

陕西康惠制药股份有限公司 2024 年半年度报告



二〇二四年八月

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理	22
第五节	环境与社会责任	24
第六节	重要事项	28
第七节	股份变动及股东情况.....	36
第八节	优先股相关情况	38
第九节	债券相关情况	38
第十节	财务报告	39

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人签名并盖章的2024年半年度会计报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
康惠制药/公司/本公司/股份公司	指	陕西康惠制药股份有限公司
康惠控股	指	陕西康惠控股有限公司，公司控股股东
公司章程	指	现行《陕西康惠制药股份有限公司章程》
董事会	指	陕西康惠制药股份有限公司董事会
监事会	指	陕西康惠制药股份有限公司监事会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日
方元医药	指	陕西方元医药生物有限公司，公司控股子公司
新高新药业	指	陕西新高新药业有限公司，公司控股子公司
科莱维药业	指	湖北科莱维生物药业有限公司，公司参股公司
康惠医疗	指	陕西康惠医疗连锁管理有限公司，公司全资子公司
菩丰堂药业	指	四川菩丰堂药业有限公司，公司控股孙公司
山东友帮	指	山东友帮生化科技有限公司，公司控股子公司
陕西友帮	指	陕西友帮生物医药科技有限公司，公司控股孙公司
春盛药业	指	四川春盛药业集团股份有限公司，公司控股子公司
秦药技术	指	陕西秦药共性技术有限公司，公司控股子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料
 适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标
(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	265,668,337.76	269,296,817.15	-1.35
归属于上市公司股东的净利润	-8,701,972.53	12,599,138.31	-169.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,986,639.79	12,286,016.18	-230.12
经营活动产生的现金流量净额	-14,300,678.38	-79,809,203.41	82.08
	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	940,531,904.65	949,233,877.18	-0.92
总资产	2,038,888,450.03	2,051,724,232.78	-0.63

(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)	-0.09	0.13	-169.07
稀释每股收益(元/股)	-0.09	0.13	-169.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.16	0.12	-230.12
加权平均净资产收益率(%)	-0.92	1.29	-2.21
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.69	1.25	-2.94

公司主要会计数据和财务指标的说明

 适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异
 适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额
 适用 不适用

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币	
	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	-2,773.83	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,537,257.61	
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	13,512,196.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-532,109.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,548,374.64	
减:所得税影响额	1,289,899.67	
少数股东权益影响额(税后)	391,629.28	
合计	7,284,667.26	

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) 行业基本情况

随着全球人口老龄化的加剧,对医疗保健的需求也在不断增加,此外,由于生活方式的改变和环境污染等因素,慢性疾病的发病率也在逐年上升,这也推动了医药市场的增长。

“十二五”以来,由于经济发展和医疗体制改革促进需求不断释放,我国医药工业总产值保持高速增长,我国已经成为全球最大的新兴医药市场。近年来,随着我国经济的持续增长和人民生活水平的提高,医药市场需求不断扩大,国家对医疗卫生事业的投入也不断加大,为医药行业的发展创造了良好的政策环境。此外,国家积极推动中医药发展,以应对日益严重的老龄化问

题。中医药作为中国传统医学的重要组成部分，具有悠久的历史和丰富的资源，随着中医药在全球范围内的认可度逐渐提高，中医药市场也呈现出快速增长的态势。

中医药是我国历史文化遗产的瑰宝，也是我国卫生健康资源的重要组成部分，具有优秀的文化属性、高价值的经济属性和科学的临床治疗价值。健康中国 2030、“十四五”中医药发展规划等强调中西医结合和促进中医药传承创新发展，为新时代中医药产业发展指明了前进方向，聚焦中医药行业发展趋势和群众迫切需求，将中医药战略地位提升到新的高度。随着我国社会经济的发展，人民生活水平不断提高，广大消费者的健康意识日益增强，对疾病的治疗、预防和康复管理需求更加迫切，中医治未病、慢性病治疗和健康管理方面的独特优势正好契合消费者的健康需求。我国老龄人口数量多，老龄化速度快，在老龄化趋势下，老年病的患病人数逐年提升。我国近些年来疾病谱发生了明显变化，慢性病发病率上升，进一步促进对中医药产品的需求，推动中医药产业保持较快速度增长。

（二）行业政策情况

2024 年上半年，医药政策密集出台，主要涵盖了支持医药研发创新、发展银发经济、“四同药品价格治理”、整治医药行业风气及深化医药体制改革工作方案等重要文件，旨在全面提升医药行业的整体水平和服务质量。

1、2024 年 1 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《浦东新区综合改革试点实施方案（2023—2027 年）》，明确提出建立生物医药协同创新机制，推动医疗机构、高校、科研院所加强临床科研合作，依照有关规定允许生物医药新产品参照国际同类药品定价，支持创新药和医疗器械产业发展。

2、2024 年 2 月，国家医疗保障局就《关于建立新上市化学药品首发价格形成机制鼓励高质量创新的通知》征求意见，自评点数越高，表明药品创新价值含量越高，新上市药品首发价格的自由度就越高，在挂网服务方面提供绿色通道挂网、稳定期保护等政策扶持。

3、2024 年 1 月国务院常务会议研究发展银发经济、增进老年人福祉的政策举措。同月国务院办公厅发布《关于发展银发经济增进老年人福祉的意见》，这是国家出台的首个支持银发经济发展的专门文件，提出了 4 个方面 26 项举措，加快银发经济规模化、标准化、集群化、品牌化发展，培育高精尖产品和高品质服务模式。

4、2024 年国家及省级层面陆续发文落实跟进《关于促进同通用名同厂牌药品省际间价格公平诚信、透明均衡的通知》文件要求，全国各省份开展“四同药品”（即通用名、厂牌、剂型、规格均相同的药品）价格治理在一季度已接近尾声，或将启动“三同、二同药品价格治理”，这一举措旨在维护患者合法权益，推动医药企业价格行为更加公平诚信。

5、2024 年 1 月，国家层面发布了《关于做好中医医院巡查工作（2023—2026 年度）的通知》；地方层面如广东、安徽、河北、四川、湖南、新疆生产建设兵团、福建、上海等多个省份发布了医药反腐相关文件、提出了医院巡查的具体要求，并且全国多家医院召开了医疗反腐工作

会议。此外国家卫健委发布了《关于加强医疗监督跨部门执法联动工作的意见》，围绕医疗监督跨部门执法联动的关键工作，从建立工作机制、突出重点执法、创新执法手段等三个方面，作出了具体要求。通过巡查工作，将进一步推动中医医院加强内部管理，提升医疗服务质量和水平，促进中医药事业健康发展。

6、2024 年 6 月，国务院办公厅发布《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》（以下简称《工作任务》）。《工作任务》提出 7 方面重点工作。一是加强医改组织领导，推动地方各级政府进一步落实全面深化医改责任，巩固完善改革推进工作机制，探索建立医保、医疗、医药统一高效的政策协同、信息联通、监管联动机制。二是深入推广三明医改经验。三是进一步完善医疗卫生服务体系。四是推动公立医院高质量发展。五是促进完善多层次医疗保障体系。六是深化药品领域改革创新。七是统筹推进其他重点改革。这些重点任务的实施，将有助于推动我国医药卫生体制改革向纵深发展，提高医疗卫生服务质量和效率，为人民群众提供更加优质、便捷、高效的医疗卫生服务。

国家持续出台政策支持医药行业发展，医药行业面临诸多机遇与挑战，医药企业需不断提升自身的创新能力和核心竞争力，以抓住机遇，应对挑战，进而实现可持续高质量发展。

（三）公司主要业务及主要产品情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为医药制造业。

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

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

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

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

序号	药品名称	药名包装	治疗类别	功能及治疗领域	备注
1	消银颗粒		皮肤科类	主要功效：清热凉血，养血润燥，祛风止痒。主治：银屑病（血热、血虚风燥型）、湿疹、玫瑰糠疹，扁平疣，皮肤瘙痒症。	独家剂型、发明专利品种，国家医保目录品种，国家基本药物目录品种，陕西省优势产品。
2	复方双花片		呼吸感冒类	主要功效：清热解毒、利咽消肿。主治：各种流行性感冒、急慢性咽炎、扁桃体炎等咽喉肿痛、呼吸系统等细菌感染。	独家剂型、发明专利品种，国家医保目录品种，陕西省名牌产品，陕西省优势产品。
3	坤复康胶囊（片）		妇科类	主要功效：清利湿热，活血化瘀，扶正固本。主治：1、慢性盆腔炎、附件炎、子宫内膜炎。2、盆腔炎性疼痛、包块的治疗。3、急性盆腔炎后期的配合治疗。	国家医保目录品种（胶囊剂为独家剂型、发明专利品种），陕西省优势产品。
4	附桂骨痛胶囊		骨科类	主要功效：温阳散寒、益气活血、消肿止痛。主治：阳虚寒湿痹阻或风寒湿痹兼气血不足者。主要用于颈椎病、腰椎病、膝关节、增生性关节炎、腰椎间盘突出、风湿性关节炎等的治疗。	国家医保目录产品
5	复方清带灌注液		妇科类	主要功效：清热除湿，杀虫止痒。主治妇女湿热下注型带下，症见阴痒灼痛、带下量多、味臭、呈泡沫状、豆渣样或色黄如脓，舌苔黄腻，脉数等。用于霉菌性、滴虫性、非特异性阴道炎见上述症状者。	独家剂型、发明专利产品
6	骨刺胶囊		骨科类	主要功效：散风邪，祛寒湿，舒筋活血，通络止痛。用于颈椎、胸椎、腰椎、跟骨等骨关节增生性疾病，对风湿、类风湿性关节炎有一定疗效。	国家医保目录品牌
7	熊胆痔疮膏		肛肠科	主要功效：清热解毒，收湿敛疮。用于痔疮痛痒、肛门破裂、红肿流水。	

（四）公司经营模式

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

1、医药制造业经营模式

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

（1）采购模式

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

（2）生产模式

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

（3）销售模式

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

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

2、医药流通业经营模式

医药流通业务主要在子公司，涉及的子公司包括方元医药、春盛药业、新高新药业及康驰医药。报告期内，方元医药及新高新药业在公司流通业务中规模占比大，方元医药主要从事生物制品（除疫苗）、血液制品的销售配送；新高新药业主要从事药品及医疗器械的销售配送。

公司医药流通业务的经营模式为：向上游医药生产企业或供应商购进药品、生物制品、中药材等，严格按照国家药品管理法要求，经过验收、入库、存储养护、配送出库等环节，销售给下游客户（包括各级医疗卫生机构、疾控中心、连锁药店、门诊、药品生产企业等）。

（五）市场地位

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

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

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）产品结构优势

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

（二）市场竞争优势

公司核心产品主要有坤复康胶囊（片）、复方双花片、消银颗粒、附桂骨痛胶囊、复方清带灌注液，其中消银颗粒列入《国家基本药物目录》，复方双花片、坤复康胶囊（片）、消银颗粒及附桂骨痛胶囊列入《国家医保目录》，进入基本药物或医保目录产品将更容易得到医疗机构和患者的认可和使用。同时，复方双花片、坤复康胶囊、消银颗粒、复方清带灌注液均为独家剂型及发明专利产品，万花山牌复方双花片连续多次被评为陕西省名牌产品。随着公司销售渠道向连锁

药店及基层医疗市场的不断拓展，产品数量丰富、结构合理、剂型完善的优势将得到进一步发挥，核心产品的市场潜力将得到进一步释放。

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

（三）公司品牌优势

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

（四）技术研究优势

公司坚持“科技是第一生产力”的发展理念，高度重视技术创新。拥有“陕西省企业技术中心”，长期专注于中药产品的工艺优化、质量提升、节能降耗等技术研究工作；同时，公司持续开展已上市产品的二次开发，扎实推进拟上市产品的生产技术研究，大力开展公司主营产品的质量提升及技术改进工作；公司技术研究机构健全，人员素质高，配备有齐全的中试设备以及国内领先的检验检测仪器，以满足技术研究的需要；2024 年，经陕西省科技厅批准，由公司牵头成立建设的“陕西省中药创新共性技术研发平台”开始运行，为公司的创新驱动发展增添强劲动力。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年，国家持续深化医药卫生体制改革，加强对医药行业的监管和支持，政策上的调整对医药行业发展提供了新的机遇也带来了更大挑战，对企业经营产生了深远影响。报告期内，公司新建药品生产基地顺利完工，公司采购生产质量体系在全力准备新建药品生产基地 GMP 符合性检查的基础上，保证了上半年生产任务的顺利完成，其他部门围绕上半年工作任务积极开展各项工作，具体情况如下：

（一）经营业绩情况

2024 年上半年，公司实现营业收入 2.66 亿元，与上年同期相比下降 1.35%；公司实现归母净利润-870.20 万元，与上年同期相比由盈转亏，主要是以下原因影响了本期业绩：（1）控股

公司陕西友帮受市场因素影响，产品终端需求变化较大，产品销售订单不及预期；（2）母公司新建生产基地及研发中心全面建成，固定资产折旧费用增加，银行借款利息费用化增加。

（二）综合管理情况

报告期内，公司办公地址迁至新建生产基地，公司对行政部门、安环部门、人力资源部门的综合管理工作提出了更高要求。行政部门努力提高工作效能，在做好行政外联工作的基础上，为公司新建生产基地 GMP 符合性检查提供了充分的后勤保障；安环部门根据新建生产基地实际情况，完善修订了公司各项安全制度，明确责任，完善流程，并积极开展员工安全培训，指导生产及质量相关人员学习使用维护消防设施，并积极协同辖区消防大队开展防火救灾实训演练等工作；人力资源部门根据公司搬迁认证工作要求，加强专业技术人员的招聘工作，为公司持续健康发展储备更多人才，同时组织了药品生产质量法规、反商业贿赂等多项培训，在提升了员工岗位胜任能力的同时更提升了防范风险的意识。

