	52.16%	28,985,476.51	69.86%
1 至 2 年	14,947,881.51	46.89%	12,416,611.54	29.92%
2 至 3 年	245,412.40	0.77%	58,872.06	0.14%
3 年以上	57,252.69	0.18%	33,533.94	0.08%
合计	31,878,169.18	100.00%	41,494,494.05	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项目	期末余额	未结算的原因
预付中药材款	7,504,609.48	药材未到收获期

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
亳州市谯城区家和富白芍种植专业合作社	3,900,000.00	12.23%
徐秀华	3,604,609.48	11.31%
石柱土家族自治县秦建农副产品专业合作社	3,121,993.70	9.79%
悦仁堂河南医药有限公司	2,114,524.95	6.63%
亳州市御农香种植家庭农场	1,775,937.60	5.57%

合计	14,517,065.73	45.54%
----	---------------	--------

其他说明：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 14,517,065.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 45.54%。

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,985,383.33	10,213,458.51
合计	16,985,383.33	10,213,458.51

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利**(1). 应收股利**

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,842,507.83	1,308,799.00
1 年以内合计	7,842,507.83	1,308,799.00
1 至 2 年	10,716,710.20	9,745,279.78
2 至 3 年	1,716,199.23	2,767,989.45
3 年以上	6,755,238.79	6,336,234.04
合计	27,030,656.05	20,158,302.27
减：坏账准备	10,045,272.72	9,944,843.76
合计	16,985,383.33	10,213,458.51

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务备用金	6,177,688.00	539,902.91
保证金	1,594,787.33	1,632,805.63
应收补偿款	7,629,137.79	7,629,137.79

往来款	9,935,272.71	9,823,500.70
其他	1,693,770.22	532,955.24
合计	27,030,656.05	20,158,302.27

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	3,935,803.76		6,009,040.00	9,944,843.76
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	100,428.96			100,428.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	4,036,232.72		6,009,040.00	10,045,272.72

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	9,944,843.76	100,428.96				10,045,272.72
合计	9,944,843.76	100,428.96				10,045,272.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
骆春明	6,746,500.04	24.96%	应收补偿款	1-2 年	809,580.00
中国老龄产业协会金融涉老服务发展委员会	4,000,000.00	14.80%	往来款	3 年以上	4,000,000.00
铁门关市恩政农业科技开发有限公司	1,979,040.00	7.32%	往来款	2-3 年	1,979,040.00
深圳问止中医健康科技有限公司	1,000,000.00	3.70%	往来款	1 年以内	50,000.00
来新胜	882,637.75	3.27%	应收补偿款	3 年以上	882,637.75
合计	14,608,177.79	54.04%	/	/	7,721,257.75

注：铁门关市恩政农业科技开发有限公司往来款已申请强制执行未收回，个别认定全额计提坏账。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款
☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

10、 存货
(1). 存货分类
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	87,685,578.41	5,847,323.76	81,838,254.65	81,921,420.32	5,847,323.76	76,074,096.56
包装物	4,449,876.62		4,449,876.62	4,183,333.52		4,183,333.52
在产品	57,590,933.97	7,828,903.51	49,762,030.46	56,955,815.31	8,876,705.07	48,079,110.24
库存商品	71,630,775.20	6,288,767.12	65,342,008.08	73,444,792.32	6,288,767.12	67,156,025.20
合计	221,357,164.20	19,964,994.39	201,392,169.81	216,505,361.47	21,012,795.95	195,492,565.52

(2). 确认为存货的数据资源
☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,847,323.76					5,847,323.76
在产品	8,876,705.07			1,047,801.56		7,828,903.51
库存商品	6,288,767.12					6,288,767.12
合计	21,012,795.95			1,047,801.56		19,964,994.39

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

计提存货跌价准备的存货本期已对外销售或领用。

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	19,572,489.05	17,851,393.29
预缴企业所得税	479,351.84	512,702.60
合计	20,051,840.89	18,364,095.89

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
西安润沣医药投资 合伙企业(有限合伙)	9,133,950.48				-4,708,404.54						4,425,545.94	
小计	9,133,950.48				-4,708,404.54						4,425,545.94	
合计	9,133,950.48				-4,708,404.54						4,425,545.94	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入 其他综合 收益的损 失	指定为 以公允 价值计 量且其 变动计 入其他 综合收 益的原 因
		追加投 资	减少投资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他					
江苏趵泉 醴泽健康 产业创业 投资基金 (有限合 伙)	29,031,211.90		691,109.03				28,340,102.87		13,631,269.82		拟长期 持有
西安博恩 生物科技 有限公司	10,500,000						10,500,000.00				拟长期 持有
西安嘉沣 投资合伙 企业（有 限合伙）	2,705,103.39						2,705,103.39			294,896.61	拟长期 持有
合计	42,236,315.29		691,109.03				41,545,206.26		13,631,269.82	294,896.61	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产
☐ 适用 ☒ 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1)、采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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	115,116,024.66			115,116,024.66
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	115,116,024.66			115,116,024.66
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	16,910,327.82			16,910,327.82
2.本期增加金额	1,940,433.93			1,940,433.93
（1）计提或摊销	1,940,433.93			1,940,433.93
3.本期减少金额				
4.期末余额	18,850,761.75			18,850,761.75
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3、本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	96,265,262.91			96,265,262.91
2.期初账面价值	98,205,696.84			98,205,696.84

(2)、未办妥产权证书的投资性房地产情况：
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
商务办公楼	2,278,460.11	正在办理过户

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况
☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

暂时闲置的投资性房地产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	16,134,829.00	11,198,808.01	-	4,936,020.99

21、固定资产
项目列示
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	911,291,803.66	936,160,379.83
固定资产清理	14,784,116.90	14,784,116.90
合计	926,075,920.56	950,944,496.73

其他说明：

无

固定资产
(1). 固定资产情况
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	733,370,310.53	347,811,952.83	5,250,024.36	10,672,880.71	15,573,614.53	1,112,678,782.96
2. 本期增加金额		921,076.47	88,883.07	610,361.95	206,505.89	1,826,827.38
（1）购置		921,076.47	88,883.07	610,361.95	206,505.89	1,826,827.38
3. 本期减少金额			89,823.26	1,535,354.81	32,731.56	1,657,909.63
（1）处置或报废				1,368,821.96		1,368,821.96
（2）企业合并减少			89,823.26	166,532.85	32,731.56	289,087.67

