

公司代码：603567

公司简称：珍宝岛

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

2025 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、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、 公司负责人闫久江、主管会计工作负责人张言伟及会计机构负责人（会计主管人员）张言伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实际承诺，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。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

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.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会31

第五节 重要事项 34

第六节 股份变动及股东情况 46

第七节 债券相关情况 50

第八节 财务报告 51

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	报告期内在上海证券交易所网站和符合中国证监会规定条件的媒体上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

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		
本公司、公司、珍宝岛、珍宝岛药业	指	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司
鸡西分公司	指	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司
控股股东、创达集团	指	黑龙江创达集团有限公司，本公司控股股东
特瑞思	指	浙江特瑞思药业股份有限公司
GSP	指	《药品经营质量管理规范》（Good Supplying Practice）
GAP	指	《中药材生产质量管理规范》（Good Agricultural Practice of Medicinal Plants and Animals）
“689”质量标准	指	中药注射剂“689”：即中药注射剂的国家有效成分的标准含量研究，其中 6 指结构明确的成分含量占总固体 60%以上；8 指各大类成分占总固体（去无机盐）在 80%以上；9 指定量的结构明确成分 90%以上在指纹图谱中表征。
亳州郡泽	指	亳州郡泽方隆股权投资中心（有限合伙）（原虎林龙鹏投资中心（有限合伙），本公司大股东）
IND	指	临床试验申请
SRM 平台	指	招采管理平台
集采三进政策	指	推动集采药品进基层医疗机构、进民营医疗机构、进零售药店，以方便群众就近购买集采药品，让集采改革成果惠及更广大人民群众。
ADC 药物	指	抗体偶联药物
CDE	指	药品审评中心
PCT 途径	指	专利合作条约
MES 系统	指	制造执行系统
B2C	指	Business-to - Consumer，即“商对客”，是一种商业直接对消费者的商业模式
报告期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

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	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司
公司的中文简称	珍宝岛
公司的外文名称	HeiLongJiang ZBD PharmaceuticalCo.,Ltd.
公司的外文名称缩写	ZBD
公司的法定代表人	闫久江

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张钟方	张钟方
联系地址	黑龙江省哈尔滨市平房区烟台	黑龙江省哈尔滨市平房区烟台

	一路 8 号	一路 8 号
电话	0451-86811969	0451-86811969
传真	0451-87105767	0451-87105767
电子信箱	zbddsh@zbdzy.com	zbddsh@zbdzy.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	黑龙江省鸡西市虎林市虎林镇红星街 72 号
公司注册地址的历史变更情况	-
公司办公地址	黑龙江省哈尔滨市平房区烟台一路 8 号
公司办公地址的邮政编码	150060
公司网址	http://www.zbdzy.com
电子信箱	zbddsh@zbdzy.com

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、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

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	珍宝岛	603567	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	713,410,892.19	1,660,604,867.40	-57.04
利润总额	-114,408,659.28	501,667,245.15	-122.81
归属于上市公司股东的净利润	-78,289,896.49	393,331,967.75	-119.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-83,781,089.40	362,115,052.10	-123.14
经营活动产生的现金流量净额	-62,101,205.93	-211,292,963.43	-
	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	7,722,887,234.41	7,800,611,827.44	-1.00
总资产	12,317,649,222.74	12,712,631,463.50	-3.11

(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）	-0.0833	0.4187	-119.89
稀释每股收益（元 / 股）	-0.0833	0.4180	-119.93
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.0891	0.3854	-123.12
加权平均净资产收益率（%）	-1.0087	5.08	减少6.0887个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-1.0794	4.68	减少5.7594个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明：

营业收入较上年同期减少主要系①因全国中成药集采执行时间延后，本期发货量减少；②本期主要产品价格下降所致。

利润总额、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期减少主要系本期销售规模缩减及客户延期回款信用减值损失增加所致。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加主要系本期经营性流入占比较高及税费支出减少所致。

基本每股收益、稀释每股收益较上年同期减少主要系归属于上市公司股东的净利润减少所致。

扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期减少主要系归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	9,902,327.54	
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	-103,313.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各		

项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,500,523.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	807,135.72	
少数股东权益影响额（税后）	161.66	
合计	5,491,192.91	

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

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

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	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	-77,839,461.22	393,331,967.75	-119.79

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业发展情况

1、行业基本情况与发展变化

2025 年上半年，中药行业延续稳中向好态势。国家医保目录动态调整机制持续优化，中成药品种纳入比例稳步提升，基层医疗机构中药使用需求进一步释放。行业监管趋严，对质量及生产标准要求的持续提高，推动市场集中度向头部企业倾斜。珍宝岛药业作为以中成药制剂为核心、拥有多个独家品种的上市企业，在心脑血管及呼吸系统用药领域保持领先地位。

行业核心变化体现为：

① 医保支付政策结构性优化：新版医保目录执行后，中药注射剂使用规范进一步明确，临床疗效确切的优势品种市场空间持续巩固；

② 基药目录扩容效应显现：基层医疗终端中药采购量同比提升，公司核心品种在等级医院及基层市场的覆盖率同步增长；

③ 生产监管趋严加速行业整合：新版《药品生产质量管理规范》强化全程质控要求，中小企业产能出清加速，为合规头部企业释放存量市场空间。

2、政策法规重大影响

① 《中药注册管理专门规定》深化实施：中药新药审批延续“临床价值导向”原则，公司依托现有品种循证医学研究基础，在剂型改良及适应症拓展申报中具备先发优势；

② 中药材追溯法规强制执行：2025 年实施的新版《中药材生产质量管理规范》要求全链条溯源，公司开展金银花、刺五加等重点药材的 GAP 基地合作建设，有效保障原料稳定性与成本可控性；

③ 医疗机构中药采购标准升级：药品集采给予药材 GAP 基地认证技术加分，公司 GAP 认证基地覆盖核心原料的布局形成准入优势。

3、行业变化对公司经营的积极影响

① 顺应行业发展，深耕两大领域：随着国家对中医药发展的支持、人口老龄化加剧、中成药现代化高质量发展及居民保健意识的提高，中成药在心脑血管和呼吸疾病领域的发展前景良好。2024 年市场规模分别为 912 亿元和 842 亿元（米内网数据），在中成药用药市场分别位居第一名和第二名。公司将持续深耕心脑血管和呼吸系统两大疾病领域，持续为患者提供高效、优质、安全的中药制剂。

② 积极参与集采，扩大终端覆盖：公司积极参与国家中成药集采项目，公司血塞通系列、血栓通、双黄连系列、注射用炎琥宁等重点品种均已中标，随着集采政策在各省落地实施，以及在集采“三进”政策驱动下，有利于公司集采品种快速提高终端覆盖率，全面抢占市场。

③ 优化销售渠道，拓展基层与线上：随着国家分级诊疗政策的全面落地，公司不断优化渠道结构。深耕等级医疗机构，实行精细化管理；拓展县域医共体市场；与连锁药店开展战略型合作，布局线上销售渠道，提升零售渠道销售贡献。

（二）公司主营业务情况

1、研发方面

公司秉持科技为本的理念，构建创新研发体系，汇聚专业研发团队，以提升整体研发实力。通过科学高效的方式推动研发计划实施，加速创新药研发、高端仿制药及生物药引进等核心领域的重点项目建设。同时，对公司内部中药院内制剂、同名同方和经典名方研发领域进行深度挖掘，持续推进中药注射剂再评价工作。为拓展国际市场，公司积极寻求与海外创新药及仿制药项目的合作机会，导入符合公司战略发展方向且能解决临床需求的项目。此外，公司不断探索与跨国药企、生物技术公司及学术机构的合作可能，共同研发创新药。公司构建了覆盖中药、化药和生物药研发的全产业链和全链条的中药研发孵化产业园、化药研发孵化产业园及生物药研发孵化产业园。全面支持制药工业的技术需求和孵化环境，整合国内外优质研发资源，以市场需求为导向，结合流行病学和临床用药发展趋势，关注心脑血管、呼吸系统、骨科、肿瘤、消化系统、糖尿病、儿科和精神神经等疾病领域。通过自主研发、品种并购、合作开发等多种方式，优化产品结构和产品管线，形成品种梯队。提升新产品的市场覆盖率和竞争力，实现创新引领市场、创造提升效益的双创双收战略目标。