（三）生产管理情况

报告期内，公司始终将“安全生产”放在首位，严格遵守《药品生产质量管理规范》、药品国家标准、企业内控管理规范及相关规章制度，围绕 2024 年度经营计划，采用以销定产的模式，制定年、月、周生产计划，统筹生产规划，积极组织生产，圆满完成各项生产任务。同时，生产部门不断加强产品质量控制和关键设备的检查和保养，提高产品质量、降低维修成本、提高了生产效率。

（四）质量管理及 GMP 符合性检查工作

报告期内，公司不断加强质量管理体系建设，全面落实药品上市许可持有人制度的相关要求，严格把控药品在整个生命周期内的质量安全。公司严格按照《药品生产质量管理规范》要求，严把物料入厂关，在生产过程中，建立了从物料进厂、产品生产过程及出厂全过程的质量监控体系，确保每批产品合格后方可批准放行上市，确保生产出质量均一、稳定、安全、有效的药品。

2024 年上半年，公司全力推进新建生产基地药品 GMP 符合性和产品转移工作，7 月初顺利通过药品 GMP 符合性和产品转移的现场检查，于 2024 年 8 月取得新建生产基地的药品生产许可证及部分产品转移至新建生产基地生产的药品注册备案通知书。

（五）技术研发情况

报告期内，公司采用自主创新与合作模式开展研发工作，运用现代科学技术手段和中药传统工艺对公司重点产品进行工艺流程优化、质量标准提升、新规格开发及上市后产品安全性评价开展研究工作，进一步提升产品科技含量，提高生产效率，支撑临床合理用药，促进公司现有品种做大做强。为了增强公司创新能力，公司牵头组建了陕西省中药创新共性技术研发平台，目前该平台第一阶段的建设任务基本完成，正在对平台的研究课题进行立项。

（六）销售管理情况

报告期内，公司不断优化营销策略，完善营销奖惩激励制度，以年度销售任务为目标，有效稳固医院终端渠道销售，同时，努力推进药店终端、基层医疗机构终端的销售。在医院终端的销售，对销售任务重且历年任务完成良好的市场给予重点支持，确保主要产品基础销量的稳定；在药店终端及基层医疗机构终端的销售，公司根据产品特质，制定了详尽的销售激励政策、核心市场分布、销售保障要求等，大力支持药店终端及基层医疗终端快速发展，目前福建、陕西、重庆、广东、河南、山东等在药店及基层医疗终端市场的销量已有较大的提升。下半年，公司将根据市场情况，不断挖掘公司产品的差异竞争优势，适时调整营销策略，持续改进销售激励约束机制，稳定医院终端销售，继续加大药店及基层医疗终端的销售，确保公司 2024 年销售任务顺利完成。

（七）项目建设情况

（1）募投项目建设情况

报告期内，公司 IPO 募投项目药品生产基地及药品研发中心项目均已建成，按期完成了竣工验收，生产基地及研发中心已全部投入使用。公司于 2024 年 7 月初顺利通过药品 GMP 符合性和产品转移的现场检查，于 2024 年 8 月取得新建生产基地的药品生产许可证。公司新建生产基地根据生产安排等将逐步全面投产，新生产基地将释放出更大的产能。

（2）陕西友帮项目建设情况

陕西友帮年产 500 吨医药中间体一期项目目前尚未完全建成，1 号车间及 2 号车间截止 2023 年底均已建成投产，3 号车间因市场需求变化，公司根据产品规划情况对部分安装设备进行了调整改造，目前设备已基本完成安装调整改造，预计年底前可投入使用。

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	265,668,337.76	269,296,817.15	-1.35
营业成本	178,764,263.19	179,122,553.73	-0.20
销售费用	60,301,862.14	56,455,212.91	6.81
管理费用	24,919,425.53	18,755,383.97	32.87
财务费用	14,637,454.56	748,529.61	1,855.49

研发费用	3,386,639.75	4,278,187.86	-20.84
经营活动产生的现金流量净额	-14,300,678.38	-79,809,203.41	82.08
投资活动产生的现金流量净额	2,047,773.14	-18,431,151.40	111.11
筹资活动产生的现金流量净额	41,180,255.63	125,926,270.30	-67.30

管理费用变动原因说明：主要系本期计提折旧费用增加所致

财务费用变动原因说明：主要系本期银行借款利息费用化增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到销售货款增加且支付采购货款减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付的工程款项减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还银行借款增加所致

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	1,846,024.00	0.09%	3,019,512.00	0.15%	-38.86%	持有股票公允价值变动及股票出售所致
应收票据	14,922,096.37	0.73%	23,690,035.73	1.15%	-37.01%	主要系承兑汇票支付增加所致
预付款项	59,936,760.27	2.94%	44,381,932.58	2.16%	35.05%	主要系预付的采购货款尚未结算所致
其他应收款	61,480,552.12	3.02%	9,679,677.28	0.47%	535.15%	主要系应收股权回购款增加所致
长期股权投资	9,133,950.48	0.45%	45,083,569.63	2.20%	-79.74%	湖北科莱维回购股权所致
其他非流动资产	8,291,399.16	0.41%	4,674,730.07	0.23%	77.37%	支付采购设备款增加所致
合同负债	9,087,102.21	0.45%	5,689,601.27	0.28%	59.71%	预收的销售货款增加所致
应交税费	6,457,195.61	0.32%	18,576,299.32	0.91%	-65.24%	主要系应交增值税减少所致
长期借款	385,569,311.50	18.91%	282,049,311.50	13.75%	36.70%	银行长期借款增加所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见截至报告期末的主要资产受限情况第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 31. “所有权或使用权受限资产”。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 报告期内，公司投资的西安嘉沣投资合伙企业（有限合伙）注册地址由西安迁址到海南省海口市，同时，合伙企业名称由“西安嘉沣投资合伙企业（有限合伙）”变更为“海南嘉沣股权投资合伙企业（有限合伙）”。

(2) 报告期内，公司控股子公司新高新药业拟投资 580.5302 万元，受让陕西医药控股集团兴庆医药有限公司持有的咸阳国益健医药配送有限公司 65% 股权，该标的股权在西部产权交易所挂牌转让，交易价格 580.5302 万元。2024 年 7 月 22 日，新高新药业与陕西医药控股集团兴庆医药有限公司签署股权交易合同，于 2024 年 8 月 26 日办理完毕股权转让工商登记手续，并取得变更后营业执照。

(1).重大的股权投资
适用 不适用

(2). 重大的非股权投资
适用 不适用

公司重要在建项目投入情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	项目名称	项目计划总投资额	本期投入	累计投入	资金来源	项目建设进度
1	陕西友帮医药中间体 1 号及 2 号车间	34,000.00	180.12	21,070.70	自有及自筹资金	已投产
2	陕西友帮医药中间体 3 号及 4 号车间					3 号车间设备已基本改造完成，预计年底前可投入使用；4 号车间厂房已建成

(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	3,019,512.00	-738,082.00				552,728.00	117,322.00	1,846,024.00
合计	3,019,512.00	-738,082.00				552,728.00	117,322.00	1,846,024.00

证券投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	688620	安凯微		自有资金	137,112.00	-42,688.00					94,424.00	交易性金融资产
股票	300679	电连技术		自有资金	83,000.00	-13,304.34			82,148.00	12,452.34		交易性金融资产
股票	301202	朗威股份		自有资金	642,600.00	-9,289.66			447,000.00	81,289.66	267,600.00	交易性金融资产
股票	002301	齐心集团		自有资金	1,848,600.00	-592,800.00			21,580.00	21,580.00	1,255,800.00	交易性金融资产
股票	688352	颀中科技		自有资金	308,200.00	-80,000.00			2,000.00	2,000.00	228,200.00	交易性金融资产
合计	/	/		/	3,019,512.00	-738,082.00			552,728.00	117,322.00	1,846,024.00	/

证券投资情况的说明

 适用 不适用

私募基金投资情况

 适用 不适用

衍生品投资情况

 适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售
 适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析
 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要业务	持股比例	注册资本	期末总资产	期末净资产	营业收入	净利润
方元医药	经营血液制品和各类生物制品	60%	1,000	6,303.81	2,565.86	5,741.71	271.87
新高新药业	中成药、化学药制剂等的销售	51%	4,500	9,479.58	5,970.17	2,435.89	-12.61
山东友帮	化药及中间体的生产制造	51%	1,694	31,295.90	-6,902.50	191.19	-1,597.15
春盛药业	中药材种植、收购及中药饮片加工和销售	51%	3,102.04	24,633.28	9,564.38	5,130.83	-192.81

方元医药是陕西省内较早取得生物制品经营资质的医药商业公司，在陕西省内尤其是西安市生物制品销售领域具有一定影响力，经营产品涉及人血白蛋白、狂免、破免、乙免、凝酶、八因子等免疫球蛋白类、凝血因子类产品及结核菌素等，经过近二十年发展，方元医药形成了稳定的市场销售网络，市场占有率高。

新高新药业是经陕西省食品药品监督管理局批准的医药商业公司，2023 年根据其经营发展规划，新高新药业成立全资子公司美迪贝妮，将药品及医疗器械销售业务全部转入美迪贝妮，新高新药业仅保留房屋租赁业务。美迪贝妮主要经营中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂和肽类激素、含麻黄碱复方制剂、医疗器械等 7000 多个品种。

山东友帮是国家高新技术企业，因政府规划高铁项目停产，2018 年投资设立陕西友帮，陕西友帮主要业务为研发生产销售医药中间体，目前一车间及二车间已投产，三车间正在进行设备改造，预计 2024 年底前投产。

春盛药业是一家集中药材种植、科研、生产、加工、贸易、储存为一体的中药饮片全产业链股份制公司，于 2015 年 2 月 9 日在新三板挂牌上市，股票代码 831983。春盛药业是四川省级农业产业化经营重点龙头企业、四川省“专精特新”企业，拥有 7 项实用新型专利、3 项发明专利。春盛药业目前拥有普通中药饮片生产线、直接口服饮片生产线、QS 生产线（茶剂）食品、毒性中药饮片生产线共计四条符合 GMP 要求的生产线，常年生产的品种主要包括川芎、泽泻、白及、厚朴、乌梅、黄柏、天麻、木通、重楼、黄连、杜仲等以都江堰道地品种为主的产品 100 余种，面向医疗机构和医药商业公司销售的中药饮片近 300 种。

(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、行业政策变化风险

医药行业事关国计民生，监管非常严格，国家政策对行业影响较大。近年来，随着医疗领域反腐不断深化、药品集中采购持续进行、医保目录定期调整，以及 DRG 付费、中成药联采、门诊统筹、处方外流、价格联动等医药政策频频出台，医药行业整体承压。若公司不能快速适应行业政策变化而及时调整经营策略，则可能对公司的业绩产生不利影响。

公司将密切关注行业政策变化，准确研判行业政策影响，适时调整产品结构、营销政策、销售渠道与推广方式，增强市场竞争力，有效应对风险挑战，努力保持主营业务稳健增长。

2、产品质量安全风险

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

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

3、中药材价格波动风险

中药材是公司产品的主要原材料，其价格容易受到种植成本、气候状况、供求关系、资本炒作，以及宏观经济形势、信息不对称等因素影响而出现较大波动，如果不能采取有效措施应对中药材特别是核心产品原材料价格上涨的压力，将对公司盈利能力产生不利影响。

公司将加强中药材市场价格监控及行情预测，合理安排库存及采购周期，保证原材料价格稳定；对核心产品所需的原材料，通过战略储备采购、主产地采购、季节采购、招标采购等方式保障供应，稳定产品成本。

4、环保安全生产风险

公司环境保护和安全生产是企业社会责任的重要体现。近年来，从国家到地方陆续出台多项法律法规，大力推行“源头严防、过程严管、后果严惩”的监管体系，明显提高了公司在环境保护和安全生产方面的成本及工作难度。

公司将强化全体员工的环保和安全生产意识，持续完善环境保护、职业健康和安全生产管理体系的建设，建立健全风险防范预案，以及内部考核和问责制度，切实履行企业社会责任。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

1、报告期内，控股子公司山东友帮少数股东将其 49%股权转让给弘福医药，转让价款为 1427 万元，其中，830 万元由弘福医药直接支付给公司，用于偿往来新胜部分业绩补偿款。弘福医药已根据合同约定支付完成第一笔款 200 万元（具体内容详见公司于 2024 年 6 月 12 日披露的 2024-031 号公告）。

2、报告期内，陕西友帮系山东友帮的全资子公司，为优化公司管理架构，提高经营管理效率，公司拟将陕西友帮由控股孙公司（间接持股 51%）变更为控股子公司，山东友帮将其所持陕西友帮的 51%股权转让给公司，49%股权转让给弘福医药。本次股权转让完成后，山东友帮不再持有陕西友帮股权，陕西友帮成为公司控股子公司，公司对陕西友帮的持股比例不变，持股方式由间接持股变更为直接持股，该事项已于 2024 年 7 月 11 日完成工商变更登记。