4.期 末余额	733,370,310.53	348,733,029.30	5,249,084.17	9,747,887.85	15,747,388.86	1,112,847,700.71
二、累计折旧						
1.期 初余额	67,456,537.64	90,279,303.68	3,933,070.20	8,340,765.19	6,508,726.42	176,518,403.13
2.本 期增加金 额	11,554,136.76	12,975,547.44	309,594.79	304,652.35	1,263,137.57	26,407,068.91
(1) 计提	11,554,136.76	12,975,547.44	309,594.79	304,652.35	1,263,137.57	26,407,068.91
3.本 期减少金 额			57,753.04	1,302,779.66	9,042.29	1,369,574.99
(1) 处置或 报废				1,248,166.93		1,248,166.93
(2) 企业合 并减少			57,753.04	54,612.73	9,042.29	121,408.06
4.期 末余额	79,010,674.40	103,254,851.12	4,184,911.95	7,342,637.88	7,762,821.70	201,555,897.05
三、减值准备						
1.期 初余额						
2.本 期增加金 额						
3.本 期减少金 额						
4.期 末余额						
四、账面价值						
1.期 末账面价 值	654,359,636.13	245,478,178.18	1,064,172.22	2,405,249.97	7,984,567.16	911,291,803.66
2.期 初账面价 值	665,913,772.89	257,532,649.15	1,316,954.16	2,332,115.52	9,064,888.11	936,160,379.83

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼	14,644,150.46	正在办理
办公楼	33,800,730.59	正在办理
仓库	10,512,404.37	正在办理
车间	39,827,981.29	正在办理
中心控制室	1,249,036.45	正在办理
第二配电室	1,807,105.78	正在办理
警卫室、门卫	758,228.21	无法办理
合计	102,599,637.15	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	8,159,536.81	8,159,536.81
机器设备	1,080,566.53	1,080,566.53
在建工程	5,544,013.56	5,544,013.56
合计	14,784,116.90	14,784,116.90

其他说明：

公司的子公司山东友帮生化科技有限公司因政府对其所在区域规划调整拟拆除，已全面停产。菏泽市定陶区仿山镇人民政府委托山东国瑞土地房地产资产评估测绘有限公司对该子公司的土地使用权及实物资产进行了评估，现场勘察日为 2023 年 11 月 20 日，于 2024 年 7 月 25 日出具了鲁国瑞估字（2024）第 A24088 号估价报告，评估价值为 22,467,852 元。截止 2025 年 6 月 30 日部分房屋已拆除，拆迁补偿协议尚未签订。

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,170,188.84	19,417,010.70
工程物资	4,609,531.00	4,465,410.30
合计	25,779,719.84	23,882,421.00

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
春盛中药研发、展示及检验检测多功能中心项目	16,633,969.45		16,633,969.45	16,633,969.45		16,633,969.45
零星工程	4,536,219.39		4,536,219.39	2,783,041.25		2,783,041.25
合计	21,170,188.84		21,170,188.84	19,417,010.70		19,417,010.70

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
设备	602,698.43		602,698.43	602,698.43		602,698.43
备品备件	4,006,832.57		4,006,832.57	3,862,711.87		3,862,711.87
合计	4,609,531.00		4,609,531.00	4,465,410.30		4,465,410.30

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	284,091.11	3,305,218.17	3,589,309.28
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	284,091.11	3,305,218.17	3,589,309.28
二、累计折旧			

1.期初余额	198,863.83	1,523,969.58	1,722,833.41
2.本期增加金额	42,613.68	340,417.92	383,031.60
(1)计提	42,613.68	340,417.92	383,031.60
3.本期减少金额			
4.期末余额	241,477.51	1,864,387.50	2,105,865.01
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	42,613.60	1,440,830.67	1,483,444.27
2.期初账面价值	85,227.28	1,781,248.59	1,866,475.87

(2). 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利技术及非专利技术	软件	车位使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	109,099,029.15	48,594,130.50	1,468,753.51	1,447,307.80	160,609,220.96
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	109,099,029.15	48,594,130.50	1,468,753.51	1,447,307.80	160,609,220.96
二、累计摊销					
1.期初余额	20,002,569.91	26,534,447.08	703,746.91	635,541.74	47,876,305.64

2.本期增加金额	1,096,497.41	1,443,839.47	61,274.88	47,479.70	2,649,091.46
(1) 计提	1,096,497.41	1,443,839.47	61,274.88	47,479.70	2,649,091.46
3.本期减少金额					
4.期末余额	21,099,067.32	27,978,286.55	765,021.79	683,021.44	50,525,397.10
三、减值准备					
1.期初余额	1,761,940.18	11,716,450.70			13,478,390.88
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,761,940.18	11,716,450.70			13,478,390.88
四、账面价值					
1.期末账面价值	86,238,021.65	8,899,393.25	703,731.72	764,286.36	96,605,432.98
2.期初账面价值	87,334,519.06	10,343,232.72	765,006.60	811,766.06	99,254,524.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
陕西方元医药生物有限公司	15,114,529.45					15,114,529.45

陕西新高新药业有 限公司	558,823.41					558,823.41
山东友帮生化科技 有限公司	4,866,504.30					4,866,504.30
咸阳国益健医药配 送有限公司	3,710,549.33			3,710,549.33		
合计	24,250,406.49			3,710,549.33		20,539,857.16

(2). 商誉减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
陕西方元医药生 物有限公司	-					
陕西新高新药业 有限公司	558,823.41					558,823.41
山东友帮生化科 技有限公司	4,866,504.30					4,866,504.30
合计	5,425,327.71					5,425,327.71

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐ 适用 ☒ 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐ 适用 ☒ 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

28、长期待摊费用
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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
房屋装修费	257,246.98	126,000.00	124,130.22		259,116.76
绿化费	3,685,549.05		159,957.42		3,525,591.63
委托研发费用	1,870,000.00		410,000.00		1,460,000.00
工程改造	53,465.35			53,465.35	
合计	5,866,261.38	126,000.00	694,087.64	53,465.35	5,244,708.39