中药研发方面，公司持续在传统优势的中药研发领域投入大量资金和精力，联合全国知名的大学和研究机构，不断进行一些已有成熟产品的二次开发工作。近年来，通过与上海中医药大学、中国人民解放军海军军医大学、河南中医药大学、大连化学物理研究所、北京中医药大学东方医院、中国药科大学、山东省药科学院、中国中医科学院等科研院所合作，全面深入开展化学物质基础、非临床安全性、临床研究及作用机制等系统研究。积极推进延长产品有效期、中药注射剂再评价、中药保护品种等工作。报告期内，1个中药创新药研发完成II期临床试验用药品批量生产，同时确定组长单位和全国9家参研临床试验机构，组织召开研究者方案讨论会，完成所有中心伦理备案和试验启动，并完成首例受试者入组。1个治疗上呼吸道感染的感冒类中药口服品种获得儿童适用人群的临床试验批件，正在顺利推进中。

化药研发方面，公司在研创新药项目 HZB1006，是第二代 FGFR 抑制剂，与第一代相比选择性好、不良反应少，潜在适应症包括肝癌、神经内分泌瘤、尿路上皮癌、胆管癌、唾液腺癌等多种恶性肿瘤。该项目 I 期剂量递增试验已完成，初步数据显示安全耐受性良好，后续将在其他临床试验中对药物在不同适应症的疗效进行进一步探索；抗流感 1 类创新药 ZBD1042 项目已在美国完成 I 期临床试验，该项目已完成国内的 I 期临床桥接试验；抗肿瘤 1 类创新药 HZB0071 完成相关药学研究，准备重新申报 IND；治疗特发性肺纤维化 1 类创新药 ZBD0276 处于临床前准备阶段。报告期内，化药仿制药项目承接落地有序，1 个制剂项目获得生产批件，2 个原料项目完成登记备案，1 个项目完成注册申报。

根据公司战略规划，进一步细化公司品种序列，结合国家监管政策及行业的趋势变化，以市场规模为基础，以营销规划为导向，以流行病学和临床用药的需求为原则，建立商务拓展模型，加速完善公司品类规划，采取品种战略合作及品种运营管理等方式，丰富品种管线，提升公司市场竞争力。报告期内公司根据前期并购项目进度情况，陆续开展相应品种的药品上市许可持有人变更注册申请，加速推进已并购品种的上市销售。

2、生产方面

在生产环节，公司着重搭建更完善的生产组织体系。一方面，通过持续优化生产工艺、推进精益生产与智能制造，来提升生产效率和产品质量，同时降低成本；另一方面，始终围绕市场营销需求，加强产供销计划的衔接，加快产线布局和产能建设，以高质量服务支撑销售。此外，公司还强化经营理念，不断深化精益生产管理，聚焦提升人员效能，通过优化人员结构、精细化管理、完善激励机制等方式，实现提质增效、精益降本。

公司在哈尔滨、虎林、鸡西三个生产基地，共有 21 个生产车间，42 条生产线，可生产冻干粉针剂、小容量注射剂、大容量注射剂、口服溶液、合剂、糖浆剂、口服固体制剂（片剂、胶囊剂、颗粒剂、丸剂）、煎膏剂、原料药、中药饮片等剂型。公司现已形成原料药、化学制剂、中药制剂、生物制剂的产品布局，并通过优质品种并购与创新研发不断完善产品线，为临床医患提供多元化产品组合。公司产品具备优异的产品属性、准入资质及临床价值，市场表现优异。

截至报告期末，公司拥有生产文号 193 个（其中药品批准文号 182 个，化学原料药 11 个），共计 143 个品种，包括中成药 78 个品种和化学药 65 个品种。其中，100 个品种进入 2024 年国家医保目录，涵盖甲类品种 38 个，乙类品种 62 个。同时，公司有 36 个品种被列入国家基药目录，拥有血栓通胶囊、复方芩兰口服液和小儿热速清糖浆 3 个中药保护品种，以及复方芩兰口服液、血栓通胶囊、灵芪加口服液和复方白头翁胶囊 4 个独家品种，形成了涵盖心脑血管、抗病毒、呼吸系统、儿科等大品类和中药优势领域的产品矩阵。

3、销售方面

公司凭借丰富的产品管线及广泛的消费者认可，依托医疗、商销、零售三大业务板块，深度洞察医药政策、竞争态势、临床需求等外部环境因素，通过全渠道优化整合，覆盖广泛的客户群体。在此基础上，公司持续优化销售产品结构，深耕中成药领域，不断整合行业优质资源，全面布局三大终端六大市场，建设高效协同的营销体系。

在产品营销方面，公司以心脑血管及呼吸系统疾病领域为核心阵地，积极开拓儿科、消化等优势领域，按照产品不同属性，在医疗、商销、零售市场开展专业化品牌学术推广。在医疗终端，加强与各级医院的合作，通过学术推广等方式，提升产品在医疗机构的认可度和使用率；商销终端则注重与合作客户的协同，优化供应链管理，确保产品高效配送至各销售节点；零售终端进一步深化与连锁药店的合作，开展店员培训等活动，提升产品在零售端的竞争力。同时，公司创新产品组合策略，打造慢病疗程用药组合方案，全力推进临床指南共识准入工作，促进慢病疗程用药的市场渗透。

在渠道深耕方面，公司针对不同终端市场的特点制定差异化营销策略。医疗渠道借助集采落地时机，以“千县工程”为抓手，以产品为单元，夯实现有城市等级医疗终端，借助集采“三进”政策落地，不断拓展县域基层市场；商销渠道以商业公司为中心，归拢现有商业，强化终端控销；零售渠道以连锁药店为中心，全面提升门店覆盖率，积极拓展线上市场，探索新零售模式。

在药品集采方面，公司积极响应国家医改政策号召，积极参与药品集中采购项目。公司 2024

年参加全国中成药采购联盟集中采购第三批和首批扩围接续项目，共中选 14 个核心品规，2025 年上半年起开始在全国各省陆续执行。在各级及区域性集采项目中，公司部分中成药核心品种及化药品种均积极参与并陆续入围中标。下表为目前仍在实施期间的中标情况：

序号	品种	中选项目	执行范围	价格
1	血栓通胶囊	全国中成药第三批	全国	13.92 元/盒*12 粒 22.77 元/盒*20 粒 27.15 元/盒*24 粒 40.11 元/盒*36 粒
2	注射用血塞通 100mg	全国中成药首批接续	全国	7.42 元/支
3	注射用血塞通 200mg	全国中成药首批接续	全国	7.8 元/支
4	注射用血塞通 400mg	全国中成药首批接续	全国	15.56 元/支
5	注射用炎琥宁	全国中成药第三批	全国	0.98 元/支
6	舒血宁注射液 2ml	全国中成药首批接续	全国	4 元/支
7	双黄连口服液（无蔗糖 10ml）	全国中成药首批接续	全国	11.4 元/盒*6 支 19 元/盒*10 支
8	消栓口服液	全国中成药第三批	全国	51.4 元/盒
9	双黄连注射液 20ml	全国中成药第三批	全国	15 元/支
10	注射用双黄连（冻干）	全国中成药第三批	全国	12.45 元/支
11	盐酸氨溴索口服液	云南省昭通市第二批药品集采	云南	13.5 元/支
12	复方氨酚烷胺胶囊	云南省昭通市第二批药品集采	云南	3.17 元/盒
13	艾司奥美拉唑镁肠溶片	广东阿哌沙班集采	福建省、湖北省、广东省、江西省、西藏、陕西省、新疆	31.97 元/盒
14	艾司奥美拉唑镁肠溶片	国家第四五批集采接续	青海、四川、甘肃、贵州、江苏、广西、安徽、重庆	48 元/盒
15	硫辛酸注射液	国家第四五批集采接续	青海、甘肃、贵州、江苏、广西、安徽、重庆	5.32 元/支
16	益母草颗粒	广东金莲花项目	广西、江西、青海、新疆、云南、广东	21.17 元/盒
17	复方氨酚烷胺胶囊	江苏集采	江苏	0.317 元/粒
18	盐酸二甲双胍缓释片	山东集采	山东	1.38 元/盒
19	左乙拉西坦口服溶液 150ml:15g	国家第一二三批药品集采	江苏	37.62 元/盒
20	左乙拉西坦注射用浓溶液 5ml:500mg	国家第一二三批药品集采	江苏	69.34 元/盒
21	依托考昔片	国家第一二三批药品集采	江苏	10.85 元/盒
22	盐酸氨溴索注射液	国家组织药品集中带量采购协议期满山东接续采购	山东省	0.33 元/支