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
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 2 月 1 日	www.sse.com.cn	2024 年 2 月 2 日	审议通过：关于修订《独立董事制度》的议案；关于修订《股东大会议事规则》的议案；关于修订《董事会议事规则》的议案；关于修订《关联交易管理制度》的议案；关于制定《会计师事务所选聘制度》的议案。
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn	2024 年 4 月 2 日	审议通过：关于业绩承诺方回购公司所持科莱维药业 42.8725%股权暨关联交易的议案
2023 年年度股东大会决议	2024 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn	2024 年 5 月 21 日	审议通过：关于《2023 年度董事会工作报告》的议案；关于《2023 年度监事会工作报告》的议案；关于《2023 年度财务决算报告》的议案；关于《2024 年度财务预算报告》的议案；关于 2023 年年度报告及其摘要的议案；关于 2023 年度利润分配的方案；关于 2023 年度董事、监事薪酬的议案；关于 2024 年度向金融机构申请综合授信额度及接受关联方担保的议案；关于 2024 年度预计为控股子公司提供担保的议案；关于计提信用减值损失及资产减值损失的议案；关于控股子公司春盛药业为其子公

				司提供担保的议案;关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案,共 12 项议案。
--	--	--	--	--

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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明
适用 不适用

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	
公司无半年度利润分配预案或资本公积金转增股本预案。	

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

(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

1. 排污信息

适用 不适用

报告期内，公司控股子公司陕西友帮被认定为重点排污单位并按重点排污单位管理，其主要污染物有废水及废气。

废水排放的主要污染物为：COD、氨氮；特征污染物为：悬浮物、BOD5、pH、总氮、总磷、总有机碳、急性毒性、总铜、总锌、总氰化物、挥发酚、硫化物、硝基苯类、苯胺类、二氯甲烷、溶解性总固体（全盐类）；废水排放方式为：连续性排放；废水排放口 2 个（废水总排放口和雨水排放口），分别位于公司西南角和西北角；废水污染物排放执行标准为：《污水综合排放标准》（GB8979-1996）、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015），废水污染物排放限值为：COD≤500mg/L、氨氮≤45mg/L、pH:6--9；废水污染物实际排放浓度为：COD:133mg/L、氨氮:0.3mg/L、pH:8.2；废水污染物按照排污许可证核定要求核定的排放总量为：COD:2.78 吨/年，氨氮:0.42 吨/年；废水总排放口安装有在线实时监测设备并与当地生态环境部门联网，不存在超标排放情况。废气排放的主要污染物为：非甲烷总烃、颗粒物；特征污染物为：乙酸乙酯、硫化氢、氨（氨气）、臭气浓度、挥发性有机物、二氯乙烷、二氯甲烷、甲苯、氯化氢、甲醇、吡啶、正己烷、异丙醇、丙酮、氯（氯气）；废气排放方式为：连续性排放；废气排放口 2 个，位于公司西南方及二车间南侧；废气污染物排放执行标准为：《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《挥发性有机物排放控制标准》（DB61/T1061-2017）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019），废气污染物排放限值为：非甲烷总烃≤60mg/m³、颗粒物：≤20mg/m³，废气污染物实际排放浓度为：非甲烷总烃：5.44mg/m³、颗粒物：6.5mg/m³；废气污染物按照环评核定的排放总量为：非甲烷总烃：11.666 吨/年，甲苯：1.590 吨/年、二氯甲烷：3.090 吨/年；废气污染物按照排污许可证要求进行了监测，根据监测数据不存在超标排放情况。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司已完成建设 1 座处理规模为 150m³/d 污水处理站，处理工艺采用“集水池+调节池+絮凝沉淀池+水解酸化池+中间水池+配水池+AE 厌氧反应器+厌沉池+一级 A/O 池+二沉池+臭氧催化氧化池+二级 A/O 池+MBR 池+芬顿反应池+三沉池+清水池”的工艺流程，处理达标后排至蒲城城南污水处理厂集中处理。公司建成两套废气处理装置，车间有组织废气处理工艺：冷凝+一级水洗+一级碱洗+两级活性炭吸附脱附；车间无组织废气处理工艺：喷淋+干式过滤器+活性炭吸附。车

间有组织废气处理装置为全自动化运行。公司有 256 m³的危废暂存间，用来暂存全厂产生的危险废物，与具有危废处置资质的机构签订《危废处置合同》，定期进行转移处置；危废暂存间容量满足暂存要求。

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

公司严格遵守《环境影响评价法》，对新建或改建项目均实施项目环境影响评价，确保符合“三同时”原则。2019 年 2 月 1 日取得《渭南市环境保护局关于陕西友帮生物医药科技有限公司年产 500 吨医药中间体项目环境影响报告书的批复》（渭环批复[2019]16 号）；2021 年 7 月根据公司发展需要，在现有总产能不变的情况下，对项目产品方案进行了调整，2021 年 10 月 11 日取得《渭南市生态环境局关于陕西友帮生物医药科技有限公司年产 500 吨医药中间体项目（重大变动）环境影响报告书的批复》（渭环批复[2021]62 号），陕西友帮 2021 年 11 月 18 日取得了排污许可证（登记编号：91610581MA6YDRBE8Q001P）；2022 年 1 月 6 日取得渭南市生态环境局蒲城分局试生产许可，于 2023 年 5 月完成环保验收工作；2023 年 6 月完成排污许可证变更手续。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

陕西友帮生物医药科技有限公司结合生产经营情况，依据《突发环境事件应急管理办法》、《企业突发环境事件风险分级办法（HJ941-2018）》、《突发环境事件信息报告办法》等管理规定编制了公司《突发环境污染事件应急预案》，并于 2022 年 8 月 29 日在渭南市生态环境局蒲城分局完成备案，备案编号：6105262022057，经公司主要负责人批准后下发执行，根据突发环境预案要求，分别于 2022 年 8 月、2023 年 6 月进行环境突发事件应急演练活动，目前公司未发生过环境污染事件。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

陕西友帮编制《自行监测方案》包括：废水、大气、土壤、地下水、噪声。并委托当地具有环境监测资质的单位设施。

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

报告期内，除公司控股孙公司陕西友帮为重点排污单位外，公司及其他子公司均不属于重点排污单位，公司 2024 年上半年主要环境信息如下：

陕西康惠制药股份有限公司是一家集药品研发、生产、销售的为一体的医药工业企业。公司环境影响因素主要为废水、废气、噪音、固体废弃物、危险废物。公司在三个生产基地各建有一座“污水处理站”，与生产同步稳定运行，排放方式为间歇排放，废水处理达标后经市政管网排入市政污水处理厂。三个生产基地分别建有蒸汽锅炉，使用清洁能源天然气或醇基燃料，采用低氮燃烧技术，达标排放。生产过程中产生的粉尘，通过除尘处理设备处理后达标排放；公司所有废气、粉尘排放口都设有标识，便于管理。废气排放符合《陕西省锅炉大气污染物排放标准 DB61/1226-2018》、《锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014》、《制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019》和《恶臭污染物排放标准 GB14554-93》要求。在生产中使用符合国家噪声排放标准的生产设备，同时，采取有效的降噪措施，确保噪声达标排放。公司按照排污许可证要求，制定废水、废气、噪声检测计划，按照检测计划委托有环境监测资质的第三方实施环境检测。报告期内，没有出现未达标排放现象。

公司生活垃圾经分类收集后，由有资质的环卫公司统一清运至垃圾处理厂处理；固体废物（药渣）做到日产日清，由有资质的清运公司清运至有机肥料生产公司进行处理；危险废物：废机油、化学废液、废试剂瓶、废药品等按照相关要求统一收集、贮存，并与第三方签订危废处置协议，交由有资质的第三方处理，确保不会污染环境。

2024 年公司持续加强日常监督和管理，对涉及废气、污水、噪音的环保处理设施、设备进行定期保养和维护，确保环保设施正常运行，保障达标排放。根据上级部门发布的重污染天气应急通知和臭氧管控通知，严格按照《重污染天气应急“一厂一策”实施方案》和《咸阳市 2024 年臭氧污染天气管控方案》执行应急措施和臭氧管控措施。

公司制定完善的环保制度，包括《公司环境保护管理制度》、《环保设备管理制度》、《污水处理站管理制度》、《污水处理站操作规范》、《污水处理应急预案》、《工业固体废物管理制度》、《危险废物管理制度》、《突发环境事件应急预案》、《重污染天气应急“一厂一策”实施方案》等环境相关的制度，根据要求定期修订，并严格按照文件要求执行，制定演练计划，进行实地演练，确保环保工作落到实处。

公司新建药品生产基地和药品研发中心，按照要求组织编制了《建设项目环境影响报告书》和《环境影响报告表》并获得环评批复，于 2023 年 10 月 11 日首次申领取得排污许可证，并于

2024 年 4 月 22 日对公司新建药品生产基地和药品研发中心项目进行了竣工环境保护验收工作。公司新建药品生产基地建有一座“污水处理站”，将与生产同步稳定运行，排放方式为间歇排放，废水处理达标后经市政管网排入市政污水处理厂。新建药品生产基地建有蒸汽锅炉，使用清洁能源天然气，采用低氮燃烧技术，达标排放。投产后生产过程中产生的粉尘，通过除尘处理设备处理后达标排放；公司所有废气、粉尘排放口都设有标识，便于管理。

报告期内，公司环保设备运转正常，未发生过环境纠纷、环境违法行为，未受到环保行政处罚，也未发生环境污染和生态破坏的责任事故。

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

(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

报告期内，公司以“提质增效”为目标，持续推进精细化管理，提倡绿色办公，杜绝产品生产全过程浪费行为，优化生产工艺，提高生产效率。公司新建厂区购置的设备均耗能低、效能高，符合减碳要求，生产用锅炉采用甲醇等清洁能源减少碳排放。

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

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
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、郝朝军	在任职公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过其直接及（或）间接持有的本公司股份总数的百分之二十五。在离职后半年内，不得转让其直接及（或）间接持有的本公司股份。	2015年5月11日承诺	是	任职公司董事、监事或高级管理人员期间及离职后半年内	是	不适用	不适用
	其他	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、杨瑾	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束； 3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动； 4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016年2月29日承诺	是	担任公司董事、高级管理人员期间内	是	不适用	不适用

其他	陕西康惠控股有限公司	不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益。	2015年5月11日承诺	否	长期	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益。	2015年5月11日承诺	否	长期	是	不适用	不适用
其他	陕西康惠控股有限公司、王延岭	对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人将采取合法及有效的措施，促使本公司/本人及本公司/本人拥有控制权的其他公司、企业及其他经济组织（若有）遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和上市规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害康惠制药及其他股东的合法权益；本公司/本人愿意承担由于违反上述承诺给康惠制药造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2015年5月11日承诺	否	长期	是	不适用	不适用
其他	陕西康惠控股有限公司	1、本公司及下属企业目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务或活动；2、本公司及下属企业将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务及活动，或拥有与康惠制药存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；3、本公司愿意承担违反上述承诺而给康惠制药造成的全部损失。	2015年5月11日承诺	否	长期	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	1、本人及本人近亲属目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务或活动；2、本人及本人近亲属将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务及活动，或拥有与康惠制药存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核	2015年5月11日承诺	是	与实际控制人一致关系存续期间	是	不适用	不适用

			心技术人员；3、本人愿意承担违反上述承诺而给康惠制药造成的全部损失。						
其他	陕西康惠制药股份有限公司		本公司将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；3、不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。	2015年5月11日承诺	否	长期	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众		本人将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；3、暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；4、可以职务变更但不得主动要求离职；5、主动申请调减或停发薪酬或津贴；6、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；7、本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；8、公司未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。	2015年5月11日承诺	是	与实际控制人一致关系存续期间	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯建		本人将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、在股	2015年5月11日承诺	是	担任公司董事、监事、高级管理人员期间	是	不适用	不适用

		平、郝朝军、丁翔、杨瑾	东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、可以职务变更但不得主动要求离职；3、主动申请调减或停发薪酬或津贴；4、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；5、本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；6、公司未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。						
其他承诺	盈利预测及补偿	骆春明、尹念娟	骆春明及尹念娟对春盛药业 2023 年度、2024 年度及 2025 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）作出承诺，并就实际净利润数不足承诺净利润数的部分向甲方进行现金补偿。骆春明及尹念娟承诺，春盛药业 2023-2025 年度实现净利润数分别不低于 300 万元、550 万元及 850 万元，三年累计不低于 1,700 万元。	2022 年 11 月 29 日承诺	是	2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日	是	不适用	不适用

注：1、公司分别于 2020 年 7 月及 2021 年 12 月向科莱维进行投资，投资后公司持有科莱维 42.8725% 的股权，科莱维药业、益维康源及张帆承诺目标公司 2021 年度至 2024 年度的净利润（以扣除非经常性损益和少数股东损益前后的净利润孰低值为准）分别不低于 2,600 万元、3,250 万元、4,200 万元、4800 万元，若目标公司当年实现的净利润低于承诺净利润，张帆及益维康源应向公司进行现金补偿，公司亦可要求张帆及益维康源用其所持科莱维药业的股权进行抵偿。因科莱维药业连续两年未完成承诺业绩，于 2024 年 3 月 14 日，公司与科莱维药业、张帆及益维康源签署《股权回购协议》，科莱维药业拟以现金方式回购公司所持目标公司 42.8725% 股权（具体内容详见公司于 2024 年 3 月 15 日在上海证券交易所网站披露的 2024-011 号公告）。

2、公司 2020 年 9 月收购来新胜所持山东友帮 51% 股权，来新胜向公司承诺，山东友帮 2021-2023 年度实现的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）分别不低于 500 万元、1000 万元、2000 万元。经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，山东友帮 2021-2023 年连续三年未实现承诺业绩，来新胜应向公司支付业绩补偿款 26,909.42 万元。2024 年 6 月 7 日，来新胜与弘福医药及标的公司、公司四方签署股权转让协议，来新胜将其所持山东友帮 49% 股权转让给弘福医药，转让价款 1427 万元，其中 597 万元用于补缴来新胜未缴足的实收资本，另 830 万元由弘福医药按约定期限直接支付给公司，用于偿回来新胜部分业绩补偿款（具体内容详见公司于 2024 年 6 月 8 日在上海证券交易所网站披露的 2024-030 号公告）。