其他说明：

无

29、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
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	50,274,531.45	8,167,844.29	56,552,752.39	8,315,642.59
内部交易未实现利润	1,953,042.74	307,329.83	1,953,042.74	307,329.83
可抵扣亏损	170,515,546.32	25,778,873.70	170,515,546.32	25,778,873.70
交易性金融资产公允价值变动	105,748.00	5,287.40	105,748.00	5,287.40
租赁负债	89,765.26	22,441.32	89,765.26	22,441.32
合计	222,938,633.77	34,281,776.54	229,216,854.71	34,429,574.84

(2). 未经抵销的递延所得税负债
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,108,125.59	1,552,546.99	11,092,136.78	1,712,320.35
其他权益工具投资公允价值变动	13,336,373.21	2,000,455.98	13,336,373.21	2,000,455.98
使用权资产	85,227.28	21,306.82	85,227.28	21,306.82
合计	23,529,726.08	3,574,309.79	24,513,737.27	3,734,083.15

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
设备及工程款	615,153.53		615,153.53	1,800,932.52		1,800,932.52
药材种植前期预付款	2,453,058.75		2,453,058.75	2,426,058.75		2,426,058.75
合计	3,068,212.28		3,068,212.28	4,226,991.27		4,226,991.27

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	886.03	886.03	冻结		854.19	854.19	冻结	
应收票据					956,405.07	956,405.07	其他	贴现
固定资产	437,228,248.30	406,666,371.60	抵押		437,228,248.30	412,381,176.37	抵押	
无形资产	87,529,280.67	68,402,621.17	抵押		87,529,280.67	69,310,645.68	抵押	
投资性房地产	106,428,055.22	90,252,156.64	抵押		106,428,055.22	91,881,379.60	抵押	
合计	631,186,470.22	565,322,035.44	/	/	632,142,843.45	574,530,460.91	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,800,000.00	6,990,000.00
保证借款	203,511,027.40	128,962,000.00
信用借款	5,482,000.00	50,399,000.00
票据贴现融资		956,405.07
应付利息	39,040.91	202,173.87
合计	223,832,068.31	187,509,578.94

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

33、交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**34、衍生金融负债**☐适用 ☒不适用**35、应付票据**☐适用 ☒不适用**36、应付账款****(1). 应付账款列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
余额	223,047,642.97	230,109,074.25
其中：账龄 1 年以上的余额	136,503,698.67	106,545,887.38
合计	223,047,642.97	230,109,074.25

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程款	87,219,856.62	暂未结算
合计	87,219,856.62	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**☐适用 ☒不适用**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**☐适用 ☒不适用**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**38、合同负债****(1). 合同负债情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,999,951.42	6,206,885.63
合计	14,999,951.42	6,206,885.63

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债
☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因
☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

39、应付职工薪酬
(1). 应付职工薪酬列示
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,671,471.55	35,166,105.45	37,392,769.36	7,444,807.64
二、离职后福利-设定提存计划	21,993.45	3,129,247.37	2,829,274.85	321,965.97
三、辞退福利		83,333.00		83,333.00
合计	9,693,465.00	38,378,685.82	40,222,044.21	7,850,106.61

(2). 短期薪酬列示
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,538,007.35	32,088,675.11	34,217,562.96	6,409,119.50
二、职工福利费	49,827.32	575,722.23	543,018.92	82,530.63
三、社会保险费	77,807.58	1,500,148.32	1,507,518.29	70,437.61
其中：医疗保险费	60,352.37	1,321,040.74	1,317,584.75	63,808.36
工伤保险费	17,455.21	179,107.58	189,933.54	6,629.25
四、住房公积金	29,595.00	781,192.44	771,518.44	39,269.00
五、工会经费和职工教育经费	976,234.30	220,367.35	353,150.75	843,450.90
合计	9,671,471.55	35,166,105.45	37,392,769.36	7,444,807.64

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	15,463.82	3,002,840.09	2,708,401.69	309,902.22
2、失业保险费	6,529.63	126,407.28	120,873.16	12,063.75
合计	21,993.45	3,129,247.37	2,829,274.85	321,965.97

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,436,478.98	1,723,826.16
消费税	1,263.72	
企业所得税	1,826,448.17	3,962,904.43
个人所得税	190,100.25	233,862.85
城市维护建设税	158,879.88	41,827.52
教育费附加	68,391.34	17,926.08
地方教育费附加	45,594.22	11,950.74
印花税	45,514.90	59,840.62
水利建设基金	74,622.61	75,359.24
土地使用税	384,499.44	343,301.84
房产税	2,803,344.57	2,835,280.73
环境保护税	141.62	1,293.81
其他	2,825.60	
合计	9,038,105.30	9,307,374.02

其他说明：

无

41、 其他应付款
(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,298,512.41	44,497,932.11
合计	27,298,512.41	44,497,932.11

(2). 应付利息
☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 应付股利
☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,154,508.40	14,806,397.12
代收代付款	1,500,000.00	3,000,000.00
借款及利息	11,782,996.19	4,033,110.47
预提费用	6,300,031.65	11,937,923.44
往来款及其他	2,560,976.17	10,720,501.08
合计	27,298,512.41	44,497,932.11

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

42、持有待售负债
☐ 适用 ☒ 不适用

43、1 年内到期的非流动负债
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	113,145,361.46	95,482,250.06
1 年内到期的长期应付款	5,695,979.60	5,703,851.38

1 年内到期的租赁负债	810,396.66	887,081.97
合计	119,651,737.72	102,073,183.41

其他说明：
无

44、其他流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,457,317.22	612,106.89
已背书未到期的银行承兑汇票	17,786,978.97	8,239,755.10
合计	19,244,296.19	8,851,861.99

短期应付债券的增减变动：
☐ 适用 ☒ 不适用
其他说明：
☐ 适用 ☒ 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	285,933,262.74	313,538,905.01
保证借款	103,800,000.00	112,850,000.00
加：应付利息		1,362,656.55
小计	389,733,262.74	427,751,561.56
减：一年内到期的长期借款	113,145,361.46	95,482,250.06
合计	276,587,901.28	332,269,311.50

长期借款分类的说明：

期末已到期未偿还的长期借款 7,589,593.51 元、利息 1,487,995.48 元，系公司的子公司山东友帮生化科技有限公司借款，已重分类至一年内到期的长期借款。