23	盐酸氨溴索注射液	广东阿比特龙项目	广东省	0.66 元/支
24	盐酸克林霉素胶囊	上海十五省国采接续	北京, 天津, 浙江, 安徽, 福建, 江西, 湖北, 湖南, 重庆, 四川, 云南, 西藏, 甘肃	1.44 元/盒

4、中药材贸易方面

报告期内，公司着力打造“N+50”布局，现已具备稳定的产业优势，已在全国建立了多个子公司或产地办事处，并建立了合作种植基地 10 个、初加工基地 10 个，形成了稳定的上游资源；随着“N+50”布局的不断推进，公司现已初步完成仓储物流平台、质量检测平台、金融服务平台的搭建，同时与线上平台形成联动。

报告期内，公司线下市场服务体系已经形成成熟的模式，待线上平台搭建运营成熟后，将带动线下与线上服务的一体化和规范化发展。神农洲中药材交易园区是公司线下实体展销市场，占地 1,530 亩，总建筑面积约 123 万 m²，涵盖仓储物流园区、神农洲交易中心、药食同源交易市场、全国产区名优中药材产品展销商业街、神农洲中医药养生主题街等业态。园区入驻企业 2,000 多家、摊位总量超 6,000 个，承租药商超 15,000 人，覆盖中药材品类超 2,000 种，饮片/制药企业/药食同源大健康企业药材需求一站式供应，未来将形成线上线下产业互联的中药材交易新商贸生态。

(三) 公司主要经营模式

1、医药工业

(1) 采购模式

①中药材采购（生产用）：

采购招标中心在接收到各公司提交的年度采购招标需求以及质量标准文件后，对接亳州中药材商品交易中心进行采购。交易中心将依据公司的年度采购计划和实时库存状况，综合考量各类药材的市场供需状况及价格走势，以确保在最适宜的时机进行生产所需药材的储备工作。

②设备、工程、原辅料、包材采购：

通过公司内部的信息 SRM 平台以及国内领先的第三方招采平台，发布招投标信息，收集并审核参标供应商的资料，同时加强供应商的绩效管理能力和对供应商实施有针对性的管理和整合策略，建立供应商白名单库，并制定分级标准及考核评价体系，以进行客观评价和差异化管理。

通过整合各公司的同类采购项目，实施统一招标，利用采购数量上的优势来增强谈判力度，以获得价格优惠和优质服务。对于参与重大项目合作的供应商，我们进行现场实地考察，并在招标过程中坚持公开、公平、公正的原则。我们明确招标内容，以质量为标准进行定价，在确保产品和服务质量及售后服务的基础上，实现价格的最优化控制。

(2) 生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，生产部门依据销售计划、成品库存、原辅包库存、物料采购周期、生产周期、检验周期、新产品交接安排及设备产能等情况制定生产计划，组织召开产销对接会，逐品种产销对接，确定生产计划后下达执行。

生产公司根据生产计划，结合公司的实际库存及在途物资采购情况平衡制定原辅包需求计划，逐级审批后向供应商下达采购计划。

生产公司生产保障部组织制定车间生产计划指令并下发，各生产车间按照计划有序组织生产、检验、成品放行，满足销售需求。

（3）销售模式

公司根据不同产品特性、不同产品剂型，聚焦等级医疗机构、基层医疗机构、百强连锁药店等优质终端，以“招商、找商、服务商”为主要经营策略，按照产品属性、销售渠道、客户群体等方面确定了“招商”以及“商业分销”两种营销模式。

招商模式是通过制定具有竞争力的招商策略以及不同的合作方式，以产品、区域为单位选取销售团队能力强、终端资源丰富、资金实力雄厚、准入资源较强的客户进行合作，并以单独区域或者多区域赋予其区域销售权。商业分销模式主要是通过商业公司完成产品渠道布局，实现对第三终端及基层市场的定向开发，以及提供专业的推广服务、售后服务支持。

在市场经营管理方面，以“新型营销力”打造为核心，以“专业营销人才”经营为重点，以构建“敏捷性营销组织”为保障，以产品为单元，以事业部为载体，以“一张图、一张表、一张网”为行动指南，持续招商、找商和服务商，实现公司的快速发展局面。

2、医药商业

（1）采购模式

在采购方面，公司不断优化供应链体系管理，确保药品、医疗器械和中药饮片的质量和供应稳定性。公司主要与国内优质生产企业合作，以保证采购产品的质量和性价比。在采购过程中，坚持严格的预算与计划管理，并结合中标价格和市场价格进行策略性采购。全程遵循 GSP 要求开展产品采购，坚持以销定采，动态调整库存。采购计划制定后，进行预算分析，报公司批准后签订采购合同，确保按合同约定进行择优采购。各商业公司通过预算分析管理监督采购计划的执行情况，以确保采购活动的有效性和高效率。

（2）销售模式

公司作为区域领先的医药配送企业持续稳健发展。通过不断优化产品线，目前在销品类包括药品、医疗器械、诊断试剂和中药饮片，为千余家下游客户提供多样化及个性化的配送服务。公司以提升医疗服务为宗旨，不断调整和优化客户及产品结构，积极探索创新业务模式，以加速现金周转，提升盈利水平。

3、中药产业

（1）药材贸易经营

公司结合“14650”战略发展定位，不断建立与生产公司、集采中选企业、中成药企业等药材供应战略合作关系，围绕产地供应链搭建，摸底各大区农户、客户资源，夯实各大区品种分析，强化信息赋能、完善业务流程、严控经营风险，确保利润创收。

“品种经营”主要以信息为导向，以大宗常备、质量稳定、行情稳定、利于存储为基础，根据中药材季节因素、行情分析、意向客户的主营需求及交易中心的信息资源，根据产新、行情、客户需求输入开展中药材建库经营。

“以销定采”经营通过开发下游客户资源，确定其所需品种后，进行反向采购，即在开发客户时基本已确定销售品种和销售规模；该模式下公司会针对客户进行评级，选择优质客户进行重点维护，积极开拓行业知名度高、回款诚信好的客户，利用公司“N+50”的布局以及市场的资源优势，可为客户提供优质价廉的产品，进一步推动下游客户的开发。

（2）线下市场经营

公司加强线下市场升级改造，完善线下市场配套设施，结合线下市场商户经营需求，丰富市场经营业态，创新线下市场经营模式，打造中药材信息中心、中药材拍卖中心及单品种大货交易区，不断升级完善线下市场配套设施，依托差异化和特色经营，划分不同功能区，打造集仓储、配送、展销、交易等功能于一体的大型综合性中药材交易枢纽，提升线下市场经营收入。

（3）电商平台建设

公司以中药产业互联为核心战略部署，打造线上线下一体化的产业服务平台。线上运营的“神农洲”电商平台，为第三方服务平台，主要对上下游客户进行服务，方便客户在平台上进行交易。线下依托养生名优产品展示馆及电商直播间，持续开展产品招商和迭代，同时，加大对直播团队、网红达人的招商及合作洽谈，形成B2C模式流量沉淀，作为自营遴选产品的数据库和产品池。

（四）主打产品的市场地位

报告期内，公司紧抓市场机遇，不断深耕各级终端市场，逐步打造核心用药领域产品群，核心产品主要聚焦心脑血管、呼吸系统等优势疾病领域。我国心脑血管中成药、呼吸系统中成药年度市场规模均在1,000亿元以上。根据米内网数据统计，2024年注射用血塞通在心脑血管中成药领域临床渠道及市场份额分别排名第2和第1；舒血宁注射液在心脑血管中成药领域临床渠道和市场份额分别排名第9和第3；注射用炎琥宁在呼吸系统疾病用药中成药领域临床渠道和市场份额分别排名第9和第2；血栓通胶囊市场份额排名第1。