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

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

科莱维药业未完成业绩承诺，拟以现金方式回购公司持有科莱维 42.8725%的股权，具体内容详见公司于 2024 年 3 月 15 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《康惠制药关于业绩承诺方回购公司所持湖北科莱维生物药业有限公司 42.8725%股权暨关联交易的公告》

（公告编号：2024-011 号）。

根据回购协议约定，报告期内，益维康源将其所持科莱维 51.1275%股权质押给公司，张帆将其所持益维康源 59%的股权质押给公司，该两笔质押已在市场监督管理局办理完成质押登记手续；公司已收到科莱维支付的定金 300 万元；科莱维药业已回购公司所持的 42.8725%股权，并完成注销登记。

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

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况
1 托管、承包、租赁事项
 适用 不适用

(1) 托管情况
 适用 不适用

(2) 承包情况
 适用 不适用

(3) 租赁情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
康惠制药	咸阳医药工业集团有限公司	药品物流中心房屋及设备出租	110,214,424.04	2023/3/1	2033/3/1	3,396,613.56	租赁协议	1,435,439.97	否	无

租赁情况说明

无

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	担保与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
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							2,156.49								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							15,451.42								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							15,451.42								
担保总额占公司净资产的比例（%）							16.43								
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）							9,251.42								
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）							9,251.42								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							报告期末，公司未对外提供担保，公司所有担保均为控股子（孙）公司提供的担保。								

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

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)	9,707
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份 状态	数量	
陕西康惠控有 限公司	0	36,706,237	36.75	0	质押	9,080,000	境内非 国有法 人
TBP Traditional Medicine Investment Holdings (H.K.) Limited	0	14,792,100	14.81	0	无	0	境外法 人

王延岭	0	6,650,000	6.66	0	无	0	境内自然人
曹志洪	590,000	1,450,055	1.45	0	无	0	境内自然人
刘保瑶	569,800	569,800	0.57	0	无	0	境内自然人
王艳敏	559,400	561,200	0.56	0	无	0	境内自然人
孙嘉	405,500	488,800	0.49	0	无	0	境内自然人
曹金秋	-11,500	385,200	0.39	0	无	0	境内自然人
郑悦	385,200	385,200	0.39	0	无	0	境内自然人
拉萨市星晴网络科技有限公司	365,000	365,000	0.37	0	无	0	境内非国有法人

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
陕西康惠控股有限公司	36,706,237	人民币普通股	36,706,237
TBPTraditionalMedicineInvestmentHoldings (H.K.) Limited	14,792,100	人民币普通股	14,792,100
王延岭	6,650,000	人民币普通股	6,650,000
曹志洪	1,450,055	人民币普通股	1,450,055
刘保瑶	569,800	人民币普通股	569,800
王艳敏	561,200	人民币普通股	561,200
孙嘉	488,800	人民币普通股	488,800
曹金秋	385,200	人民币普通股	385,200
郑悦	385,200	人民币普通股	385,200
拉萨市星晴网络科技有限公司	365,000	人民币普通股	365,000
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，陕西康惠控股有限公司持有公司 36.75% 的股份，是公司的控股股东；王延岭直接持有公司 6.66% 的股份，同时持有康惠控股 46.88% 的股权；王延岭与胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林和邵可众等七名自然人签署《一致行动协议》，王延岭通过直接和间接的方式合计控制公司总股本 43.41% 的表决权，是公司的实际控制人。王延岭与康惠控股之间存在关联关系。		

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

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：陕西康惠制药股份有限公司

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	七、1	173,368,239.00	163,754,597.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,846,024.00	3,019,512.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	14,922,096.37	23,690,035.73
应收账款	七、5	203,559,832.29	243,914,719.71
应收款项融资	七、7	5,222,500.86	4,343,038.46
预付款项	七、8	59,936,760.27	44,381,932.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	61,480,552.12	9,679,677.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	224,048,999.71	199,346,171.62
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	七、12		79,000.00
其他流动资产	七、13	15,207,222.15	16,016,175.76
流动资产合计		759,592,226.77	708,224,860.35
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	9,133,950.48	45,083,569.63
其他权益工具投资	七、18	46,370,264.80	46,370,264.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	118,758,747.22	120,347,763.79
固定资产	七、21	894,028,293.38	918,336,350.08
在建工程	七、22	64,602,889.55	61,566,846.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	2,120,345.08	2,443,604.96
无形资产	七、26	100,930,981.05	103,293,952.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	15,114,529.45	15,114,529.45
长期待摊费用	七、28	4,864,604.28	5,074,091.55
递延所得税资产	七、29	15,080,218.81	21,193,668.96
其他非流动资产	七、30	8,291,399.16	4,674,730.07
非流动资产合计		1,279,296,223.26	1,343,499,372.43
资产总计		2,038,888,450.03	2,051,724,232.78
流动负债：			
短期借款	七、32	195,372,337.77	200,559,008.64

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	228,109,866.08	259,310,678.93
预收款项			
合同负债	七、38	9,087,102.21	5,689,601.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	7,252,362.02	7,911,774.12
应交税费	七、40	6,457,195.61	18,576,299.32
其他应付款	七、41	30,058,349.26	36,359,013.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	128,416,775.22	174,617,535.11
其他流动负债	七、44	4,370,616.06	3,891,836.43
流动负债合计		609,124,604.23	706,915,747.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	385,569,311.50	282,049,311.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	七、47	1,603,113.98	1,828,007.42
长期应付款	七、48	196,618.99	754,954.85
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	34,247,280.85	35,246,560.70
递延所得税负债	七、29	4,835,162.85	5,008,899.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		426,451,488.18	324,887,733.66
负债合计		1,035,576,092.40	1,031,803,480.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	99,880,000.00	99,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	412,016,831.13	412,016,831.13
减：库存股			
其他综合收益	七、57	13,743,233.80	13,743,233.80
专项储备			
盈余公积	七、59	56,212,692.97	56,212,692.97
一般风险准备			
未分配利润	七、60	358,679,146.75	367,381,119.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		940,531,904.65	949,233,877.18
少数股东权益		62,780,452.98	70,686,874.67
所有者权益（或股东权益）合计		1,003,312,357.63	1,019,920,751.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,038,888,450.03	2,051,724,232.78

公司负责人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：白丽丽

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：陕西康惠制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		131,379,394.93	117,747,665.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,807,852.49	23,312,493.72
应收账款	十九、1	85,868,273.88	82,634,583.30
应收款项融资		5,222,500.86	3,843,038.46
预付款项		8,292,952.77	2,562,844.40
其他应收款	十九、2	305,760,194.85	200,450,480.12
其中：应收利息			
应收股利			
存货		77,328,491.20	74,017,625.94
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			
流动资产合计		628,659,660.98	504,568,731.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	163,650,734.00	199,600,353.15
其他权益工具投资		46,370,264.80	46,370,264.80
其他非流动金融资产			

投资性房地产		85,972,663.29	87,154,112.49
固定资产		635,543,554.41	647,002,746.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		53,395,837.98	53,865,587.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,420,702.57	2,198,107.22
递延所得税资产		12,102,887.04	18,323,041.43
其他非流动资产		348,000.00	348,000.00
非流动资产合计		999,804,644.09	1,054,862,213.55
资产总计		1,628,464,305.07	1,559,430,944.81
流动负债：			
短期借款		127,000,000.00	110,114,583.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		52,882,850.94	68,229,335.34
预收款项			
合同负债		4,646,348.11	2,248,599.65
应付职工薪酬		2,987,787.63	2,491,613.34
应交税费		2,001,339.30	4,087,647.78
其他应付款		19,964,224.56	5,428,235.07
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		107,500,000.00	159,452,680.56
其他流动负债		3,348,223.65	3,472,554.08
流动负债合计		320,330,774.19	355,525,249.15
非流动负债：			
长期借款		311,000,000.00	205,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,873,499.98	25,130,000.00
递延所得税负债		2,425,276.55	2,425,276.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		337,298,776.53	232,555,276.55
负债合计		657,629,550.72	588,080,525.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		99,880,000.00	99,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		412,016,831.13	412,016,831.13
减：库存股			
其他综合收益		13,743,233.80	13,743,233.80
专项储备			
盈余公积		56,212,692.97	56,212,692.97
未分配利润		388,981,996.45	389,497,661.21

所有者权益（或股东权益）合计		970,834,754.35	971,350,419.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,628,464,305.07	1,559,430,944.81

公司负责人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：白丽丽

合并利润表

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		265,668,337.76	269,296,817.15
其中：营业收入	七、61	265,668,337.76	269,296,817.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		288,768,212.05	261,293,980.78
其中：营业成本	七、61	178,764,263.19	179,122,553.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	6,758,566.88	1,934,112.71
销售费用	七、63	60,301,862.14	56,455,212.91
管理费用	七、64	24,919,425.53	18,755,383.97
研发费用	七、65	3,386,639.75	4,278,187.86
财务费用	七、66	14,637,454.56	748,529.61
其中：利息费用		16,065,406.22	4,124,765.83
利息收入		1,519,262.00	3,455,886.67

加：其他收益	七、67	4,091,129.65	481,237.51
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	11,507,042.46	-1,269,802.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,295,625.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	1,261,918.00	-28,679.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-3,076,546.94	2,314,459.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	927.91	2,151,812.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-34,282.31	72,230.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,349,685.52	11,724,094.77
加：营业外收入	七、74	145,569.54	25,383.68
减：营业外支出	七、75	677,679.08	115,112.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,881,795.06	11,634,366.14
减：所得税费用	七、76	7,226,599.16	2,706,438.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,108,394.22	8,927,928.07
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,108,394.22	8,927,928.07
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）		-8,701,972.53	12,599,138.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,406,421.69	-3,671,210.24
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-17,108,394.22	8,927,928.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,701,972.53	12,599,138.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-8,406,421.69	-3,671,210.24
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.09	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.09	0.13

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

公司负责人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：白丽丽

母公司利润表

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	十九、4	123,030,943.07	123,871,259.04
减：营业成本	十九、4	57,100,311.86	54,545,958.90

税金及附加		4,472,183.18	951,938.81
销售费用		45,540,443.77	44,461,072.20
管理费用		11,498,982.73	6,911,088.25
研发费用		2,626,973.28	2,608,713.97
财务费用		8,195,014.67	903,643.52
其中：利息费用		9,571,860.98	3,988,677.22
利息收入		1,386,799.79	3,095,648.23
加：其他收益		3,119,740.76	204,944.22
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	11,394,874.61	-1,295,625.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,295,625.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		2,000,000.00	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-3,875,272.40	-1,427,056.36
资产减值损失（损失以“－”号填列）			2,297,905.21
资产处置收益（损失以“－”号填列）		880.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,237,256.55	13,269,011.00
加：营业外收入		100.00	280.91
减：营业外支出		387,091.27	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,850,265.28	13,269,291.91
减：所得税费用		6,365,930.04	1,783,648.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-515,664.76	11,485,643.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-515,664.76	11,485,643.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-515,664.76	11,485,643.90
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：白丽丽

合并现金流量表

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		309,241,416.65	260,811,518.27
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		45,587.96	39,213.76
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	13,836,247.62	8,502,087.74
经营活动现金流入小计		323,123,252.23	269,352,819.77
购买商品、接受劳务支付的现金		184,052,638.18	224,028,641.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		39,480,401.45	33,856,609.73
支付的各项税费		30,219,171.34	17,253,475.63
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	83,671,719.64	74,023,295.92
经营活动现金流出小计		337,423,930.61	349,162,023.18
经营活动产生的现金流量净额		-14,300,678.38	-79,809,203.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,368,000.00	17,314,951.00
取得投资收益收到的现金		751,794.01	3,627,228.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,900.00	315,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,000,000.00	

收到其他与投资活动有关的现金	七、78	2,552,420.09	25,343,582.67
投资活动现金流入小计		46,674,114.10	46,600,761.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,626,340.96	42,651,802.92
投资支付的现金		20,000,000.00	22,380,110.29
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		44,626,340.96	65,031,913.21
投资活动产生的现金流量净额		2,047,773.14	-18,431,151.40
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		277,384,000.00	275,089,802.77
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,512,123.79	
筹资活动现金流入小计		278,896,123.79	275,089,802.77
偿还债务支付的现金		224,894,406.49	129,271,401.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,110,188.69	19,489,770.56
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	七、78	711,272.98	402,360.00
筹资活动现金流出小计		237,715,868.16	149,163,532.47
筹资活动产生的现金流量净额		41,180,255.63	125,926,270.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		142,819,621.86	206,272,810.83
六、期末现金及现金等价物余额		171,746,972.25	233,958,726.32

公司负责人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：白丽丽

母公司现金流量表

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		99,345,288.17	104,175,957.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,588,490.82	27,538,533.74
经营活动现金流入小计		105,933,778.99	131,714,491.31
购买商品、接受劳务支付的现金		20,931,849.81	39,932,857.08
支付给职工及为职工支付的现金		24,197,615.68	20,529,543.64
支付的各项税费		12,635,024.11	11,073,167.22
支付其他与经营活动有关的现金		54,636,593.90	116,511,011.06
经营活动现金流出小计		112,401,083.50	188,046,579.00
经营活动产生的现金流量净额		-6,467,304.51	-56,332,087.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		751,794.01	3,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		11,466,978.00	
投资活动现金流入小计		55,218,772.01	3,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,502,852.56	23,764,009.88
投资支付的现金		20,000,000.00	56,795,264.72
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		46,151,138.24	
投资活动现金流出小计		85,653,990.80	80,559,274.60

