

公司代码：600222

公司简称：太龙药业

河南太龙药业股份有限公司 2024 年半年度报告

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、公司负责人尹辉、主管会计工作负责人赵海林及会计机构负责人（会计主管人员）陈风云声明：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

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，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

公司已在本报告中详细阐述公司未来经营中可能面临的风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节管理层讨论与分析之五、（一）可能面对的风险。

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.....	26
第五节	环境与社会责任.....	28
第六节	重要事项.....	31
第七节	股份变动及股东情况.....	40
第八节	优先股相关情况.....	42
第九节	债券相关情况.....	42
第十节	财务报告.....	43

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财务报表
	报告期内公开披露过的公司所有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	指	上海证券交易所
太龙药业、公司、本公司	指	河南太龙药业股份有限公司
泰容产投	指	郑州泰容产业投资有限公司，本公司控股股东
众生实业	指	郑州众生实业集团有限公司，本公司第二大股东
高新投控	指	郑州高新投资控股集团有限公司，本公司间接控股股东
豫中制药厂	指	河南太龙药业股份有限公司豫中制药厂，本公司分公司
新领先、北京新领先	指	北京新领先医药科技发展有限公司，本公司控股子公司
桐君堂、桐君堂药业	指	桐君堂药业有限公司，本公司全资子公司
桐君堂中药饮片公司	指	浙江桐君堂中药饮片有限公司，桐君堂全资子公司
桐君堂道地药材公司	指	河南桐君堂道地药材有限公司，本公司全资子公司
太龙健康	指	太龙健康产业投资有限公司，本公司全资子公司
无锡金宜基金	指	无锡金宜产发创业投资合伙企业（有限合伙），太龙健康参与设立产业投资基金
龙华医药产业基金	指	郑州龙华医药产业基金合伙企业（有限合伙），太龙健康与间接控股股东设立产业投资基金
京港基金	指	河南京港先进制造业股权投资基金（有限合伙），公司参与设立产业投资基金，持有新领先 12.62% 股权
GMP	指	药品生产质量管理规范
GAP	指	中药材生产质量管理规范
CRO	指	合同研发机构（Contract Research Organization），为客户提供临床前药物发现、临床前研究和临床试验等服务
MAH	指	药品上市许可人（Marketing Authorization Holder, MAH）制度，指将上市许可与生产许可分离的管理模式
《公司章程》	指	《河南太龙药业股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

注：本报告中若出现总数与各分项值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

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	河南太龙药业股份有限公司
公司的中文简称	太龙药业
公司的外文名称	HENAN TALOPH PHARMACEUTICAL STOCK CO.,LTD
公司的外文名称缩写	TALOPH
公司的法定代表人	尹辉

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李念云	吴昕
联系地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号
电话	0371-67982194	0371-67982194
传真	0371-67993600	0371-67993600
电子信箱	600222@taloph.com	600222@taloph.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路 8 号
公司办公地址的邮政编码	450001
公司网址	http://www.taloph.com
电子信箱	taloph@taloph.com
报告期内变更情况查询索引	无变更

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
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无变更

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	太龙药业	600222	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	927,248,514.93	993,909,739.60	-6.71
归属于上市公司股东的净利润	26,617,997.43	-38,331,796.75	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	25,595,171.58	-40,432,451.97	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-91,951,749.06	-88,001,824.00	不适用
项目	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	1,552,009,637.24	1,578,493,578.60	-1.68
总资产	3,608,519,292.07	3,576,854,925.21	0.89

(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)	0.0477	-0.0677	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0477	-0.0677	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0459	-0.0714	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.68	-2.49	4.17
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.61	-2.62	4.23

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期归母净利润同比增长 6,494.98 万元；剔除上年初清热解毒类药品市场需求阶段性突增对药品制剂业务的影响，公司主要业务板块均保持增长态势；通过持续优化产品组合与客户结构，加强精益化管理，合理控制成本，强化费用管控，公司销售毛利及净利润均实现增长。

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	117,121.22	附注七、73 资产处置收益、74 营业外收入、75 营业外支出
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	1,618,182.42	附注七、67 其他收益
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	504,414.25	附注七、70 公允价值变动收益

产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,488.99	附注七、74 营业外收入、75 营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	176,073.52	附注七、67 其他收益、68 投资收益
减：所得税影响额	1,165,725.50	
少数股东权益影响额（税后）	140,751.07	
合计	1,022,825.85	

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的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、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) 公司主要业务及产品

公司主要业务为药品制造和药品研发服务，具体包含药品制剂、中药饮片、药品研发服务和药品药材流通四个板块的业务。

公司药品制剂业务以中药口服制剂为主，治疗领域覆盖呼吸系统、心脑血管、消化系统、神经系统、生殖系统及妇科疾病，主要产品包括双黄连口服液系列、双金连合剂、小儿清热止咳口服液、小儿退热口服液、丹参口服液、生脉饮、复方益母口服液、藿香正气合剂、五子衍宗口服液、小儿复方鸡内金咀嚼片、石杉碱甲片等。其中，双黄连口服液（浓缩型）、双黄连口服液（儿童型）、双黄连合剂、双金连合剂及小儿复方鸡内金咀嚼片为公司独家产品/剂型。

药品制剂业务主要产品			
类别	主要产品	产品图片	功能主治
呼吸 系统 类	双黄连口服液 (普通型)		疏风解表、清热解毒。用于外感风热所致的感冒，症见发热，咳嗽，咽痛。
	双黄连口服液 (浓缩型)		疏风解表、清热解毒。用于外感风热所致的感冒，症见发热，咳嗽，咽痛。
	双黄连口服液 (儿童型)		疏风解表、清热解毒。用于外感风热所致的感冒，症见发热、咳嗽、咽痛。
	双黄连合剂		辛凉解表，清热解毒。用于外感风热引起的发热，咳嗽，咽痛。
	双金连合剂		辛凉解表，清热解毒。用于外感风邪感冒引起的发热、疼痛、咳嗽。

	小儿清热止咳口服液		清热宣肺，平喘，利咽。用于小儿外感风热所致的感冒，症见发热恶寒、咳嗽痰黄、气促喘息、口干音哑、咽喉肿痛。
	小儿退热口服液		疏风解表，解毒利咽。用于小儿风热感冒，发热恶风，头痛目赤，咽喉肿痛。
	藿香正气合剂		解表化湿，理气和中。用于暑湿感冒，头痛身重胸闷，或恶寒发热，脘腹胀痛，呕吐泄泻。
	止咳橘红口服液		清肺，止咳，化痰。用于痰热阻肺引起的咳嗽痰多、胸满气短、咽干喉痒。
消化系统类	小儿复方鸡内金咀嚼片		健脾开胃，消食化积。用于小儿因脾胃不和引起的食积胀满，饮食停滞，呕吐泄泻。
	乌金口服液		温阳散寒，健脾益胃，活血化瘀。用于治疗胃寒疼痛，脾虚泄泄及脾不统血所致的出血，胃及十二指肠溃疡、出血，气血瘀滞所引起的高血压等症。
生殖泌尿系统和性激素类	五子衍宗口服液		补肾益精。用于腰酸腿软，遗精早泄，阳痿不育。
心脑血管	丹参口服液		活血化瘀，通脉养心。用于气滞血瘀引起的胸痹，胸闷刺痛；冠

系统 类			心病心绞痛见上述症候者。
	生脉饮（党参方）		益气，养阴生津。用于气阴两亏，心悸气短，自汗。
	生脉饮（红参方）		益气复脉，养阴生津。用于气阴两亏，心悸气短，脉微自汗。
妇科类	复方益母口服液		活血行气，化瘀止痛。用于气滞血瘀所致的痛经。症见：月经期小腹胀痛拒按，经血不畅，血色紫黯成块，乳房胀痛，腰部酸痛。
神经系统类	石杉碱甲片		本品适用于良性记忆障碍，提高患者指向记忆、联想学习、图像回忆、无意义图形再认及人像回忆等能力。对痴呆患者和脑器质性病变引起的记忆障碍亦有改善作用。

中药饮片业务主要由全资子公司桐君堂开展，主要产品为各种中药饮片，目前经营有 700 多个品种、1100 多个品规，既包括白芨、麸炒白术饮片、炙虎掌南星、太子参、麸炒薏苡仁、炒栀子等普通饮片，也包含特级灵芝、野山参、石斛、白首乌等精品饮片以及百药煎、六神曲等特色发酵饮片。公司通过提升中药饮片品质以及智能化代煎等服务能力，竞争力不断提升。

药品研发服务业务主要由子公司北京新领先开展，着力于为制药企业和新药研发机构提供临床前药学研究、临床 CRO 研究、申报注册等药品研发全过程专业技术服务，转让研发成果，协助客户降低研发风险、缩短研发周期；服务领域涵盖仿制药开发、一致性评价及创新药临床研究等方面的研发服务；服务内容包括原料药与各类制剂工艺研究、分析检测服务、I-IV 期临床试验研究、生物等效性试验研究、申报注册、药政服务等各个环节；可开展的剂型包括：片剂、胶囊、颗粒剂、干混悬、口服液、注射液、冻干无菌制剂及无菌注射用粉、吸入制剂、透皮制剂、滴眼剂等。

公司药材流通业务主要由全资子公司桐君堂道地药材公司开展，在协助完成公司生产所需原料采购的基础上，发挥道地药材基地和专业团队技术优势，开展趁鲜加工业务和可溯源的优质药材贸易，服务国内大型知名中药企业。

（二）公司经营模式

1、药品制造业务经营模式

公司药品制造业务包含药品制剂和中药饮片业务。

(1) 采购模式

公司生产物料由采购部统一负责采购。公司生产部门根据生产计划、库存情况向采购部下达采购计划，采购部综合市场行情信息分析、中药材采收期、材料供货期、货款结算方式等因素，制订物资采购计划；质量保障部每年对供应商的资质、质量管理体系及供货能力进行审核、评估，出具合格供应商目录；采购部在目录范围内通过招标采购、竞争性谈判、询价采购、单一来源采购等方式确定供应商、签订采购合同，保障材料供应，控制采购成本。

对于部分长期使用、需求量大且价格波动大、能够长期存放的关键中药材，公司择机组织专项采购，并通过“公司+合作社+农户”的形式在道地药材产区设立长期稳定的供应基地，对中药材育苗选种、裁培养护、采收加工等全过程实施规范化管理，以保障质量、控制成本。

(2) 生产模式

公司以市场需求为导向，结合均衡生产、节能环保需要，制订生产计划，精细组织生产。在生产过程中严格按照 GMP 要求，依据工艺规程组织生产，从材料采购、人员配置、工艺管理、质量控制、包装运输等方面实行全过程质量管理，按照药品药典标准、药品注册标准和企业内控标准进行检验及放行，确保安全生产、药品质量稳定。

(3) 销售模式

药品制剂业务主要采取“经销分销”与自营相结合的销售模式，目前已建立遍布全国 30 余个省、自治区、直辖市的营销网络，下游客户包括医药经销商、连锁药店等。公司结合区域和渠道资源因素，筛选确定合格的经销商，将产品销售给经销商，通过经销商的销售渠道实现对医疗和零售终端的覆盖；同时与大型连锁药店开展深度合作，并有部分产品通过电商平台实现销售。公司配合经销商、连锁药店开展广告宣传、节假日促销等活动，提升品牌影响力和产品认同度。

中药饮片业务主要采用直销模式，向医疗终端直接供货；依托互联网、物联网等科技手段提供中药代煎服务，实现接方、调剂、煎煮、配送过程全开放、全透明，让患者方便、安心、安全地用药。

2、药品研发服务的经营模式

(1) 营销模式

药品研发服务业务客户主要为制药企业和新药研发机构。在长期的研发服务过程中，公司与国内众多药企建立了良好的合作关系，拥有广泛的客户资源。通过为现有客户提供更加深入和全面的研发服务，增加公司客户粘性，深耕市场，扩大合作范围，同时通过医药专业网站、高端研讨会及项目招投标等形式开发新的客户群体。新领先为客户提供完整的项目评估和管线布局分析服务，协助客户推进项目立项和选品。立项后可延伸进行药学研究服务、临床服务、注册服务等全生命周期的技术委托服务，部分项目可直接进行 MAH 注册批件交易。同时，根据客户个性化定

制需求，亦可提供杂质定制、分析检测、体内外桥接评估、医学方案设计、CDE 协调沟通、知识产权布局等单元服务。

（2）业务模式

公司子公司新领先所提供的药品研发服务贯穿医药研发临床前和临床研究阶段，不同研究阶段的服务内容不同，但其实质均为通过专业化的外包服务及专业技术平台节省制药企业或新药研发机构的时间成本和资金成本，实现收益最大化。

新领先可提供临床前药学研究、临床 CRO 研究、药品持证及转化的服务（MAH）、分析检测服务、注册申报及研发成果转让等全产业链技术服务。目前公司建立起制剂平台、原料药研发平台、分析检测平台及体内外桥接平台等多个子平台，专注于服务高端制剂和创新药研究、复杂化合物开发、体内外桥接评估、BE 和临床试验方案分析等领域。具体包括：

1）临床前药学研究（包含技术开发和技术转让）

技术开发主要是接受客户委托，根据其个性化需求，以实验方式完成药物的临床前研究，为其提供包括化合物筛选与评价、原料与制剂工艺研究、质量与稳定性研究、临床批件申请等工作，将技术成果和资料移交客户，并获取商业性的报酬。技术转让主要是通过开展周密的市场调研，自主选择立项品种，开发市场急需、前景广阔的技术，自主研发后将技术成果进行转让，以满足目标客户的需求。

2）临床 CRO 服务模式

临床 CRO 服务主要是接受申办方委托，按照规范要求与申办方、主要研究者共同制订临床研究方案、监查临床研究过程、进行临床试验的数据管理、统计分析并协助完成临床研究总结报告等。服务内容包括：研究方案设计、组织实施、监查、稽查、数据管理、统计分析、研究总结等。

3）MAH 服务模式

公司以药物研发为核心，从事药品持证及转化服务，通过“平台+投资”的方式，搭建生物医药产业集群，以 MAH（上市许可持有人）为主体，提供 CRO、CDMO、交易促进、药品上市后管理等全生命周期的服务。

3、药品药材流通业务经营模式

公司利用自身渠道、专业及地域优势，采购中药材及其他医药生产企业的药品进行销售。

（三）公司所处行业发展情况

根据中国证监会发布的上市公司行业分类结果，公司所处行业为“医药制造业”，公司核心业务涵盖了医药制造业中的中药饮片加工、中成药生产两个细分领域，以及科学研究和技术服务业中的研究和试验发展（CRO）。

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，在保护人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步方面发挥重要作用，是典型的弱周期行业；医药市场规模将随着健康中国建设全面推进、居民健康素养水平不断提升、人口老龄化进程加快以及医疗保健需求的不断增长而持续扩大；同时，医药卫生体制改革持续深化，医药、医疗、医保协同发展和治理、医保支付改革和药品集

中采购等调控政策给企业运营带来一定压力，但也进一步助力企业加快转型升级和提质增效，从而推动医药行业高质量发展。面对复杂的国际环境和艰巨的改革发展任务，2024 年上半年医药行业主要经济指标小幅下滑，规模以上医药制造业营业收入 12,352.7 亿元，同比下降 0.9%，利润总额 1,805.9 亿元，同比增加 0.7%。（数据来源于国家统计局网站）

中药领域：中医药凝聚着中华民族传统文化的精华，传承千年仍然具有强大的生命力，近年来国家持续加大对中医药发展的支持和促进力度，今年先后出台《关于进一步加强新时代卫生健康文化建设的意见》《2024 年中医医政工作要点》《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》《中医药标准化行动计划(2024—2026 年)》《中药标准管理专门规定》等一系列产业政策，鼓励推进中医药传承创新发展，支持中药工业龙头企业全产业链布局，加快中药全产业链追溯体系及国际标准化建设，健全中药审评证据体系，加快古代经典名方审评审批，推动中医药产业不断向高质量现代化道路发展。在老龄化加速、国家鼓励支持中医药产业与银发经济融合发展、我国公民中医药健康文化素养水平持续提高的时代背景下，人们对预防胜过治疗、未病先防的健康意识不断提升，具有“治未病、治慢病”独特优势的中医药产业有望迎来长周期的增长机遇。

医药研发服务（CRO）：随着医药产业结构调整加快，集采和医保目录调整的常态化、制度化，以及药品审评审批优化加快，国内对临床价值明确的药品研发的需求加速释放。国家先后发布《化学药改良型新药临床药理学研究技术指导原则（试行）》《中药改良型新药研究技术指导原则（试行）》《药物临床试验不良事件相关性评价技术指导原则（试行）》以及《优化创新药临床试验审评审批试点工作方案》，指导中药改良型新药、化学药改良型新药等药品的研发和申报，规范药品临床研究，缩短临床试验审批周期，推动药物研发创新发展；同时，大中型制药企业、中小型科技公司为应对激烈的市场竞争，持续加快药品研发投入，以及为提高研发效率、降低研发成本、分散研发风险，促使药企加强与外部研发服务机构的合作，推动 CRO 行业的市场需求与 CRO 企业的技术升级和迭代。根据沙利文预测，预计到 2028 年全球医药市场药物研发及生产外包服务总体规模将达到 2,653 亿美元，2023 年至 2028 年的复合年增长率约 10.7%。

（四）公司市场地位

经过多年发展，公司及产品得到行业及消费者的广泛认可，并获得多项荣誉：公司入选米内网“2023 年度中国中药企业 TOP100”、中国中药协会发布的“2023 年中成药工业 TOP100”榜单，获评“河南省农业产业化省重点龙头企业（2022-2024）”、河南省工业和信息化厅“2024 年河南省制造业重点培育头雁企业”、“郑州市先进制造业产业链链主企业”、郑州市“市级十大高技术高成长高附加值企业”、郑州高新区“2023 年度战略性新兴产业十强企业”等。公司药品制剂业务的核心产品双黄连口服液多次被国家卫健委、中医药管理局列入重大疫情诊疗方案的推荐用药，是应对呼吸道传染性公共卫生事件的代表性用药之一，多次被评为“药店店员推荐率最高品牌（感冒药类）”，荣获 2024 年乌镇健康大会暨第三届中国 OTC 大会“西湖奖·最受药店欢迎的明星单品”。

子公司桐君堂药业是第五批国家级非物质文化遗产代表性项目“桐君传统中药文化”的传承单位、浙江省非遗工坊，将传统炮制技术与先进制造工艺有机融合，参与多项行业标准的起草；公司“桐君堂”品牌为第三批中华老字号，生产的“药祖桐君”牌中药饮片在江浙地区具有较高的品牌美誉度和市场占有率。

子公司北京新领先经过近 20 年的行业积淀，拥有专业的研发管理团队、完善的研发质量管理体系以及丰富的药品研发经验，是国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市级企业科技研究开发机构、2023 年度北京市知识产权优势单位、中国研究型医院学会常务理事单位、中国食品药品企业质量安全促进会副会长单位、中西医结合新药创制专业委员会副主任委员单位、第二届泰山医药论坛明星企业，连续获评“中国医药研发 50 强企业”。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司核心竞争力未发生重大变化。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

（1）品牌优势

“太龙 TAILONG”商标为中国驰名商标，公司产品得到市场高度认可，太龙牌双黄连口服液多次被评为“药店店员推荐率最高品牌（感冒药类）”；桐君堂药业是国家非物质文化遗产代表性项目“桐君传统中药文化”的传承单位，公司“桐君堂”品牌为“中华老字号”，生产的“药祖桐君”中药饮片在江浙地区具有较高的品牌影响力；新领先是国内最早提供仿制药 CRO 服务的公司之一，拥有丰富的研发经验。公司品牌价值优势凸显，竞争力增强，市场认可度和产品覆盖率不断提升。

（2）产品优势

公司中药口服液产品涵盖清热解毒、心脑血管、消化系统等多个治疗领域和中老年、妇科、儿科等应用领域，核心产品双黄连口服液连续多年被收录在《国家基本药物目录》及《国家基本医疗保险和工伤保险药品目录》内，是应对呼吸道传染性公共卫生事件的代表性用药之一，多次被国家卫健委、中医药管理局及各省卫生管理部门列入重大疫情诊疗方案的推荐用药目录，位列“中成药·感冒咳嗽类”前十强；独家产品双金连合剂质量标准颁布并载入 2020 版《中国药典》第一增补本。