（五）业绩驱动因素

1、中医药全方位政策支持，产业市场规模持续扩大，创新发展动能强劲

近年来，国家陆续出台推动中医药行业发展的若干利好政策。2025年，国务院办公厅印发《关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》，从全产业链关键环节入手，围绕加大中药资源保护力度、规范珍稀中药资源开发利用、推进中药资源统计监测、发展中药材现代种业、推进中药材生态种植养殖、加强中药材流通和储备体系建设、优化产业结构布局、提升中药制造品质、培育名优中药品种、打造知名中药品牌、强化临床价值评估、加强中药配备使用、提升科技

创新能力、加强中药创新研发、完善中药标准体系、健全中药监管体系、促进更高水平开放、维护产业发展安全等方面分别作出部署，为中医药产业高质量发展提供了全方位的政策支撑。随着政策红利的持续释放、市场需求的不断升级以及产业自身竞争力的提升，中医药产业市场规模持续扩大。根据行业深度调研报告，2024年中国中医药市场规模已突破5000亿元，预计2025年将达到5500亿-6000亿元，2030年将进一步攀升至1.2万亿-2万亿元，年复合增长率（CAGR）维持在10%-14%。中医药产业正沿着高质量发展的轨道稳步前行。从中药资源保护到产业结构升级，从科技创新到市场拓展，各个环节都展现出强大的发展动能。

2、营销广深透布局，持续落实“招商，找商，服务商”营销理念

公司持续落实“招商，找商，服务商”的营销理念及“广深透，开足马，拉满弓，争夺抢”的营销十二字方针，通过拓宽覆盖维度、深化价值渗透、穿透市场壁垒，构建起从资源聚合到价值共生的全链条营销体系，为企业可持续发展注入强劲动能。深度落实各事业部区域市场规划，做好“广、深、透”布局，分品类、分产品、分规格，形成以等级医疗机构、基层医疗机构、零售市场全终端覆盖的销售管理体系，切实推动营销指标落地，并深化推进品牌学术推广、团队建设、后台服务保障体系建设等工作的协同发展。严格执行“以成而改、以快而变”理念，进一步优化内部管理流程、权限，充分发挥各部门之间协同作战能力。全面、深入推进以产品为单位的区域化招商模式，实现市场终端覆盖的不断扩大。

3、精准把握中成药集采机遇，窗口期启动“百日会战、千县工程”

报告期内，公司注射用血塞通、舒血宁注射液等14个品规中选第三批全国中成药集采及首批扩围接续采购品种名单，将为广大患者提供更多高质量用药选择，有望进一步扩大产品市场占有率，获得规模优势增量，推动珍宝岛系列品种医疗终端准入和销售渠道下沉。全国22个省/市/自治区发布全国中成药联盟第三批集采中选结果进入实际执行阶段，公司精准把握全国中成药集采政策机遇期，启动“千县工程”终端开发计划。严格遵循“全方位落实、一体化行动”总体原则，全面落实大规模招聘、系统性考核、深度开发终端、增量提效、强化培训及学术建设六项核心任务。随着各省集采政策相继落地执行及“千县工程”推进步入关键阶段，公司以“广深透、开足马、拉满弓、争夺抢”十二字营销管理方针为行动纲领，正式开启集采黄金窗口期的“百日会战、千县工程”攻坚战役。

4、持续渠道下沉挖掘增量潜力，积极布局县域基层市场

随着国家对基层医疗的重视和投入不断增加，县域居民的医疗保障水平逐步提高，对医药产品和服务的需求也在不断增加。县域地区人口老龄化趋势日益明显，老年人群体对慢性病治疗、康复护理等方面的医药需求大幅增长。县域市场医疗资源相对不足但需求巨大，市场竞争激烈但集中度较低，中医药在县域地区有着深厚的群众基础和广泛的应用。国家分级诊疗政策及配套、医保基金向县域医共体及基层倾斜、县域医疗人才培养引进、县域医疗财政投入加大、鼓励中医药服务在县域终端的广泛应用等支持政策不断加强，推动了县域中成药市场的发展。中成药具有副作用相对较小、价格相对较低等优势，适合县域居民的消费需求，在治疗慢性病、养生保健等

方面具有独特的作用。公司积极布局产品终端及销售渠道向县域市场下沉，不断加深相关区域产品布局渗透，拓宽腹地市场，促进盈利能力进一步提升，对经营业绩的持续提升产生了积极影响。

5、聚焦优势领域，持续提高产品市场价值

公司产品主要聚焦心脑血管系统用药、呼吸系统用药、骨骼肌肉系统用药、妇儿用药等多个治疗大类及治疗亚类。基于心脑血管 3.3 亿患病人群基数；银发经济规模化、标准化、集群化、品牌化发展；人口老龄化加剧；长期慢病诊疗需求，呼吸系统疾病常见多发、发病率高、人群普遍易感的流行病学特征，公司立足现代化可持续发展，深耕中成药领域，形成系列化产品的销售组合，满足医疗市场未被完全满足的市场需求，不断提高市场覆盖的深度及广度。

6、强化营销服务，赋能一线市场

公司坚持以市场为导向、以客户为中心的经营理念，推行精细化服务，注重服务的质量，不断提升客户的满意度，以服务促发展，以合作促共赢。根据公司营销战略及营销规划，为营销战略的实施提供精准广泛的产品服务、推广服务、学术服务、售后服务等，通过专业化、标准化、品牌化的服务，满足客户医药学信息资源获取需求，形成药品供应需求的良性互动，确保公众用药安全。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025 年上半年，珍宝岛药业围绕“一心三园四平台”的战略定位，推进“六位一体”战略布局，聚焦核心业务突破与全产业链协同，实现技术壁垒强化、产品矩阵扩容及市场渗透深化。公司整体经营呈现“研发强化、市场向好”的良性态势，为全年目标达成奠定坚实基础。

一、战略落地：三驾马车协同推进

报告期内，公司战略主线明确——“中药守正创新、生物药突破、化药获批”三轨并行，实现资源高效配置：

中药基本盘持续夯实：核心产品注射用血栓通、舒血宁注射液等通过循证医学升级和质量标准提升，在二级以上医院覆盖率提升，为心脑血管产品收入增长奠定基础。

生物药进入价值兑现期：参股公司特瑞思的 ADC 药物 TRS005(首个获批临床的 CD20 靶向 ADC)获国家药监局“突破性疗法认定”，纳入附条件批准快速通道，II 期临床聚焦复发/难治性淋巴瘤未满足需求，为国产创新药标杆项目。

化药“原料+制剂”双轨放量：自主研发的富马酸卢帕他定获 CDE“A 类登记”，切入亿级抗过敏药蓝海；盐酸帕罗西汀获 CDE“A 类登记”，富马酸比索洛尔片获生产批件，布局精神及心血管领域。

二、科技研发：创新管线密集突破，技术壁垒筑高

研发投入增强，体系化能力显著提升：

中药现代化攻坚：1.1类创新药清降和胃颗粒（治疗胃食管反流病）II期临床患者已开始入组，填补中医证候治疗空白，潜在市场超十亿级。

技术平台升级：建设“中药质量控制实验室”，将通过AI应用缩短药材检测时间，提升批次合格率。

产学研深度融合：与中国中医科学院等共建“联合实验室”，开展刺五加、黄芪、三七等药效物质研究，支撑二次开发和产品创新研究。

三、市场营销：终端深耕与渠道革新双驱动

以“学术赋能+渠道下沉”为核心，推动主营业务发展，结构性优化显著：

医院端学术引领：开展全国级和区域学术会议，通过学术引领带动血栓通胶囊、注射用血塞通开发、上量。

零售提升与线上拓展：零售终端增至5万家，独家品种复方芩兰口服液、血栓通胶囊销售提升；拓展线上渠道将推出药品+中医药大健康产品组合，丰富公司销售来源和产品集群。

集采红利兑现：14个品规中标全国中成药集采，覆盖心脑血管、呼吸等领域，锁定11万家目标医疗机构超百亿的潜力市场。

四、供应链：全链条智能化升级，筑牢质量壁垒

药材端可控性提升：推进刺五加、黄芪、金银花等GAP基地建设，道地药材占比80%，与供应商签订长期合作协议，保障核心原料稳定。

生产端效率突破：主要生产基地运用MES系统，关键工序自动化率85%，质量追溯系统实现生产全程数字化管控，抽检合格率将近100%。

五、组织能力：人才与数字化双引擎

人才梯队强化：实施“青苗计划”“领军计划”，通过内培外引的方式，确定关键岗位和领军人才的发展通道，形成复合型人才梯队。

数字化赋能管理：打造经营驾驶舱，实时监控经营指标，决策响应速度提升50%。

珍宝岛药业以技术壁垒筑高与全产业链卡位为核心，驱动从传统中药企业向综合型创新药企跃迁。上半年研发与供应链的实质性突破，为业绩增长与估值重塑提供强支撑，为开启高质量发展新周期奠定基础。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）营销优势