投资活动产生的现金流量净额		-30,435,218.79	-76,959,274.60
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		257,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		286,400,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		195,800,000.00	67,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,065,747.09	10,444,652.20
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		215,865,747.09	77,444,652.20
筹资活动产生的现金流量净额		70,534,252.91	122,555,347.80
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			
		33,631,729.61	-10,736,014.49
加：期初现金及现金等价物余额		97,747,665.32	183,743,856.91
六、期末现金及现金等价物余额			
		131,379,394.93	173,007,842.42

公司负责人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：白丽丽

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		13,743,233.80		56,212,692.97		367,381,119.28		949,233,877.18	70,686,874.67	1,019,920,751.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	99,880,000.00				412,016,831.13		13,743,233.80		56,212,692.97		367,381,119.28		949,233,877.18	70,686,874.67	1,019,920,751.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,701,972.53		-8,701,972.53	-7,906,421.69	-16,608,394.22

3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		13,743,233.80		56,212,692.97		358,679,146.75		940,531,904.65	62,780,452.98	1,003,312,357.63

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	99,880,000.00				412,016,831.13		11,852,259.39		56,212,692.97		393,764,900.25		973,726,683.74	52,218,026.47	1,025,944,710.21	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	99,880,000.00				412,016,831.13		11,852,259.39		56,212,692.97		393,764,900.25		973,726,683.74	52,218,026.47	1,025,944,710.21	
三、本期增减变动金额（减）											12,599,138.31		12,599,138.31	49,732,957.13	62,332,095.44	

少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额										12,599,138.31		12,599,138.31	-3,671,210.24	8,927,928.07
(二) 所有者投入和减少资本													53,404,167.37	53,404,167.37
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		11,852,259.39	56,212,692.97	406,364,038.56	986,325,822.05	101,950,983.60	1,088,276,805.65		

公司负责人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：白丽丽

母公司所有者权益变动表

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	99,880,000.00				412,016,831.13		13,743,233.80		56,212,692.97	389,497,661.21	971,350,419.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	99,880,000.00				412,016,831.13		13,743,233.80		56,212,692.97	389,497,661.21	971,350,419.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-515,664.76	-515,664.76
（一）综合收益总额										-515,664.76	-515,664.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

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

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	99,880,000.00				412,016,831.13		11,852,259.39		56,212,692.97	410,937,183.66	990,898,967.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	99,880,000.00				412,016,831.13		11,852,259.39		56,212,692.97	410,937,183.66	990,898,967.15
三、本期增减变动金额(减)										11,485,643.90	11,485,643.90

少以“—”号填列)											
(一) 综合收益总额										11,485,643.90	11,485,643.90
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		11,852,259.39		56,212,692.97	422,422,827.56	1,002,384,611.05

公司负责人：王延岭

主管会计工作负责人：邹滨泽

会计机构负责人：白丽丽

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、41“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定

[2023 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7、(2)“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益

的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19 “长期股权投资” 或本附注五、11 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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）外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

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

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

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

11. 金融工具

适用 不适用

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

（1）金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

4) 权益工具

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

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

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

〈2〉 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等, 自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资, 也列报为其他债权投资。对于其他债权投资 (包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资), 本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资, 本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

〈3〉 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的

衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

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

① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等; 市场验证的输入值等;

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

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

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

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

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

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

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

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

公司执行的应收票据政策详见本节“五、11 金融工具”相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

公司执行的应收账款政策详见本节“五、11 金融工具”相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

公司执行的应收票据政策详见本节“五、11 金融工具”相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

公司执行的其他应收款政策详见本节“五、11 金融工具”相关内容。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料、周转材料、在产品、库存商品及发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，将其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物摊销方法

对低值易耗品和包装物均采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

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

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

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

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

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

19. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

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

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

22. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

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

理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23. 借款费用

适用 不适用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

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

24. 生物资产适用 不适用**25. 油气资产**适用 不适用**26. 无形资产****(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**适用 不适用

(1) 无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

各类无形资产采用直线法并按下列使用寿命摊销：

<u>项目</u>	<u>摊销年限</u>
土地使用权	50 年
软件	5 年

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法适用 不适用

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

② 公司划分内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

1) 对于需要进行临床试验的药品研究开发项目，将项目立项至取得临床试验批件的期间确认为研

究阶段,将取得临床试验批件后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。开发阶段所发生的支出,只归集直接用于开发项目的支出,与其他研发项目共同发生的费用,于发生时计入当期损益;

2) 对于无需进行临床试验的药品研究开发项目,不划分研究阶段与开发阶段,所发生的费用全部计入当期损益。

③ 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,如果不能满足上述条件的,于发生时计入当期损益。

27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时；
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

31. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

- (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认方法

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法适用 不适用**35. 合同成本**适用 不适用**(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法**

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

36. 政府补助适用 不适用

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

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

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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

本公司租赁资产的类别主要为房屋和土地。

① 初始计量

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

② 后续计量

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

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

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

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

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

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 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

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注“五、34、收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

(2) 租赁的归类

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

(3) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(7) 商誉减值准备

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

(8) 折旧和摊销

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

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
消费税	应税收入	10%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
水利建设基金	应税收入	0.05%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

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

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

综上所述，公司报告期内执行 15% 的优惠企业所得税率。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》[财税[2008]149 号]第七条“药用植物初加工，通过对各种药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等，进行挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工处理，制成的片、丝、块、段等中药材。”的规定，子公司四川春盛药业集团股份有限公司、四川菩丰堂药业有限公司免征企业所得税。

(4) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）的规定，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。子公司咸阳康驰医药有限公司、陕西康惠医疗连锁管理有限公司、陕西伊立丝净日化有限公司符合小型微利企业认定标准，报告期内相享受上述小微企业普惠性税收减免政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,724.07	69,593.84
银行存款	163,228,607.32	162,939,515.85
其他货币资金	10,047,907.61	745,487.52
存放财务公司存款		
合计	173,368,239.00	163,754,597.21

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

其他说明

无

2、交易性金融资产

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,846,024.00	3,019,512.00	/
其中：			
权益工具投资	1,846,024.00	3,019,512.00	/
合计	1,846,024.00	3,019,512.00	/

其他说明：

 适用 不适用

权益工具投资均为股票投资。

3、衍生金融资产

 适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,053,272.74	22,792,737.91
商业承兑票据	1,991,004.89	1,019,479.08
减：坏账准备	122,181.26	122,181.26
合计	14,922,096.37	23,690,035.73

(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		2,744,198.40
商业承兑票据		
合计		2,744,198.40

(4). 按坏账计提方法分类披露
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	15,044,277.63	100.00	122,181.26	0.81	14,922,096.37	23,812,216.99	100.00	122,181.26	0.51	23,690,035.73
其中：										
银行承兑汇票	13,053,272.74	86.77			13,053,272.74	22,792,737.91	95.72			22,792,737.91
商业承兑汇票	1,991,004.89	13.23	122,181.26	6.14	1,868,823.63	1,019,479.08	4.28	122,181.26	11.98	897,297.82
合计	15,044,277.63	/	122,181.26	/	14,922,096.37	23,812,216.99	100.00	122,181.26	0.51	23,690,035.73

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

按组合计提坏账准备：

 适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑票据	1,991,004.89	122,181.26	6.14%
合计	1,991,004.89	122,181.26	6.14%

按组合计提坏账的确认标准及说明

 适用 不适用

按组合计提坏账准备的说明

 适用 不适用

无

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

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用

(5). 坏账准备的情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑 汇票	122,181.26					122,181.26
合计	122,181.26					122,181.26

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：

(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	188,181,068.62	238,153,833.40
1 年以内小计	188,181,068.62	238,153,833.40
1 至 2 年	22,462,340.07	18,656,098.03
2 至 3 年	10,600,646.06	6,781,884.50
3 年以上	47,578,622.15	45,661,173.37
合计	268,822,676.90	309,252,989.30

(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	7,975,176.13	2.97	7,114,065.01	89.20	861,111.12	8,110,897.99	2.62	7,249,786.87	89.38	861,111.12
按组合计提坏账准备	260,847,500.77	97.03	58,148,779.60	22.29	202,698,721.17	301,142,091.31	97.38	58,088,482.72	19.29	243,053,608.59
其中：										
账龄组合	260,847,500.77	97.03	58,148,779.60	22.29	202,698,721.17	301,142,091.31	97.38	58,088,482.72	19.29	243,053,608.59
合计	268,822,676.90	/	65,262,844.61	/	203,559,832.29	309,252,989.30	/	65,338,269.59	/	243,914,719.71

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

按单项计提坏账准备	5,822,398.33	5,822,398.33	100.00%	预计无法收回
按单项计提坏账准备	2,152,777.80	1,291,666.68	60.00%	预计收回存在难度
合计	7,975,176.13	7,114,065.01	89.20%	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司余额为 5,822,398.33 元的应收账款预计无法收回，按单项全额计提坏账准备 5,822,398.33 元；余额为 2,152,777.80 元的应收账款预计收回存在难度，按单项 60% 的比例计提坏账准备 1,291,666.68 元。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	188,726,964.23	9,436,348.21	5.00%
1 至 2 年	22,466,329.11	2,695,959.49	12.00%
2 至 3 年	7,275,471.06	3,637,735.53	50.00%
3 年以上	42,378,736.37	42,378,736.37	100.00%
合计	260,847,500.77	58,148,779.60	22.29%

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

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	58,088,482.72	1,748,066.94	1,522,731.45	191,716.88	26,678.27	58,148,779.60
单项认定	7,249,786.87			135,721.86		7,114,065.01
合计	65,338,269.59	1,748,066.94	1,522,731.45	327,438.74	26,678.27	65,262,844.61

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：

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	327,438.74

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
客户 1	7,445,870.77		7,445,870.77	2.77%	372,293.54
客户 2	5,216,600.00		5,216,600.00	1.94%	260,830.00
客户 3	4,853,000.00		4,853,000.00	1.81%	242,650.00
客户 4	4,773,458.00		4,773,458.00	1.78%	238,672.90
客户 5	4,000,000.00		4,000,000.00	1.49%	200,000.00
合计	26,288,928.77		26,288,928.77	9.78%	1,314,446.44

其他说明

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,288,928.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 9.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,314,446.44 元。

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,222,500.86	4,343,038.46
合计	5,222,500.86	4,343,038.46

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,303,964.20	
合计	14,303,964.20	

(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

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：

(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	45,674,483.63	76.20	41,056,244.52	92.51
1 至 2 年	11,871,644.18	19.81	1,173,144.12	2.64
2 至 3 年	2,170,495.02	3.62	2,123,990.78	4.79
3 年以上	220,137.44	0.37	28,553.16	0.06
合计	59,936,760.27	100.00	44,381,932.58	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：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)

单位 1	8,566,663.00	14.29%
单位 2	5,294,722.08	8.83%
单位 3	3,866,254.48	6.45%
单位 4	3,600,000.00	6.01%
单位 5	3,210,000.00	5.36%
合计	24,537,639.56	40.94%

其他说明

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 24,537,639.56 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 40.94%。

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,480,552.12	9,679,677.28
合计	61,480,552.12	9,679,677.28

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:

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备
 适用 不适用

(5). 坏账准备的情况
 适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

其他说明：

(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	65,834,557.99	8,658,536.40
1 年以内小计	65,834,557.99	8,658,536.40
1 至 2 年	585,936.30	2,996,837.10
2 至 3 年	720,262.02	1,116,812.52
3 年以上	6,174,937.52	5,891,421.52
合计	73,315,693.83	18,663,607.54

(1). 按款项性质分类情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

业务备用金	10,583,887.21	828,249.38
保证金	2,769,845.33	1,779,403.63
应收补偿款	7,650,137.79	6,746,500.04
往来款	7,162,659.22	8,726,740.81
股权转让款	44,262,699.75	368,000.00
其他	886,464.53	214,713.68
合计	73,315,693.83	18,663,607.54

(2). 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	2,974,890.26		6,009,040.00	8,983,930.26
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	3,098,502.54			3,098,502.54
本期转回	247,291.09			247,291.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	5,826,101.71		6,009,040.00	11,835,141.71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

(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	
坏账准备	8,983,930.26	3,098,502.54	247,291.09			11,835,141.71
合计	8,983,930.26	3,098,502.54	247,291.09			11,835,141.71

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

(4). 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

(5). 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
湖北科莱维生物药业有限公司	43,762,699.75	59.69%	股权转让款	1年以内	2,188,134.99
骆春明	6,746,500.04	9.20%	应收补偿款	1年以内	337,325.00
中国老龄产业协会金融涉老服务发展委员会	4,000,000.00	5.46%	往来款	3年以上	4,000,000.00
铁门关市恩政农业科技开发有限公司	1,979,040.00	2.70%	往来款	1-2年	1,979,040.00
陕西医药控股集团兴庆医药有限公司	1,000,000.00	1.36%	保证金	1年以内	50,000.00
合计	57,488,239.79	78.41%	/	/	8,554,499.99

(6). 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	72,521,988.87	3,208,721.88	69,313,266.99	71,212,878.13	3,208,721.88	68,004,156.25
包装物	3,983,322.08		3,983,322.08	4,052,246.78		4,052,246.78
在产品	65,073,673.87	1,809,489.37	63,264,184.50	52,847,170.16	1,809,489.37	51,037,680.79
库存商品	91,942,180.87	4,453,954.73	87,488,226.14	80,706,970.44	4,454,882.64	76,252,087.80
合计	233,521,165.69	9,472,165.98	224,048,999.71	208,819,265.51	9,473,093.89	199,346,171.62

(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	3,208,721.88					3,208,721.88
在产品	1,809,489.37					1,809,489.37
库存商品	4,454,882.64			927.91		4,453,954.73
合计	9,473,093.89			927.91		9,472,165.98