桐君堂药业任《全国中药规范炮制饮片图鉴》副主编单位，参与了多个发酵饮片行业标准的起草，生产的中药饮片品种规格齐全，炮制工艺规范，规模化生产优势突出。

（3）质量优势

公司坚持“品质化建设”理念，始终把产品质量放在首位。持续强化物料源头管理，按照 GAP 标准在道地产区和具有国家地理标志的原产地建立种植基地，不断拓展基地数量和种植规模，多个基地被评为“优质道地中药材十佳规范化种（养）植基地”，有效保障原料质量；严格按照 GMP 要求，规范生产工艺，持续加强生产过程质量管理，确保产品质量稳定；定期开展产品质量风险

排查，深入落实省级药品智慧监管“千里眼”工程，生产销售产品外部抽检合格率100%，市场声誉良好；加强中药质量全过程追溯体系建设，丰富可追溯中药饮片及中成药品种，实现来源可查、去向可追、责任可究的全过程质量溯源，为产品质量提供有力保障，为企业品质化战略提供有效支撑。公司与清华大学药学院中药研究院共同申报的《中医药-黄芩根》国际标准，已于2023年由国际标准化组织(ISO-TC249)正式发布实施，是公司坚定走品质化道路，助推中医药产业发展标准化、现代化、产业化、国际化发展的重要成果。

北京新领先始终秉承“笃行药学临床全程全员质量管控，共创全产业链研发服务品质龙头”的质量方针，全员熟知医药法律法规要求，严格执行ISO9001以及CNAS体系的要求，从“人机料法环”全维度实施质量控制，确保研发数据的合规性、准确性、安全性；并建立创新的管理技术验收体系，协同内外部专家组成技术委员会攻关技术难题，不断提高服务质量。

(4) 技术及人才优势

公司是经国家科学技术部认证的国家火炬计划重点高新技术企业，是国家发改委评定的“国家高技术产业化示范工程”，建立了国家人事部批准的博士后科研工作站，拥有具备行业资深经验的高端管理人才、由享受国务院特殊贡献津贴的学术专家和国内外顶尖科研专家领衔的研发团队，以及一支认同公司企业文化、具备扎实专业能力和丰富行业经验的技术、营销人才队伍。

三、经营情况的讨论与分析

2024年上半年，面对复杂的外部环境和医药行业宏观环境变化，公司围绕既定的发展战略规划，聚焦高质量的可持续增长，强化品牌建设，优化产品结构，创新营销模式，同时进一步完善内部治理体系，推进精益化管理，提升管理质效。报告期实现归属于上市公司股东净利润2,661.80万元。

主要业务开展和工作推进情况如下：

(一) 药品制剂业务：聚焦产品组合优化，提升产品可及率

药品销售方面：面对行业政策变化，公司积极把握市场机遇，加强营销团队建设，优化营销体系，加大终端资源聚焦力度，提升核心产品在等级医院、区（县）基层医疗机构以及连锁药店等终端网络覆盖面，同时积极保障在区域联盟、省级带量采购项目中成功中（续）标的产品供应，提升市场占有率；推进产品差异化营销策略，通过陈列宣传、互动培训等方式提升受众对公司产品的认知度和品牌内涵，携手渠道共同发展，助力二线梯队产品的销售增量和藿香正气合剂、五子衍宗口服液等新产品的推广；通过短视频等新媒体宣传的形式弘扬中医药文化，提升品牌知名度和美誉度，形成以双黄连口服液为引领的按治疗、应用领域划分的多产品梯队组合，不断巩固和提升企业的竞争优势，为后续持续快速发展提供有力支撑。

生产管理方面：建立透明、协同、高效的供应链管理体系，结合实际供货情况，各部门紧密协同，提高供货保证能力；深入贯彻品质化管理的经营理念，强化药品质量全生命周期的管理理念，完善药物警戒系统建设，严控产品质量安全风险，确保药品质量安全、有效、可控，报告期

药品安全生产无事故，产品市场抽检质量合格率 100%；加强装备优化和安全环保管理，提高自动化、智能化水平，进一步提升生产效率；持续推进精益生产和绿色工厂建设，将降本增效、节能减排工作贯穿到生产管理全过程。

（二）中药饮片业务：依托品质与服务质量，提升品牌影响力

全资子公司桐君堂药业致力于安全、有效、道地的中药饮片生产。报告期在中药材价格行情反复波动的市场环境下，持续加大原药材基地投入，持续推进药材追溯体系建设，有效控制采购成本的同时保障药材质量。对内继续挖潜，落实降本、提质、增效各项具体措施，提升精细化管理水平和数字化设备升级。继续深耕省内市场，并加强向周边省份的服务覆盖，通过道地药材基地溯源的质量保障、传统炮制工艺与创新发酵技术的生产优势、“云煎药”等服务体系的支撑，赢得客户和患者的认可，提升优质客户粘性，通过不断提升精品饮片、发酵饮片的市场份额，合理维护其销售价格，保障利润空间。报告期，桐君堂药业中标公立医院近三十家，中药饮片业务实现营业收入 4.48 亿元，同比增长 5.77%，毛利率提升 4.63 个百分点。

桐君堂药业持续挖掘品牌价值，坚持做好“桐君传统中药文化”国家非物质文化遗产保护传承，和“中华老字号”品牌的维护、宣传，不断提升品牌影响力和市场竞争力，积极把握国家大力弘扬中医药文化与健康养生需求不断提升的新机遇。

（三）药品研发服务业务：加强客户合作，推动技术升级

控股子公司北京新领先专注为客户提供综合性医药技术研发服务，报告期受托和自主立项的研发项目中，新增 31 项注册申报、27 项药品取得生产注册批件、8 项通过一致性评价、3 项原料药通过审评获批。

在药学研究业务方面，新领先已从传统仿制药研发转型向高端复杂制剂、改良型新药方向，以绿色化学合成技术、缓控释药技术、固体分散技术、包合技术、吸入治疗以及透皮治疗药物研究等为技术方向，建立了多个新型技术平台，聚焦儿科、老年病、慢性病以及特殊人群用药需求等，提升传统药物的发展优势，其中口溶膜和冻干口崩片两种优势剂型平台，已打通多个体系处方工艺。

在临床业务方面，公司专注为综合性大型药企、创新药企业提供一体化新药临床试验申请(IND)至药品上市服务(NDA)，报告期内加大与兰州生物、步长药业、浙江康恩贝等多家大型药企的合作，临床业务涉及各类靶点生物药（单抗、双抗、ADC 等）、化药、中药、药械组合、细胞与基因治疗药物、特医食品等，特别是在医美、婴儿类罕见病、流感和商业化较高的双抗类产品的临床推进方面取得了较快进展。

同时，旗下 MAH 公司在仿制药及改良型新药的研发项目涵盖了呼吸系统、消化系统、眼科、精神神经系统、皮肤外用、生殖系统等领域，品种具有较强的市场竞争力，在业务模式探索创新上取得良好的开端，为公司持续发展进行了业绩储备。

（四）种植基地建设和药材流通业务

公司在河南、宁夏、甘肃、山西等道地药材产区以自建和“公司+合作社+农户”共建等形式，建立了连翘、金银花、黄芩、柴胡、丹参等 70 余个规范化中药材种（养）植基地，对中药材育苗选种、栽培养护、采收加工等全过程实施规范化管理，大力推进中药材追溯系统建设，监控中药材种植全过程，拓展中药材产地趁鲜切制业务，在保证药材品质和供给的同时，积极探索中药产业与乡村振兴项目的有效融合。

在保证公司中药制剂和饮片生产所需原料供应的基础上，发挥道地药材产地优势和专业团队技术优势，依托桐君堂老字号品牌，开展优质中药材贸易。

（五）研发及产品储备

公司坚持以市场需求为导向，持续围绕药品上市许可持有人转让、经典名方及中药标准变更研究等领域开展研发工作。报告期完成板蓝根糖浆、金银花露两个药品场地转移的生产符合性检查；通过上市持有人转让方式引入人参口服液；完成主要产品双黄连口服液（普通型）、双黄连口服液（浓缩型）储存条件变更。

新领先围绕临床价值明确、工艺技术壁垒高、受带量采购影响小的创新药、改良型新药开展自主研发，涵盖呼吸、消化、感染、肿瘤、精神神经、心血管等领域的适应症及儿科应用领域，不断丰富在研项目储备，拓展客户需求；报告期新领先持续加强与北京大学第三医院、重庆医科大学附属永川医院以及沈阳药科大学等高等院校的合作，多层次、多维度推动创新成果转化。截至报告期末储备的自主研发项目 105 项，新推出“MAH 超市”一站式服务，为客户提供产品批件以及委托研发、临床研究等单元化的服务，有利于整合医药产业资源，满足药企对研发速度和成本的要求，加快药品上市流通。加强知识产权维护，报告期内在国内获得专利授权 24 件，其中发明专利授权 13 件，实用新型专利授权 11 件。

（六）投资业务

公司持续围绕医药大健康产业领域发掘投资机会，不断提升资本运作能力，推动投资业务与公司产业协同发展；与控股股东方共同发起设立的总规模 4 亿元的龙华医药产业基金，通过直投+母子基金的运作模式，与君联资本管理股份有限公司等医疗健康领域的头部投资机构合作，截至报告期末累计完成对 3 支生物医药产业子基金的投资。同时依托优秀医药投资团队的行业资源及经验，推进公司产业链、价值链、供应链中的业务订单、技术研发、销售渠道等全方位协同，挖掘新的产业合作机会和业绩增长点。

（七）企业管理与文化建设

推动党建工作与公司发展战略深度融合，坚持围绕中心抓党建、抓好党建促业务，充分发挥企业党建的引领作用，发展新质生产力，带动公司 2024 年业务工作蓬勃开展。报告期内，持续开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，引导党员、干部强化党的意识、党员意识，牢记自己的“第一身份”，组织开展全员参与的“比业绩、拼干劲”活动，发挥先锋模范作用，提高思想认识，激发攻坚克难的工作激情，促进公司高质量发展。

秉承着可持续发展理念，推进团队成长与组织能力的全面提升，保持核心团队稳定的同时吸引更多优秀人才，并通过优化绩效评估指标体系，细化责任指标，推进中长期的激励措施等，激发团队活力；修订《公司章程》《独立董事工作制度》等相关制度，不断完善内部控制体系；进一步优化管理流程、提升管理现代化和精益化水平，加强合规管理和风险管理，优化资源配置，提升运营效率助推公司健康稳定高质量发展。

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

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	927,248,514.93	993,909,739.60	-6.71
营业成本	666,192,208.30	750,241,722.52	-11.20
销售费用	86,314,744.64	99,791,558.32	-13.50
管理费用	67,846,193.37	75,756,745.95	-10.44
财务费用	28,356,037.50	25,947,759.99	9.28
研发费用	60,152,217.93	79,750,330.93	-24.57
经营活动产生的现金流量净额	-91,951,749.06	-88,001,824.00	不适用
投资活动产生的现金流量净额	95,542,622.53	-58,913,699.74	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	105,133,781.60	33,112,388.99	217.51

营业收入变动原因说明：药品制剂业务因上年同期清热解毒类药品市场需求阶段性突增，报告期内市场恢复常态，营业收入同比下降；

营业成本变动原因说明：随着收入的下降而下降；加强精益化管理，有效控制成本，营业成本下降幅度高于收入下降幅度；

销售费用变动原因说明：公司优化营销模式，合理控制市场推广费用，销售费用有所下降；

管理费用变动原因说明：公司持续强化内部管理，管理费用有所下降；

财务费用变动原因说明：公司融资规模增加，利息费用略有增长；

研发费用变动原因说明：报告期各研发项目所处阶段费用投入不同，研发费用同比下降；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系践行降本增效，调整付款进度；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期赎回理财产品；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期公司融资规模增加。

主营业务分行业、分产品经营情况：

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
药品制造	724,033,412.94	528,398,293.53	27.02	-6.76	-9.37	2.10
药品研发服务	148,889,953.70	92,553,246.95	37.84	6.16	-8.52	9.98
药品药材流通	51,399,109.11	44,462,962.28	13.49	-32.24	-32.05	-0.24
合计	924,322,475.75	665,414,502.76	28.01	-6.88	-11.23	3.53
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
药品制剂	276,369,630.23	139,448,465.06	49.54	-21.76	-28.74	4.94
中药饮片	447,663,782.71	388,949,828.47	13.12	5.77	0.43	4.63
药品研发服务	148,889,953.70	92,553,246.95	37.84	6.16	-8.52	9.98
药品药材流通	51,399,109.11	44,462,962.28	13.49	-32.24	-32.05	-0.24
合计	924,322,475.75	665,414,502.76	28.01	-6.88	-11.23	3.53

说明：

主营业务收入同比下降 6.88%，其中：

药品制剂业务主要系随宏观环境的变化，公司主要中成药产品因上年同期清热解毒类药品市场需求阶段性突增，报告期内市场恢复常态，收入同比下降；公司通过优化产品组合、加强精益化管理等措施，有效控制成本，毛利率提升 4.94 个百分点；

中药饮片业务主要系积极落实公司战略导向，不断提升产品和服务品质，优化客户结构，拓展客户规模，强化价格监控和策略采购，报告期收入、毛利率均实现增长；

药品研发服务业务主要系加强项目管理，优化人员结构，提升产出效率，报告期收入、毛利率均实现增长；

药品药材流通业务主要系公司结合中药材市场行情，阶段性调整品种结构，收入、成本同比下降。

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

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
投资收益（损失以“-”号填列）	1,203,450.56	-2,487,060.68	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	504,414.25	-819,339.39	不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,885,145.02	-2,450,122.03	不适用

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,384,387.18	-4,414,940.00	不适用
资产处置收益（损失以“-”号填列）	113,286.60	577,412.44	-80.38

投资收益变动原因说明：报告期其他权益工具投资股利分配的影响；

公允价值变动收益原因说明：持有的股票价格波动的影响；

信用减值损失原因说明：加强应收款项管理，计提坏账准备较上年同期减少；

资产减值损失原因说明：上年同期受原料价格波动影响，计提的存货跌价准备较高；

资产处置收益原因说明：上年同期租赁期届满的使用权资产处置收益的影响。

(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
货币资金	325,392,670.76	9.02	196,666,015.69	5.50	65.45	赎回银行理财产品
交易性金融资产	24,196,300.00	0.67	153,299,602.35	4.29	-84.22	赎回银行理财产品
应收票据	27,020,143.36	0.75	143,169,278.98	4.00	-81.13	票据到期解付
应收账款	814,169,794.11	22.56	739,637,241.80	20.68	10.08	
存货	496,011,502.94	13.75	455,499,605.26	12.73	8.89	
其他流动资产	21,820,762.81	0.60	16,352,517.16	0.46	33.44	农产品待抵扣进项税额增加
固定资产	449,258,058.78	12.45	469,318,933.87	13.12	-4.27	
短期借款	536,661,310.40	14.87	381,838,293.41	10.68	40.55	融资规模增加
应付票据	120,000,000.00	3.33	40,000,000.00	1.12	200.00	票据结算量增加
合同负债	3,664,280.19	0.10	11,623,980.90	0.32	-68.48	期初预收货款于报告期履约
应付职工薪酬	10,936,427.54	0.30	17,416,754.89	0.49	-37.21	上年末预提年度考核工资
其他应付款	590,416,935.20	16.36	627,336,038.21	17.54	-5.89	
一年内到期的非流动负债	308,351,679.08	8.55	125,108,328.86	3.50	146.47	长期借款及长期应付款重分类转入
长期借款	6,800,000.00	0.19	183,800,000.00	5.14	-96.30	重分类至一年内到期的非流动负债
租赁负债	11,623,263.56	0.32	19,285,549.71	0.54	-39.73	报告期支付租赁款
预计负债			1,615,000.00	0.05	-100.00	根据终审判决调整至其他应付款

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,664,500.00	票据保证金、诉讼保全、ETC 押金
固定资产	115,681,354.08	为借款提供抵押
无形资产	31,934,776.56	为借款提供抵押
合计	189,280,630.64	

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

报告期末公司长期股权投资 16,529.28 万元，较期初增加 2,466.02 万元，主要系根据协议约定完成对产业基金份额的出资。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
郑州龙华医药产业基金合伙企业（有限合伙）	股权投资、投资管理、资产管理	是	新设	22,000.00	55%	否	长期股权投资	自有资金	郑州高新产业投资集团有限公司、郑州高新产业投资基金有限公司		已出资11,490.60万元		-27.02	否	2022年11月11日、2022年12月22日、2023年2月4日	公司在上海证券交易所网站披露的临2022-076号、临2022-091号、临2023-006号公告
合计	/	/	/	22,000.00	/	/	/	/	/	/	/		-27.02	/	/	/

龙华医药产业基金于2022年12月完成工商注册，2023年2月完成私募基金备案登记。基金总规模4亿元，其中公司认缴出资2.2亿元；截至报告期末，基金根据投资进度分期收到投资人缴付的出资款20,892万元，其中公司缴付出资款11,490.60万元；基金累计对外投资20,696.53万元，其中：与国内头部医疗健康领域投资机构合作设立了2支总规模25.695亿元的子基金，认缴出资份额7,000万元，已缴付首期出资1,600万元，依托子基金管理团队和项目资源，为公司拓展订单、技术、渠道等业务资源；以19,096.53万元的价格受让京港基金82.33%有限合伙份额，截至本报告披露日，已完成基金份额交割，由更具行业经验的基金管理人加强对京港基金已投项目的培育和投后管理，实现资源对接与产业协同。

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(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	26,753,100.00	-3,726,800.00						23,026,300.00
其他	126,546,502.35	423,386.49			299,390,000.00	425,189,888.84		1,170,000.00
私募基金	379,750,493.90	3,807,827.76	197,792,507.22					361,723,978.78
合计	533,050,096.25	504,414.25	197,792,507.22		299,390,000.00	425,189,888.84		385,920,278.78

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	计入损益的累计分红	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	002936	郑州银行	27,200,000.00	自有资金	26,753,100.00	-3,726,800.00	-4,173,700.00	10,000,000.00				23,026,300.00	交易性金融资产
合计	/	/	27,200,000.00	/	26,753,100.00	-3,726,800.00	-4,173,700.00	10,000,000.00				23,026,300.00	/

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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初账面价值	本期购买金额	本期公允价值变动损益	计入权益的本期公允价值变动	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期分配金额	本期其他变动	期末数	会计核算科目
京港基金	34,828,400.00								34,828,400.00	其他权益工具投资
南京太龙金茂基金	313,448,452.24			-21,834,342.88	197,792,507.22				291,614,109.36	其他权益工具投资
无锡金宜基金	31,473,641.66		3,807,827.76						35,281,469.42	其他非流动金融资产
合计	379,750,493.90		3,807,827.76	-21,834,342.88	197,792,507.22				361,723,978.78	

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

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	持股比例	业务性质	资产总额	净资产	营业收入	净利润
桐君堂药业有限公司	25,000.00	100.00%	医药批发、中药饮片生产	118,369.94	42,052.39	47,065.05	1,967.84
北京新领先医药科技发展有限公司	9,155.42	87.38%	医药研发服务	49,322.30	29,527.87	14,922.83	-1,376.25
河南桐君堂道地药材有限公司	1,000.00	100.00%	中药材种植加工销售	15,418.36	412.79	3,962.75	-1.01
太龙健康产业投资有限公司	19,000.00	100.00%	投资管理	20,650.87	20,515.28	0.00	284.26

(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、行业政策风险

公司所处的医药行业具有较强的政策导向性。近几年围绕医药、医疗、医保协同发展和治理的医疗改革持续推进，全面实行药品集中带量采购，坚持招采合一、量价挂钩，完善医保目录动态调整机制，加强对医保信用体系监管和监督，相关政策阶段性对医药行业生态产生一定影响。

应对措施：公司将密切关注产业政策和行业法规的变化，以政策为导向，及时调整经营策略和管理模式，充分发挥品牌优势，强化终端覆盖，加强销售全过程合规管理与风险管控，增强市场竞争力；同时，提升管理效能，通过创新驱动，保持稳健增长和持续健康发展。