企业始终以战略为引领，聚力构建高质量发展新格局，深入贯彻新发展理念，坚持以产品为核心单元、以事业部制为组织载体、以市场规律为根本导向、以问题破解为突破抓手，不断深化招商合作

机制，创新服务模式，全面打造“对标一流、争先进位”的现代化营销体系。通过强化对标管理，聚焦行业标杆企业与标杆产品的先进经验，锚定“单品伟大化、小品最大化”目标，凭借“广深透”的营销精神、“拉满弓”的奋斗姿态、“开足马力”的攻坚克难劲、“争夺抢”的竞争意识，全力以赴推动营销目标高质量达成。

公司坚决落实“多线并存、多品共销”战略方针，系统构建起品种多元、规格适配、渠道协同的组合式营销体系。秉持市场导向、客户至上原则，依托专业化营销服务团队、覆盖全国30余省份的紧密型配送网络及丰富终端资源，通过精准市场细分与品牌学术双轮驱动，全面提升营销服务效能。以“产品力转化为生产力”为核心路径，持续赋能市场承接与拓展能力，实现品牌价值与经济价值的双向提升。

1、强化人才支撑，构建专业复合型梯队

通过科学化调整组织架构，搭建“战略决策层—区域执行层—基层服务层”三级联动机制，打造学术推广、商务管理、终端服务深度融合的复合型队伍。在市场运营体系上，构建“医学+市场+数据”架构，医学团队严格把控科学传播，市场团队精准制定策略，数据团队动态监测环境，确保决策科学、执行精准、响应及时。

2、织密营销网络，推进全域覆盖

已建成覆盖30余省份的全国性营销网络，贯通“城市公立医院——县域医共体——基层卫生机构——零售终端”全链条服务体系，重点实施“小终端·大模式”基层攻坚行动。建立三级学术推广体系，动态研判行业趋势与区域市场潜力，精准锁定目标客群。按产品属性分类施策，注射剂聚焦等级医院，口服制剂覆盖医疗与零售双终端，普药产品借助商业网络下沉至第三终端。

3、标准化宣传引领，打造高端标杆品牌

公司立足长远发展需求，以支持营销、服务市场为中心，秉持“求实、创新、协同”的团队精神，打造自上而下一体化的市场学术推广体系。以循证医学为根基，构建“国家级——省级——地市级”三级学术会议矩阵，强化“中药+化药+生物药”品牌集群效应，通过药交会、新品发布等场景提升专业形象。坚持线上线下融合，制定统一推广服务规范，完善全流程工具配套，持续扩大品牌辐射范围。

4、创新服务模式，推动资源整合升级

贯彻“产业+资本”双轮驱动战略，以“平台共建、合作共赢”理念深化政企合作，加速健康产业项目落地。创新采用“多线并存、多品共销”模式，系统整合各省内外营销资源，强化渠道资源整合效能，提升一二三终端覆盖率与转化率。通过渠道拓展和整合，提高资源利用率及转化率，不断扩大市场覆盖与占有份额，实现营销资源向经济效益的有效转化。

5、服务驱动品牌升级，构建客户价值生态

企业将服务质量提升纳入高质量发展核心战略，系统构建覆盖“发货配送——数据支撑——客户服务——学术推广——质量追溯”的全周期服务体系，实现从产品出厂到终端应用的全链条闭环管理。公司在产品、售前支持、供货服务、售后服务、学术推广、销售人员服务等维度，对各渠道、各消费群体的综合满意度评价颇高，在品牌知名度、品牌忠诚度、品牌美誉度等关键指标上持续领跑。未来，将持续优化“产品——服务——生态”协同体系，为医药健康产业高质量发展提供创新范例。

（二）技术优势

公司始终坚持“守正务实，开放创新”的核心理念，同知名院校、科研机构、CRO企业等开展深度合作，着眼于我国医药行业的未来发展，聚焦中药、化药、生物药三大产品体系创新型研发，打造高水平研发平台和高科技产品集群，全线升级产品结构，公司被认定为国家高新技术企业、黑龙江省企业技术中心、博士后创新创业实践基地和国家级博士后科研工作站等。

公司应用连续热回流提取技术、大孔树脂吸附技术、微波真空干燥技术、膜过滤技术、提取过程自动化控制技术、近红外光谱技术、指纹图谱谱系技术、工艺流程数字化技术等10余项国内、国际先进技术，全面提升产品质量；采用了全自动生产线和多种高端的研究、检测设备为产品质量提供了有力保证；采用了卧式刮刀离心机等提高了洁净分离工艺的生产效率；采用了德国默克集团(Merck KGaA)超滤器，保证制剂产品终端过滤效果；引进了韩式浓缩器自动化浓缩设备，达到节能环保的目的。

持有独家品种复方芩兰口服液、灵芪加口服液、血栓通胶囊，多年来持续细化、严控生产过程，保障药效稳定，对当前普遍发生的流感、体虚乏力、心脑血管疾病等具有显著疗效。同时开发了复方芩兰口服液、灵芪加口服液的无蔗糖规格，更利于血糖控制失调患者使用。

持续开展中药注射剂质量提升。核心品种舒血宁注射液参加国家中医药管理局科技司承办的“中成药及饮片标准化建设项目”，通过共建药材GAP基地、应用药材智能混配投料技术等方式，从源头保障产品质量可控、均一。不断深入研究，明确物质基础，通过多含量指标、双重指纹图谱等特有控制措施，建立独家质控标准，不断提升产品质量水平，保障疗效稳定。

（三）质量优势

公司始终将药品质量视为企业发展的生命线。报告期内，公司不断完善质量管理体系、质量责任考核和风险管控体系，持续提升质量控制水平，有力保障各板块产品的安全性和稳定性，进一步增强了公司产品的市场竞争力。多年来，公司以安全、有效、稳定的产品质量赢得较高的市场美誉，打造了药品质量过硬的品牌形象，通过全链条质量控制体系的深化，构建“预防——监控——改进”闭环质量控制体系，建立覆盖研发、生产、检验、仓储等各环节的质量优势，公司对生产所用的原辅包供应商进行风险评估并分级管理，同时建立药品不良反应快速响应机制，48小时内完成信息核实与评估。上半年，公司已通过ISO9001质量管理体系、ISO14000环境管理体系及ISO18000职业健康安全管理体系认证，为质量管控提供了系统化保障。

在生产制造环节，公司作为国家级绿色工厂与2024药品智能制造示范工厂，公司以“AI+中医药”战略为核心，成功构建了覆盖药品生产全环节的一体化平台，智能生产线上配备先进的智能监测、处理和调节系统，可自动监控洁净区环境，保障产品在无菌、稳定的条件下生产；同时，通过建立贯穿生产全生命周期的过程质量控制体系，不仅显著提升了生产效率，更进一步夯实了药品质量的稳定性。

随着2025年版《中国药典》将于10月1日起施行，公司迅速响应，积极筹备，深入剖析新版药典在药品标准、检测方法等方面的变动，组织专题培训，覆盖质量、生产、研发等关键岗位

人员，通过理论讲解与实操演练，提升员工对新版药典的执行能力，为顺利接轨新版药典筑牢根基。

为守护公众用药安全，公司以全链条视角筑牢药品质量防线：从研发阶段锚定法规与注册标准，在生产过程中实施每批次精准管控，通过严格检验确保产品合规性，每一份药品都经过全流程检验，保障公众用药安全。