本期转回或转销存货跌价准备的原因

 适用 不适用

计提存货跌价准备的存货本期已对外销售或领用。

按组合计提存货跌价准备

 适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款		79,000.00
合计		79,000.00

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

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
预缴企业所得税		5,154.15
待抵扣增值税	15,207,222.15	16,011,021.61
合计	15,207,222.15	16,016,175.76

其他说明：

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：

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：

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融 资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
长期借款和融资租赁 保证金				79,000.00		79,000.00	
减：一年内到期的长 期应收款				79,000.00		79,000.00	
合计							/

(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：

(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											
二、联营企业											
西安润沣医药投资合伙企业(有限合伙)	9,133,950.48									9,133,950.48	
湖北科莱维生物药业有限公司	35,949,619.15		35,949,619.15								
小计	45,083,569.63		35,949,619.15							9,133,950.48	
合计	45,083,569.63		35,949,619.15							9,133,950.48	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

18、其他权益工具投资
(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
江苏走泉醴泽健康产业创业投资基金(有限合伙)	32,970,964.54						32,970,964.54		16,269,210.09		拟长期持有
西安博恩生物科技有限公司	10,500,000.00						10,500,000.00				拟长期持有
西安嘉沣投资合伙企业(有限合伙)	2,899,300.26						2,899,300.26			100,699.74	拟长期持有
合计	46,370,264.80						46,370,264.80		16,269,210.09	100,699.74	

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产
 适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	129,981,453.02			129,981,453.02
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	129,981,453.02			129,981,453.02
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,633,689.23			9,633,689.23
2. 本期增加金额	1,589,016.57			1,589,016.57
(1) 计提或摊销	1,589,016.57			1,589,016.57
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	11,222,705.80			11,222,705.80
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	118,758,747.22			118,758,747.22
2. 期初账面价值	120,347,763.79			120,347,763.79

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	22,349,505.03	正在办理中

(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	894,028,293.38	918,336,350.08
固定资产清理		
合计	894,028,293.38	918,336,350.08

其他说明：

固定资产
(1). 固定资产情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	734,375,245.45	304,955,928.10	5,089,288.42	11,077,481.36	14,313,358.41	1,069,811,301.74
2. 本期增加金额	-875,430.65	435,478.05	84,205.06	67,699.12	118,175.77	-169,872.65
(1) 购置		332,433.80	84,205.06	67,699.12	101,725.77	586,063.75
(2) 在建工程转入	-875,430.65	103,044.25			16,450.00	-755,936.40
3. 本期减少金额		65,302.11	93,345.00	93,348.08	98,241.04	350,236.23
(1) 处置或报废		65,302.11	93,345.00	93,348.08	98,241.04	350,236.23
4. 期末余额	733,499,814.80	305,326,104.04	5,080,148.48	11,051,832.40	14,333,293.14	1,069,291,192.86
二、累计折旧						
1. 期初余额	60,400,264.14	70,773,425.63	3,899,906.15	7,778,042.00	4,765,813.35	147,617,451.27

2. 本期增加金额	11,555,049.85	10,729,580.43	269,718.22	403,952.24	1,142,821.00	24,101,121.74
(1) 计提	11,555,049.85	10,729,580.43	269,718.22	403,952.24	1,142,821.00	24,101,121.74
3. 本期减少金额		36,992.49	93,000.59	87,794.25	95,386.59	313,173.92
(1) 处置或报废		36,992.49	93,000.59	87,794.25	95,386.59	313,173.92
4. 期末余额	71,955,313.99	81,466,013.57	4,076,623.78	8,094,199.99	5,813,247.76	171,405,399.09
三、减值准备						
1. 期初余额	3,640,516.47	216,983.92				3,857,500.39
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	3,640,516.47	216,983.92				3,857,500.39
四、账面价值						
1. 期末账面价值	657,903,984.34	223,643,106.55	1,003,524.70	2,957,632.41	8,520,045.38	894,028,293.38
2. 期初账面价值	670,334,464.84	233,965,518.55	1,189,382.27	3,299,439.36	9,547,545.06	918,336,350.08

(2). 暂时闲置的固定资产情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	23,626,566.85	9,350,221.91	3,640,516.47	10,635,828.47	
机器设备	3,552,555.80	2,278,369.54	216,983.92	1,057,202.34	
合计	27,179,122.65	11,628,591.45	3,857,500.39	11,693,030.81	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产
 适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	76,781,192.75	正在办理中

(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	64,602,889.55	61,566,846.46
工程物资		
合计	64,602,889.55	61,566,846.46

其他说明:

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
陕西友帮医药中间体一期工程	41,888,708.79		41,888,708.79	39,431,534.96		39,431,534.96
山东友帮中试车间	6,905,980.00	1,361,966.44	5,544,013.56	6,905,980.00	1,361,966.44	5,544,013.56
春盛中药研发、展示及检验检测多功能中心项目	16,633,969.45		16,633,969.45	16,532,325.34		16,532,325.34
晾晒房	536,197.75		536,197.75	58,972.60		58,972.60
合计	65,964,855.99	1,361,966.44	64,602,889.55	62,928,812.90	1,361,966.44	61,566,846.46

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源

陕西帮医药中间体一期工程	3.29 亿元	39,431,534.96	1,801,216.88	-755,936.40	99,979.45	41,888,708.79	65.75%	65.75%	13,801,869.23	368,727.50	4.98	自有资金
春盛中药研发、展示及检验检测多功能中心项目	1,676.82 万元	16,532,325.34	101,644.11			16,633,969.45	99.20%					自有资金
合计		55,963,860.30	1,902,860.99	-755,936.40	99,979.45	58,522,678.24	/	/	13,801,869.23	368,727.50	/	/

(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：

25、使用权资产
(1). 使用权资产情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	716,954.49	2,893,454.49	3,610,408.98
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	716,954.49	2,893,454.49	3,610,408.98
二、累计折旧			
1. 期初余额	333,999.38	832,804.64	1,166,804.02
2. 本期增加金额	208,031.64	115,228.24	323,259.88
(1) 计提	208,031.64	115,228.24	323,259.88
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	542,031.02	948,032.88	1,490,063.90
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	174,923.47	1,945,421.61	2,120,345.08
2. 期初账面价值	382,955.11	2,060,649.85	2,443,604.96

(2). 使用权资产的减值测试情况
 适用 不适用

其他说明：

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	车位使用权	专利技术及非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	109,099,029.15		1,447,307.80	48,594,130.50	1,160,899.72	160,301,367.17
2. 本期增加金额					307,853.79	307,853.79
(1) 购置					307,853.79	307,853.79
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	109,099,029.15		1,447,307.80	48,594,130.50	1,468,753.51	160,609,220.96
二、累计摊销						
1. 期初余额	17,801,911.66		540,582.33	24,603,892.94	582,636.68	43,529,023.61
2. 本期增加金额	1,099,670.57		47,479.71	1,462,729.99	60,945.15	2,670,825.42
(1) 计提	1,099,670.57		47,479.71	1,462,729.99	60,945.15	2,670,825.42
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	18,901,582.23		588,062.04	26,066,622.93	643,581.83	46,199,849.03
三、减值准备						

1. 期初余额	1,761,940.18			11,716,450.70		13,478,390.88
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	1,761,940.18			11,716,450.70		13,478,390.88
四、账面价值						
1. 期末账面价值	88,435,506.74		859,245.76	10,811,056.87	825,171.68	100,930,981.05
2. 期初账面价值	89,535,177.31		906,725.47	12,273,786.86	578,263.04	103,293,952.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
方元医药	15,114,529.45					15,114,529.45
新高新药业	558,823.41					558,823.41
山东友帮	4,866,504.30					4,866,504.30
合计	20,539,857.16					20,539,857.16

(2). 商誉减值准备
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
方元医药						
新高新药业	558,823.41					558,823.41
山东友帮	4,866,504.30					4,866,504.30
合计	5,425,327.71					5,425,327.71

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息
 适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

 适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

 适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

 适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

 适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

28、长期待摊费用
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	835,426.75		459,089.58		376,337.17
园林绿化费	4,156,299.85	24,195.58	160,360.68		4,020,134.75
工程改造	82,364.95	341,572.85	55,849.68		368,088.12
废气治理改造		105,929.20	5,884.96		100,044.24
合计	5,074,091.55	471,697.63	681,184.90		4,864,604.28

其他说明：

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	42,021,249.61	7,131,105.39	92,193,111.67	14,525,401.25
内部交易未实现利润	2,189,102.12	348,455.24	2,189,102.12	348,455.24
可抵扣亏损	49,633,108.37	7,566,509.62	1,215,433.64	303,858.40
交易性金融资产公允价值变动			101,078.53	5,053.93
租赁负债	136,594.27	34,148.57	175,265.42	43,816.36
拟出售股权确认的权益法核算投资收益			39,780,558.51	5,967,083.78
合计	93,980,054.37	15,080,218.81	135,654,549.89	21,193,668.96

(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	14,090,651.93	2,377,926.06	15,096,726.88	2,541,008.98
其他权益工具投资公允价值变动	16,168,510.35	2,425,276.55	16,168,510.35	2,425,276.55
使用权资产	127,840.96	31,960.24	170,454.64	42,613.66
合计	30,387,003.24	4,835,162.85	31,435,691.87	5,008,899.19

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债
适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细
适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及工程款	5,865,340.41		5,865,340.41	2,248,671.32		2,248,671.32
其他长期资产款项						
药材种植前期预付款	2,426,058.75		2,426,058.75	2,426,058.75		2,426,058.75
合计	8,291,399.16		8,291,399.16	4,674,730.07		4,674,730.07

其他说明：

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	1,621,266.75	1,621,266.75	冻结		934,975.35	934,975.35	冻结	
固定资产	292,402,112.22	260,942,390.30	抵押		664,638,363.38	629,716,066.14	抵押	
无形资产	87,529,280.67	70,207,902.80	抵押		87,529,280.67	71,105,159.90	抵押	
投资性房地产	88,542,525.77	85,972,663.29	抵押		88,542,525.77	87,154,112.49	抵押	
合计	470,095,185.41	418,744,223.14	/	/	841,645,145.17	788,910,313.88	/	/

其他说明：

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
保证借款	144,000,000.00	142,021,226.39
信用借款	51,317,000.00	51,354,000.00
抵押/保证借款		6,990,000.00
应付利息	55,337.77	193,782.25
合计	195,372,337.77	200,559,008.64

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

33、交易性金融负债
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

34、衍生金融负债
 适用 不适用

35、应付票据
 适用 不适用

36、应付账款
(1). 应付账款列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
余额	228,109,866.08	259,310,678.93
其中：账龄 1 年以上的余额	149,275,655.50	64,649,150.16

合计	228,109,866.08	259,310,678.93
----	----------------	----------------

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程款	83,790,613.45	工程未结算
应付药材款	4,941,191.44	尚未支付
合计	88,731,804.89	/

其他说明：

 适用 不适用

37、预收款项
(1). 预收账款项列示
 适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项
 适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

38、合同负债
(1). 合同负债情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,087,102.21	5,689,601.27
合计	9,087,102.21	5,689,601.27

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债
 适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因
 适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬
(1). 应付职工薪酬列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,856,319.44	35,067,459.35	35,689,561.56	7,234,217.23
二、离职后福利-设定提存计划	27,454.68	3,427,159.51	3,436,469.40	18,144.79
三、辞退福利	28,000.00	360,359.60	388,359.60	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,911,774.12	38,854,978.46	39,514,390.56	7,252,362.02

(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	6,715,010.91	31,429,550.40	32,022,781.21	6,121,780.10
二、职工福利费	44,891.06	760,065.31	767,309.06	37,647.31
三、社会保险费	26,348.09	1,773,751.83	1,779,349.53	20,750.39
其中：医疗保险费	25,438.30	1,569,963.15	1,575,363.98	20,037.47
工伤保险费	909.79	203,788.68	203,985.55	712.92
生育保险费				
四、住房公积金	1,310.00	804,571.72	796,993.72	8,888.00
五、工会经费和职工教育经费	1,068,759.38	299,520.09	323,128.04	1,045,151.43
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,856,319.44	35,067,459.35	35,689,561.56	7,234,217.23

(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	26,449.65	3,295,219.74	3,304,297.44	17,371.95
2、失业保险费	1,005.03	131,939.77	132,171.96	772.84
3、企业年金缴费				
合计	27,454.68	3,427,159.51	3,436,469.40	18,144.79

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	1,481,133.04	12,187,070.55
企业所得税	1,832,053.38	3,853,474.14
个人所得税	159,774.56	126,760.12
城市维护建设税	66,440.67	322,965.11
教育费附加	28,630.81	138,410.26
地方教育费附加	19,087.20	92,273.50
印花税	61,947.06	89,745.58
水利建设基金	72,807.47	77,718.58
土地使用税	322,654.64	322,654.64
房产税	2,412,326.26	1,363,789.72
环境保护税	340.52	1,437.12
合计	6,457,195.61	18,576,299.32

其他说明：

41、其他应付款

(1). 项目列示

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,058,349.26	36,359,013.45

合计	30,058,349.26	36,359,013.45
----	---------------	---------------

(2). 应付利息
 适用 不适用

应付股利
 适用 不适用

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
保证金	5,879,579.58	9,146,821.93
借款及利息	12,936,003.88	11,625,459.10
预提费用	10,574,913.06	11,592,655.10
其他	667,852.74	3,994,077.32
合计	30,058,349.26	36,359,013.45

(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	126,469,593.51	172,692,680.56
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	1,091,854.34	1,112,260.71
1 年内到期的租赁负债	855,327.37	812,593.84
合计	128,416,775.22	174,617,535.11