2、质量风险

药品质量风险主要来自于两方面：固有风险和管理风险。其中质量标准风险、不良反应风险是药品固有风险，管理风险则贯穿药品从原辅料购进到生产加工、医患使用的全部过程，主要包括原材料供应、生产质量管理、药品流通等环节。药品质量安全直接关系到人民群众的身体健康和生命安全。

应对措施：公司致力于通过品质化管理，全面遵循 GMP 规范，对药品生产的每个环节实施严格监管，确保药品的安全性、有效性和质量可控；加强药品源头设计管理，提升新产品研发管理水平；采用多种形式建设道地药材基地，把控药材源头，推动中药材规范化种植，保障原料品质；完善“中药质量全过程追溯系统”，贯穿药品从药材原料的种植、加工到生产过程、质量控制、运输流通，实现药品质量来源可查、去向可追、责任可究，为确保产品品质提供有力支撑；通过

严格的药品生产质量控制管理，不断降低组织系统风险、过程控制风险、法规政策风险和人为用药风险等。

3、原材料价格及供应风险

公司中药饮片、药品制剂业务的主要原料为中药材，由于中药材多为自然生长、季节采集，且道地药材品种的产地分布具有明显的地域性，其价格和产量容易受到自然条件、经济环境、市场供求关系等外部因素变化的影响，从而构成原材料供应风险，可能对公司运营成本产生较大影响。

应对措施：公司将密切关注中药材价格走势，及时到产地摸排药材种植采收详细信息，结合中药材产地当年的气候、产量、市场价格波动情况等因素进行深入研判，统筹安排确定合理库存及采购周期，控制采购成本。

4、研发风险

药品研发具有周期长、投资大、不可预测等特点，且国家药品审评政策法规不断更新，这使得新药的上市时间受制于诸多不可控因素。公司可能因国家政策调控、未能准确预测产品的发展趋势、药物创新效果不明显等不确定性原因，研发人力、物力投入未能成功转化为技术成果，存在产品或技术开发失败的可能性，从而形成研发风险。

应对措施：公司将跟随国家政策导向，结合未来竞争态势和公司产品管线优势，审慎选择研发项目；不断加强研发团队的建设，加强政策法规学习及对外交流；加强研发过程管控，提高风险识别、风险评估、风险应对、风险监控能力；积极探索新技术及评价方法，有效降低研发风险。

5、应收账款风险

随着公司业务规模的扩大，应收账款也相应出现了一定幅度的增长，增加了公司的运营与管理成本；若出现应收账款无法收回而形成坏账的情形，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：公司建立了严格的应收账款管理制度，持续强化应收账款内部控制和日常管理，加强重点客户应收款项的对账和清收工作，加大对经营活动现金流的管控，实现应收账款的良性循环，提高公司经营质量。

6、对外投资风险

公司通过投资股权基金，围绕医药大健康领域发掘符合公司发展战略和产业链布局的优质项目，但被投资项目受宏观经济、行业政策、市场环境及经营管理等多方因素影响，投资回报存在不确定性，可能存在一定的对外投资风险。

应对措施：公司将密切关注外部环境变化、基金运营管理状况及投资项目的实施进程，督促基金管理人加强行业研究、项目筛选和投后管理，降低公司投资风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 23 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024 年 4 月 24 日	审议通过了以下议案： 1、《2023 年年度报告及其摘要》； 2、《2023 年度董事会工作报告》； 3、《2023 年度财务决算报告》； 4、《2023 年度利润分配预案》； 5、《关于公司 2024 年度向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》； 6、《关于 2024 年度预计为下属全资及控股子公司提供担保的议案》； 7、《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》； 8、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》； 9、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》； 10、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》； 11、《关于修订〈董事、监事和高级管理人员薪酬管理办法〉的议案》； 12、《关于提请股东大会授权董事会以简易程序向特定对象发行股票的议案》； 13、《关于购买董监高责任险的议案》； 14、《2023 年度监事会工作报告》。
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 5 月 13 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024 年 5 月 14 日	审议通过了《公司 2024 年第一季度利润分配预案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李念云	董秘	聘任
冯海燕	副总经理、董秘	离任
李荣普	职工监事	离任
王柯贞	职工监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2024年2月1日，公司召开第九届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于聘任李念云女士为公司董事会秘书的议案》，同意聘任李念云女士为公司董事会秘书，任期自本次董事会审议通过之日起至第九届董事会届满之日止。

2024年2月1日，冯海燕女士因工作调整原因申请辞去公司董事会秘书、副总经理职务。

2024年3月4日，公司第九届监事会职工监事李荣普先生因病不幸去世。

2024年3月7日，公司召开职工代表大会，民主选举王柯贞女士为公司第九届监事会职工监事，任期自本次职工代表大会决议通过之日起至第九届监事会任期届满之日止。

三、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	

四、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

事项概述	查询索引
经公司第九届董事会第三次会议、2021 年年度股东大会审议通过，公司实施了第三期员工持股计划，于 2022 年 11 月 21 日将回购专用证券账户中的 10,846,107 股公司股票以非交易过户形式过户至公司第三期员工持股计划账户，过户价格 4.49 元/股，锁定期为 12 个月。2023 年 11 月 22 日公司第三期员工持股计划锁定期届满，截至本报告期末，公司第三期员工持股计划持股数量为 6,265,207 股。	详见公司 2022 年 11 月 11 日在上海证券交易所网站披露的《太龙药业第三期员工持股计划》（修订稿）及 2022 年 11 月 23 日披露的临 2022-082 号公告
经公司第九届董事会第十八次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司拟实施第四期员工持股计划。	详见公司于 2023 年 10 月 18 日在上海证券交易所网站披露的《太龙药业第四期员工持股计划（草案）》

(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

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

根据《郑州市生态环境局关于印发 2024 年郑州市环境监管重点单位名录的通知》，公司被列为 2024 年度郑州市环境监管重点单位（水环境）。

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司所产生的环境污染物主要包含生产/生活废水、废气。公司严格按照国家规定标准处理、排放污染物。报告期内公司未发生环境污染事故，未受到环境保护部门行政处罚。

公司（地址：郑州高新技术产业开发区金梭路 8 号）废水、废气排放详细参数如下表：

废水	主要污染物	许可排放限度 (mg/l)	排放浓度 (mg/l)	2024 年上半年排 放总量 (t)	核定排放总量 (t/a)
	化学需氧量	100	18-95	0.96	不适用
	氨氮	8	0.04-7.8	0.0164	不适用
	PH	6-9	7.2-8.88	-	不适用
	排污许可证管理类别：简化管理； 执行标准：依据《中药类制药工业污水污染物排放标准》（GB21096-2008 表 2 标准）； 排放口数量及排放方式：1 个废水总排口，经处理达标后排入市政管网进入郑州市五龙口污水处理厂； 废水排放口分布情况：位于公司东南角。				
热源机 废气	主要污染物	许可排放限度 (mg/l)	排放浓度 (mg/l)	2024 年上半年排 放总量 (t)	核定排放总量 (t/a)
	颗粒物	5	未检出	-	不适用
	SO ₂	10	未检出	-	不适用
	NO _x	30	0.4-28.0	0.081	不适用
	排污许可证管理类别：简化管理； 执行标准：依据《河南省地方标准-锅炉大气污染物排放标准》DB41/2089-2021 表 2 标准 限值（在基准氧含量 3.5% 的条件下，烟尘、二氧化硫、氮氧化物排放浓度分别不高于 5、 10、30 毫克/立方米）； 排放方式：天然气蒸汽热源机燃烧过程产生的废气，经 15 米烟囱高空直接排放。				

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 废水方面

公司厂区污水处理设施日处理废水能力 1000 吨，废水经“格栅+一沉池+调节池+超效浅层气浮+IC 厌氧处理+A/O 好氧处理+二沉池+深度处理”等一系列废水处理工艺净化后，达标排放。报告期内该污水处理设施运行稳定。

(2) 废气方面

公司采用天然气清洁能源，有效降低了废气污染物的排放。经环保检测，公司的氮氧化物等主要污染物均达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司排污许可证已于 2024 年 4 月审领新证。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司于 2022 年 5 月签署发布了最新修订的突发环境事件应急预案，并在河南省突发环境事件应急预案系统平台备案，备案编号：410161-2022-002-L。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

根据省、市、区政府主管环保部门要求，公司于 2024 年 3 月编制了环境自行监测方案并在环保部门进行了备案。按照自行监测要求，公司委托第三方检测机构对废水、废气和厂界噪声进行了监测，监测数据直接传送至环保主管部门监控平台，监测结果显示各项污染物均达标排放。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司下属分子公司中豫中制药厂、桐君堂中药饮片公司参照重点排污单位管理，其所产生的环境污染物主要包含生产/生活废水、废气，均严格按照国家规定标准处理、排放污染物，报告期内未发生环境污染事故，未受到环境保护行政处罚。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司及子公司持续对环保设施进行升级改造，新增污染物在线检测设备，严控污染物排放标准，始终按照相关监管要求严格环境管理，遵照“既要金山银山，又要绿水青山”生态文明建设的总体要求，认真落实生态文明建设，坚守“保护环境，造福后代”原则，坚持走绿色发展道路。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	270.0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	<p>1. 公司于2024年1月依据《中华人民共和国清洁生产审核法》完成了清洁生产审核工作并实施了无低费、中高费方案，初步核算减少二氧化碳排放270吨；豫中制药厂采用天然气清洁能源，降低废气污染物的排放；</p> <p>2. 建立规范生产和管理的标准化体系，推行清洁生产。公司积极推进中药研究开发和生产的标准规范体系的建设，并争取使之成为国际传统药物研究开发的标准规范，研究应用新技术、新辅料、新设备，节约原材料和能源，改进工艺和设备，减少废弃物的产生；</p> <p>3. 在企业员工内部贯彻清洁生产理念，普及相关知识和技术，树立绿色生产理念。</p>

二、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	41.25	公司通过在道地药材产区流转农民土地，建设全程溯源规范化中药材种植生产基地；开展中药材加工项目，增加当地就业、带动农户实现增产增收，助力乡村振兴。
其中：资金（万元）	41.25	
惠及人数（人）	151	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫、就业扶贫	

第六节 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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	郑州泰容产业投资有限公司及其控股股东	1、未来不会以直接或间接的方式从事与太龙药业及其控股子公司构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。 2、如未来获得的任何商业机会与太龙药业主营业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争，则将立即通知太龙药业，并优先将该商业机会给予太龙药业。 3、如出现违背上述承诺情形而导致太龙药业权益受损的情形，愿意承担相应的损害赔偿责任	2021年12月2日	是	拥有太龙药业控制权期间	是	不适用	不适用
	解决关联交易	郑州泰容产业投资有限公司及其控股股东	1、不利用自身对太龙药业的股东地位及重大影响，谋求太龙药业及其控股子公司在业务合作等方面给予自身及关联方优于市场第三方的权利；不利用自身对太龙药业的股东地位及重大影响，谋求与太龙药业及其控股子公司达成交易的优先权利。 2、杜绝自身及关联方非法占用太龙药业及其控股子公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求太龙药业及其控股子公司违规向自身及关联方提供任何形式的担保。 3、将诚信和善意履行作为太龙药业股东的义务，尽量减少与太龙药业及其控股子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将严格遵循市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公	2021年12月2日	是	拥有太龙药业控制权期间	是	不适用	不适用

			平合理地进行，并按照有关法律法规、《公司章程》及关联交易管理制度的规定，履行相关批准程序和信息披露义务。 4、若违反上述承诺给太龙药业及其他股东造成损失的，一切损失将由违反承诺方承担。						
	其他	郑州泰容产业投资有限公司及其控股股东	关于保持上市公司独立性的承诺：收购完成后，将严格按照有关法律、法规及上市公司章程的规定，通过股东大会依法行使股东权利，同时承担相应股东义务，保持上市公司的人员独立、资产完整、财务独立、业务独立、机构独立。保证在人员、资产、财务、业务和机构方面与太龙药业保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反太龙药业规范运作程序、干预太龙药业经营决策、损害太龙药业和其他股东的合法权益。保证不以任何方式占用太龙药业及其控股子公司的资金。如因未履行上述所作承诺而给太龙药业造成损失，将承担相应的赔偿责任。	2021年12月2日	是	拥有太龙药业控制权期间	是	不适用	不适用
	其他	郑州众生实业集团有限公司	未经泰容产投书面同意，众生实业将不通过股份转让、大宗交易、表决权委托等方式协助第三方持有的太龙药业股份数量及/或表决权高于泰容产投持有的股份数量及/或表决权；同时，众生实业将不会以直接或间接方式增持太龙药业股份（因上市公司送股、公积金转增、拆分股份等除权事项而发生众生实业持有太龙药业股份数量变动的情形除外），或通过委托、征集投票权、协议、联合其他股东以及其他任何方式谋求或协助他人谋求太龙药业实际控制权。	2021年11月29日	是	泰容产投拥有太龙药业控制权期间	是	不适用	不适用
	其他	郑州众生实业集团有限公司	在业绩承诺期间（2022年度-2024年度）太龙药业累计实现的净利润不低于人民币壹亿肆仟叁佰万元整，若太龙药业在业绩承诺期内实际实现净利润累计金额低于承诺净利润的90%，众生实业同意以现金向太龙药业支付实际实现净利润累计金额与承诺净利润的差额部分，并在太龙药业业绩承诺期间最后一年的年度报告公开披露之日起三十个工作日内一次性支付给太龙药业。	2021年11月29日	是	2022年度-2024年度	是	不适用	不适用
与重大资产重组	解决同业竞争	吴澜	陶新华为新领先法定代表人，系吴澜配偶。吴澜与陶新华就避免与上市公司、新领先主营业务产生同业竞争，承诺如下： 1、在吴澜持有上市公司股票期间，吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业不会直接或间接从事任何与新领先、上市公司及其控制的其他企业主营业务相同或相似的生产经营活动；也不会通过投资于其它经济实	2014年8月6日	是	吴澜持有太龙药业股票期间	是	不适用	不适用

关的承诺			<p>体、机构、经济组织从事或参与与新领先、上市公司及其控制的其他企业主营业务相同的竞争性业务。</p> <p>2、如吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业为进一步拓展业务范围，与新领先、上市公司及其控制的其他企业主营业务产生竞争，则吴澜与陶新华及其所涉及的企业将采取停止经营竞争性业务的方式，或者采取将竞争性业务纳入上市公司的方式，或者采取将竞争性业务转让给无关联第三方等合法方式，避免同业竞争现象的出现。</p> <p>3、吴澜与陶新华将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任；若不履行本承诺所赋予的义务和责任，吴澜与陶新华将依照相关法律法规承担相应的违约责任。</p>						
解决关联交易	吴澜	<p>陶新华为新领先法定代表人，系吴澜配偶。吴澜及配偶陶新华就减少和规范与上市公司的关联交易，承诺如下：</p> <p>1、吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业将减少和规范与新领先、上市公司及其控制的其他企业的关联交易；</p> <p>2、吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业与新领先、上市公司及其控制的其他企业进行确有必要且无法避免的关联交易时，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；</p> <p>3、吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业不利用关联交易从事任何损害新领先、上市公司及其控制的其他企业以及上市公司股东合法权益的行为。</p>	2014年8月6日	是	吴澜持有太龙药业股票期间	是	不适用	不适用	
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	郑州众生实业集团有限公司	<p>不在中国境内任何地方、以任何形式从事与上市公司的业务有竞争或有可能构成竞争的业务或活动，并且同意双方之间的任何业务往来或交易均按照公平的市场原则等价交易，双方就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易，并且不得为谋取非法利益而采取非法交易手段，损害上市公司其他股东的合法权益。</p>	1999年8月18日	否	长期	是	不适用	不适用
与再融资相关	解决同业竞争	郑州众生实业集团	<p>2012年公司非公开发行股票时众生实业及其股东巩义市竹林金竹商贸有限公司、巩义市竹林力天科技开发有限公司出具避免同业竞争的承诺：不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何</p>	2012年10月20日	否	长期	是	不适用	不适用

的承诺	有限公司及其股东	与太龙药业构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与太龙药业产品相同、相似或可以取代太龙药业产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与太龙药业经营的业务有竞争或可能有竞争，则将立即通知太龙药业，并尽力将该商业机会让予太龙药业。							
解决关联交易	郑州众生实业集团有限公司及其股东	2012 年公司非公开发行股票时众生实业及其股东巩义市竹林金竹商贸有限公司、巩义市竹林力天科技开发有限公司出具关于减少及规范关联交易的承诺：将尽力减少与太龙药业之间的关联交易。对于无法避免的关联业务来往或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定。将严格遵守太龙药业《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行，并及时对关联交易事项履行信息披露义务。	2012 年 10 月 20 日	否	长期	是	不适用	不适用	

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

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，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、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

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

公司 2024 年 3 月 26 日召开的第九届董事会第二十二次会议和 2024 年 4 月 23 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易执行情况及 2024 年度日常关联交易预计的议案》，2024 年度公司及控股子公司日常关联交易总额预计不超过 4,007 万元，报告期实际发生额为 1,552.26 万元。

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

(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

事项概述	查询索引
经公司第九届董事会第十次会议和 2022 年第四次临时股东大会审议通过，公司与公司间接控股股东郑州高新产业投资集团有限公司共同投资设立总规模 4 亿元的龙华医药产业基金。截至报告期末，龙华医药产业基金根据投资进度安排已分期收到投资人缴付的出资款 20,892 万元（其中公司缴付出资 11,490.6 万元），累计对外投资 20,696.53 万元。具体详见本报告第三节之四、(四)“投资状况分析”。	详见公司在上海证券交易所网站发布的临 2022-076、2022-091、2023-006、2023-038、2023-061 号公告

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

公司分别于 2022 年 3 月 23 日、2022 年 4 月 11 日召开的第九届董事会第二次会议、2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司接受间接控股股东财务支持暨关联交易的议案》，为积极推进公司在优势产业上迅速发展，优化公司负债结构，降低资金成本，提高经营业绩，公司间接控股股东高新投控拟向公司及公司控股子公司提供不超过 12 亿元（三年内可在该额度内循环使用）的财务支持，单笔借款的年利率原则上不高于 4.2%。具体内容详见公司在上海证券交易所网站发布的临 2022-016、2022-021 号公告。

截至报告期末，公司接受高新投控财务支持的余额为 38,172.52 万元，报告期内资金成本 720.48 万元。

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

1、 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、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	主债务情况	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）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
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							8,800								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							13,480								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							13,480								
担保总额占公司净资产的比例（%）							8.69								
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）							0								
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）							0								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							无								

3、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

（一）以集中竞价交易方式回购股份

2024年2月1日，公司召开第九届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份用于实施员工持股计划或股权激励，回购价格不超过人民币8元/股（含），回购资金总额不低于人民币3,000万元（含）且不超过人民币6,000万元（含），回购期限自公司董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内。截至报告期末，公司已实施回购股份4,693,600股，已支付的总金额为21,274,189.00元（不含交易费用）。具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的临2024-003号、临2024-008号、临2024-037号公告。

（二）2024年第一季度利润分配

公司分别于2024年4月24日、2024年5月13日召开的第九届董事会第二十三次会议、2024年第一次临时股东大会，审议通过了《公司2024年第一季度利润分配预案》，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本573,886,283股，扣减公司回购专用证券账户中的股份19,216,700股，即554,669,583股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.18元（含税），共计派发现金红利9,984,054.05元（含税），截至本报告披露日，公司2024年第一季度利润分配已实施完毕。具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的临2024-028号、临2024-036号公告。

第七节 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)	55,191
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	
郑州泰容产业投资有限公司	0	82,441,168	14.37	0	质押	41,220,584	国有法人
郑州众生实业集团有限公司	0	50,000,000	8.71	0	质押	50,000,000	国有法人
吴澜	-5,863,369	12,863,434	2.24	0	无	0	境内自然人
河南太龙药业股份有限公司 —第三期员工持股计划	0	6,265,207	1.09	0	无	0	其他
潘德仕	0	5,000,000	0.87	0	无	0	境内自然人
刘伟	1,000,000	2,000,000	0.35	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有限公司 —汇添富中证中药交易型开 放式指数证券投资基金	487,700	1,994,300	0.35	0	无	0	其他