其他说明
☐ 适用 ☒ 不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**☐ 适用 ☒ 不适用**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**☐ 适用 ☒ 不适用**(3). 可转换公司债券的说明**☐ 适用 ☒ 不适用

转股权会计处理及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用**47、租赁负债**☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,630,222.06	2,316,088.58
减：未确认融资费用	60,444.41	92,695.83
减：一年内到期的租赁负债	810,396.66	887,081.97
租赁负债净额	759,380.99	1,336,310.78
合计	759,380.99	1,336,310.78

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	57,665,820.64	11,181,666.64
减：未确认融资费用	159,243.17	870,092.42
小计	57,506,577.47	10,311,574.22
减：一年内到期的长期应付款	5,695,979.60	5,703,851.38
合计	51,810,597.87	4,607,722.84

其他说明：

无

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	40,740,709.35	940,000.00	2,003,571.48	39,677,137.87	财政拨款
合计	40,740,709.35	940,000.00	2,003,571.48	39,677,137.87	/

其他说明：

√适用 □不适用

具体情况详见附注十一、政府补助。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	99,880,000.00						99,880,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

55、资本公积

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	410,475,778.07			410,475,778.07
其他资本公积	1,529,305.76			1,529,305.76
合计	412,005,083.83			412,005,083.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

☐ 适用 ☒ 不适用

57、其他综合收益

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	11,335,917.23							11,335,917.23
其他权益工具投资公允价值变动	11,335,917.23							11,335,917.23
其他综合收益合计	11,335,917.23							11,335,917.23

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	132,919.33	210,025.85	167,949.63	174,995.55
合计	132,919.33	210,025.85	167,949.63	174,995.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,212,692.97			56,212,692.97
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金				
其他				
合计	56,212,692.97			56,212,692.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	277,755,578.66	367,381,119.28
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减—)		
调整后期初未分配利润	277,755,578.66	367,381,119.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,203,602.46	-89,625,540.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	237,551,976.20	277,755,578.66

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,273,693.51	178,506,832.97	260,111,258.79	175,376,019.25

其他业务	6,258,718.87	3,579,029.89	5,557,078.97	3,388,243.94
合计	247,532,412.38	182,085,862.86	265,668,337.76	178,764,263.19

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
医药制造	150,206,148.70	101,803,937.83	150,206,148.70	101,803,937.83
医药流通	91,067,544.81	76,702,895.14	91,067,544.81	76,702,895.14
其他	6,258,718.87	3,579,029.89	6,258,718.87	3,579,029.89
按经营地区分类				
中国	247,532,412.38	182,085,862.86	247,532,412.38	182,085,862.86
合计	247,532,412.38	182,085,862.86	247,532,412.38	182,085,862.86

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,154,036.30	
城市维护建设税	584,913.78	970,073.44
教育费附加	250,650.61	426,809.59
资源税	44,985.72	

房产税	3,219,097.31	3,944,506.93
土地使用税	685,087.38	874,641.06
车船使用税	11,303.22	14,057.16
印花税	129,894.07	177,377.07
地方教育费附加	167,100.39	279,774.26
水利建设基金	69,889.37	63,851.87
环境保护税	953.03	705.59
其他税		6,769.91
合计	6,317,911.18	6,758,566.88

其他说明：

无

63、销售费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,523,775.03	17,894,367.76
办公费	168,588.14	140,047.89
市场推广费	47,583,870.11	41,106,289.72
运输费	514,088.48	514,088.48
业务招待费	281,208.42	147,661.85
其他	926,510.37	499,406.44
合计	67,998,040.55	60,301,862.14

其他说明：

无

64、管理费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,251,969.01	9,319,197.39
折旧费	5,510,976.34	5,690,294.41
无形资产摊销	2,463,474.32	2,615,709.09

办公费	460,017.03	579,279.86
中介机构费	1,339,783.39	1,982,244.30
业务招待费	725,218.79	745,288.99
车辆运行费	163,419.00	201,227.43
差旅费	424,936.53	499,846.60
会议费	933.00	31,095.27
水电费	78,242.28	200,469.97
维修费	525,966.98	540,466.80
租赁费	906,641.09	397,920.28
再注册费	2,155,448.60	597,600.00
其他	2,998,257.96	1,518,785.14
合计	27,005,284.32	24,919,425.53

其他说明：
无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,208,735.27	962,204.76
材料费	332,260.33	755,194.48
差旅费	4,129.00	
检验费	708,652.08	487,168.29
折旧及摊销费用	904,840.91	870,770.18
其他费用	554,750.22	311,302.04
合计	3,713,367.81	3,386,639.75

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,709,697.54	16,065,406.22

减：利息收入	742,528.73	1,519,262.00
其他	248,671.29	91,310.34
合计	16,215,840.10	14,637,454.56

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,589,071.48	2,521,966.95
个税扣缴税款手续费返还	28,662.52	9,871.39
增值税加计抵减	418,933.15	1,559,291.31
合计	3,036,667.15	4,091,129.65

其他说明：
具体情况详见十一、政府补助。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,708,404.54	
处置长期股权投资产生的投资收益	604,290.72	10,807,926.45
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		581,794.01
债务重组收益	196,229.27	
股票持有期间的投资收益	69,672.00	117,322.00
合计	-3,838,212.55	11,507,042.46

其他说明：
无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
其中：业绩补偿公允价值变动		2,000,000.00
持有股票公允价值变动	28,748.00	-738,082.00
合计	28,748.00	1,261,918.00

其他说明：

无

71、信用减值损失

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,249,238.72	-225,335.49
其他应收款坏账损失	-100,428.96	-2,851,211.45
合计	-1,349,667.68	-3,076,546.94

其他说明：

无

72、资产减值损失

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,047,801.56	927.91
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		

十二、其他		
合计	1,047,801.56	927.91

其他说明：

无

73、资产处置收益

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-72,743.59	-34,282.31
合计	-72,743.59	-34,282.31

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

无

74、营业外收入

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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
废品收入	9,292.04	65,376.11	9,292.04
罚款	200,060.00		200,060.00
其他	9,771.08	80,193.43	9,771.08
合计	219,123.12	145,569.54	219,123.12

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

75、营业外支出

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	46,425.62	50,000.00	46,425.62
其他	14,615.86	627,679.08	14,615.86
合计	61,041.48	677,679.08	61,041.48