（四）产品优势

公司产品管线覆盖心脑血管疾病用药、呼吸系统疾病用药、消化系统疾病用药、骨骼肌肉系统用药、妇科儿科用药、血液造血系统、全身抗感染用药等疾病领域，公司重点布局心脑血管及呼吸系统两大优势病种领域，重点打造以注射用血塞通、舒血宁注射液、注射用炎琥宁、血栓通胶囊、复方芩兰口服液等注射剂与口服制剂的重磅产品组合。

报告期内的核心产品包括血栓通胶囊、双黄连注射液、注射用血塞通、复方芩兰口服液等，根据产品属性及生命周期，公司积极布局拓展城市等级、县域基层、广阔商销、零售药店等终端市场。

在心脑血管疾病领域，中成药因安全性高、副作用较小而受到市场广泛认可。随着中成药现代化、居民保健意识的提高、心脑血管疾病的发病率流行病学特征，中成药市场在心脑血管疾病领域的市场需求不断增大，呈现增长趋势。该领域中注射用血塞通、血栓通胶囊为公司核心品种之一，分别针对住院和口服需求，二者协同互补作用较强，序贯疗法用药临床获益更高。公司心脑血管疾病领域药品安全性、有效性获得临床广泛认可，依托等级医疗机构持续深耕、销售渠道多元化拓展、慢病防治用药组合、广深透覆盖等营销策略，并通过销售渠道向基层医疗和广阔市场下沉，与零售连锁药店加强合作，拓展了非等级医疗终端，保障销量稳步增长。

在呼吸系统领域，注射用炎琥宁、双黄连制剂为经典呼吸系统一线用药，临床循证证据丰富，可全面应对病毒性肺炎等各类肺炎、病毒性上呼吸道感染等呼吸系统疾病，依托企业智能制造、完善的质量管理体系、高于法定标准的内控标准，其优质性、安全性、有效性已获得广泛认可。复方芩兰口服液是公司独家医保产品、中药保护品种，入选中国中医药循证医学中心发布的100个基于评价证据的中药品种。

（五）产业政策优势

近年来，国家持续出台多项利好政策支持中医药行业发展，覆盖医保、中药研发创新、中药饮片质量规范管理、中医医疗服务体系建设等多个领域。2025年3月20日，国务院办公厅印发《关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》，从全产业链关键环节入手，提出8个方面21项重点任务，包括支持大品种创新改良与古代经典名方上市，打造知名品牌，推动老字号企业传承建设，实施商标品牌战略，加强价值评估与融资。2025年1月3日，国务院办公厅还印发了《全面深化药品医疗器械监管改革促进医药产业高质量发展的意见》，明确加大中药研发创新支持力度，完善中药特色审评证据体系，积极支持名老中医方、医疗机构中药制剂向中药新药转化，鼓励改进已上市中药品种，对符合条件的独家中药品种给予一定市场独占期等。

在化药领域，中共中央、国务院印发了《质量强国建设纲要》。在产品质量提档升级方面，提出加速推进化学原料药技术研发和质量标准升级，提升仿制药与原研药、专利药的质量和疗效一致性；在药品安全管理上，加强药品全生命周期管理，推动临床急需和罕见病治疗药品审评审批提速，提高药品检验检测能力，完善信息化追溯体系实现药品全过程可追溯，为化药行业创新发展营造良好的政策环境，从研发、生产到流通使用全链条保障化药质量与安全，激励企业投入创新研发，提升我国化药产业整体实力。

各项政策从多个层面为医药行业的发展筑牢了支撑体系。资金扶持上，借助专项基金的设立、税收减免等举措，切实减轻企业在研发环节的资金压力；创新驱动方面，通过强化知识产权保护力度、搭建快速审批通道等方式，为创新药物的研发注入强劲动力；产业布局上，以生物医药产业园区为载体，促进企业间的集聚发展与产业链各环节的高效协同；人才建设上，依托人才培养计划与人才引进机制，为行业输送并稳定高素质的研发团队；国际拓展上，鼓励开展跨国合作与国际市场准入布局，助力行业提升研发水准和全球市场竞争力；市场推广上，通过将创新药物纳入医保支付范围、实施政府集中采购等政策，为其市场普及提供有力保障。

这些政策所形成的综合优势，共同构建起有利于药品研发的良好生态，为医药产业的创新突破和国际化发展提供了坚实保障与强大推力。

（六）专利优势

公司始终将产品知识产权保护放在核心位置，截至 2025 年 6 月末，有效专利累计达 167 项，具体分布为：国内发明专利 117 项、国外发明专利 17 项、国内实用新型专利 8 项、国内外观设计专利 25 项；此外，还取得计算机软件著作权 20 项。

借助 PCT 途径，公司创新药专利在多个国家成功获得授权，主要有：《作为 FGFR 和 VEGFR 抑制剂的乙烯基化合物》已在美国、欧洲、中国、日本获得授权；《作为 Akt 抑制剂的二氢吡唑氮杂卓类化合物》已获美国、欧洲、中国、日本、韩国授权；《作为 Akt 抑制剂的盐型及其晶型》在美国、日本、韩国、中国、欧洲均获授权；《穿心莲内酯改构化合物》获得美国和中国授权；《一种穿心莲内酯改构化合物的盐型、晶型及其制备方法》已获美国、中国、欧洲授权；《一种作为 FGFR 和 VEGFR 抑制剂化合物的盐型、晶型及其制备方法》则在美国、欧洲、日本取得授权。

（七）品牌优势

珍宝岛药业致力于推动我国中医药文化及医药健康事业的传承创新发展，致力打造中国中医药产业资本化标杆与创新发展的引擎。公司持续深化品牌战略，聚焦企业品牌与产品品牌的价值塑造、资产积累与高效传播，以品牌势能驱动资本市场价值持续提升。

公司依托“品牌价值+资本势能”双轮驱动战略，基于对市场需求的深刻洞察，依托精准的品牌定位、多维传播策略及多元化品牌活动，构建起覆盖全产业链的品牌生态化布局。企业及产品品牌影响力不断获得提升。在品牌传媒中心的战略统筹下，前瞻性的品牌顶层设计有效协同品牌估值提升与资本市场口碑建设，形成了“以品牌赋能企业发展”的良性循环。

报告期内，公司持续开展系统性品牌传播活动，在公众认知、行业地位及资本市场品牌形象

三个维度上取得良好成效。品牌建设成果丰硕，公司价值增量显著，品牌价值与市场价值的深度拓展获得广泛认可：在《金融界》主办的第十三届“金智奖”年度评选上，获“杰出成长性企业奖”殊荣；作为医药行业唯一入选品牌，获评首批“黑龙江省消费名品——时代优品”，彰显了黑龙江省对公司引领行业发展、塑造卓越品牌价值高地的充分肯定；入选《黑龙江日报》“3.15 国际消费者权益日”专版，诚信品牌建设成果获得权威媒体背书与消费者信赖。在 ESG 理念持续深化的实践中，成功构建了“社会价值创造-品牌信用增强-资本价值增长”的可持续发展闭环。

在品牌影响力持续升维的进程中，珍宝岛药业位列 2024 中国医药市场药企（中药）百强第 27 位。公司同步深化各细分领域品牌建设，实现多维度品牌价值共振。通过“品牌+资本”双平台联动顶级资本资源开展价值路演，核心竞争力与投资价值持续强化。在科技与质量品牌维度，公司获评“国家企业技术中心”及“2025 年黑龙江省质量标杆企业”，并获黑龙江省第七批专精特新“小巨人”企业推荐，进一步拓展企业品牌底蕴。

历经持续的价值沉淀，“珍宝岛”品牌已赢得社会公众、医药行业及资本市场的广泛认可，影响力持续扩大。展望未来，公司将持续聚焦品牌升级战略，致力于塑造资本市场价值锚点，深化多平台、多渠道的品牌传播矩阵，依托高影响力的行业活动，进一步提炼及升华“珍宝岛”品牌核心价值，为公司实现高质量、新质化发展提供核心驱动力。