刘四喜	560,900	1,624,000	0.28	0	无	0	境内自然人
上海好嘉私募基金管理有限公司—好嘉财勤贰号私募证券投资基金	0	1,370,000	0.24	0	无	0	其他
刘志雄	751,300	1,299,800	0.23	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		
郑州泰容产业投资有限公司	82,441,168			人民币普通股	82,441,168		
郑州众生实业集团有限公司	50,000,000			人民币普通股	50,000,000		
吴澜	12,863,434			人民币普通股	12,863,434		
河南太龙药业股份有限公司—第三期员工持股计划	6,265,207			人民币普通股	6,265,207		
潘德仕	5,000,000			人民币普通股	5,000,000		
刘伟	2,000,000			人民币普通股	2,000,000		
中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	1,994,300			人民币普通股	1,994,300		
刘四喜	1,624,000			人民币普通股	1,624,000		
上海好嘉私募基金管理有限公司—好嘉财勤贰号私募证券投资基金	1,370,000			人民币普通股	1,370,000		
刘志雄	1,299,800			人民币普通股	1,299,800		
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末公司回购专用证券账户持股数 19,216,700 股，持股比例 3.35%						
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	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

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

单位：股

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								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国建设银行股份有限公司—汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	1,506,600	0.26	371,000	0.06	1,994,300	0.35	0	0

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

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 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

第十节 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

2024年6月30日

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	十、七、1	325,392,670.76	196,666,015.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	十、七、2	24,196,300.00	153,299,602.35
衍生金融资产			
应收票据	十、七、4	27,020,143.36	143,169,278.98
应收账款	十、七、5	814,169,794.11	739,637,241.80
应收款项融资			
预付款项	十、七、8	96,819,828.90	75,306,846.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十、七、9	44,687,618.18	40,231,703.53
其中：应收利息			
应收股利		1,056,105.72	
买入返售金融资产			
存货	十、七、10	496,011,502.94	455,499,605.26
其中：数据资源			
合同资产	十、七、6	189,152,931.11	172,910,820.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十、七、13	21,820,762.81	16,352,517.16
流动资产合计		2,039,271,552.17	1,993,073,631.39
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	十、七、17	165,292,830.23	140,632,574.31
其他权益工具投资	十、七、18	326,442,509.36	348,276,852.24
其他非流动金融资产	十、七、19	35,281,469.42	31,473,641.66
投资性房地产	十、七、20	2,564,477.98	2,619,160.90
固定资产	十、七、21	449,258,058.78	469,318,933.87
在建工程	十、七、22	29,180,242.74	28,898,826.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	十、七、25	24,342,052.72	31,433,894.61
无形资产	十、七、26	53,800,185.18	52,502,812.41
其中：数据资源			
开发支出	十、八	24,556,148.95	24,693,870.49
其中：数据资源			
商誉	十、七、27	286,492,789.75	286,492,789.75
长期待摊费用	十、七、28	22,936,248.99	25,114,234.82
递延所得税资产	十、七、29	96,586,264.40	94,235,226.28
其他非流动资产	十、七、30	52,514,461.40	48,088,475.67
非流动资产合计		1,569,247,739.90	1,583,781,293.82
资产总计		3,608,519,292.07	3,576,854,925.21
流动负债：			
短期借款	十、七、32	536,661,310.40	381,838,293.41
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	十、七、35	120,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	十、七、36	319,318,500.68	430,286,100.87
预收款项			
合同负债	十、七、38	3,664,280.19	11,623,980.90
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	十、七、39	10,936,427.54	17,416,754.89
应交税费	十、七、40	11,223,694.51	11,018,783.64
其他应付款	十、七、41	590,416,935.20	627,336,038.21
其中：应付利息			
应付股利		9,984,054.05	
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	十、七、43	308,351,679.08	125,108,328.86
其他流动负债	十、七、44	4,598,555.93	5,520,050.94
流动负债合计		1,905,171,383.53	1,650,148,331.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	十、七、45	6,800,000.00	183,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	十、七、47	11,623,263.56	19,285,549.71
长期应付款	十、七、48	60,000,000.00	70,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	十、七、50	-	1,615,000.00
递延收益	十、七、51	3,080,483.40	3,259,183.38
递延所得税负债	十、七、29	21,879,746.86	25,358,343.38
其他非流动负债	十、七、52		
非流动负债合计		103,383,493.82	303,318,076.47
负债合计		2,008,554,877.35	1,953,466,408.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	十、七、53	573,886,283.00	573,886,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十、七、55	675,173,764.23	675,173,764.23
减：库存股	十、七、56	101,007,547.61	79,724,005.75
其他综合收益	十、七、57	106,311,023.07	128,145,365.95
专项储备			
盈余公积	十、七、59	50,907,095.60	50,907,095.60
一般风险准备			
未分配利润	十、七、60	246,739,018.95	230,105,075.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,552,009,637.24	1,578,493,578.60
少数股东权益		47,954,777.48	44,894,938.42
所有者权益（或股东权益）合计		1,599,964,414.72	1,623,388,517.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,608,519,292.07	3,576,854,925.21

公司负责人：尹辉

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：陈风云

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		89,534,758.14	134,691,461.62
交易性金融资产		23,026,300.00	26,753,100.00
衍生金融资产			
应收票据		10,096,855.27	34,758,320.91
应收账款	十、十九、1	137,119,933.34	118,477,523.66
应收款项融资			
预付款项		42,992,653.47	37,367,897.74
其他应收款	十、十九、2	615,384,119.91	527,585,492.55
其中：应收利息			
应收股利		27,056,105.72	26,000,000.00
存货		117,145,883.51	101,572,505.84
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		14,424,593.10	9,902,560.33
流动资产合计		1,049,725,096.74	991,108,862.65
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、十九、3	1,213,517,464.74	1,213,529,859.18
其他权益工具投资		326,442,509.36	348,276,852.24
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		178,674,019.37	186,401,430.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,507,944.46	22,565,262.98
其中：数据资源			
开发支出		24,324,419.60	24,971,366.16

其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,465,584.10	1,666,476.76
递延所得税资产		52,827,098.97	49,165,037.70
其他非流动资产		2,778,185.24	1,408,331.67
非流动资产合计		1,824,537,225.84	1,847,984,617.62
资产总计		2,874,262,322.58	2,839,093,480.27
流动负债：			
短期借款		269,384,026.53	159,259,693.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		80,000,000.00	
应付账款		28,777,566.13	61,147,039.57
预收款项			
合同负债		2,560,811.36	8,779,627.12
应付职工薪酬		5,790,923.07	10,345,007.12
应交税费		6,777,087.93	4,858,379.62
其他应付款		576,213,639.59	647,493,743.52
其中：应付利息			
应付股利		9,984,054.05	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		294,094,165.27	109,747,055.56
其他流动负债		332,905.48	1,141,351.52
流动负债合计		1,263,931,125.36	1,002,771,897.09
非流动负债：			
长期借款		-	177,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		60,000,000.00	70,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		16,308,909.89	19,584,061.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		76,308,909.89	266,584,061.32
负债合计		1,340,240,035.25	1,269,355,958.41
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）		573,886,283.00	573,886,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		750,255,579.20	750,255,579.20
减：库存股		101,007,547.61	79,724,005.75
其他综合收益		198,100,017.47	219,934,360.35
专项储备			
盈余公积		50,903,198.95	50,903,198.95
未分配利润		61,884,756.32	54,482,106.11
所有者权益（或股东权益）合计		1,534,022,287.33	1,569,737,521.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,874,262,322.58	2,839,093,480.27

公司负责人：尹辉

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：陈风云

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		927,248,514.93	993,909,739.60
其中：营业收入	十、七、61	927,248,514.93	993,909,739.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		914,378,658.17	1,036,057,414.64
其中：营业成本	十、七、61	666,192,208.30	750,241,722.52
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	十、七、62	5,517,256.43	4,569,296.93
销售费用	十、七、63	86,314,744.64	99,791,558.32
管理费用	十、七、64	67,846,193.37	75,756,745.95
研发费用	十、七、65	60,152,217.93	79,750,330.93
财务费用	十、七、66	28,356,037.50	25,947,759.99
其中：利息费用		27,209,925.59	24,657,612.82
利息收入		836,738.17	1,134,797.98
加：其他收益	十、七、67	2,652,156.96	3,482,074.23

投资收益（损失以“-”号填列）	十、七、68	1,203,450.56	-2,487,060.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-678,456.32	-2,502,110.26
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）	十、七、70	504,414.25	-819,339.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	十、七、71	5,885,145.02	-2,450,122.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	十、七、72	-1,384,387.18	-4,414,940.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	十、七、73	113,286.60	577,412.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,843,922.97	-48,259,650.47
加：营业外收入	十、七、74	28,220.73	527.50
减：营业外支出	十、七、75	110,875.10	130,728.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,761,268.60	-48,389,851.00
减：所得税费用	十、七、76	-4,268,376.05	-5,549,936.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,029,644.65	-42,839,914.10
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,029,644.65	-42,839,914.10
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）		26,617,997.43	-38,331,796.75
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-588,352.78	-4,508,117.35
六、其他综合收益的税后净额		-21,834,342.88	-71,207,757.23
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-21,834,342.88	-71,207,757.23
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-21,834,342.88	-71,207,757.23
（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		-21,834,342.88	-71,207,757.23
（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		4,195,301.77	-114,047,671.33

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,783,654.55	-109,539,553.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-588,352.78	-4,508,117.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0477	-0.0677
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0477	-0.0677

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：尹辉

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：陈风云

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十、十九、4	278,962,058.28	356,246,583.26
减：营业成本	十、十九、4	140,149,942.72	196,647,312.82
税金及附加		2,802,050.84	2,967,641.45
销售费用		64,327,844.08	82,374,919.13
管理费用		22,450,368.84	28,413,335.19
研发费用		18,533,079.26	31,461,407.34
财务费用		18,387,074.28	18,376,840.05
其中：利息费用		21,562,379.78	19,573,590.18
利息收入		3,631,399.44	1,936,464.08
加：其他收益		1,801,093.28	780,403.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十、十九、5	1,869,512.44	12,990.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,394.44	12,990.74
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）		-3,628,508.72	-617,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-427,070.43	-4,352,321.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,480,806.88	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-261.01	123,939.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,445,656.94	-8,046,961.36
加：营业外收入		7,659.72	394.17
减：营业外支出		3,825.10	451.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,449,491.56	-8,047,018.60
减：所得税费用		-6,937,212.70	-92,565.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,386,704.26	-7,954,453.60
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,386,704.26	-7,954,453.60

(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		-21,834,342.88	-71,207,757.23
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-21,834,342.88	-71,207,757.23
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		-21,834,342.88	-71,207,757.23
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		-4,447,638.62	-79,162,210.83
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：尹辉

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：陈风云

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		986,008,345.18	1,008,483,916.84
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			
收到其他与经营活动有关的现金	十、七、78	3,883,499.59	7,943,894.91

经营活动现金流入小计		989,891,844.77	1,016,427,811.75
购买商品、接受劳务支付的现金		751,193,576.41	689,379,842.18
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		185,101,968.90	203,461,165.56
支付的各项税费		30,432,975.22	53,691,490.73
支付其他与经营活动有关的现金	十、七、78	115,115,073.30	157,897,137.28
经营活动现金流出小计		1,081,843,593.83	1,104,429,635.75
经营活动产生的现金流量净额		-91,951,749.06	-88,001,824.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		424,636,805.00	124,331,201.54
取得投资收益收到的现金		1,378,885.00	25,099,154.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,481.00	130,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		3,249,654.21	
投资活动现金流入小计		429,415,825.21	150,061,195.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,310,902.68	17,994,895.73
投资支付的现金		326,562,300.00	190,980,000.00
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		333,873,202.68	208,974,895.73
投资活动产生的现金流量净额		95,542,622.53	-58,913,699.74
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		373,983,811.73	192,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	十、七、78	234,500,000.00	207,103,900.83
筹资活动现金流入小计		608,483,811.73	399,703,900.83
偿还债务支付的现金		211,797,487.03	144,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,507,557.68	21,311,769.91
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	十、七、78	264,044,985.42	200,879,741.93
筹资活动现金流出小计		503,350,030.13	366,591,511.84

筹资活动产生的现金流量净额		105,133,781.60	33,112,388.99
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		108,724,655.07	-113,803,134.75
加：期初现金及现金等价物余额		175,003,515.69	254,721,283.24
六、期末现金及现金等价物余额		283,728,170.76	140,918,148.49

公司负责人：尹辉

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：陈风云

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		184,649,822.08	241,029,639.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		112,331,022.54	100,002,680.95
经营活动现金流入小计		296,980,844.62	341,032,320.00
购买商品、接受劳务支付的现金		171,980,914.83	167,462,013.54
支付给职工及为职工支付的现金		48,809,140.99	48,541,286.20
支付的各项税费		16,927,639.11	25,829,415.67
支付其他与经营活动有关的现金		133,485,618.31	123,566,846.60
经营活动现金流出小计		371,203,313.24	365,399,562.01
经营活动产生的现金流量净额		-74,222,468.62	-24,367,242.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	106,351,201.54
取得投资收益收到的现金		924,092.44	25,071,437.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,866.00	129,830.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		40,677,873.25	31,064,828.05
投资活动现金流入小计		161,614,831.69	162,617,297.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,753,621.70	8,644,144.05
投资支付的现金		120,000,000.00	70,000,000.00
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		71,260,000.00	86,000,000.00
投资活动现金流出小计		195,013,621.70	164,644,144.05
投资活动产生的现金流量净额		-33,398,790.01	-2,026,846.83
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		200,000,000.00	59,200,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		144,500,000.00	157,558,224.58
筹资活动现金流入小计		344,500,000.00	216,758,224.58
偿还债务支付的现金		82,500,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,993,102.99	16,859,375.17
支付其他与筹资活动有关的现金		198,542,341.86	148,407,061.99
筹资活动现金流出小计		302,035,444.85	207,266,437.16
筹资活动产生的现金流量净额		42,464,555.15	9,491,787.42
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		-65,156,703.48	-16,902,301.42
加：期初现金及现金等价物余额		134,691,461.62	109,338,137.83
六、期末现金及现金等价物余额		69,534,758.14	92,435,836.41

公司负责人：尹辉

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：陈风云

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

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	573,886,283.00				675,173,764.23	79,724,005.75	128,145,365.95		50,907,095.60		230,105,075.57		1,578,493,578.60	44,894,938.42	1,623,388,517.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	573,886,283.00				675,173,764.23	79,724,005.75	128,145,365.95		50,907,095.60		230,105,075.57		1,578,493,578.60	44,894,938.42	1,623,388,517.02
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)						21,283,541.86	-				16,633,943.38		-26,483,941.36	3,059,839.06	-23,424,102.30
(一)综合收益总额							-				26,617,997.43		4,783,654.55	-588,352.78	4,195,301.77
(二)所有者投入和减少资本						21,283,541.86							-21,283,541.86	3,648,191.84	-17,635,350.02
1.所有者投入的普通股													-	3,648,191.84	3,648,191.84
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						21,283,541.86							-21,283,541.86		-21,283,541.86

(三) 利润分配											-			9,984,054.05			-9,984,054.05				-9,984,054.05	
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														9,984,054.05			-9,984,054.05				-9,984,054.05	
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	573,886,283.00				675,173,764.23	101,007,547.61	106,311,023.07	50,907,095.60	246,739,018.95		1,552,009,637.24	47,954,777.48	1,599,964,414.72									

项目	2023年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	573,886,283.00				675,174,028.61	37,656,218.60	121,558,141.52		50,907,095.60		186,548,350.79		1,570,417,680.92	43,605,158.86	1,614,022,839.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	573,886,283.00				675,174,028.61	37,656,218.60	121,558,141.52		50,907,095.60		186,548,350.79		1,570,417,680.92	43,605,158.86	1,614,022,839.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						42,067,787.15	71,207,757.23				38,331,796.75		151,607,341.13	4,508,117.35	156,115,458.48
（一）综合收益总额							71,207,757.23				38,331,796.75		109,539,553.98	4,508,117.35	114,047,671.33
（二）所有者投入和减少资本						42,067,787.15							42,067,787.15		42,067,787.15
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						42,067,787.15							42,067,787.15		42,067,787.15
（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	573,886,283.00			675,174,028.61	79,724,005.75	50,350,384.29	50,907,095.60	148,216,554.04	1,418,810,339.79	39,097,041.51	1,457,907,381.30		

公司负责人：尹辉

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：陈风云

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

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：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	573,886,283.00				750,255,579.20	79,724,005.75	219,934,360.35		50,903,198.95	54,482,106.11	1,569,737,521.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	573,886,283.00				750,255,579.20	79,724,005.75	219,934,360.35		50,903,198.95	54,482,106.11	1,569,737,521.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						21,283,541.86	-21,834,342.88			7,402,650.21	-35,715,234.53
（一）综合收益总额							-21,834,342.88			17,386,704.26	-4,447,638.62
（二）所有者投入和减少资本						21,283,541.86					-21,283,541.86
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						21,283,541.86					-21,283,541.86
（三）利润分配										-9,984,054.05	-9,984,054.05
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-9,984,054.05	-9,984,054.05
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	573,886,283.00				750,255,579.20	101,007,547.61	198,100,017.47		50,903,198.95	61,884,756.32	1,534,022,287.33

项目	2023 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	573,886,283.00				750,255,579.20	37,656,218.60	265,869,217.05		50,903,198.95	-34,042,714.72	1,569,215,344.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	573,886,283.00				750,255,579.20	37,656,218.60	265,869,217.05		50,903,198.95	-34,042,714.72	1,569,215,344.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						42,067,787.15	-71,207,757.23			-7,954,453.60	-121,229,997.98
（一）综合收益总额							-71,207,757.23			-7,954,453.60	-79,162,210.83

(二) 所有者投入和减少资本					42,067,787.15					-42,067,787.15
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					42,067,787.15					-42,067,787.15
(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	573,886,283.00			750,255,579.20	79,724,005.75	194,661,459.82		50,903,198.95	-41,997,168.32	1,447,985,346.90

公司负责人：尹辉

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：陈风云

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

河南太龙药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经河南省经济体制改革委员会（1998）38号文批准，由郑州众生实业集团有限公司为主要发起人，联合河南智益投资发展股份有限公司、郑州市竹林仙竹洗涤用品有限公司、郑州市竹林耐火材料公司、巩义市竹林新华包装材料厂等五家企业共同发起设立的股份有限公司，经中国证监会证监发行字[1999]98号文批准，1999年8月13日本公司发行社会公众股3,500万股，发行后总股本为13,614.524万元。

2006年3月24日经本公司2006年第二次临时股东大会审议通过并报河南省工商行政管理部门核准同意，本公司名称由原“河南竹林众生制药股份有限公司”变更为“河南太龙药业股份有限公司”。

根据河南省人民政府国有资产监督管理委员会“豫国资产权[2006]51号”《关于河南太龙药业股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和2006年8月18日公司2006年度第三次临时股东大会决议批准的公司股权分置改革方案，公司以流通股本3,500万股为基数，于2006年8月25日用资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本1,610万股；转增后，公司的注册资本增加人民币16,100,000.00元，变更为152,245,240.00元。

根据公司2005年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，公司于2006年9月4日实施资本公积转增股本方案，具体为：以2005年末经审计的股本13,614.524万股为基数，向全体股东以每10股转增10股的比例共转增13,614.524万股；本公司股权分置改革完成后，总股本为15,224.524万股，转增总数13,614.524万股不变，转增比例相应调整为每10股转增8.94249股。转增后，公司的注册资本增加人民币136,145,240.00元，变更为288,390,480.00元。

根据公司2008年4月18日召开的2007年年度股东大会会议决议，公司申请增加注册资本人民币28,839,048.00元；具体为：以2007年末股本288,390,480为基数，向全体股东每10股送1股，分配利润28,839,048.00元，每股面值1元。变更后的注册资本为人民币317,229,528.00元。

根据2010年4月9日召开的2009年度股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币95,168,858.00元；具体为：以2009年末股本317,229,528为基数，向全体股东每10股送1股，分配利润31,722,952.00元，每股面值1元；以2009年末股本317,229,528为基数，每10股转增2股，共计以资本公积转增股本63,445,906.00元；派发红股和资本公积转增股本后，本公司的注册资本增加人民币95,168,858.00元，变更后的注册资本为人民币412,398,386.00元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]184号文《关于核准河南太龙药业股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司于2013年7月15日向特定对象非公开发行84,210,526股新股，并于2013年7月22日在上海证券交易所上市，上市后公司总股本为496,608,912股。