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	705,797.23	1,166,028.39
递延所得税费用	-150,653.53	6,060,570.77
合计	555,143.70	7,226,599.16

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-56,793,219.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,518,982.99
子公司适用不同税率的影响	1,775,990.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,744,586.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	3,847,289.14
归属于合营企业和联营企业的损益	706,260.68
所得税费用	555,143.70

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补贴收入	1,525,500.00	1,522,687.10
利息收入	732,236.28	1,519,184.33
往来款项及其他	10,064,842.95	10,794,376.19
合计	12,322,579.23	13,836,247.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	52,223,944.25	42,228,632.13
支付的管理费用和研发费用	10,392,702.50	10,010,428.22
往来款项及其他	17,580,614.15	31,432,659.29
合计	80,197,260.90	83,671,719.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司业绩补偿		2,000,000.00
出售股票收到的现金净额	232,962.98	552,420.09
其他权益工具投资分红	691,109.03	
合计	924,072.01	2,552,420.09

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		500,000.00
子公司向少数股东拆入资金		1,012,123.79
合计		1,512,123.79

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,338,774.98	711,272.98
合计	1,338,774.98	711,272.98

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

主要系其他借款利息、保证金等。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明
☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响
☐ 适用 ☒ 不适用

79、现金流量表补充资料
(1). 现金流量表补充资料
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-57,348,363.61	-17,108,394.22
加：资产减值准备	-1,047,801.56	-927.91
信用减值损失	1,349,667.68	3,076,546.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,347,521.52	25,598,977.92

使用权资产摊销	383,031.60	307,059.88
无形资产摊销	2,649,091.46	2,670,825.42
长期待摊费用摊销	701,513.39	681,184.90
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）	72,743.59	35,162.31
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-880.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-28,748.00	738,082.00
财务费用（收益以“—”号填列）	16,709,697.54	16,348,189.16
投资损失（收益以“—”号填列）	3,838,212.55	-11,507,042.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	147,798.30	6,113,450.15
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-159,773.36	-173,736.34
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,851,802.73	-24,701,900.18
安全生产费	82,502.40	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	7,621,958.07	-7,505,362.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-15,536,520.34	-8,871,913.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,069,271.50	-14,300,678.38
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	113,279,379.02	171,746,972.25
减：现金的期初余额	97,599,267.17	142,819,621.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,680,111.85	28,927,350.39

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,380,000.00
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,380,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,369.27
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,369.27
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	5,375,630.73

其他说明：

无

(4). 现金和现金等价物的构成
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,279,379.02	97,599,267.17
其中：库存现金	38,440.10	73,335.98
可随时用于支付的银行存款	113,007,923.09	97,025,198.34
可随时用于支付的其他货币资金	233,015.83	500,732.85
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	113,279,379.02	97,599,267.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况
☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金
☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐ 适用 ☒ 不适用

81、外币货币性项目
(1). 外币货币性项目
☐ 适用 ☒ 不适用

(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

82、租赁
(1). 作为承租人
☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
药品物流中心房屋及设备	3,385,604.40	
办公楼	154,128.44	
库房	844,495.41	
商铺	613,728.75	
合计	4,997,957.00	

作为出租人的融资租赁

☐ 适用 ☒ 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐ 适用 ☒ 不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益
☐ 适用 ☒ 不适用

83、数据资源
☐ 适用 ☒ 不适用

84、其他
☐ 适用 ☒ 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,208,735.27	962,204.76
材料费	332,260.33	755,194.48
差旅费	4,129.00	
检验费	708,652.08	487,168.29
折旧及摊销费用	904,840.91	870,770.18
其他费用	554,750.22	311,302.04
合计	3,713,367.81	3,386,639.75
其中：费用化研发支出	3,713,367.81	3,386,639.75
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

重要的资本化研发项目

☐ 适用 ☒ 不适用

开发支出减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
竭蛭胶囊	5,485,914.90			5,485,914.90	
合计	5,485,914.90			5,485,914.90	/

3、重要的外购在研项目

☐ 适用 ☒ 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

2、同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒适用 ☐不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
咸阳国益健医药配送有限公司	2025-6-5	538	65%	股权转让	股权变更登记	397.21	0	0	0	0	不适用	不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☐ 适用 ☒ 不适用

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
陕西方元医药生物有限公司	西安市	1,000.00	西安市	流通业	60%	-	非同一控制下合并
咸阳康驰医药有限公司	咸阳市	500	咸阳市	流通业	100%	-	投资设立
陕西新高新药业有限公司	咸阳市	4,500.00	咸阳市	流通业	51%	-	非同一控制下合并
陕西美迪贝尼医药有限公司	咸阳市	5,000.00	咸阳市	流通业	-	51%	投资设立
咸阳新良方大药房有限公司	咸阳市	100	咸阳市	零售业	-	26.01%	投资设立
陕西康惠医疗连锁管理有限公司	西咸新区	500	西咸新区	服务业	100%	-	投资设立
山东友帮生化科技有限公司	菏泽市	1,694.00	菏泽市	医药制造业	51%	-	非同一控制下合并
陕西友帮生物医药科技有限公司	渭南市	3,600.00	渭南市	医药制造业	51%	-	非同一控制下合并
陕西康惠新材科贸有限公司	咸阳市	500	咸阳市	计算机服务业	60%	-	投资设立
四川春盛药业集团	都江堰市	3,102.04	成都市	制造业	51%	-	非同一控制下合并