（八）团队建设优势

公司坚持“合作、平台、共享、共赢”发展理念，始终将团队建设置于战略高度，通过系统性的人才培养、科学的组织架构搭建及积极的企业文化塑造，形成了独具竞争力的团队优势，为公司的研发创新、生产运营和市场拓展提供了坚实保障。公司核心管理团队稳定且凝聚力强，行业经验丰富，涵盖研发、生产、质量、营销、资本运作等全产业链关键环节，对行业政策走向、市场需求变化及技术发展趋势有着精准的判断与前瞻性洞察。公司高度重视人才梯队建设，构建了覆盖“研发、生产、营销、职能”全领域的人才体系，研发领域重视创新药、高端制剂研发经验积累，生产领域培养具备丰富 GMP 管理经验的技术骨干和技能型人才，营销领域打造熟悉医药市场发展、具备专业学术推广能力的销售团队，形成了“高端领军人才引领、中层骨干支撑、青年人才储备”的良性发展格局。公司将继续秉承“搭平台、助成长、显价值”的人才理念，持续深化团队建设，将个人发展与公司愿景深度绑定，为企业的长期战略落地提供可靠的决策支撑，为守护人类健康事业贡献更大力量。

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	713,410,892.19	1,660,604,867.40	-57.04
营业成本	347,307,683.59	697,599,000.13	-50.21
销售费用	74,634,762.43	162,334,337.62	-54.02
管理费用	146,441,085.47	146,969,405.77	-0.36

财务费用	69,973,701.64	57,325,982.22	22.06
研发费用	10,773,656.99	10,527,112.23	2.34
经营活动产生的现金流量净额	-62,101,205.93	-211,292,963.43	-
投资活动产生的现金流量净额	-564,767,213.77	-38,781,296.14	-
筹资活动产生的现金流量净额	-182,584,743.33	-5,856,091.44	-

营业收入变动原因说明：①因全国中成药集采执行时间延后，本期发货量减少；②本期主要产品价格下降。

营业成本变动原因说明：主要系销售规模减少所致。

销售费用变动原因说明：主要系销售规模减少所致。

管理费用变动原因说明：与上年同期基本持平。

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：与上年同期基本持平。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期经营性流入占比较高及税费支出减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系贵州神农谷健康产业发展有限公司少数股权投资款项支出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系偿还债务支出增加所致。

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
货币资金	241,951,052.39	1.96	1,053,304,072.43	8.29	-77.03	主要系股权投资款项支出增加及偿还债务支出增加所致。
合同负债	177,875,728.3	1.44	49,759,820.64	0.39	257.47	主要系预收货款增加致。
长期借款	663,000,000.00	5.38	1,546,000,000.00	12.16	-57.12	主要系一年内到期的长期借款增加所致。
一年内到期的非流动资产	5,720,819.70	0.05	15,389,665.40	0.12	-62.83	主要系一年内到期的债权投资减少所致。
预收货款	9,705,227.29	0.08	5,538,355.49	0.04	75.24	主要系预收货款增加致。
一年内到期的长期负债	1,399,182,656.62	11.36	444,157,028.89	3.49	215.02	主要系到期借款额增加所致。

其他流动负债	6,389,191.92	0.05	52,858,274.16	0.42	-87.91	主要系不符合终止确认条件的应收票据到期所致。
--------	--------------	------	---------------	------	--------	------------------------

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

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,090,971.38	房屋预售监管保证金
合计	1,090,971.38	-

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 公司全资子公司亳州中药材商品交易中心有限公司新设全资子公司亳州福鸿拍卖有限公司，注册资本：100 万元人民币，经营范围：许可项目：拍卖业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：销售代理；招投标代理服务；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；社会经济咨询服务；企业管理咨询（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

② 公司全资子公司亳州中药材商品交易中心有限公司新设全资子公司亳州方乾医药科技有限公司，注册资本：500 万元人民币，经营范围：一般项目：医学研究和试验发展；地产中草药（不含中药饮片）购销；自然科学研究和试验发展；农业科学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

③ 公司三级全资子公司西和县盛合堂中药材有限公司已注销。

(1). 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

(3). 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

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

2023 年 8 月 15 日，公司与黑龙江和晖制药有限公司签订了《关于虎林市方圣医药科技有限公司之股权转让协议》，将全资子公司虎林市方圣医药科技有限公司 100%股权转让给黑龙江和晖制药有限公司，交易价格为 4.25 亿元。公司于 2025 年 4 月 1 日、6 月 25 日分别召开第五届董事会第二十次会议、2024 年年度股东大会补充审议并通过了《关于转让全资子公司股权的议案》。

具体内容详见公司在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的相关公告。

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
哈尔滨珍宝制药有限公司	子公司	许可项目：药品生产；药品委托生产；药品零售；药品批发；检验检测服务；药品互联网信息服务；实验动物生产；实验动物经营。一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；第二类医疗器械租赁；计量技术服务；招投标代理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；物业管理；中草药收购；地产中草药（不含中药饮片）购销；初级农产品收购。	400,000,000	2,234,715,604.26	1,005,096,926.03	461,438,499.49	9,545,858.99	9,305,620.60

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、药品研发风险

药品研发是一个涉及多环节、长周期的复杂过程，从早期筛选到最终的临床应用，各阶段均存在显著的不确定性和风险因素。这些风险相互关联，贯穿于研发全流程，对制药企业的战略决策和执行能力构成严峻考验。

药品研发的主要风险：

①科学风险：疾病的生理机制复杂，药物作用靶点的特性尚未完全明确，导致部分在实验室阶段表现出良好潜力的化合物，在进入临床研究后无法证实其有效性。

②技术风险：药物从实验室小规模制备向工业化大规模生产转化时，可能面临生产工艺不稳定、晶型控制困难、杂质超标等问题，影响药物的质量和生产可行性。

③临床风险：临床试验设计不合理可能导致数据可靠性不足；患者招募过程中存在地域限制、符合入组标准的病例数量不足等问题，可能延误研发进度；试验结果未达到预期疗效或出现严重安全性问题，将直接导致研发项目失败。

④监管风险：药品监管机构的法规政策和审评标准可能发生调整，若企业未能及时适应，可能导致申报材料不符合要求；审批流程复杂且耗时较长，任何环节的延迟或驳回，都可能对研发项目造成重大影响。

⑤市场风险：新药上市后面临同类产品的竞争压力，若竞品提前进入市场或具有更优的疗效、价格，可能影响市场份额；市场需求变化、医保支付政策调整以及定价策略不当等因素，也可能导致新药上市后市场表现不佳。

风险应对措施

①针对科学风险：加强基础研究投入，提高早期化合物筛选的准确性和成功率，从源头降低研发失败的可能性。

②针对技术风险：优化生产工艺，引入先进技术，提高生产过程的稳定性和可控性，将工艺偏差控制在合理范围内，确保规模化生产的顺利进行。

③针对临床风险：科学设计临床试验方案；扩大招募范围，缩短招募周期，提高临床试验效率和数据质量。

④针对监管风险：密切跟踪监管机构的政策动态和指导原则变化，提前做好应对准备；加强

与监管机构的沟通，争取获得政策支持。

⑤针对市场风险：开展全面的市场调研，绘制竞品矩阵，明确目标市场和竞争优势；通过差异化适应症开发，构建市场竞争壁垒；加强专利布局，采用专利组合策略，延长新药的市场独占期。

2、产品质量风险

药品作为关乎生命健康的特殊商品，其质量安全至关重要。随着中国近年加入国际药品认证合作组织的进程发展，药品生产质量管理规范（GMP）与国际标准加速接轨，各类现场检查力度加强，药品监管要求整体持续升级，对企业的质量体系建设和日常合规运营提出更高要求。公司无菌产品及中药注射剂种类多、生产流程长、工艺复杂，对生产设备、环境以及人员的技术要求都比较高，在原材料采购、产品生产、检测、包装和运输等各环节中影响产品质量的因素较多。随着公司经营规模的持续增长，公司的产品质量控制能力如果不能适应这种变化，可能会对公司经营产生影响，引发市场信任危机。