根据公司 2014 年 8 月 6 日第六届董事会第十次会议决议、2014 年 10 月 13 日 2014 年第二次临时股东大会决议和 2014 年 12 月 28 日第六届董事会第一次临时会议决议，以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]138 号”《关于核准河南太龙药业股份有限公司向吴澜等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司于 2015 年 3 月向特定对象非公开发行 77,277,371 股新股，发行后公司总股本为 573,886,283 股。

2022 年 1 月 24 日，中国证券登记结算有限责任公司出具《过户登记确认书》，公司原控股股东众生实业将持有的公司 82,441,168 股股份过户至郑州泰容产业投资有限公司（以下简称“泰容产投”），过户日期为 2022 年 1 月 21 日。本次股份过户登记完成后，泰容产投持有公司 82,441,168 股股份，占公司总股本的 14.37%，成为公司控股股东，公司实际控制人变更为郑州高新技术产业开发区管委会。

实际从事的主要经营活动：药品制造、药品药材流通和药品研发服务。

本公司属医药行业，注册地址：郑州高新技术产业开发区金梭路 8 号；经营范围包括：药品的生产、销售（限公司及分支机构凭有效许可证经营）；保健食品的生产、销售；预包装食品的销售；药用植物的种植、销售（按国家有关规定）；医疗器械的销售；卫生消毒用品的销售（不含易燃易爆危险化学品）；化妆品的销售；咨询服务，技术服务；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第二十四次会议于 2024 年 8 月 20 日批准。

2. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 20 家，具体见本附注“十、在其他主体中的权益”。本报告期合并财务报表范围变化情况具体见本附注“九、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本期末起 12 个月无对持续经营能力产生重大怀疑因素而影响持续经营能力的情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司主要从事药品制造、药品药材流通和药品研发服务，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计估计及会计政策包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注五相关政策描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

本公司以 12 个月为一个正常的营业周期，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

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

5. 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
应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额占资产总额的 1%（含）以上
重要的在建工程	单个项目的金额占资产总额的 1%（含）以上
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额占预付账款总额的 10%（含）以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额占合同负债总额的 10%（含）以上
重要的资本化研发项目	单个项目的金额占资产总额的 1%（含）以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款/其他应付款	单项金额占应付账款/其他应付款总额的 10%（含）以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%（含）以上
重要的非全资子公司	净利润/营业收入/净资产占合并报表金额的 10%（含）以上
重要的合营企业或联营企业	投资的账面价值/按持股比例计算的净资产占合并净资产的比例超过 10%，或按持股比例计算净利润占合并报表金额的 10%（含）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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

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

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

4) 在合并财务报表中的会计处理见本节五、7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本节五、7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法。

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

（3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

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

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

(2) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(3) 合并程序

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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，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：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长

期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交

易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

(2) 金融资产的分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节五、11、(9) 公允价值计量。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外)等进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于应收租赁款，本公司亦选择按照相当于整个存续期的预期信用损失的金额计量其损失准备。

2) 信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证

据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4) 预期信用损失准备的列报

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

5) 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。

(6) 金融工具抵销

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

(7) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

(8) 金融资产转移

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

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保

金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（9）公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

1) 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，

本公司对该应收票据单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收票据之外，或当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

应收票据的账龄自应收票据确认之日起计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

项目	单项计提的判断标准
银行承兑汇票	信用风险显著增加
商业承兑汇票	信用风险显著增加

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

应收账款组合 1：以账龄作为信用风险特征。

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

应收账款的账龄自应收账款确认之日起计算。

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

项目	单项计提的判断标准
信用风险特征组合	信用风险显著增加

14. 应收款项融资√适用 不适用**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法：**

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收款项融资之外，或当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

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

应收款项融资的账龄自应收款项融资确认之日起计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

项目	单项计提的判断标准
应收票据	信用风险显著增加
应收账款	信用风险显著增加

15. 其他应收款√适用 不适用**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：保证金及押金

其他应收款组合 4：往来款

其他应收款组合 5：代扣代缴

其他应收款组合 6：资金池

其他应收款组合 7：其他

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

其他应收款的账龄自其他应收款确认之日起计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

项目	单项计提的判断标准
应收利息	信用风险显著增加
应收股利	信用风险显著增加
保证金及押金	信用风险显著增加
往来款	信用风险显著增加
代扣代缴	信用风险显著增加
资金池	信用风险显著增加
其他	信用风险显著增加

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

存货分类为：原材料、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料、发出商品、合同履约成本等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 周转材料的摊销方法

周转材料（含低值易耗品、包装物）采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

(1) 一般原则

资产负债表日按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，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。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；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，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 具体政策

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；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，则合并计提存货跌价准备。

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

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该合同资产单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的合同资产之外，或当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

合同资产组合 1：信用风险特征

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

合同资产的账龄自合同资产确认之日起计算。

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

项目	单项计提的判断标准
信用风险特征	信用风险显著增加

18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

无

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的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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

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

(3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

(4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

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

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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计划的一部分；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 列报

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

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

减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

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

19. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

1) 长期股权投资的分类

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

2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本节五、7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本节五、8.合营安排分类及共同经营会计处理办法。

（2）长期股权投资初始成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共

同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

(4) 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节五、27. 长期资产减值。

20. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1) 投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

2) 投资性房地产的后续计量

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本节五、27. 长期资产减值。

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50年	5%	1.9%-4.75%
专用设备	年限平均法	5-14年	5%	6.79%-19.00%
通用设备	年限平均法	5-10年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10年	5%	9.50%-19.00%

(3). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见本节五、27. 长期资产减值。

(4). 固定资产处置

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

22. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程计提资产减值方法见本节五、27. 长期资产减值。

23. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 借款费用暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

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) 无形资产的计价方法

①取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本节五、27. 长期资产减值。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50年	产权登记年限	直线法
非专利技术	10-12年	预期经济利益年限	直线法
专利权及特许权	10年	预期经济利益年限	直线法
商标权	10年	预期经济利益年限	直线法
系统软件	3年	预期经济利益年限	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1) 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费

用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

29. 合同负债

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30. 职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相

匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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：

- 1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

31. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类及会计处理

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

1) 以权益结算的股份支付

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

2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

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) 一般原则

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公

司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公

司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2) 具体方法：

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售药品制剂、中药饮片、中药材、提供医药研发服务以及其他业务收入，各业务类型收入确认具体原则与方法如下：

本公司销售药品制剂、中药饮片、中药材收入确认的具体时点：在货物发出后客户取得控制

权时确认收入；

本公司医药研发服务收入确认的具体时点：按照投入法确定提供劳务的履约进度，即按照累计实际发生的劳务成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品服务过程中所发生的直接成本和间接成本。

(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

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

(1) 取得合同发生的增量成本

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

(2) 履行合同发生的成本

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

- 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（包括持续履行）履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

(3) 合同成本摊销和减值

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

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

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

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

36. 政府补助

适用 不适用

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

(3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

1) 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。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易

发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38. 租赁

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人

1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

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

初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

后续计量

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

本公司按照本节五、27. 长期资产减值所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，

若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

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

4) 租赁负债

初始计量

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

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

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

③本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

后续计量

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

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

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

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

5) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：a. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；b. 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

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

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法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

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

(4) 作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的

终止确认和减值按照“本节五、11 金融工具”确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

d. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“本节五、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

售后租回交易

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本节五、11. 金融工具对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4、本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本节五、11. 金融工具对该金融资产进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 关联方

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

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

本公司关联方包括但不限于：

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

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 15) 持有本公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
- 16) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；
- 17) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；
- 18) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；
- 19) 由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人（或者其他组织）。

(3) 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报

告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- ①各单项产品或劳务的性质；
 - ②生产过程的性质；
 - ③产品或劳务的客户类型；
 - ④销售产品或提供劳务的方式；
- 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

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). 2024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

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	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、免税
城市维护建设税	实缴流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、免税
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
河南太龙药业股份有限公司	15
太龙健康产业投资有限公司	25
桐君堂药业有限公司	25
温州桐君堂药材有限公司	20
浙江桐君堂中药饮片有限公司	免税、25
桐君堂药业宁波有限公司	20
桐庐桐君堂健康产业有限公司	25
桐君堂（安国）中药材种植有限公司	25
桐君堂（象山）中药煎药服务有限公司	25
北京新领先医药科技发展有限公司	15
新领先（重庆）医药科技有限公司	15
重庆苯立方医药科技有限公司	15
郑州深蓝海生物医药科技有限公司	15
郑州湃瑞药业有限公司	25
河南太龙制药有限公司	25
河南竹林众生制药有限公司	25
河南桐君堂道地药材有限公司	25
河南桐君堂健康农业发展有限公司	25
上海桐君堂生物科技有限公司	25
宁夏桐君堂道地药材有限公司	25
杭州太龙金棠企业管理有限公司	20

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》【财税[2016]36号】之附件三营业税改征增值税试点过渡政策的规定，本公司子公司北京新领先医药科技发展有限公司及其子公司郑州深蓝海生物医药科技有限公司提供的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征增值税。

(2) 本公司于 2023 年 11 月 22 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为 GR202341000835，有效期三年。2024 年度企业所得税税率为 15%。

(3) 本公司子公司北京新领先医药科技发展有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为 GR202211000017，有效期三年。2024 年度企业所得税税率为 15%。

(4) 本公司子公司北京新领先医药科技发展有限公司的子公司郑州深蓝海生物医药科技有限公司于 2023 年 11 月 22 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为 GR202341003066，有效期三年。2024 年度企业所得税税率为 15%。

(5) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。本公司子公司北京新领先医药科技发展有限公司下属子公司新领先（重庆）医药科技有限公司、重庆苯立方医药科技有限公司于 2024 年度享受该税收优惠政策。

(6) 本公司子公司桐君堂药业有限公司的子公司浙江桐君堂中药饮片有限公司从事的农产品初加工项目，符合《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号令）第二十七条第（一）项规定的内容，享受所得税免税优惠，不符合的按 25%税率缴纳企业所得税。

(7) 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》（公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 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。本公司全资子公司桐君堂药业有限公司下属子公司温州桐君堂药材有限公司、桐君堂药业宁波有限公司于 2024 年度享受该税收优惠政策。

(8) 根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司太龙健康产业投资有限公司下属子公司杭州太龙金棠企业管理有限公司于 2024 年度享受该税收优惠政策。

(9) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司于 2024 年度享受该税收优惠政策。

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	490,212.55	259,029.49
银行存款	284,902,458.21	176,406,986.20
其他货币资金	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	325,392,670.76	196,666,015.69
其中：存放在境外的款项总额		

受限制货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,664,500.00	1,662,500.00
票据保证金	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	41,664,500.00	21,662,500.00

其他说明

1、截至2024年6月30日，本公司子公司桐君堂药业有限公司在中信银行股份有限公司杭州桐庐支行的银行存款1.45万元为ETC保证金。

2、截至2024年6月30日，本公司控股子公司北京新领先医药科技发展有限公司因与扬子江药业集团南京海陵药业有限公司技术合同纠纷一案，被江苏省南京市中级人民法院冻结银行存款165万元。2024年6月13日江苏省高级人民法院作出北京新领先医药科技发展有限公司向扬子江药业集团南京海陵药业有限公司返还160万元的终审判决，截止本报告期末尚未从冻结资金中划转。

3、票据保证金系华夏银行股份有限公司郑州分行向本公司以及中信银行股份有限公司杭州桐庐支行向本公司子公司桐君堂药业有限公司开具承兑汇票时所支付的保证金。

截至2024年6月30日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

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	24,196,300.00	153,299,602.35	/
其中：			
上市公司股权	23,026,300.00	26,753,100.00	/
理财产品	1,170,000.00	126,546,502.35	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	24,196,300.00	153,299,602.35	/

其他说明：

适用 不适用

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	27,020,143.36	143,169,278.98
合计	27,020,143.36	143,169,278.98

(2). 期末公司已质押的应收票据

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	86,752,477.77	
合计	86,752,477.77	

(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

不适用

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

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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	739,433,543.67	633,852,601.25
1 年以内小计	739,433,543.67	633,852,601.25
1 至 2 年	67,971,723.62	86,095,530.79
2 至 3 年	28,118,047.86	33,871,232.83
3 年以上		
3 至 4 年	7,563,641.13	15,466,173.75
4 至 5 年	13,025,313.14	16,464,040.61
5 年以上	35,226,423.45	36,917,652.17
合计	891,338,692.87	822,667,231.40

(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	11,213,541.77	1.26	11,213,541.77	100.00	-	11,213,541.77	1.36	11,213,541.77	100.00	-
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,213,541.77	1.26	11,213,541.77	100.00	-	11,213,541.77	1.36	11,213,541.77	100.00	-
按组合计提坏账准备	880,125,151.10	98.74	65,955,356.99	7.49	814,169,794.11	811,453,689.63	98.64	71,816,447.83	8.85	739,637,241.80
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	880,125,151.10	98.74	65,955,356.99	7.49	814,169,794.11	811,453,689.63	98.64	71,816,447.83	8.85	739,637,241.80
合计	891,338,692.87	/	77,168,898.76	/	814,169,794.11	822,667,231.40	/	83,029,989.60	/	739,637,241.80

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
单位一	5,461,265.07	5,461,265.07	100.00	破产清算
单位二	1,488,048.00	1,488,048.00	100.00	项目暂缓
单位三	1,435,000.00	1,435,000.00	100.00	项目暂缓
单位四	934,218.70	934,218.70	100.00	项目暂缓

单位五	764,910.00	764,910.00	100.00	项目暂缓
单位六	650,100.00	650,100.00	100.00	破产清算
单位七	480,000.00	480,000.00	100.00	项目暂缓
合计	11,213,541.77	11,213,541.77	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：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	880,125,151.10	65,955,356.99	7.49
合计	880,125,151.10	65,955,356.99	7.49

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

不适用

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	
按单项计提坏账准备	11,213,541.77					11,213,541.77
按组合计提坏账准备	71,816,447.83	2,720,886.89	8,581,977.73			65,955,356.99
合计	83,029,989.60	2,720,886.89	8,581,977.73			77,168,898.76

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
单位一	61,721,232.13		61,721,232.13	5.47	1,851,636.96
单位二	37,466,367.11		37,466,367.11	3.32	1,823,598.26
单位三	11,302,795.73	18,409,742.45	29,712,538.18	2.63	18,604,784.46
单位四	19,938,455.73		19,938,455.73	1.77	598,153.67
单位五	16,857,721.83		16,857,721.83	1.49	505,731.65
合计	147,286,572.53	18,409,742.45	165,696,314.98	14.68	23,383,905.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	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
合同资产	237,372,217.64	48,219,286.53	189,152,931.11	219,329,792.60	46,418,972.43	172,910,820.17
合计	237,372,217.64	48,219,286.53	189,152,931.11	219,329,792.60	46,418,972.43	172,910,820.17

(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

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	9,469,416.07	3.99	9,469,416.07	100	0.00	9,469,416.07	4.32	9,469,416.07	100	0.00
其中：										
按单项计提减值准备的合同资产	9,469,416.07	3.99	9,469,416.07	100	0.00	9,469,416.07	4.32	9,469,416.07	100	0.00
按组合计提坏账准备	227,902,801.57	96.01	38,749,870.46	17.00	189,152,931.11	209,860,376.53	95.68	36,949,556.36	17.61	172,910,820.17
其中：										
按组合计提减值准备的合同资产	227,902,801.57	96.01	38,749,870.46	17.00	189,152,931.11	209,860,376.53	95.68	36,949,556.36	17.61	172,910,820.17
合计	237,372,217.64	/	48,219,286.53	/	189,152,931.11	219,329,792.60	/	46,418,972.43	/	172,910,820.17

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
单位一	3,700,860.63	3,700,860.63	100.00	破产清算
单位二	2,459,418.98	2,459,418.98	100.00	项目暂缓
单位三	1,132,203.21	1,132,203.21	100.00	项目暂缓
单位四	982,742.85	982,742.85	100.00	项目暂缓
单位五	958,832.56	958,832.56	100.00	破产清算
单位六	235,357.84	235,357.84	100.00	项目暂缓
合计	9,469,416.07	9,469,416.07	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: 按组合计提减值准备的合同资产

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	227,902,801.57	38,749,870.46	17.00
合计	227,902,801.57	38,749,870.46	17.00

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

不适用

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提	本期收回 或转回	本期转销 /核销	原因
按单项计提坏账准备的合同资产				
按组合计提坏账准备的合同资产	1,800,314.10			
合计	1,800,314.10			/

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

(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

(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

(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

不适用

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	92,826,044.99	95.88	67,136,073.48	89.15
1至2年	2,708,398.62	2.80	6,722,274.60	8.93
2至3年	674,965.76	0.69	789,802.64	1.05
3年以上				
3至4年	510,693.33	0.53	555,242.93	0.74
4至5年	41,438.95	0.04	41,438.95	0.05
5年以上	58,287.25	0.06	62,013.85	0.08
合计	96,819,828.90	100.00	75,306,846.45	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：

无

(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

报告期按预付对象归集的期末余额前五名金额 36,095,084.69 元，占预付账款总额的 37.28%。

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	1,056,105.72	
其他应收款	43,631,512.46	40,231,703.53
合计	44,687,618.18	40,231,703.53

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南京太龙金茂医药产业投资企业（有限合伙）	1,056,105.72	0.00
合计	1,056,105.72	0.00

(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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	43,574,484.01	38,284,783.35
1 年以内小计	43,574,484.01	38,284,783.35
1 至 2 年	760,756.48	2,358,436.39
2 至 3 年	235,166.58	341,454.58
3 年以上		
3 至 4 年	640,971.06	843,321.06
4 至 5 年	190,233.62	195,733.62
5 年以上	366,711.82	368,839.82
合计	45,768,323.57	42,392,568.82

(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
保证金	5,771,764.66	6,805,684.66
往来款	38,814,129.94	30,364,842.68
代扣代缴	1,182,428.97	1,062,636.84
其他		4,159,404.64
合计	45,768,323.57	42,392,568.82

(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)	
2024年1月1日余额	2,160,865.29			2,160,865.29
2024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	100,291.51			100,291.51
本期转回	124,345.69			124,345.69
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,136,811.11			2,136,811.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,160,865.29	100,291.51	124,345.69			2,136,811.11
合计	2,160,865.29	100,291.51	124,345.69			2,136,811.11

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
单位一	1,547,125.92	3.38	往来款	1年以内	46,413.78
单位二	1,500,000.00	3.28	往来款	1年以内	45,000.00
单位三	899,516.07	1.97	往来款	1年以内	26,985.48
单位四	765,450.00	1.67	保证金	1年以内	22,963.50
单位五	732,578.81	1.60	保证金	1年以内	21,977.36
合计	5,444,670.80	11.90	/	/	163,340.12

(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	236,887,711.52	50,880.37	236,836,831.15	196,368,418.55	385,650.89	195,982,767.66
在产品	13,571,144.98		13,571,144.98	39,057,520.65		39,057,520.65
库存商品	206,329,874.19	14,503,712.70	191,826,161.49	186,834,851.90	16,642,280.22	170,192,571.68
周转材料	3,555,169.35		3,555,169.35	4,724,313.13		4,724,313.13
发出商品	50,342,606.78	120,410.81	50,222,195.97	45,698,143.98	155,711.84	45,542,432.14
合计	510,686,506.82	14,675,003.88	496,011,502.94	472,683,248.21	17,183,642.95	455,499,605.26

(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	385,650.89			334,770.52		50,880.37
库存商品	16,642,280.22	1,789,519.11		3,928,086.63		14,503,712.70
发出商品	155,711.84			35,301.03		120,410.81
合计	17,183,642.95	1,789,519.11		4,298,158.18		14,675,003.88

说明：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本 减值准备的原因
原材料	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。	可变现净值增加或因商品实现销售相应转销存货跌价准备。
库存商品	在日常活动中，存货的估计售价减去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。	可变现净值增加或因商品实现销售相应转销存货跌价准备。
发出商品	在日常活动中，存货的估计售价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。	可变现净值增加或因商品实现销售相应转销存货跌价准备。

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

可变现净值增加或因商品实现销售相应转销存货跌价准备。

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
待认证进项税	16,621,058.27	12,400,618.93
企业所得税	116,879.35	116,879.35
留抵增值税	2,564,668.72	3,777,718.73
待分配费用	2,518,156.47	57,300.15
合计	21,820,762.81	16,352,517.16