股份有限公司							
都江堰市顺盛药业有限公司	都江堰市	100	都江堰市	流通业	-	51%	非同一控制下合并
都江堰市达仁堂中药材种植有限公司	都江堰市	300	都江堰市	种植业	-	35.70%	非同一控制下合并
都江堰和盛科技有限公司	都江堰市	500	都江堰市	零售业	-	26.01%	非同一控制下合并
都江堰禾满堂药房有限公司	都江堰市	100	都江堰市	零售业	-	26.01%	非同一控制下合并
四川菩丰堂药业有限公司	都江堰市	3,000.00	都江堰市	医药制造业	-	51%	非同一控制下合并
陕西秦药共性技术有限公司	咸阳市	3,050.00	咸阳市	服务业	98.36%	-	投资设立
北京康惠智创科技有限公司	北京市	1,000.00	北京市	信息技术服务业	100.00%	-	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西方元医药生物有限公司（简称：方元医药）	40.00%	952,592.34		12,693,972.00
陕西新高新药业有限公司（简称：新高新药业）	49.00%	-204,676.57		29,865,780.50
陕西友帮生物医药科技有限公司（简称：陕西友帮）	49.00%	-11,956,664.77		-52,580,124.11
四川春盛药业集团股份有限公司（简称：春盛药业）	49.00%	-5,110,710.97		49,791,935.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
方元医药	6,541.30	155.84	6,697.14	3,528.64		3,528.64	6,945.09	163.82	7,108.91	4,178.79		4,178.79
新高新药业	2,737.12	5,382.71	8,119.83	1,511.49	535.54	2,047.03	5,080.56	5,945.04	11,025.60	3,904.69	916.71	4,821.40
陕西友帮	5,888.44	26,528.59	32,417.03	38,584.30	5,391.68	43,975.98	4,319.15	27,608.52	31,927.67	34,344.67	6,783.36	41,128.03
春盛药业	18,972.91	5,146.99	24,119.90	14,738.83	78.07	14,816.90	18,479.42	5,333.15	23,812.57	13,370.14	135.76	13,505.90

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
方元医药	5,292.93	238.39	238.39	-287.31	5,741.71	271.87	271.87	-921.56
新高新药业	2,358.43	-55.59	-55.59	698.51	2,435.89	-12.61	-12.61	297.37
陕西友帮	1,829.80	-2,366.84	-2,366.84	-814.72	189.41	-1,416.80	-1,416.80	-930.22
春盛药业	2,332.27	-1,003.66	-1,003.66	-701.35	5,130.83	-192.81	-192.81	2,194.39

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:
☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:
☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
☐ 适用 ☒ 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益
☒ 适用 ☐ 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业
☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
联营企业						
西安润沣医药投资合伙企业(有限合伙)	西安市	西安市	投资	45.45%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息
☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息
☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西安润沣	西安润沣
流动资产	10,418,069.81	20,777,595.76
非流动资产		
资产合计	10,418,069.81	20,777,595.76

流动负债	682,750.00	682,750.00
非流动负债		
负债合计	682,750.00	682,750.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	9,735,319.81	20,094,845.76
按持股比例计算的净资产份额	4,424,702.85	9,134,011.67
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,424,702.85	9,134,011.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-10,359,525.95	59.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-10,359,525.95	59.44
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期 新增 补助 金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期转入其 他收益	本期 其他 变动	期末余额	与资 产/收 益相 关
药品生产基地建设项目	3,366,000.00			187,000.02		3,178,999.98	与资 产相 关
药品生产基地综合补贴	18,000,000.00			1,000,000.02		16,999,999.98	与资 产相 关
省级中小企业发展专项资金款	567,000.00			31,500.00		535,500.00	与资 产相 关
省级中小企业技术改造资金	683,999.96			37,999.98		645,999.98	与资 产相 关
陕西省中药创新共性技术研发平台	2,000,000.00					2,000,000.00	与收 益相 关
中医药人工智能深度融合示范研究	2,000,000.00					2,000,000.00	与收 益相 关
陕西省中药创新共性技术研发平	2,900,000.00			150,000.00		2,750,000.00	与资 产相

台							关
市级专精特新项目款	1,100,000.00			300,000.00		800,000.00	与收益相关
2024 年省级产业基础再造和制造业高质量发展专项资金		940,000.00		46,999.98		893,000.02	与收益相关
陕西新高新物流产业园综合补贴	5,417,103.01			61,721.46		5,355,381.55	与资产相关
医药中间体建设项目	3,146,464.65			91,500.00		3,054,964.65	与资产相关
2022 年工业转型升级专项资金(技术改造补助)	1,101,550.04			72,500.04		1,029,050.00	与资产相关
2023 年省级中小企业技术改造项目资金	458,591.69			24,349.98		434,241.71	与资产相关
合计	40,740,709.35	940,000.00		2,003,571.48	-	39,677,137.87	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,656,571.50	1,486,279.85
与收益相关	932,499.98	1,035,687.10
合计	2,589,071.48	2,521,966.95

其他说明：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
药品生产基地建设项目	187,000.02	187,000.02	与资产相关
药品生产基地综合补贴	1,000,000.02	1,000,000.02	与资产相关
省级中小企业发展专项资金款	31,500.00	31,500.00	与资产相关
省级中小企业技术改造资金	37,999.98	37,999.98	与资产相关
陕西省中药创新共性技术研发平台	150,000.00		与资产相关
市级专精特新项目款	300,000.00	100,000.00	与收益相关

2024 年省级产业基础再造和制造业高质量发展专项资金	46,999.98		与收益相关
民主管理规范建设项目补助	20,000.00		与收益相关
2023 年高新技术企业复审奖补	8,500.00		与收益相关
陕西省瞪羚企业认定奖补	200,000.00		与收益相关
2023 年知识产权奖补资金	30,000.00		与收益相关
陕西友帮医药中间体建设项目	91,500.00	91,500.00	与资产相关
陕西友帮技术改造补助	72,500.04	72,500.04	与资产相关
2023 年省级中小企业技术改造项目资金	24,349.98	4,058.33	与资产相关
陕西新高新物流产业园综合补贴	61,721.46	61,721.46	与资产相关
稻田规模化补助	326,000.00	263,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,000.00	22,687.10	与收益相关
23 年省级中小企业发展专项资金专精特新项目款		200,000.00	与收益相关
创新创业大赛补助		300,000.00	与收益相关
高新技术企业补助项目		100,000.00	与收益相关
工业经济转型绿色发展基金		50,000.00	与收益相关
合计	2,589,071.48	2,521,966.95	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

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

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

（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，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

（2）汇率风险

公司的生产经营在中国境内，其购销业务均以人民币结算，但公司未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（3）其他价格风险

公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，这些金融资产受资本市场价格波动的影响，公司持有的上述金融资产占公司资产总额的比例并不重大，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

2、套期

（1）. 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

（2）. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	224,600.00			224,600.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	224,600.00			224,600.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	224,600.00			224,600.00
（3）衍生金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			41,545,206.26	41,545,206.26
其中：非上市股权投资			41,545,206.26	41,545,206.26