其他说明：

44、其他流动负债
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,626,417.66	637,030.29
已背书未到期的银行承兑汇票	2,744,198.40	3,254,806.14
合计	4,370,616.06	3,891,836.43

短期应付债券的增减变动：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

45、长期借款
(1). 长期借款分类
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	349,138,905.01	330,589,311.50
保证借款	119,400,000.00	14,700,000.00
信用借款	43,500,000.00	109,000,000.00
加：应付利息		452,680.56
小计	512,038,905.01	454,741,992.06
减：一年内到期的长期借款	126,469,593.51	172,692,680.56
合计	385,569,311.50	282,049,311.50

长期借款分类的说明：

(1) 2020年12月16日，康惠制药与长安银行股份有限公司咸阳人民东路支行签订固定资产专项贷款协议，贷款本金总额30,000万元，贷款期限96个月，按照16期不等额还款。

(2) 2023年1月1日，康惠制药与中国农业银行股份有限公司咸阳渭城支行签订贷款协议，贷款本金总额5,000万元，贷款期限24个月，按照4期不等额还款。

(3) 2024年2月27日，康惠制药与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订贷款协议，贷款本金总额8,000万元，贷款期限36个月，按照6期不等额还款。

(4) 2024年4月30日，康惠制药与北京银行股份有限公司西安分行签订贷款协议，贷款本金总额2,000万元，贷款期限36个月，按照6期不等额还款。

(5) 2022年6月15日，陕西友帮与北京银行股份有限公司签订贷款协议，贷款本金总额9,500万

元，贷款期限 60 个月，按照 8 期不等额还款。

(6) 2023 年 3 月 15 日，陕西友帮与蒲城县农村信用合作联社签订贷款协议，贷款本金总额 1,500 万元，贷款期限 60 个月，按照 10 期不等额还款。

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,566,901.34	2,800,490.42
减：未确认融资费用	108,459.99	159,889.16
减：一年内到期的租赁负债	855,327.37	812,593.84
租赁负债净额	1,603,113.98	1,828,007.42

合计	1,603,113.98	1,828,007.42
----	--------------	--------------

其他说明：

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	196,618.99	754,954.85
专项应付款		
合计	196,618.99	754,954.85

其他说明：

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
售后回租合同	1,376,666.62	2,045,666.60
减：未确认融资费用	88,193.29	178,451.04
小计	1,288,473.33	1,867,215.56
减：一年内到期的长期应付款	1,091,854.34	1,112,260.71
合计	196,618.99	754,954.85

其他说明：

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	35,246,560.70	487,000.00	1,486,279.85	34,247,280.85	财政拨款
合计	35,246,560.70	487,000.00	1,486,279.85	34,247,280.85	/

其他说明：

适用 不适用

具体情况详见报告第十节、十一、政府补助。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	99,880,000.00						99,880,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	410,487,525.37			410,487,525.37
其他资本公积	1,529,305.76			1,529,305.76
合计	412,016,831.13			412,016,831.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、 库存股
 适用 不适用

57、 其他综合收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期留存收益	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	13,743,233.80							13,743,233.80
其他权益工具投资公允价值变动	13,743,233.80							13,743,233.80
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	13,743,233.80							13,743,233.80

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、 专项储备
 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	56,212,692.97			56,212,692.97
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	56,212,692.97			56,212,692.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	367,381,119.28	393,764,900.25
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	367,381,119.28	393,764,900.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,701,972.53	-26,158,640.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
收购少数股东股权支付的溢价部分		225,140.23
期末未分配利润	358,679,146.75	367,381,119.28

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	260,111,258.79	175,376,019.25	266,518,467.65	177,314,958.33
其他业务	5,557,078.97	3,388,243.94	2,778,349.50	1,807,595.40
合计	265,668,337.76	178,764,263.19	269,296,817.15	179,122,553.73

(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	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：医药制造	140,668,334.77	78,245,872.92	140,668,334.77	78,245,872.92
医药流通	119,536,919.60	97,191,970.15	119,536,919.60	97,191,970.15
其他	5,463,083.39	3,326,420.12	5,463,083.39	3,326,420.12
按经营地区分类				
中国	265,668,337.76	178,764,263.19	265,668,337.76	178,764,263.19
合计	265,668,337.76	178,764,263.19	265,668,337.76	178,764,263.19

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：

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	970,073.44	177,711.43
教育费附加	426,809.59	76,064.84
房产税	3,944,506.93	679,810.09
土地使用税	874,641.06	664,644.47
车船使用税	14,057.16	16,815.50
印花税	177,377.07	201,520.52
地方教育费附加	279,774.26	50,709.98

水利建设基金	63,851.87	65,923.90
环境保护税	705.59	911.98
其他税	6,769.91	
合计	6,758,566.88	1,934,112.71

其他说明：

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,894,367.76	14,326,661.68
办公费	140,047.89	376,668.63
市场费用	41,106,289.72	40,745,538.26
运输费	514,088.48	250,220.31
业务招待费	147,661.85	306,430.33
其他	499,406.44	449,693.70
合计	60,301,862.14	56,455,212.91

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,319,197.39	7,452,321.73
折旧费	5,690,294.41	2,785,315.26
无形资产摊销	2,615,709.09	2,747,359.51
办公费	579,279.86	561,255.10
中介机构费	1,982,244.30	1,500,966.20
业务招待费	745,288.99	625,450.23
车辆运行费	201,227.43	207,971.59
差旅费	499,846.60	463,574.48
会议费	31,095.27	9,066.77
水电费	200,469.97	29,913.86
维修费	540,466.80	731,494.91

租赁费	397,920.28	572,880.27
其他	2,116,385.14	1,067,814.06
合计	24,919,425.53	18,755,383.97

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	962,204.76	2,368,989.58
材料费	755,194.48	105,834.03
差旅费		6,203.65
检验费	487,168.29	423,378.97
折旧及摊销费用	870,770.18	899,860.66
其他费用	311,302.04	473,920.97
合计	3,386,639.75	4,278,187.86

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,065,406.22	4,124,765.83
减：利息收入	1,519,262.00	3,455,887.67
其他	91,310.34	79,651.45
合计	14,637,454.56	748,529.61

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,521,966.95	460,217.64
收到的个税扣缴税款手续费	9,871.39	21,019.87
增值税减免	1,559,291.31	
合计	4,091,129.65	481,237.51

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		-1,295,625.46
处置长期股权投资产生的投资收益	10,807,926.45	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	581,794.01	
处置交易性金融资产取得的投资收益		16,690.00
理财产品收益		10,372.42
股票持有期间的投资收益	117,322.00	-1,239.49
合计	11,507,042.46	-1,269,802.53

69、净敞口套期收益
 适用 不适用

70、公允价值变动收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：业绩补偿公允价值变动	2,000,000.00	
持有股票公允价值变动	-738,082.00	-28,679.00
合计	1,261,918.00	-28,679.00

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	-225,335.49	2,795,397.60
其他应收款坏账损失	-2,851,211.45	-480,938.26
合计	-3,076,546.94	2,314,459.34

72、资产减值损失
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	927.91	-146,092.87
三、长期股权投资减值损失		2,297,905.21
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	927.91	2,151,812.34

其他说明：

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-34,282.31	72,230.74
合计	-34,282.31	72,230.74

：

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
废品收入	65,376.11	7,476.11	65,376.11
其他	80,193.43	17,907.57	80,193.43
合计	145,569.54	25,383.68	145,569.54

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	112,400.00	50,000.00
其他	627,679.08	2,712.31	627,679.08
合计	677,679.08	115,112.31	677,679.08

其他说明：

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	1,166,028.39	2,515,865.39
递延所得税费用	6,060,570.77	190,572.67
合计	7,226,599.16	2,706,438.06

(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	-9,881,795.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,482,269.26
子公司适用不同税率的影响	697,739.05
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,044,045.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,967,083.78
归属于合营企业和联营企业的损益	

研究开发费用加计扣除	
所得税费用	7,226,599.16

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	1,522,687.10	146,996.16
利息收入	1,519,184.33	3,153,714.06
往来款项及其他	10,794,376.19	5,201,377.52
合计	13,836,247.62	8,502,087.74

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	42,228,632.13	43,999,313.53
支付的管理费用和研发费用	10,010,428.22	7,004,772.21
往来款项及其他	31,432,659.29	23,019,210.18
合计	83,671,719.64	74,023,295.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司业绩补偿	2,000,000.00	
出售股票收到的现金净额	552,420.09	
收购子公司收到的现金净额		25,343,582.67
合计	2,552,420.09	25,343,582.67

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	711,272.98	402,360.00
合计	711,272.98	402,360.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明
 适用 不适用

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

79、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,108,394.22	8,927,928.07
加：资产减值准备	-927.91	-2,151,812.34
信用减值损失	3,076,546.94	-2,314,459.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,598,977.92	12,714,581.81
使用权资产摊销	307,059.88	58,813.68
无形资产摊销	2,670,825.42	3,345,760.26
长期待摊费用摊销	681,184.90	487,886.52
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）	35,162.31	-72,230.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-880.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	738,082.00	28,679.00
财务费用（收益以“-”号填列）	16,348,189.16	4,124,765.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,507,042.46	1,269,802.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,113,450.15	494,629.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-173,736.34	-425,561.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,701,900.18	-27,448,776.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,505,362.43	-28,632,474.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,871,913.51	-50,216,734.97

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,300,678.38	-79,809,203.41
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	171,746,972.25	233,958,726.32
减: 现金的期初余额	142,819,621.86	206,272,810.83
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	28,927,350.39	27,685,915.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(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	171,746,972.25	142,819,621.86
其中: 库存现金	91,724.07	69,593.84
可随时用于支付的银行存款	161,607,340.57	142,004,540.50
可随时用于支付的其他货币资金	10,047,907.61	745,487.52
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	171,746,972.25	142,819,621.86
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

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
药品物流中心房屋及设备出租	3,396,613.56	
双旺商厦 1 层 4-1	174,311.92	
清华科技园 5 楼	294,156.33	
秦都区高新区永昌路 45 号东区	592,431.16	
秦都区高新区永昌路 45 号 C 区	261,467.88	
秦都区高新区永昌路 45 号综合办公楼 202.203.204 室	15,027.52	
秦都区高新区永昌路 45 号 D 区北	133,211.01	

秦都区高新区永昌路 45 号 A 区	535,640.37	
合计	5,402,859.75	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	962,204.76	2,368,989.58
材料费	755,194.48	105,834.03
差旅费		6,203.65
检验费	487,168.29	423,378.97
折旧及摊销费用	870,770.18	899,860.66
其他费用	311,302.04	473,920.97
合计	3,386,639.75	4,278,187.86
其中：费用化研发支出	3,386,639.75	4,278,187.86
资本化研发支出		

其他说明：

(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		
竭蛭胶囊	5,485,914.90							5,485,914.90
合计	5,485,914.90							5,485,914.90

重要的资本化研发项目

 适用 不适用

开发支出减值准备

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

(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

6、其他

 适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
陕西方元医药生物有限公司	西安市	1,000	西安市	流通业	60		非同一控制下合并
咸阳康驰医药有限公司	咸阳市	500	咸阳市	流通业	100		投资设立
陕西新高新药业有限公司	咸阳市	4,500	咸阳市	流通业	51		非同一控制下合并
陕西伊立丝净日化有限公司	咸阳市	100	咸阳市	流通业		51	投资设立
陕西美迪贝尼医药有限公司	咸阳市	5,000	咸阳市	流通业		51	投资设立
咸阳新良方大药房有限公司	咸阳市	100	咸阳市	零售业		26.01	投资设立
陕西康惠医疗连锁管理有限公司	西咸新区	500	西咸新区	服务业	100		投资设立
山东友帮生化科技有限公司	菏泽市	1,694	菏泽市	医药制造业	51		非同一控制下合并
陕西友帮生物医药科技有限公司	渭南市	3,600	渭南市	医药制造业		51	非同一控制下合并
陕西康惠新材料科贸有限公司	咸阳市	500	咸阳市	计算机服务业	60		投资设立
四川春盛药业集团股份有限公司	都江堰市	3,102.04	成都市	制造业	51		非同一控制下合并
都江堰市顺盛药业有限公司	都江堰市	100	都江堰市	流通业		51	非同一控制下合并

都江堰市达仁堂中药材种植有限公司	都江堰市	300	都江堰市	种植业		35.7	非同一控制下合并
都江堰和盛科技有限公司	都江堰市	500	都江堰市	零售业		26.01	非同一控制下合并
都江堰禾满堂药房有限公司	都江堰市	100	都江堰市	零售业		26.01	非同一控制下合并
四川菩丰堂药业有限公司	都江堰市	3,000	都江堰市	医药制造业		51	非同一控制下合并
陕西秦药共性技术有限公司	咸阳市	3,050	咸阳市	服务业	98.36		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
方元医药	40.00%	1,086,518.37		10,284,933.30
新高新药业	49.00%	-91,887.55		30,209,716.23
山东友帮	49.00%	-8,194,388.55		-29,054,403.06
春盛药业	49.00%	-1,148,906.94		51,470,651.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
方元医药	6,117.67	186.14	6,303.81	3,737.95		3,737.95	5,102.65	191.91	5,294.56	3,000.57		3,000.57
新高新药业	3,580.82	5,898.76	9,479.58	2,461.52	1,047.88	3,509.40	2,731.51	6,068.27	8,799.78	2,262.95	554.05	2,817.00
山东友帮	3,347.16	27,948.74	31,295.90	30,751.97	7,446.43	38,198.40	2,334.70	28,740.62	31,075.32	28,218.13	8,162.53	36,380.66
春盛药业	19,282.48	5,350.80	24,633.28	14,885.74	183.17	15,068.91	22,718.64	5,495.38	28,214.02	18,194.27	262.56	18,456.83