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：

不适用

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	本期增减变动								期末余额	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												
郑州龙华医药产业基金合伙企业（有限合伙）	89,426,560.13	26,136,000.00		-270,228.92							115,292,331.21	
杭州康领先医药科技有限公司	20,463,393.61			214,431.52							20,677,825.13	
郑州维先医药科技有限公司	20,876,797.19			-604,288.70							20,272,508.49	
小计	130,766,750.93	26,136,000.00		-660,086.10							156,242,664.83	
二、联营企业												
郑州杏林园艺开发有限公司	783,244.33										783,244.33	783,244.33
河南太龙网络科技有限公司	970,962.03			-12,394.44							958,567.59	
浙江天堂硅谷大格蒲公英创业投资合伙企业（有限合伙）	3,061,400.00										3,061,400.00	
杭州德润全健康产业发展有限公司	4,145,827.17			-134,709.78							4,011,117.39	
杭州德润全生物制药有限公司	737,713.69			281,366.73							1,019,080.42	
河南桐君堂健康农业发展有限公司	949,920.49			-152,632.73					-797,287.76		0.00	
小计	10,649,067.71			-18,370.22					-797,287.76		9,833,409.73	783,244.33
合计	141,415,818.64	26,136,000.00		-678,456.32					-797,287.76		166,076,074.56	783,244.33

注：河南桐君堂健康农业发展有限公司其他变动原因详见本节之九、5 其他原因的合并范围变动。

(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					
南京太龙金茂医药产业投资企业（有限合伙）	313,448,452.24				21,834,342.88		291,614,109.36	1,881,906.88	197,792,507.22		非交易目的持有指定计入
河南京港先进制造业股权投资基金（有限合伙）	34,828,400.00						34,828,400.00				非交易目的持有指定计入
合计	348,276,852.24				21,834,342.88		326,442,509.36	1,881,906.88	197,792,507.22		/

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,281,469.42	31,473,641.66
其中：权益工具投资	35,281,469.42	31,473,641.66
合计	35,281,469.42	31,473,641.66

其他说明：

无

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	3,453,661.63			3,453,661.63
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,453,661.63			3,453,661.63
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	834,500.73			834,500.73
2. 本期增加金额	54,682.92			54,682.92
(1) 计提或摊销	54,682.92			54,682.92
(2) 固定资产转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	889,183.65			889,183.65
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,564,477.98			2,564,477.98
2. 期初账面价值	2,619,160.90			2,619,160.90

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

(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

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	449,258,058.78	469,318,933.87
固定资产清理		
合计	449,258,058.78	469,318,933.87

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	运输工具	其他设备	通用设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	543,260,658.14	281,233,904.58	15,982,297.85	28,456,611.73	16,616,841.77	885,550,314.07
2. 本期增加金额	88,422.02	2,906,021.66	695,554.20	201,213.06	196,265.10	4,087,476.04
(1) 购置	88,422.02	2,906,021.66	538,442.48	201,213.06	122,881.78	3,856,981.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加			157,111.72		73,383.32	230,495.04
3. 本期减少金额		28,000.00	147,253.14	79,330.20	49,743.59	304,326.93
(1) 处置或报废		28,000.00	147,253.14	79,330.20	49,743.59	304,326.93
(2) 投资性房地产转入减少						
4. 期末余额	543,349,080.16	284,111,926.24	16,530,598.91	28,578,494.59	16,763,363.28	889,333,463.18
二、累计折旧						
1. 期初余额	228,845,522.50	144,068,930.90	11,825,279.14	19,433,176.90	11,686,650.10	415,859,559.54
2. 本期增加金额	8,135,022.75	13,726,138.24	663,789.01	1,070,952.56	449,359.55	24,045,262.11
(1) 计提	8,135,022.75	13,726,138.24	663,789.01	1,070,952.56	449,359.55	24,045,262.11
3. 本期减少金额		26,600.00	52,805.55	74,575.95	47,256.41	201,237.91
(1) 处置或报废		26,600.00	52,805.55	74,575.95	47,256.41	201,237.91
(2) 投资性房地产转入减少						
4. 期末余额	236,980,545.25	157,768,469.14	12,436,262.60	20,429,553.51	12,088,753.24	439,703,583.74
三、减值准备						
1. 期初余额		371,820.66				371,820.66

2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		371,820.66				371,820.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	306,368,534.91	125,971,636.44	4,094,336.31	8,148,941.08	4,674,610.04	449,258,058.78
2. 期初账面价值	314,415,135.64	136,793,153.02	4,157,018.71	9,023,434.83	4,930,191.67	469,318,933.87

(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

(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

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	29,180,242.74	28,898,826.81
工程物资		
合计	29,180,242.74	28,898,826.81

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
官渡生物医药产业园区口服制剂项目	23,518,926.81		23,518,926.81	23,518,926.81		23,518,926.81
仿野生道地药材基地建设	5,379,900.00		5,379,900.00	5,379,900.00		5,379,900.00
智能煎药中心钢结构房	281,415.93		281,415.93			
合计	29,180,242.74		29,180,242.74	28,898,826.81		28,898,826.81

(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

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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	62,470,622.03	62,470,622.03
2. 本期增加金额		
(1) 其他		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	62,470,622.03	62,470,622.03
二、累计折旧		
1. 期初余额	31,036,727.42	31,036,727.42
2. 本期增加金额	7,091,841.89	7,091,841.89
(1) 计提	7,091,841.89	7,091,841.89
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	38,128,569.31	38,128,569.31
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

(1)处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	24,342,052.72	24,342,052.72
2. 期初账面价值	31,433,894.61	31,433,894.61

(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	专利权	非专利技术	商标权	系统软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	54,764,479.99	52,344,207.74	9,146,114.69	680,000.00	5,064,692.47	121,999,494.89
2. 本期增加金额			4,045,537.85		11,504.42	4,057,042.27
(1) 购置						
(2) 内部研发			4,045,537.85			4,045,537.85
(3) 企业合并增加					11,504.42	11,504.42
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额	54,764,479.99	52,344,207.74	13,191,652.54	680,000.00	5,076,196.89	126,056,537.16
二、累计摊销						
1. 期初余额	18,818,640.52	46,127,209.22	1,335,729.20	680,000.00	2,535,103.54	69,496,682.48
2. 本期增加金额	750,166.47	1,381,555.26	482,136.40	-	145,811.37	2,759,669.50
(1) 计提	750,166.47	1,381,555.26	482,136.40	-	140,698.27	2,754,556.40
(2) 企业合并增加					5,113.1	5,113.1
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	19,568,806.99	47,508,764.48	1,817,865.60	680,000.00	2,680,914.91	72,256,351.98
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	35,195,673.00	4,835,443.26	11,373,786.94	-	2,395,281.98	53,800,185.18
2. 期初账面价值	35,945,839.47	6,216,998.52	7,810,385.49	-	2,529,588.93	52,502,812.41

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 3.21%

(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	处置	
北京新领先医药科技发展有限公司	282,496,282.36			282,496,282.36
浙江桐君堂中药饮片有限公司	3,003,375.11			3,003,375.11
桐君堂药业宁波有限公司	943,652.04			943,652.04
温州桐君堂药材有限公司	49,480.24			49,480.24
合计	286,492,789.75			286,492,789.75

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京新领先医药科技发展有限公司	北京新领先医药科技发展有限公司主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产	药品研发服务	是
浙江桐君堂中药饮片有限公司	浙江桐君堂中药饮片有限公司经营性有形资产和可确认的无形资产	中药饮片加工、销售	是
桐君堂药业宁波有限公司	桐君堂药业宁波有限公司主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产	专营中药饮片销售	是
温州桐君堂药材有限公司	温州桐君堂药材有限公司主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产	专营中药饮片销售	是

注：北京新领先医药科技发展有限公司及其所属子公司，专营药品研发服务业务，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，因此将北京新领先医药科技发展有限公司及其所属子公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资

产)；

浙江桐君堂中药饮片有限公司：作为单一实业，专营中药饮片加工、销售，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，将浙江桐君堂中药饮片有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）；

桐君堂药业宁波有限公司：作为单一实体，专营中药饮片销售，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，将桐君堂药业宁波有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）；

温州桐君堂药材有限公司：作为单一实体，专营中药饮片销售，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，将温州桐君堂药材有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）。

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
厂房改造及装修	12,423,322.96	1,078,777.23	2,215,739.65	32,646.46	11,253,714.08
宁夏加工车间改造	1,766,404.09	929,048.01	421,155.20		2,274,296.90
郑州煎药改造	191,740.41		88,495.56		103,244.85
总部科研楼改造	541,590.22		70,642.20		470,948.02
口服液车间屋顶防水	583,602.14		76,122.00		507,480.14
仿野生道地药材基地建设	9,607,575.00		1,281,010.00		8,326,565.00
合计	25,114,234.82	2,007,825.24	4,153,164.61	32,646.46	22,936,248.99

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	90,348,678.41	13,983,872.86	90,142,262.50	13,962,615.28
内部交易未实现利润	4,558,972.10	1,139,743.02	5,310,304.99	1,327,576.25
可抵扣亏损	498,412,659.29	76,960,425.94	467,517,741.33	72,833,926.75
租赁负债	25,871,521.82	4,502,222.58	34,636,641.90	5,868,858.00
预计负债			1,615,000.00	242,250.00
合计	619,191,831.62	96,586,264.40	599,221,950.72	94,235,226.28

(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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	108,726,065.92	16,308,909.89	130,560,408.80	19,584,061.32
交易性金融资产公允价值变动			129,697.35	32,424.34
其他非流动金融资产公允价值变动	5,281,469.42	1,320,367.36	1,473,641.66	368,410.42
使用权资产	22,418,231.03	4,250,469.61	31,433,894.61	5,373,447.30
合计	136,425,766.37	21,879,746.86	163,597,642.42	25,358,343.38

(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

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	56,086,870.25	63,065,456.14
可抵扣亏损	93,902,363.15	158,382,035.56
合计	149,989,233.40	221,447,491.70

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	52,741.24	448,163.31	
2025年	44,607.76	215,950.46	
2026年	20,610.22	160,988.02	
2027年	715,690.39	3,232,016.91	
2028年	6,946,974.33	10,713,577.51	
2029年	3,909,015.09	61,398,615.23	
2030年	9,252,099.76	9,252,099.76	
2031年	25,760,740.24	25,760,740.24	
2032年	47,199,884.12	47,199,884.12	
2033年			
合计	93,902,363.15	158,382,035.56	/

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
预付工程款	46,458,169.24		46,458,169.24	46,551,066.94		46,551,066.94
预付股权款	2,197,900.00		2,197,900.00	1,161,600.00		1,161,600.00
预付设备款	3,858,392.16		3,858,392.16	375,808.73		375,808.73
合计	52,514,461.40		52,514,461.40	48,088,475.67		48,088,475.67

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	41,664,500.00	41,664,500.00	其他	承兑保证金、诉讼保全款等	21,662,500.00	21,662,500.00	其他	承兑保证金、诉讼保全款等
固定资产	205,624,820.33	115,681,354.08	抵押	为借款提供抵押	207,600,767.98	120,401,771.85	抵押	为借款提供抵押
无形资产	48,636,631.19	31,934,776.56	抵押	为借款提供抵押	50,661,187.99	33,515,757.62	抵押	为借款提供抵押
应收账款				为借款提供抵押	17,267,682.67	16,749,652.19	质押	为借款提供质押
合计	295,925,951.52	189,280,630.64	/	/	297,192,138.64	192,329,681.66	/	/

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
质押借款		20,000,000.00
抵押借款	48,000,000.00	48,000,000.00
保证借款	445,583,811.73	275,297,487.03
信用借款	7,000,000.00	9,000,000.00
保证/质押借款		
保证/抵押借款	35,500,000.00	29,100,000.00
应计利息	577,498.67	440,806.38
合计	536,661,310.40	381,838,293.41

短期借款分类的说明：

1) 抵押借款明细情况：

单位：元 币种：人民币

借款人	抵押物	抵押物权属	借款期限	借款银行	借款金额	抵押资产证书编号
桐君堂药业有限公司	房屋、土地	桐君堂药业有限公司	2023/10/9-2024/10/9	中国工商银行股份有限公司桐庐支行	23,000,000.00	浙(2018)桐庐县不动产权第0017339号 浙(2018)桐庐县不动产权第0017334号
桐君堂药业有限公司	房屋、土地	浙江桐君堂中药饮片有限公司	2024/5/21-2025/5/21	中信银行股份有限公司杭州桐庐支行	25,000,000.00	浙(2018)桐庐县不动产权第0016762号
合计					48,000,000.00	

2) 保证借款明细情况：

单位：元 币种：人民币

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人
河南太龙药业股份有限公司	2023/11/21-2024/11/21	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	40,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/11/27-2024/11/27	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	30,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/11/29-2024/11/29	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	30,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/12/11-2024/12/11	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	30,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2024/5/9-2025/1/9	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	30,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2024/6/11-2025/4/27	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	20,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司

河南太龙药业股份有限公司	2024/6/20-2025/4/27	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	10,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2024/1/19-2025/1/19	中国银行股份有限公司郑州金水支行	50,000,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
桐君堂药业有限公司	2023/10/16-2024/10/16	中国工商银行股份有限公司桐庐支行	27,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
桐君堂药业有限公司	2024/6/21-2025/6/20	中信银行股份有限公司杭州桐庐支行	20,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2023/8/25-2024/8/24	中国建设银行股份有限公司桐庐支行	10,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司、李金宝
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2023/8/31-2024/8/30	中国建设银行股份有限公司桐庐支行	10,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司、李金宝
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2023/8/31-2024/8/30	中国建设银行股份有限公司桐庐支行	10,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司、李金宝
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2024/1/4-2025/1/3	杭州银行股份有限公司桐庐支行	15,000,000.00	桐君堂药业有限公司、李金宝
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2024/1/12-2024/7/11	中国建设银行股份有限公司桐庐支行	20,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司、李金宝
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2024/3/21-2025/3/20	中国农业银行股份有限公司桐庐县支行	9,500,000.00	桐君堂药业有限公司、李金宝
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2024/4/3-2025/4/2	中国农业银行股份有限公司桐庐县支行	10,500,000.00	桐君堂药业有限公司、李金宝
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2024/6/12-2025/6/11	浙江桐庐农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	桐君堂药业有限公司
桐君堂药业宁波有限公司	2024/1/16-2024/7/16	宁波银行股份有限公司江北支行	674,641.62	李金宝
桐君堂药业宁波有限公司	2024/3/15-2024/9/12	宁波银行股份有限公司江北支行	622,882.79	李金宝
桐君堂药业宁波有限公司	2024/4/15-2024/10/9	宁波银行股份有限公司江北支行	644,320.25	李金宝
桐君堂药业宁波有限公司	2024/5/15-2024/11/10	宁波银行股份有限公司江北支行	576,408.29	李金宝
桐君堂药业宁波有限公司	2024/6/17-2024/12/10	宁波银行股份有限公司江北支行	595,558.78	李金宝
北京新领先医药科技发展有限公司	2024/2/22-2025/2/22	宁波银行股份有限公司北京海淀科技支行	2,000,000.00	陶新华
北京新领先医药科技发展有限公司	2024/3/7-2025/3/7	宁波银行股份有限公司北京海淀科技支行	2,500,000.00	陶新华
北京新领先医药科技发展有限公司	2024/4/2-2025/4/2	宁波银行股份有限公司北京海淀科技支行	3,000,000.00	陶新华
北京新领先医药科技发展有限公司	2024/4/9-2025/4/9	宁波银行股份有限公司北京海淀科技支行	5,770,000.00	陶新华
北京新领先医药科技发展有限公司	2024/5/9-2025/5/9	宁波银行股份有限公司北京海淀科技支行	1,800,000.00	陶新华
北京新领先医药科技发展有限公司	2024/5/15-2025/5/15	宁波银行股份有限公司北京海淀科技支行	5,000,000.00	陶新华
北京新领先医药科技发展有限公司	2024/5/24-2025/5/24	宁波银行股份有限公司北京海淀科技支行	5,000,000.00	陶新华
北京新领先医药科	2024/6/7-	宁波银行股份有限公司	2,400,000.00	陶新华

技发展有限公司	2025/6/7	北京海淀科技支行		
北京新领先医药科技发展有限公司	2024/6/26-2025/6/26	宁波银行股份有限公司北京海淀科技支行	5,000,000.00	陶新华
北京新领先医药科技发展有限公司	2024/2/27-2025/2/27	中国民生银行股份有限公司北京长椿街支行	3,278,140.43	陶新华
北京新领先医药科技发展有限公司	2024/3/11-2025/3/11	中国民生银行股份有限公司北京长椿街支行	5,827,500.00	陶新华
北京新领先医药科技发展有限公司	2024/4/10-2025/4/10	中国民生银行股份有限公司北京长椿街支行	894,359.57	陶新华
北京新领先医药科技发展有限公司	2024/3/12-2025/3/12	北京农村商业银行股份有限公司总行营业部	6,500,000.00	注1
北京新领先医药科技发展有限公司	2024/4/10-2025/3/12	北京农村商业银行股份有限公司总行营业部	8,500,000.00	注1
郑州深蓝海生物医药科技有限公司	2023/8/10-2024/8/9	中国光大银行股份有限公司郑州如意西路支行	10,000,000.00	河南太龙药业股份有限公司
合计			445,583,811.73	

注1：北京首创融资担保有限公司和新领先法定代表人陶新华先生为本笔借款提供担保，同时新领先法定代表人陶新华先生以及新领先的不动产（抵押资产证书编号：X京房权证朝字第1075732号）为本笔借款提供反担保。

3) 信用借款明细情况：

单位：元 币种：人民币

借款人	借款期限	借款银行	借款金额
桐君堂药业宁波有限公司	2023/12/22-2024/12/21	宁波东海银行股份有限公司海曙支行	3,000,000.00
河南桐君堂道地药材有限公司	2024/1/22-2025/1/22	中国银行股份有限公司郑州金水支行	4,000,000.00
合计			7,000,000.00

4) 保证/抵押借款明细情况：

单位：元 币种：人民币

借款人	抵押物	抵押物权属	借款期限	借款银行	借款金额	抵押资产证书编号	备注
河南太龙药业股份有限公司	房屋、土地	河南太龙药业股份有限公司	2023/10/7-2024/9/26	中国工商银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行	29,100,000.00	豫(2019)郑州市不动产权第0248398号 豫(2019)郑州市不动产权第0248402号 豫(2019)郑州市不动产权第0248419号 豫(2019)郑州市不动产权第0248443号 豫(2019)郑州市不动产权第0248469号 豫(2019)郑州市不动产权第0248502号 豫(2019)郑州市不动产权第0248504号	注2
浙江桐君堂	房屋、	桐庐县医药	2024/1/1-	杭州银行	4,740,000.00	桐房权证更字第12060732号	注3

中药饮片有限公司	土地	药材投资管理有限公司	2024/12/28	股份有限公司桐庐支行		桐土国用(2015)第0010193号 桐房权证更字第12058864号 桐房权证更字第12058865号 桐土国用(2014)第0110663号	
浙江桐君堂中药饮片有限公司	房屋、土地	桐庐县医药药材投资管理有限公司	2024/1/1-2024/12/28	杭州银行股份有限公司桐庐支行	1,660,000.00	桐房权证更字第12058866号 桐房权证更字第12058867号 桐土国用(2014)第0110664号	注3
合计					35,500,000.00		

注2：本公司参股股东郑州众生实业集团有限公司同时为该笔借款提供保证担保；

注3：本公司子公司桐君堂药业有限公司法定代表人李金宝同时为该笔借款提供保证担保。

(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

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,000,000.00	
银行承兑汇票	90,000,000.00	40,000,000.00
合计	120,000,000.00	40,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

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
一年以内	299,256,105.17	401,641,263.76
一至二年	14,495,399.99	22,668,760.07
二至三年	3,383,788.20	3,770,481.92

三至四年	217,934.60	240,322.40
四至五年	556,691.90	556,691.90
五年以上	1,408,580.82	1,408,580.82
合计	319,318,500.68	430,286,100.87

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

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
合同负债	3,664,280.19	11,623,980.90
合计	3,664,280.19	11,623,980.90