(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 应收款项融资			8,663,196.69	8,663,196.69
其中：应收票据			8,663,196.69	8,663,196.69
持续以公允价值计量的资产总额	224,600.00		50,208,402.95	50,433,002.95
(六) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以相关资产对应的上市公司股票 2025 年 6 月最后一个交易日的收盘价，作为第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。对于不存在活跃市场交易的其他权益工具投资以公司持有其账面净资产的份额代表该投资公允价值的最佳估计。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
☐ 适用 ☒ 不适用

9、其他
☐ 适用 ☒ 不适用

十四、关联方及关联交易
1、本企业的母公司情况
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
陕西康惠控股有限公司	陕西咸阳	管理服务	6,000.00	36.75%	36.75%

本企业的母公司情况的说明

王延岭直接持有公司 6.66%的股份，同时持有康惠控股 53.98%的股权；王延岭与胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林和邵可众等七名自然人签署《一致行动协议》，王延岭通过直接和间接的方式合计控制公司 43.41%的表决权股份，是公司的实际控制人。

本企业最终控制方是王延岭

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒ 适用 ☐ 不适用

本企业子公司的情况详见本附注“十、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

☒ 适用 ☐ 不适用

本企业合营或联营企业详见本附注“十、3 在合营企业或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他关联方情况
☒ 适用 ☐ 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海赛乐仙企业管理咨询有限公司	其他

湖南恒昌医药集团股份有限公司	其他
天津和治恒昌医药有限公司	其他
恒昌医药（郑州）有限公司	其他
恒昌医药（重庆）有限公司	其他
江右制药（常德）有限公司	其他
湖南状元制药有限公司	其他

其他说明

以上关联方与本企业的关系为：过去 12 个月内持股 5%以上股东控制的企业。

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

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南恒昌医药集团股份有限公司	销售商品	1,633,548.27	
天津和治恒昌医药有限公司	销售商品	693,274.96	
恒昌医药（郑州）有限公司	销售商品	1,523,364.09	
恒昌医药（重庆）有限公司	销售商品	825,159.55	
江右制药（常德）有限公司	技术服务费	32,216.96	
湖南状元制药有限公司	技术服务费	147,084.80	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司作为承租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联租赁情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司作为被担保方

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王延岭	18,500.00	2020-12-16	2028-12-15	否
王延岭	5,000.00	2024-4-17	2025-4-16	是
王延岭	1,000.00	2024-1-10	2025-1-8	是
王延岭	700.00	2024-4-10	2025-4-9	是
王延岭	2,700.00	2024-3-11	2027-3-11	否
王延岭	4,500.00	2024-3-28	2027-3-11	否
王延岭	1,800.00	2024-5-10	2027-5-8	否
王延岭	3,600.00	2024-6-20	2027-6-13	否
王延岭	1,200.00	2025-1-26	2026-1-25	否
王延岭	5,000.00	2025-4-16	2026-4-15	否
王延岭	3,800.00	2025-3-14	2026-3-13	否
王延岭	1,200.00	2025-4-29	2026-4-28	否
王延岭	4,500.00	2025-6-30	2026-6-25	否
王延岭	5,000.00	2025-4-10	2027-4-9	否

关联担保情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 关联方资金拆借
☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况
☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 关键管理人员报酬
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	166.38	162.70

(8). 其他关联交易
☐ 适用 ☒ 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况
(1). 应收项目
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	天津和治恒昌医药有限公司	323,064.9	16,153.25	54,744.00	2,737.20
应收账款	恒昌医药（重庆）有限公司	436,621.60	21,831.08	75,810.00	3,790.50
应收账款	恒昌医药（郑州）有限公司	509,704.16	25,485.21		

(2). 应付项目
☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 其他项目
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	湖南恒昌医药集团股份有限公司	425,289.66	94,100.66
其他流动负债	湖南恒昌医药集团股份有限公司	55,287.66	12,233.09

7、 关联方承诺
☐ 适用 ☒ 不适用

8、 其他
☐ 适用 ☒ 不适用

十五、股份支付**1、 各项权益工具****(1). 明细情况**☐适用 ☒不适用**(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**☐适用 ☒不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**4、 本期股份支付费用**☐适用 ☒不适用**5、 股份支付的修改、终止情况**☐适用 ☒不适用**6、 其他**☐适用 ☒不适用**十六、承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**☐适用 ☒不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**☐适用 ☒不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**☐适用 ☒不适用**3、 其他**☐适用 ☒不适用**十七、资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**☐适用 ☒不适用**2、 利润分配情况**☐适用 ☒不适用**3、 销售退回**☐适用 ☒不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**☐适用 ☒不适用**(2). 未来适用法**☐适用 ☒不适用**2、 重要债务重组**☐适用 ☒不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**☐适用 ☒不适用**(2). 其他资产置换**☐适用 ☒不适用**4、 年金计划**☐适用 ☒不适用**5、 终止经营**☐适用 ☒不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**☐适用 ☒不适用**(2). 报告分部的财务信息**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药制造	医药批发	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	150,206,148.70	91,067,544.81			241,273,693.51
主营业务成本	101,803,937.83	76,702,895.14			178,506,832.97
资产总额	2,013,344,281.51	267,926,856.62	62,048,762.23	477,067,718.22	1,866,252,182.14
负债总额	1,191,648,778.64	129,109,227.41	39,406,203.34	342,792,460.66	1,017,371,748.73

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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	78,572,254.15	70,161,612.92
1 年以内小计	78,572,254.15	70,161,612.92
1 至 2 年	5,674,956.68	7,266,534.49
2 至 3 年	1,944,644.74	2,654,879.90
3 年以上	14,267,216.84	13,562,990.26
合计	100,459,072.41	93,646,017.57
减：坏账准备	19,849,146.72	19,396,547.93
合计	80,609,925.69	74,249,469.64