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
方元医药	5,741.71	271.87	271.87	-921.56	5,396.89	306.76	306.76	-458.68
新高新药业	2,435.89	-12.61	-12.61	297.37	2,214.44	28.25	28.25	67.32
山东友帮	191.19	-1,597.15	-1,597.15	-842.14	1,659.39	-875.95	-875.95	-1,567.78
春盛药业	5,130.83	-192.81	-192.81	2,194.39	2,030.85	66.83	66.83	-5,436.08

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：
 适用 不适用

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

其他说明：

 适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
 适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益
 适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安润津医药投资合伙企业（有限合伙）	西安市	西安市	投资	45.45		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息
 适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西安润津医药投资合伙企业（有限合伙）	西安润津医药投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	20,777,603.03	20,777,543.59
非流动资产		
资产合计	20,777,603.03	20,777,543.59

流动负债	682,750.00	682,750.00
非流动负债		
负债合计	682,750.00	682,750.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	20,094,853.03	20,094,793.59
按持股比例计算的净资产份额	9,133,110.70	9,133,987.95
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	9,133,110.70	9,133,987.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	59.44	73.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	59.44	73.04
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺
 适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
 适用 不适用

4、重要的共同经营
 适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

 适用 不适用

6、其他
 适用 不适用

十一、政府补助
1、报告期末按应收金额确认的政府补助
 适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

 适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
药品生产基地建设项目	3,740,000.00			187,000.02		3,552,999.98	与资产相关
药品生产基地综合补贴	20,000,000.00			1,000,000.02		18,999,999.98	与资产相关
省级中小企业发展专项资金款	630,000.00			31,500.00		598,500.00	与资产相关
省级中小企业技术改造资金	760,000.00			37,999.98		722,000.02	与资产相关

陕西高新物流产业园综合补贴	5,540,545.93			61,721.46		5,478,824.47	与资产相关
陕西友帮医药中间体建设项目	3,329,464.65			91,500.00		3,237,964.65	与资产相关
陕西友帮技术改造补助	1,246,550.12			72,500.04		1,174,050.08	与资产相关
2023 年省级中小企业技术改造项目资金		487,000.00		4,058.33		482,941.67	与资产相关
合计	35,246,560.70	487,000.00		1,486,279.85		34,247,280.85	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,486,279.85	313,221.48
与收益相关	1,035,687.10	146,996.16
合计	2,521,966.95	460,217.64

其他说明：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
药品生产基地建设项目	187,000.02		与资产相关
药品生产基地综合补贴	1,000,000.02		与资产相关
省级中小企业发展专项资金款	31,500.00		与资产相关
省级中小企业技术改造资金	37,999.98		与资产相关
市级专精特新项目款	100,000.00		与收益相关
23 年省级中小企业发展专项资金专精特新项目款	200,000.00		与收益相关
陕西高新物流产业园综合补贴	61,721.46	61,721.46	与资产相关
陕西友帮医药中间体建设项目	91,500.00	91,500.00	与资产相关
陕西友帮技术改造补助	72,500.04	72,500.04	与资产相关
2023 年省级中小企业技术改造项目资金	4,058.33		与资产相关
创新创业大赛补助	300,000.00		与收益相关

高新技术企业补助项目	100,000.00		与收益相关
稻田规模化补助	263,000.00		与收益相关
稳岗补贴	22,687.10		与收益相关
工业经济转型绿色发展基金	50,000.00		与收益相关
2022 年工业经济稳增长奖励资金		50,000.00	与收益相关
“稳经济保增长”措施奖励资金		50,000.00	与收益相关
山东省中小微企业升级高新技术企业		30,000.00	与收益相关
专利补助		2,000.00	与收益相关
一次性种粮农民补贴		14,996.16	与收益相关
工业中小企业技术改造项目		49,999.98	与资产相关
企业技术改造专项资金项目		37,500.00	与资产相关
合计	2,521,966.95	460,217.64	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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

1、信用风险

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

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

对于应收账款、其他应收款和应收商业承兑汇票，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不

良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

2、流动性风险

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

3、市场风险

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

(3) 其他价格风险

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

其他说明

 适用 不适用

3、金融资产转移
(1) 转移方式分类
 适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产
 适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

十三、公允价值的披露
1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,846,024.00			1,846,024.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,846,024.00			1,846,024.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,846,024.00			1,846,024.00
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			46,370,264.80	46,370,264.80
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
应收款项融资			5,222,500.86	5,222,500.86

持续以公允价值计量的资产总额	1,846,024.00		51,592,765.66	53,438,789.66
(六) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以相关资产对应的上市公司股票 2024 年 6 月最后一个交易日的收盘价，作为第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。对于不存在活跃市场交易的其他权益工具投资按照估值技术确定其公允价值。

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

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
陕西康惠控股有限公司	陕西咸阳	管理服务	6,000 万元	36.75	36.75

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是王延岭

其他说明：

王延岭直接持有公司 6.66%的股份，同时持有康惠控股 46.88%的股权；王延岭与胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林和邵可众等七名自然人签署《一致行动协议》，王延岭通过直接和间接的方式合计控制公司 43.41%的表决权股份，是公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1 在子公司中的权益”。

适用 不适用

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“十、3 在合营安排或联营企业中的权益”。

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

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王延岭	23,500.00	2020年12月16日	2028年12月15日	否
王延岭	4,000.00	2024年6月24日	2027年6月13日	否
王延岭	8,000.00	2024年3月11日	2027年3月11日	否
王延岭	5,000.00	2024年4月17日	2025年4月16日	否
王延岭	2,700.00	2023年12月18日	2024年12月17日	否

王延岭	2,000.00	2024 年 5 月 9 日	2027 年 5 月 8 日	否
-----	----------	----------------	----------------	---

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	162.70	154.34

(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

(2). 应付项目

适用 不适用

(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

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、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并披露分部信息。

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。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。公司的子公司销售医药产品。管理层将业务分为医药制造、医药批发、医药中间体及其他实施管理、评估经营成果。

(2). 报告分部的财务信息
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药制造	医药批发	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	147,561,330.42	119,442,924.02	1,817,877.96	8,710,873.61	260,111,258.79
主营业务成本	83,305,741.61	97,130,146.33	3,651,004.92	8,710,873.61	175,376,019.25
资产总额	1,789,926,387.54	306,378,218.69	369,828,136.62	427,244,292.82	2,038,888,450.03
负债总额	752,997,641.58	172,487,581.79	396,092,260.91	286,001,391.88	1,035,576,092.40

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

(4). 其他说明
 适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
 适用 不适用

8、 其他
 适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释
1、 应收账款
(1). 按账龄披露
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	83,687,573.45	80,929,954.13
1 年以内小计	83,687,573.45	80,929,954.13
1 至 2 年	5,425,770.53	4,887,282.60
2 至 3 年	3,180,802.06	3,386,823.72

3 年以上	12,425,005.18	11,572,256.94
合计	104,719,151.22	100,776,317.39

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,648,762.18	3.48%	3,648,762.18	100.00%		3,648,762.18	3.62%	3,648,762.18	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	101,070,389.04	96.52%	15,202,115.16	15.04%	85,868,273.88	97,127,555.21	96.38%	14,492,971.91	14.92%	82,634,583.30
其中：										
账龄组合	101,070,389.04	96.52%	15,202,115.16	15.04%	85,868,273.88	97,109,854.41	96.36%	14,492,971.91	14.92%	82,616,882.50
合并范围内关联方组合						17,700.80	0.02%			17,700.80
合计	104,719,151.22	/	18,850,877.34	/	85,868,273.88	100,776,317.39	100.00%	18,141,734.09	18.00%	82,634,583.30

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
按单项计提坏账准备	3,648,762.18	3,648,762.18	100.00%	预计无法收回
合计	3,648,762.18	3,648,762.18	100.00%	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司余额为 3,648,762.18 元的应收账款预计无法收回，按单项全额计提坏账准备 3,648,762.18 元。

按组合计提坏账准备：

 适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	83,687,573.45	4,184,378.67	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	5,425,770.53	651,092.46	12.00%
2 至 3 年(含 3 年)	3,180,802.06	1,590,401.03	50.00%
3 年以上	8,776,243.00	8,776,243.00	100.00%
合计	101,070,389.04	15,202,115.16	15.04%

按组合计提坏账准备的说明：

 适用 不适用

无

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

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	14,492,971.91	788,249.86		105,784.88	26,678.27	15,202,115.16
单项认定	3,648,762.18					3,648,762.18
合计	18,141,734.09	788,249.86	-	105,784.88	26,678.27	18,850,877.34

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

(4). 本期实际核销的应收账款情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	105,784.88

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
客户 1	3,996,756.00		3,996,756.00	3.82%	199,837.80
客户 2	3,372,102.00		3,372,102.00	3.22%	168,605.10
客户 3	2,625,983.83		2,625,983.83	2.51%	131,299.19
客户 4	2,529,520.88		2,529,520.88	2.42%	126,476.04
客户 5	2,494,618.52		2,494,618.52	2.38%	124,730.93
合计	15,018,981.23		15,018,981.23	14.34%	750,949.06

其他说明：

 适用 不适用

2、其他应收款
项目列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	305,760,194.85	200,450,480.12
合计	305,760,194.85	200,450,480.12

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：

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

(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	169,943,084.61	96,354,069.56
1 年以内小计	169,943,084.61	96,354,069.56
1 至 2 年	36,810,512.40	15,409,924.46
2 至 3 年	59,276,100.63	86,443,768.93
3 年以上	47,430,862.54	6,856,059.96
合计	313,460,560.18	205,063,822.91

(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
业务备用金	10,518,410.51	566,172.68
保证金	190,000.00	190,000.00
拟参股公司筹备款项	4,000,000.00	4,000,000.00
子公司往来款项	247,539,779.69	193,400,452.11
应收补偿款	6,746,500.04	6,746,500.04
股权转让款	43,762,699.75	
其他	703,170.19	160,698.08
合计	313,460,560.18	205,063,822.91

(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	583,342.79		4,030,000.00	4,613,342.79

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	3,087,022.54			3,087,022.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	3,670,365.33		4,030,000.00	7,700,365.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,613,342.79	3,087,022.54				7,700,365.33
合计	4,613,342.79	3,087,022.54				7,700,365.33

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

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
陕西友帮生物医药科技有限公司	174,817,816.67	55.77%	子公司往来款	注 1	
湖北科莱维生物药业有限公司	43,762,699.75	13.96%	股权转让款	1 年以内	2,188,134.99
咸阳康驰医药有限公司	43,119,489.99	13.76%	子公司往来款	注 2	
陕西康惠医疗连锁管理有限公司	12,383,326.27	3.95%	子公司往来款	注 3	
四川菩丰堂药业有限公司	10,013,000.00	3.19%	子公司往来款	1 年以内	
合计	284,096,332.68	90.63%	/	/	2,188,134.99

注 1：1 年以内 64500221.19 元，1-2 年 22917477.08 元，2-3 年 48954445.41 元，3 年以上 38445672.99 元。

注 2：1 年以内 29386027.67 元，1-2 年 13733462.32 元。

注 3：2-3 年 10000000 元，3 年以上 2383326.27 元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

3、长期股权投资
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	170,966,770.98	16,449,987.46	154,516,783.52	170,966,770.98	16,449,987.46	154,516,783.52

对联营、合营企业投资	9,133,950.48		9,133,950.48	97,376,516.75	52,292,947.12	45,083,569.63
合计	180,100,721.46	16,449,987.46	163,650,734.00	268,343,287.73	68,742,934.58	199,600,353.15

(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
方元医药	22,200,000.00			22,200,000.00		
康驰医药	5,000,000.00			5,000,000.00		
新高新药业	27,425,400.00			27,425,400.00		558,823.41
康惠医疗	3,652,606.30			3,652,606.30		
山东友帮	32,640,000.00			32,640,000.00		15,891,164.05
春盛药业	50,048,764.68			50,048,764.68		
陕西秦药	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	170,966,770.98			170,966,770.98		16,449,987.46

(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											
二、联营企业											
西安润沣医药投资合伙企业(有限合伙)	9,133,950.48									9,133,950.48	
湖北科莱维生物药业有限公司	35,949,619.15		35,949,619.15								
小计	45,083,569.63		35,949,619.15							9,133,950.48	
合计	45,083,569.63		35,949,619.15							9,133,950.48	

(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	115,089,339.36	54,981,002.23	120,435,698.38	54,175,316.03
其他业务	7,941,603.71	2,119,309.63	3,435,560.66	370,642.87
合计	123,030,943.07	57,100,311.86	123,871,259.04	54,545,958.90

(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	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：医药制造	115,089,339.36	54,981,002.23	115,089,339.36	54,981,002.23
其他	7,941,603.71	2,119,309.63	7,941,603.71	2,119,309.63
按经营地区分类				
中国	123,030,943.07	57,100,311.86	123,030,943.07	57,100,311.86
合计	123,030,943.07	57,100,311.86	123,030,943.07	57,100,311.86

其他说明

 适用 不适用

(3). 履约义务的说明
 适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明
 适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整
 适用 不适用

其他说明：

5、投资收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,295,625.46
处置长期股权投资产生的投资收益	10,813,080.60	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	581,794.01	
合计	11,394,874.61	-1,295,625.46

其他说明：

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	-2,773.83	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,537,257.61	
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	13,512,196.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-532,109.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,548,374.64	
减：所得税影响额	1,289,899.67	
少数股东权益影响额（税后）	391,629.28	
合计	7,284,667.26	

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	-0.92	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.69	-0.16	-0.16

3、境内外会计准则下会计数据差异 适用 不适用**4、其他** 适用 不适用

董事长：王延岭

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

修订信息 适用 不适用