(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	17,416,754.89	164,446,750.72	170,927,078.07	10,936,427.54
二、离职后福利-设定提存计划		9,772,882.22	9,772,882.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,416,754.89	174,219,632.94	180,699,960.29	10,936,427.54

(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	17,050,426.95	150,440,531.81	156,731,211.60	10,759,747.16
二、职工福利费		4,660,894.03	4,660,894.03	
三、社会保险费		5,419,906.00	5,419,906.00	
其中：医疗保险费		5,248,633.27	5,248,633.27	
工伤保险费		96,976.64	96,976.64	
生育保险费		74,296.09	74,296.09	
四、住房公积金		3,430,134.40	3,430,134.40	
五、工会经费和职工教育经费	366,327.94	495,284.48	684,932.04	176,680.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	17,416,754.89	164,446,750.72	170,927,078.07	10,936,427.54

(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		9,422,512.26	9,422,512.26	
2、失业保险费		350,369.96	350,369.96	
3、企业年金缴费				
合计		9,772,882.22	9,772,882.22	

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	6,607,710.36	4,480,921.42
企业所得税	1,015,986.55	2,531,413.07
个人所得税	1,408,246.41	1,638,923.58
城市维护建设税	434,618.85	296,797.87
土地使用税	515,713.10	338,665.12
房产税	695,177.78	1,192,330.79
教育费附加	194,938.46	128,879.32
地方教育费附加	129,958.97	85,916.96
印花税	205,727.03	307,399.39
残保金	15,617.00	15,617.00
环保税		1,919.12
合计	11,223,694.51	11,018,783.64

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	9,984,054.05	
其他应付款	580,432,881.15	627,336,038.21
合计	590,416,935.20	627,336,038.21

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,984,054.05	
合计	9,984,054.05	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 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
往来款	190,872,438.24	213,239,100.33
股东提供财务支持	382,064,964.93	405,386,432.18
收取的押金、保证金	3,488,131.25	1,950,366.28
代扣代缴款项	380,433.06	320,819.32
其他	3,626,913.67	6,439,320.10
合计	580,432,881.15	627,336,038.21

(2). 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	273,500,000.00	89,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	20,393,555.55	20,471,500.00
1年内到期的租赁负债	14,248,258.25	15,351,092.19
1年内到期的长期借款应计利息	209,865.28	285,736.67
合计	308,351,679.08	125,108,328.86

其他说明：

1年内到期的长期借款明细如下：

单位：元 币种：人民币

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人
河南太龙药业股份有限公司	2023/11/24-2024/11/21	中信银行股份有限公司 郑州分行	2,000,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/11/24-2025/2/24	中信银行股份有限公司 郑州分行	36,000,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/12/1-2024/11/21	中信银行股份有限公司 郑州分行	3,500,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/12/1-2025/3/1	中信银行股份有限公司 郑州分行	63,000,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2024/1/5-2024/7/5	中信银行股份有限公司 郑州分行	4,000,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2024/1/5-2025/1/5	中信银行股份有限公司 郑州分行	4,000,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2024/1/5-2025/4/4	中信银行股份有限公司 郑州分行	72,000,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2024/1/11-2024/7/5	中信银行股份有限公司 郑州分行	500,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2024/1/11-2025/1/5	中信银行股份有限公司 郑州分行	500,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2024/1/11-2025/4/10	中信银行股份有限公司 郑州分行	9,000,000.00	郑州高新投资控股集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/11/21-2025/5/15	中国光大银行股份有限公司 郑州如意西路支行	78,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司、 桐君堂药业有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2023/11/21-2024/11/15	中国光大银行股份有限公司 郑州如意西路支行	1,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司、 桐君堂药业有限公司
合计			273,500,000.00	

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	4,598,555.93	5,520,050.94
合计	4,598,555.93	5,520,050.94

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
质押借款		
抵押借款		
保证借款	6,800,000.00	183,800,000.00
信用借款		
合计	6,800,000.00	183,800,000.00

长期借款分类的说明：

单位：元 币种：人民币

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2022/11/21-2025/11/20	浙江桐庐农村商业银行股份有限公司	6,800,000.00	桐君堂药业有限公司
合计			6,800,000.00	

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
租赁负债	11,623,263.56	19,285,549.71
合计	11,623,263.56	19,285,549.71

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	60,000,000.00	70,000,000.00
专项应付款		
合计	60,000,000.00	70,000,000.00

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	60,000,000.00	70,000,000.00
合计	60,000,000.00	70,000,000.00

其他说明：

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	1,615,000.00		
合计	1,615,000.00		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

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	3,259,183.38		178,699.98	3,080,483.40	政策补助
合计	3,259,183.38		178,699.98	3,080,483.40	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及政府补助的明细项目如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
浙八味道地药材	2,884,683.38		157,699.98	2,726,983.40	与资产相关的政府补助
中药材产业联合体	374,500.00		21,000.00	353,500.00	与资产相关的政府补助
合计	3,259,183.38		178,699.98	3,080,483.40	

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

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	573,886,283.00						573,886,283.00

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）	669,529,492.86			669,529,492.86
其他资本公积	5,644,271.37			5,644,271.37
合计	675,173,764.23			675,173,764.23

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

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
回购库存股	79,724,005.75	21,283,541.86		101,007,547.61
合计	79,724,005.75	21,283,541.86		101,007,547.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2024年2月1日召开的第九届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份用于实施员工持股计划或股权激励，回购价格不超过人民币8元/股(含)，回购资金总额不低于人民币3,000万元(含)且不超过人民币6,000万元(含)，回购期限自公司董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内。截至2024年6月30日公司累计回购股份4,693,600股，增加库存股21,283,541.86元。

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	128,145,365.95	-21,834,342.88				-21,834,342.88		106,311,023.07
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	128,145,365.95	-21,834,342.88				-21,834,342.88		106,311,023.07
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	128,145,365.95	-21,834,342.88				-21,834,342.88		106,311,023.07

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

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	50,907,095.60			50,907,095.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	50,907,095.60			50,907,095.60

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	230,105,075.57	186,548,350.79
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	230,105,075.57	186,548,350.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,617,997.43	43,556,724.78
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	9,984,054.05	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	246,739,018.95	230,105,075.57

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	924,322,475.75	665,414,502.76	992,590,810.59	749,608,483.27
其他业务	2,926,039.18	777,705.54	1,318,929.01	633,239.25
合计	927,248,514.93	666,192,208.30	993,909,739.60	750,241,722.52

(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	
	营业收入	营业成本
商品类型		
药品制造	724,033,412.94	528,398,293.53
药品研发服务	148,889,953.70	92,553,246.95
药品药材流通	51,399,109.11	44,462,962.28
其他	2,926,039.18	777,705.54
小计	927,248,514.93	666,192,208.30
按经营地区分类		
华北	43,228,693.45	24,806,467.35
东北	11,716,638.04	8,419,376.84
华东	664,700,695.57	504,523,965.72
西北	36,957,209.19	23,078,262.30
西南	33,774,687.66	23,294,180.43
华南	44,595,653.45	28,107,956.39
华中	92,274,937.57	53,961,999.27
小计	927,248,514.93	666,192,208.30
按销售渠道分类		
医药工业	724,033,412.94	528,398,293.53
研发服务	148,889,953.70	92,553,246.95
医药商业	51,399,109.11	44,462,962.28
其他	2,926,039.18	777,705.54
小计	927,248,514.93	666,192,208.30
合计	927,248,514.93	666,192,208.30

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：

本公司主要从事药品制造、药品药材流通、药品研发服务业务。合同执行过程中本公司为主要责任人，公司未承担预期将退还给客户款项等类似义务，也未承诺超出既定标准之外提供额外的履约义务。

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
城市维护建设税	1,369,299.60	1,309,911.08
教育费附加	686,251.04	583,307.42
房产税	906,674.04	837,209.11
土地使用税	1,252,635.22	559,798.26
车船使用税	19,411.92	14,892.80
印花税	862,025.78	866,023.70
地方教育费附加	413,467.23	380,402.06
水利基金	6,156.66	14,564.50
环保税	1,334.94	3,188.00
合计	5,517,256.43	4,569,296.93

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
人员人工费用	31,080,341.81	23,814,477.07
办公费	5,452,278.31	5,547,073.18
交通差旅费	6,654,987.95	9,988,537.93
机物料消耗	632,940.70	81,132.16
广告宣传费	17,145,901.97	20,232,216.32
销售服务及展览费	17,107,766.35	31,715,424.17
业务招待费	8,240,527.55	8,412,697.49
合计	86,314,744.64	99,791,558.32

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
人员人工费用	37,385,025.98	37,752,687.14
办公费	9,658,468.91	13,034,323.09
交通差旅费	2,425,624.63	2,712,914.14
机物料消耗	3,112,359.59	4,293,256.32
折旧费	4,715,906.72	4,109,215.28
业务招待费	2,868,752.73	3,576,933.40
无形及其他资产摊销	3,343,411.20	2,696,068.07
中介机构服务费及咨询费	4,286,269.71	7,581,166.86
残保金	50,373.90	181.65
合计	67,846,193.37	75,756,745.95

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
人员人工费用	28,786,071.84	31,572,085.55
直接投入费用	11,387,508.79	9,932,732.67
折旧费	3,187,712.49	3,041,958.57
无形及其他资产摊销	1,433,633.16	1,493,440.49
委外费用	15,094,408.56	33,687,769.44
办公费及交通差旅费	262,883.09	22,344.21
合计	60,152,217.93	79,750,330.93

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	27,209,925.59	24,657,612.82
利息收入	-836,738.17	-1,134,797.98
承兑汇票贴现利息	719,250.74	736,698.28
租赁负债摊销	578,095.17	920,876.30
手续费	685,504.17	767,370.57
合计	28,356,037.50	25,947,759.99

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
与日常活动相关的政府补助	1,618,182.42	3,223,566.69
其他	1,033,974.54	258,507.54
合计	2,652,156.96	3,482,074.23

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	-678,456.32	-2,502,110.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益		15,049.58
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,881,906.88	
合计	1,203,450.56	-2,487,060.68

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	-3,303,413.51	-617,100.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	3,807,827.76	-202,239.39
合计	504,414.25	-819,339.39

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	5,861,090.84	-2,574,799.99
其他应收款坏账损失	24,054.18	124,677.96
合计	5,885,145.02	-2,450,122.03

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	-1,800,314.10	-1,459,682.86
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	415,926.92	-2,955,257.14
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	-1,384,387.18	-4,414,940.00

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
处置固定资产	113,286.60	577,412.44
合计	113,286.60	577,412.44

其他说明：

□适用 √不适用

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
非流动资产处置利得合计	7,659.72	527.50	7,659.72
其中：固定资产处置利得	7,659.72	527.50	7,659.72
无形资产处置利得			
无须支付的款项	1.01		1.01
其他	20,560.00		20,560.00
合计	28,220.73	527.50	28,220.73

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
非流动资产处置损失合计	3,825.10	787.56	3,825.10
其中：固定资产处置损失	3,825.10	787.56	3,825.10
无形资产处置损失			
对外捐赠	107,000.00	100,000.00	107,000.00
滞纳金、罚款支出	50.00	29,940.47	50.00
合计	110,875.10	130,728.03	110,875.10

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	1,561,258.59	1,737,383.18
递延所得税费用	-5,829,634.64	-7,287,320.08
合计	-4,268,376.05	-5,549,936.90

(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	21,761,268.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,264,190.27
子公司适用不同税率的影响	2,603,494.86
调整以前期间所得税的影响	-4,730,327.79
非应税收入的影响	-4,965,393.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	773,142.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,459,689.61
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	3,267,678.04
加计扣除的影响	-2,021,471.32
所得税费用	-4,268,376.05

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 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
往来款	1,704,209.31	2,716,854.84
财务费用	563,625.65	1,043,803.94
其他收益	1,615,664.63	3,283,236.13
递延收益		900,000.00
合计	3,883,499.59	7,943,894.91

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
往来款	12,719,125.20	26,116,502.15
销售费用	57,697,159.94	77,938,465.37
管理费用	18,789,279.18	28,691,094.50
研发费用	25,076,185.51	24,195,466.47
财务费用	726,273.47	836,344.33
营业外支出	107,050.00	119,264.46
合计	115,115,073.30	157,897,137.28

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财	424,636,805.00	122,980,000.00
收到产业基金分配款		26,422,639.17
合计	424,636,805.00	149,402,639.17

支付的重要的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
购买银行理财	299,390,000.00	112,980,000.00
认购产业基金份额	27,172,300.00	78,000,000.00
合计	326,562,300.00	190,980,000.00

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
取得子公司的现金净额	3,249,654.21	
合计	3,249,654.21	

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
通过融资租赁等方式的融资	234,500,000.00	207,045,676.25
员工持股计划款		58,224.58
合计	234,500,000.00	207,103,900.83

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
股份回购款	21,283,541.86	42,067,787.15
员工持股计划款		58,906.66
通过融资租赁等方式的融资	210,362,257.48	150,977,792.18
关联资金偿还	23,258,800.00	
支付租赁负债	9,140,386.08	7,775,255.94
合计	264,044,985.42	200,879,741.93

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	381,838,293.41	283,983,811.73	351,337.11	129,297,487.03	214,644.82	536,661,310.40
应付票据	40,000,000.00	120,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	120,000,000.00
其他应付款	612,282,909.40	114,500,000.00	1,362,257.48	163,621,057.48	159,333.92	564,364,775.48
长期借款及一年内到期的长期借款	273,085,736.67	90,000,000.00	9,255.56	82,500,000.00	85,126.95	280,509,865.28
长期应付款及一年内到期的长期应付款	90,471,500.00			10,000,000.00	77,944.45	80,393,555.55
租赁负债及一年内到期的租赁负债	34,636,641.90		375,265.99	9,140,386.08		25,871,521.81

合计	1,432,315,081.38	608,483,811.73	2,098,116.14	414,558,930.59	20,537,050.14	1,607,801,028.52
----	------------------	----------------	--------------	----------------	---------------	------------------

注：①应付票据主要为本公司合并报表范围内各子公司之间基于产品购销合同等协议安排，使用票据进行结算，收到票据的公司将应收票据贴现，本公司将这部分款项作为筹资活动在现金流量表中列示。

②除上述各项负债变动情况外，报告期支付股份回购款 21,283,541.86 元列入权益类项目“库存股”。

(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	26,029,644.65	-42,839,914.10
加：资产减值准备	1,384,387.18	4,414,940.00
信用减值损失	-5,885,145.02	2,450,122.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,099,945.03	22,834,344.29
使用权资产摊销	7,091,841.89	9,607,801.10
无形资产摊销	2,754,556.40	2,414,965.65
长期待摊费用摊销	4,153,164.61	3,845,733.22
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）	-113,286.60	-577,412.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-3,834.62	260.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-504,414.25	819,339.39
财务费用（收益以“-”号填列）	28,507,271.50	26,315,187.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,203,450.56	2,487,060.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,626,189.55	-7,141,028.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-203,445.09	-146,291.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,003,258.61	-7,941,790.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	550,518.25	33,856,028.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-134,980,054.27	-138,401,169.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-91,951,749.06	-88,001,824.00
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	283,728,170.76	140,918,148.49
减：现金的期初余额	175,003,515.69	254,721,283.24
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	108,724,655.07	-113,803,134.75

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,675,000.00
其中：河南桐君堂健康农业发展有限公司	4,675,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,924,654.21
其中：河南桐君堂健康农业发展有限公司	7,924,654.21
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-3,249,654.21

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(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	283,728,170.76	175,003,515.69
其中：库存现金	490,212.55	259,029.49
可随时用于支付的银行存款	283,237,958.21	174,744,486.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	283,728,170.76	175,003,515.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制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

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	578,095.17	920,876.30
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,907,198.14	2,331,006.08
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（已包括在上述短期租赁费用的低价值资产短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	11,047,584.22	10,106,262.02
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 11,047,584.22(单位：元 币种：人民币)

(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
经营租赁收入	670,613.33	
合计	670,613.33	

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

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,050,417.13	1,050,417.13
第二年	1,002,099.08	1,002,099.08
第三年	1,002,099.08	1,002,099.08
第四年	1,002,099.08	1,002,099.08
第五年	1,002,099.08	1,002,099.08
五年后未折现租赁收款额总额	3,256,822.02	4,258,921.10

(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

其他说明

无

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
人工费用	29,618,002.92	33,115,081.44
材料物料费用	12,108,668.08	10,331,628.90
折旧费	3,251,786.98	3,157,837.03
无形及其他资产摊销	1,433,633.16	1,493,440.49
委外费用	17,365,720.98	35,235,183.88
办公费及交通差旅费	282,222.12	22,344.21
合计	64,060,034.24	83,355,515.95
其中：费用化研发支出	60,152,217.93	79,750,330.93
资本化研发支出	3,907,816.31	3,605,185.02

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
乳结消颗粒	21,115,514.31	261,331.62				21,376,845.93
金银花露、板蓝根糖浆	3,050,676.31	994,861.54		4,045,537.85		0.00
人参口服液		1,997,661.51				1,997,661.51
MPO	527,679.87	186,610.00				714,289.87
DEFE		183,600.00				183,600.00
MAOD		283,751.64				283,751.64
合计	24,693,870.49	3,907,816.31		4,045,537.85		24,556,148.95

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

其他说明

无

(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

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

本公司全资子公司桐君堂药业有限公司与安国市工匠中药材有限公司共同设立桐君堂(安国)中药材种植有限公司，按照全过程追溯体系对基地实施专业化的中药材种植管理。于 2024 年 4 月 23 日办妥工商设立登记手续，注册资本 100 万元，其中桐君堂药业认缴出资 51 万元，持股比例为 51%，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2024 年 2 月，本公司全资子公司桐君堂道地药材公司的参股公司河南桐君堂健康农业发展有限公司办理工商变更登记，注册资本减少至 1,000 万元，其中道地药材公司认缴并实缴出资 600 万元，持股比例从原 49%增加至 60%，自该公司办妥工商变更登记之日起，将其纳入合并财务报表范围。

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	
桐君堂药业有限公司	杭州	25,000.00	杭州	医药批发、中药饮片生产	100		非同一控制下企业合并
北京新领先医药科技发展有限公司	北京	9,155.42	北京	医药研发服务	87.38		非同一控制下企业合并
河南桐君堂道地药材有限公司	卢氏	1,000.00	卢氏	中药材种植加工销售	100		设立
太龙健康产业投资有限公司	杭州	19,000.00	杭州	投资管理	100		同一控制下企业合并
河南太龙制药有限公司	郑州	5,000.00	郑州	药品生产销售	100		设立
河南竹林众生制药有限公司	郑州	1,000.00	郑州	药品生产销售	100		设立
浙江桐君堂中药饮片有限公司	杭州	13,500.00	杭州	生产销售中药饮片		100	设立
温州桐君堂药材有限公司	温州	300.00	温州	中药材、中药饮片批发		60	非同一控制下企业合并
桐庐桐君堂健康产业有限公司	杭州	50.00	杭州	中药材、中药饮片批发		100	设立
桐君堂(安国)中药材种植有限公司	安国	100.00	安国	中药材种植加工销售		51	设立
桐君堂药业宁波有限公司	宁波	1,000.00	宁波	医药批发		51	非同一控制下企业合并
桐君堂(象山)中药煎药服务有限公司	宁波	500.00	宁波	中药饮片代煎服务		100	设立
郑州深蓝海生物医药科技有限公司	郑州	2,750.00	郑州	医药研发服务		100	非同一控制下企业合并
新领先(重庆)医药科技有限公司	重庆	2,000.00	重庆	医药研发服务		100	设立
郑州湃瑞药业有限公司	郑州	2,200.00	郑州	药品委托生产		95	设立
重庆萃立方医药科技有限公司	重庆	5,000.00	重庆	医药研发服务		80	设立
河南桐君堂健康农业发展有限公司	三门峡	1,000.00	三门峡	中药材种植、销售		60	设立
上海桐君堂生物科技有限公司	上海	1,500.00	上海	技术推广		51	设立
宁夏桐君堂道地药材有限公司	宁夏	500.00	宁夏	中药材种植、销售		100	设立
杭州太龙金棠企业管理有限公司	杭州	1,000.00	杭州	企业管理咨询		100	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
北京新领先医药科技发展有限公司	12.62%	-1,818,607.12		36,823,402.22