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,879,248.88	3.86%	3,879,248.88	100.00%		3,879,248.88	4.14%	3,879,248.88	100.00%	
按组合计提坏账准备	96,579,823.53	96.14%	15,969,897.84	16.54%	80,609,925.69	89,766,768.69	95.86%	15,517,299.05	17.29%	74,249,469.64
其中：										
账龄组合	96,488,435.93	96.05%	15,969,897.84	16.55%	80,518,538.09	89,675,381.09	95.76%	15,517,299.05	17.30%	74,158,082.04
合并范围内关联方组合	91,387.60	0.09%			91,387.60	91,387.60	0.10%			91,387.60
合计	100,459,072.41	100.00%	19,849,146.72	19.76%	80,609,925.69	93,646,017.57	100.00%	19,396,547.93	20.71%	74,249,469.64

按单项计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
按单项计提坏账准备	3,879,248.88	3,879,248.88	100.00%	预计无法收回
合计	3,879,248.88	3,879,248.88	100.00%	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	78,477,677.73	3,923,883.89	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	5,673,206.68	680,784.80	12.00%
2 至 3 年(含 3 年)	1,944,644.74	972,322.37	50.00%
3 年以上	10,392,906.78	10,392,906.78	100.00%
合计	96,488,435.93	15,969,897.84	16.55%

按组合计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	15,517,299.05	452,598.79				15,969,897.84
单项认定	3,879,248.88					3,879,248.88

合计	19,396,547.93	452,598.79				19,849,146.72
----	---------------	------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
咸阳医药工业集团有限公司	3,989,977.70		3,989,977.70	3.97%	199,498.89
北京九州通医药有限公司	3,830,793.30		3,830,793.30	3.81%	237,050.98
国药控股河南股份有限公司	2,533,494.00		2,533,494.00	2.52%	126,674.70
陕西缘赐堂医药有限公司	1,999,870.00		1,999,870.00	1.99%	99,993.50
河北冀保医药销售有限公司	1,975,744.40		1,975,744.40	1.97%	1,975,744.40
合计	14,329,879.40		14,329,879.40	14.26%	2,638,962.46

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	291,163,329.50	256,351,075.60
合计	291,163,329.50	256,351,075.60

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应收款
(1). 按账龄披露
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	90,834,482.74	102,957,220.21
1 年以内合计	90,834,482.74	102,957,220.21
1 至 2 年	90,686,778.38	64,658,618.02
2 至 3 年	22,917,477.08	15,202,677.08
3 年以上	95,038,298.67	82,045,766.55
合计	299,477,036.87	264,864,281.86
减：坏账准备	8,313,707.37	8,513,206.26
合计	291,163,329.50	256,351,075.60

(2). 按款项性质分类情况
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务备用金	6,162,288.00	535,824.61
保证金	410,000.00	530,000.00
拟参股公司筹备款项	4,000,000.00	4,000,000.00
子公司往来款项	280,704,734.41	252,818,115.98
应收补偿款	6,746,500.04	6,746,500.04
其他	1,453,514.42	233,841.23
合计	299,477,036.87	264,864,281.86

(3). 坏账准备计提情况
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	4,483,206.26		4,030,000.00	8,513,206.26
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-199,498.89			-199,498.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	4,283,707.37		4,030,000.00	8,313,707.37

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,513,206.26	-199,498.89				8,313,707.37
合计	8,513,206.26	-199,498.89				8,313,707.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况
☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应收款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
陕西友帮生物 医药科技有限 公司	239,247,227.14	79.89%	子公司往来款项	注 1	
咸阳康驰医药 有限公司	18,878,528.44	6.30%	子公司往来款项	注 2	
陕西康惠医疗 连锁管理有限 公司	12,383,326.27	4.13%	子公司往来款项	3 年以上	
骆春明	6,746,500.04	2.25%	应收补偿款	1-2 年	809,580.00
四川春盛药业 集团股份有限 公司	4,885,091.66	1.63%	子公司往来款项	1 年以内	
合计	282,140,673.55	94.20%	/	/	809,580.00

注 1：1 年以内 73,859,410.47 元，1-2 年 64,433,221.19 元，2-3 年 22,917,477.08 元，3 年以上 78,037,118.4 元。

注 2：1 年以内 963,193.05 元，1-2 年 17,915,335.39 元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款
☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 长期股权投资
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	170,966,770.98	33,198,823.41	137,767,947.57	170,966,770.98	33,198,823.41	137,767,947.57
对联营、合营企业投资	4,425,545.94		4,425,545.94	9,133,950.48		9,133,950.48
合计	175,392,316.92	33,198,823.41	142,193,493.51	180,100,721.46	33,198,823.41	146,901,898.05

(1). 对子公司投资
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
方元医药	22,200,000.00						22,200,000.00	
康驰医药	5,000,000.00						5,000,000.00	
新高新药业	26,866,576.59	558,823.41					26,866,576.59	558,823.41
康惠医疗	3,652,606.30						3,652,606.30	
山东友帮	0	32,640,000.00					0	32,640,000.00
春盛药业	50,048,764.68						50,048,764.68	
陕西秦药	30,000,000.00						30,000,000.00	
合计	137,767,947.57	33,198,823.41					137,767,947.57	33,198,823.41

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值 准备 期末 余额
			追加投 资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
西安润沣医药 投资合伙企业 (有限合伙)	9,133,950.48				-4,708,404.54						4,425,545.94	
小计	9,133,950.48				-4,708,404.54						4,425,545.94	
合计	9,133,950.48				-4,708,404.54						4,425,545.94	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,915,852.34	57,424,986.00	115,089,339.36	54,981,002.23
其他业务	9,589,795.31	2,502,592.83	7,941,603.71	2,119,309.63
合计	126,505,647.65	59,927,578.83	123,030,943.07	57,100,311.86

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
中成药品	116,915,852.34	57,424,986.00	116,915,852.34	57,424,986.00
其他	9,589,795.31	2,502,592.83	9,589,795.31	2,502,592.83
按经营地区分类				
中国	126,505,647.65	59,927,578.83	126,505,647.65	59,927,578.83
合计	126,505,647.65	59,927,578.83	126,505,647.65	59,927,578.83

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,708,404.54	
处置长期股权投资产生的投资收益		10,813,080.60
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		581,794.01
合计	-4,708,404.54	11,394,874.61

其他说明：

无

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	531,547.13	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,974,945.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	69,672.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	196,229.27	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,081.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	614,241.69	
少数股东权益影响额（税后）	692,690.23	
合计	2,623,543.81	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.53	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.83	-0.43	-0.43

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

董事长：王延岭

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用