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
北京新领先医药科技发展有限公司	35,219.31	14,102.99	49,322.30	18,913.62	924.88	19,838.50	33,439.38	15,459.49	48,898.87	16,136.22	1,894.44	18,030.66

单位：万元 币种：人民币

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
北京新领先医药科技发展有限公司	14,922.83	-1,376.25	-1,376.25	-1,565.01	14,055.29	-4,058.21	-4,058.21	-4,746.89

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

(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

(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

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	156,242,664.83	130,766,750.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-660,086.10	-2,248,223.16
--其他综合收益		
--综合收益总额	-660,086.10	-2,248,223.16
联营企业：		
投资账面价值合计	9,050,165.40	9,865,823.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-18,370.22	-253,887.10
--其他综合收益		
--综合收益总额	-18,370.22	-253,887.10

其他说明

合营企业的其他说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额		
	郑州龙华医药产业基金合伙企业（有限合伙）	杭州康领先医药科技有限公司	郑州维先医药科技有限公司
合营企业：			
投资账面价值合计	115,292,331.21	20,677,825.13	20,272,508.49
下列各项按持股比例计算的合计数			
--净利润	-270,228.92	214,431.52	-604,288.70
--其他综合收益			
--综合收益总额	-270,228.92	214,431.52	-604,288.70

联营企业的其他说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额				
	杭州德润全健康产业发展有限公司	河南太龙网络科技有限公司	浙江天堂硅谷大格蒲公英创业投资合伙企业（有限合伙）	杭州德润全生物制药有限公司	河南桐君堂健康农业发展有限公司
联营企业：					
投资账面价值合计	4,011,117.39	958,567.59	3,061,400.00	1,019,080.42	-
下列各项按持股比例计算的合计数					
--净利润	-134,709.78	-12,394.44	0.00	281,366.73	-152,632.73
--其他综合收益					
--综合收益总额	-134,709.78	-12,394.44	0.00	281,366.73	-152,632.73

(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
递延收益	3,259,183.38			178,699.98		3,080,483.40	与资产相关的政府补助
合计	3,259,183.38			178,699.98		3,080,483.40	/

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
与收益相关	1,618,182.42	3,223,566.69
合计	1,618,182.42	3,223,566.69

其他说明：

无

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收账款、合同资产

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款和合同资产余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款和合同资产风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产期末余额前五名占全部应收账款和合同资产期末余额的 14.68%（2023 年 12 月 31 日应收账款和合同资产期末余额前五名占全部应收账款和合同资产期末余额 18.60%），本公司不存在重大的信用集中风险。

3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收利息、应收股利、保证金及押金、往来款、代扣代缴、资金池及其他等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款均为固定利率，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国境内经营，且其全部活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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	23,026,300.00	1,170,000.00		24,196,300.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 上市公司股权	23,026,300.00			23,026,300.00
(5) 理财产品		1,170,000.00		1,170,000.00

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			326,442,509.36	326,442,509.36
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			35,281,469.42	35,281,469.42
1. 上市公司股权				
2. 产业投资基金			35,281,469.42	35,281,469.42
3. 非上市公司股权				
持续以公允价值计量的资产总额	23,026,300.00	1,170,000.00	361,723,978.78	385,920,278.78
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
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				
(一) 持有待售资产				
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

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。

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

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

无

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

√适用 □不适用

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

√适用 □不适用

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

无

9、其他

√适用 □不适用

无

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(%)
郑州泰容产业投资有限公司	郑州	以自有资金从事投资活动	120,000.00	14.37	14.37

本企业的母公司情况的说明

截止 2024 年 6 月 30 日，郑州泰容产业投资有限公司持有本公司 14.37% 股权，为本公司第一大股东。郑州高新产业投资集团有限公司和其全资子公司郑州高新产业投资基金有限公司分别持有郑州泰容产业投资有限公司 99.90%、0.10% 股份。郑州高新投资控股集团有限公司持有郑州高新产业投资集团有限公司 100% 股份。郑州高新技术产业开发区管委会持有郑州高新投资控股集团有限公司 98.1693% 股份，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是郑州高新技术产业开发区管委会

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附注十、1

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州德润全健康产业发展有限公司	本公司的子公司桐君堂药业有限公司持有该公司 37.5%的股权
杭州德润全生物制药有限公司	本公司的子公司桐君堂药业有限公司持有该公司 30%的股权
杭州德润全健康科技有限公司	本公司的子公司桐君堂药业有限公司持有该公司 30%的股权
郑州维先医药科技有限公司	本公司的子公司郑州深蓝海生物医药科技有限公司持有该公司 35%的股权
杭州康领先医药科技有限公司	本公司的子公司北京新领先医药科技发展有限公司持有该公司 40%的股权
河南桐君堂健康农业发展有限公司	注 1

注 1：2024 年 2 月，本公司子公司桐君堂道地药材公司对河南桐君堂健康农业发展有限公司持股比例由 49%增加至 60%，河南桐君堂健康农业发展有限公司由公司的联营企业变更为公司的控股子公司。

其他说明

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
郑州高新投资控股集团有限公司	其他
李金宝	其他
陶新华	其他
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	其他
桐庐桐君堂中医门诊部有限公司	其他
寿全堂大药房(桐庐)有限公司	其他
郑州长鑫高科技实业有限公司	股东的子公司
郑州高新西美酒店管理有限公司	股东的子公司
郑州西美高新能源科技有限公司	股东的子公司
郑州光华大酒店有限公司	其他

其他说明

①郑州高新投资控股集团有限公司系公司控股股东泰容产投的间接控股股东；

②李金宝于 2022 年 2 月 25 日卸任本公司董事，根据相关规定，在上述变化后 12 个月内，李金宝及其担任管理职务的桐庐桐君堂大药房连锁有限公司、桐庐桐君堂中医门诊部有限公司仍为公

司关联方。2023年1-2月公司与其发生的交易为关联交易，此后李金宝及其担任管理职务的桐庐桐君堂大药房连锁有限公司、桐庐桐君堂中医门诊部有限公司不再是公司的关联方；

③陶新华系在过去12个月内直接持有公司5%以上股份的自然人吴澜女士的配偶；

④寿全堂大药房（桐庐）有限公司系联营企业杭州德润全生物制药有限公司的子公司；

⑤郑州光华大酒店有限公司系本公司监事王毅堃担任董事的公司。

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

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
杭州德润全健康产业发展有限公司	购买药品	7,766,055.05	9,541,284.40
郑州长鑫高科技实业有限公司	仓储服务	994,292.48	990,200.73
郑州高新西美酒店管理有限公司	会务服务	1,650.94	175,209.71
郑州光华大酒店有限公司	住宿服务	2,514.00	

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
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	销售药品		1,111,417.49
桐庐桐君堂中医门诊部有限公司	销售药品		977,438.64
寿全堂大药房（桐庐）有限公司	销售药品	257,162.39	403,977.98
郑州维先医药科技有限公司	研发服务	8,655,552.84	4,167,863.25
杭州康领先医药科技有限公司	研发服务	5,787,447.85	7,863,704.00
河南桐君堂健康农业发展有限公司	销售商品		3,535,620.76

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州德润全健康产业发展有限公司	房屋租赁	520,137.14	520,137.14
杭州德润全健康科技有限公司	房屋租赁	150,476.19	150,476.19

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
郑州高新投资控股集团有限公司	房屋租赁	85,320.00	42,660.00	11,369.48	6,791.55		

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京新领先医药科技发展有限公司	10,000,000.00	2024-6-27	2025-6-27	否
郑州深蓝海生物医药科技有限公司	10,000,000.00	2023-8-10	2024-8-9	是
桐君堂药业有限公司	20,000,000.00	2024-6-21	2025-6-20	否
浙江桐君堂中药饮片有限公司	9,500,000.00	2024-3-21	2025-3-20	否
浙江桐君堂中药饮片有限公司	10,500,000.00	2024-4-3	2025-4-2	否
浙江桐君堂中药饮片有限公司	6,800,000.00	2022-11-21	2025-11-20	否
浙江桐君堂中药饮片有限公司	3,000,000.00	2024-6-12	2025-6-11	否
浙江桐君堂中药饮片有限公司	15,000,000.00	2024-1-4	2025-1-2	否
浙江桐君堂中药饮片有限公司	10,000,000.00	2023-8-25	2024-8-24	否
浙江桐君堂中药饮片有限公司	10,000,000.00	2023-8-31	2024-8-30	否
浙江桐君堂中药饮片有限公司	10,000,000.00	2023-8-31	2024-8-30	否
浙江桐君堂中药饮片有限公司	20,000,000.00	2024-1-12	2024-7-11	是
合计	134,800,000.00			

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：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
郑州高新投资控股集团有限公司	2,000,000.00	2023-11-24	2024-11-21	否
郑州高新投资控股集团有限公司	36,000,000.00	2023-11-24	2025-2-24	否
郑州高新投资控股集团有限公司	3,500,000.00	2023-12-1	2024-11-21	否
郑州高新投资控股集团有限公司	63,000,000.00	2023-12-1	2025-3-1	否
郑州高新投资控股集团有限公司	4,000,000.00	2024-1-5	2024-7-5	是
郑州高新投资控股集团有限公司	4,000,000.00	2024-1-5	2025-1-5	否
郑州高新投资控股集团有限公司	72,000,000.00	2024-1-5	2025-4-4	否
郑州高新投资控股集团有限公司	500,000.00	2024-1-11	2024-7-5	是
郑州高新投资控股集团有限公司	500,000.00	2024-1-11	2025-1-5	否
郑州高新投资控股集团有限公司	9,000,000.00	2024-1-11	2025-4-10	否
郑州高新投资控股集团有限公司	6,000,000.00	2023-5-15	2024-11-15	否
郑州高新投资控股集团有限公司	6,000,000.00	2023-5-15	2025-5-15	否
郑州高新投资控股集团有限公司	18,000,000.00	2023-5-15	2025-11-15	否
郑州高新投资控股集团有限公司	18,000,000.00	2023-5-15	2026-5-15	否
郑州高新投资控股集团有限公司	4,000,000.00	2023-5-22	2024-11-15	否
郑州高新投资控股集团有限公司	4,000,000.00	2023-5-22	2025-5-15	否
郑州高新投资控股集团有限公司	12,000,000.00	2023-5-22	2025-11-15	否
郑州高新投资控股集团有限公司	12,000,000.00	2023-5-22	2026-5-22	否
郑州高新投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2024-1-19	2025-1-19	否
郑州众生实业集团有限公司、桐君堂药业有限公司	78,000,000.00	2023-11-21	2025-5-15	否
郑州众生实业集团有限公司、桐君堂药业有限公司	1,000,000.00	2023-11-21	2024-11-15	否
郑州众生实业集团有限公司	10,000,000.00	2024-2-29	2025-1-14	否
郑州众生实业集团有限公司	29,100,000.00	2023-10-7	2024-9-26	否
郑州众生实业集团有限公司	40,000,000.00	2023-11-21	2024-11-21	否
郑州众生实业集团有限公司	30,000,000.00	2023-11-27	2024-11-27	否
郑州众生实业集团有限公司	30,000,000.00	2023-11-29	2024-11-29	否
郑州众生实业集团有限公司	30,000,000.00	2023-12-11	2024-12-11	否
郑州众生实业集团有限公司	30,000,000.00	2024-5-9	2025-1-9	否
郑州众生实业集团有限公司	20,000,000.00	2024-6-11	2025-4-27	否
郑州众生实业集团有限公司	10,000,000.00	2024-6-20	2025-4-27	否
郑州众生实业集团有限公司	27,000,000.00	2023-10-16	2024-10-16	否
陶新华	2,000,000.00	2024-2-22	2025-2-22	否
陶新华	2,500,000.00	2024-3-7	2025-3-7	否
陶新华	3,000,000.00	2024-4-2	2025-4-2	否
陶新华	5,770,000.00	2024-4-9	2025-4-9	否
陶新华	1,800,000.00	2024-5-9	2025-5-9	否
陶新华	5,000,000.00	2024-5-15	2025-5-15	否

陶新华	5,000,000.00	2024-5-24	2025-5-24	否
陶新华	2,400,000.00	2024-6-7	2025-6-7	否
陶新华	5,000,000.00	2024-6-26	2025-6-26	否
陶新华	3,278,140.43	2024-2-27	2025-2-27	否
陶新华	5,827,500.00	2024-3-11	2025-3-11	否
陶新华	894,359.57	2024-4-10	2025-4-10	否
陶新华	15,000,000.00	2024-3-27	2025-3-4	否
陶新华	5,000,000.00	2024-4-8	2025-3-14	否
陶新华	6,500,000.00	2024-3-12	2025-3-12	否
陶新华	8,500,000.00	2024-4-10	2025-3-12	否
郑州众生实业集团有限公司	224,725,200.00	2024-4-14	2025-4-1	否
郑州众生实业集团有限公司	157,000,000.00	2023-9-22	2024-9-22	否
合计	1,118,795,200.00			

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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
郑州高新投资控股集团有限公司	224,725,200.00	2024-4-14	2025-4-1	报告期资金成本 720.48万元。
郑州高新投资控股集团有限公司	157,000,000.00	2023-9-22	2024-9-22	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
无				

(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	450.43	338.10

(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	寿全堂大药房（桐庐）有限公司	333,585.60	10,007.57	255,325.60	7,659.77
其他应收款	杭州德润全健康产业发展有限公司	434,893.67	13,046.81	1,908,141.95	74,601.61
其他应收款	杭州德润全健康科技有限公司			1,014,180.15	36,281.65
应收账款	郑州维先医药科技有限公司	4,820,690.16	149,144.41	3,006,900.00	106,717.00
合同资产	郑州维先医药科技有限公司	12,066,460.82	368,687.46	7,438,198.14	247,362.26
应收账款	杭州康领先医药科技有限公司	3,371,500.00	101,145.00	468,000.00	14,040.00
合同资产	杭州康领先医药科技有限公司	1,889,326.70	56,679.80	1,624,130.53	48,723.92
预付账款	杭州德润全健康产业发展有限公司	5,522,959.08			

(2). 应付项目

√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
应付账款	杭州德润全健康产业发展有限公司	473,503.39	2,027,426.99
应付账款	杭州德润全生物制药有限公司		143,280.00
应付账款	河南桐君堂健康农业发展有限公司		1,444,530.61
其他应付款	郑州长鑫高科技实业有限公司		133,228.06
其他应付款	寿全堂大药房（桐庐）有限公司		416,984.80
应付账款	郑州西美高新能源科技有限公司		41,499.97
合同负债	杭州康领先医药科技有限公司		876,751.68

(3). 其他项目

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元 币种：人民币

项目名称	期后预计需支付租金的金额
已签订的正在履行的租赁合同	26,344,395.01

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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	9,984,054.05

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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了四个报告分部，分别为药品制造、药品药材流通、药品研发服务及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。

由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	药品制造	药品研发服务	药品药材流通	其他	分部间抵销	合计
营业收入	73,408.65	5,139.91	14,922.83	377.76	1,124.30	92,724.85
营业成本	53,847.64	4,446.30	9,274.69	77.77	1,027.18	66,619.22

(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

本公司全资子公司桐君堂存在药品制造和药品流通两部分业务，无法区分所属分部资产和负债，故未披露各报告分部的资产总额和负债总额。

(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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	126,777,000.50	104,078,652.06
1 年以内小计	126,777,000.50	104,078,652.06
1 至 2 年	13,328,699.46	16,366,868.43
2 至 3 年	1,614,756.31	1,818,532.31
3 年以上		
3 至 4 年	149,630.72	675,494.36
4 至 5 年	72,190.25	72,190.25
5 年以上	616,390.31	3,158,074.25
合计	142,558,667.55	126,169,811.66

(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										
其中：										
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	142,558,667.55	100.00	5,438,734.21	3.82	137,119,933.34	126,169,811.66	100.00	7,692,288.00	6.10	118,477,523.66
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,558,667.55	100.00	5,438,734.21	3.82	137,119,933.34	126,169,811.66	100.00	7,692,288.00	6.10	118,477,523.66
合计	142,558,667.55	/	5,438,734.21	/	137,119,933.34	126,169,811.66	/	7,692,288.00	/	118,477,523.66

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：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
款项账龄组合	142,558,667.55	5,438,734.21	3.82
合计	142,558,667.55	5,438,734.21	3.82

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,692,288.00		2,253,553.79			5,438,734.21
合计	7,692,288.00		2,253,553.79			5,438,734.21

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
单位一	19,060,503.70		19,060,503.70	13.37	728,284.79
单位二	12,410,108.57		12,410,108.57	8.71	372,303.26
单位三	8,537,159.52		8,537,159.52	5.99	256,114.79
单位四	8,094,432.61		8,094,432.61	5.68	242,832.98
单位五	7,044,561.55		7,044,561.55	4.94	211,336.85
合计	55,146,765.95		55,146,765.95	38.69	1,810,872.66

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	27,056,105.72	26,000,000.00
其他应收款	588,328,014.19	501,585,492.55
合计	615,384,119.91	527,585,492.55

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南京太龙金茂医药产业投资企业（有限合伙）	1,056,105.72	
桐君堂药业有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00
合计	27,056,105.72	26,000,000.00

(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		
其中：1年以内分项		
1年以内	606,497,972.78	517,072,398.92
1年以内小计	606,497,972.78	517,072,398.92
1至2年	16,234.68	16,534.68
2至3年	6,026.38	6,026.38
3年以上		
3至4年	7,210.56	7,210.56
4至5年	362.97	362.97
5年以上	298,364.94	300,492.94
合计	606,826,172.31	517,403,026.45

(2). 按款项性质分类

√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
往来款	606,077,632.46	513,099,704.87
代扣代缴	748,539.85	757,276.69
其他		3,546,044.89
合计	606,826,172.31	517,403,026.45

(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)	
2024年1月1日余额	15,817,533.90			15,817,533.90
2024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	2,680,624.22			2,680,624.22

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	18,498,158.12			18,498,158.12

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	15,817,533.90	2,680,624.22				18,498,158.12
合计	15,817,533.90	2,680,624.22				18,498,158.12

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
单位一	192,252,134.30	31.68	往来款	1年以内	5,767,564.03
单位二	160,139,950.85	26.39	往来款	1年以内	4,804,198.53
单位三	93,234,336.18	15.36	往来款	1年以内	2,797,030.09
单位四	69,591,009.13	11.47	往来款	1年以内	2,087,730.27
单位五	52,188,897.60	8.60	往来款	1年以内	1,565,666.93
合计	567,406,328.06	93.50	/	/	17,022,189.84

(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	1,212,558,897.15		1,212,558,897.15	1,212,558,897.15		1,212,558,897.15
对联营、合营企业投资	1,741,811.92	783,244.33	958,567.59	1,754,206.36	783,244.33	970,962.03
合计	1,214,300,709.07	783,244.33	1,213,517,464.74	1,214,313,103.51	783,244.33	1,213,529,859.18

(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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南桐君堂道地药材有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
桐君堂药业有限公司	416,615,463.11			416,615,463.11		
北京新领先医药科技发展有限公司	397,999,997.60			397,999,997.60		
河南太龙制药有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
太龙健康产业投资有限公司	337,943,436.44			337,943,436.44		
合计	1,212,558,897.15			1,212,558,897.15		

(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	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
郑州杏林园艺开发有限公司	783,244.33									783,244.33	783,244.33
河南太龙网络科技有限公司	970,962.03			-12,394.44						958,567.59	
小计	1,754,206.36			-12,394.44						1,741,811.92	783,244.33
合计	1,754,206.36			-12,394.44						1,741,811.92	783,244.33

(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	276,369,630.23	139,426,920.10	353,236,310.77	196,068,756.50
其他业务	2,592,428.05	723,022.62	3,010,272.49	578,556.32
合计	278,962,058.28	140,149,942.72	356,246,583.26	196,647,312.82

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-12,394.44	12,990.74
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,881,906.88	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,869,512.44	12,990.74

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	117,121.22	
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	1,618,182.42	
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	504,414.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,488.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	176,073.52	
减：所得税影响额	1,165,725.50	
少数股东权益影响额（税后）	140,751.07	
合计	1,022,825.85	

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的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	1.68	0.0477	0.0477
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.0459	0.0459

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：尹辉

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 20 日

修订信息

适用 不适用