应对措施：公司始终坚守“为世界提供优质的健康产品与服务”的企业使命，秉持“以质量求生存，以信誉赢市场，顾客至上，持续改进”的质量方针，严格执行 GMP 相关法律法规，持续加大技术投入，全面构筑起一套覆盖质量系统、生产系统、设备与设施系统、实验室控制系统、物料与产品系统的综合性质量管理体系，确保产品质量稳定提高。

3、采购招标风险

受国内外政策及市场环境因素影响下，金属、中药材、原辅料、包装原材料价格及物流运输成本大幅上涨，将大幅增加公司的采购及生产成本。

应对措施：加大市场行情信息收集与分析力度，分析各专业类别物料采购额度，重点关注采购数额/频次大、单价波动频繁的物料品种，从市场库存、供需关系、行业政策等方面分析预测行情。有计划调整招标时间，错峰采购，在低价阶段提前储备库存。此外，深化供应商及其产品领域调研，加大溯源、开发力度，通过数据积累、对比、分析及供应商竞争机制，加大商务谈判力度，提高采购招标成本管控。

4、中药材贸易风险

中药材贸易业务受终端市场需求、产端供给、产量情况、自然灾害等诸多因素影响，近年来多种中药材价格频繁波动，绝大多数中药材下游需求企业资金紧张，存在应收账款逾期的风险。此外，中药材市场目前存在产地市场转移的倾向，对传统流通性交易市场存在一定的冲击。

应对措施：公司通过多年的战略布局和积累，形成了对上游道地中药材供应核心资源的掌握，并在全国范围内开展道地药材产区布局并完善中药材专业市场，自主建设亳州中药材商品交易中心，在全国中药材各大产区布局信息站点，为公司提供中药材道地产区中药材种植面积、当地气候环境、极端天气、产量等一手信息，为公司中药材贸易业务决策提供可靠的信息来源。同时，公司在开展业务前多渠道评估下游企业经营情况、主要负责人信用情况，综合评估下游企业，给

予各下游企业不同的授信额度，在其授信额度范围内开展中药材贸易业务，尽力规避回款难、坏账等风险。

5、人才储备风险

制药行业的研发创新高度依赖高端人才，具备深厚技术积累和项目经验的高端人才属于稀缺资源，高端人才争夺加剧导致的流失风险对公司的研发创新能力和市场竞争力造成严重冲击；行业知识密集、技术复杂的特点导致人才培养周期较长，而行业新研发技术、生产工艺和质量管理标准对公司人才的知识结构和技能水平又提出了更高要求；行业受政策影响显著，随着药品审评制度改革、医保支付政策调整、带量采购常态化等政策的持续推进，行业的商业模式和竞争逻辑不断发生变化，对公司人才发展和储备带来更大的挑战和压力。

应对措施：公司将进一步完善人才保留机制，加大高端人才激励力度；优化人才培养体系，缩短人才成长周期；动态调整人才结构，前瞻性加强新兴业务领域人才储备；同时密切关注外部环境变化，制定灵活的人才引进策略，最大限度降低人才储备风险对公司发展的影响。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

为贯彻落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》要求，践行“以投资者为本”的上市公司发展理念，积极响应上海证券交易所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》，推动公司高质量发展与投资价值提升，切实保护投资者尤其是中小投资者合法权益，现结合公司经营情况和发展战略，公司于2024年12月制定了“提质增效重回报”专项行动方案，方案实施进展顺利，相关进展情况如下：

1、深耕主营业务，促进提质增效

(1) 深化营销变革，终端覆盖与集采双突破

① 全渠道网络构建

公司确立“招商、找商、服务商”三位一体营销策略，通过“广深透、开足马、拉满弓、争夺抢”的经营方针，建成覆盖全国30余省份营销网络，贯通“城市公立医院—县域医共体—基层卫生机构—零售终端”全链条市场结构。

② 集采中标驱动增量

在全国第三批中成药集采及首批扩围招标中，公司14个核心品规成功入围，涵盖心脑血管、呼吸系统等领域。明星产品注射用血塞通市场份额居行业前列，注射用炎琥宁等品种跻身细分市场领先地位。

③ 精准化区域招商

实施“单品伟大化、小品最大化”策略，按区域需求差异化布局。依托集采中选身份和集采执行落地的良好契机，启动“千县工程”，加快拓展市场终端。

(2) 智能制造夯实新质生产力基础

深化数字化智能车间建设，整合 MES 与 ERP 双核心平台，实现生产全流程电子化管控与实时质量监控。应用视觉检测技术，关键参数合格率达行业领先水平，保障集采产品稳定供应，并获评药品智能制造示范工厂荣誉。

（3）研发管线聚焦高效产出

① 优化研发结构

资源集中倾斜至创新药与优势品种二次开发等创新型项目。1.1 类创新中药清降和胃颗粒进入二期临床，正在推进多中心的患者入组工作。国家药监局药品审评中心正式批准独家品种复方芩兰口服液针对 4-12 岁儿童外感风热适应症的二期、三期临床试验。原料药富马酸卢帕他定、盐酸帕罗西汀仿制药领域获 CDE “A 类登记”，玛巴洛沙韦注册登记备案；仿制药富马酸比索洛尔片获批，形成“中药+化药”双轮驱动。

② 质量标准提升

与国内知名高校、科研机构建立校企合作平台，全面推进中药注射剂“689”质量标准提升、中药注射剂安全性再评价等研究项目，着力打造以心脑血管为核心的重磅产品管线。

（4）中药材全产业链整合，资源壁垒持续巩固

依托亳州中药材商品交易中心的“N+50”战略布局，深入全国道地药材产区，已完成或正在推进金银花、刺五加、连翘、黄芪、黄芩、三七等 GAP 基地建设，进一步夯实中药材上游产业链资源，提升全产业链竞争优势。

公司将持续以“科创属性+资源聚合”双引擎为指引，加速集采中选品规在全国落地，加快清降和胃颗粒等创新药临床进展，深化供应链与智能制造产业升级。通过技术赋能、产业链协同与股东价值共创，筑牢中药高质量发展新生态。

2、增强股东回报，共享经营成果

公司高度重视投资者回报，在兼顾业绩增长及高质量可持续发展的同时，注重对投资者持续、稳定、合理的投资回报，以实际行动回馈广大股东。公司自 2015 年上市以来累计实施现金分红 9 次，累计分红金额达到 13 亿元。2025 年公司完成了 2024 年度利润分配，现金分红金额为 1.41 亿元，占 2024 年度归属于公司股东净利润的 32.21%。

未来，公司将继续秉持积极回报投资者、共享经营成果的宗旨，进一步提升投资者回报能力和水平，丰富投资者回报手段。根据公司发展规划，综合考量经营情况、资金状况、投资需求等因素，统筹好企业发展、业绩增长与投资者回报之间的动态平衡，积极论证提高分红频次、分红比率等举措的可行性，提高分红的稳定性、及时性和可预期性，不断增强投资者获得感，努力践行经营成果共享。

3、提高信披质量，优化投资者关系管理

公司一如既往地严格按照《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规和《公司章程》、公司《信息披露管理制度》等相关规定，遵循真实、准确、完整、及时、公平的信息披露原则，切实履行信息披露义务，优化信息披露工

作，努力提高信息披露质量和透明度，并积极增加自愿性信息披露，以简明清晰、通俗易懂的原则开展信息披露工作，便于投资者更好地了解行业及公司的价值。

同时，公司高度重视投资者关系管理工作。报告期内，公司通过股东大会、业绩说明会、接待投资者来访、分析师会议、上证 e 互动、投资者热线、董办邮箱等多种渠道保持与投资者的联系与沟通，主动传递公司价值，不断增进投资者对公司的了解，促进公司与投资者之间的良性互动关系。

公司在召开股东会中，使用上海证券交易所“一键通”服务，通过科技赋能手段，提醒投资者参会，便利投资者投票，为中小投资者参与股东会提供便利，维护中小投资者参与公司治理的合法权益。

未来，公司将继续以投资者需求为导向，严格遵守法律法规和监管机构的规范性文件要求，持续完善信息披露体系，积极履行信息披露义务，结合行业特点优化信息披露内容，不断提高信息披露质量。公司将积极构建和谐的投资者关系，不断创新和丰富互动交流方式，重视资本市场表现，把高质量召开投资者说明会作为提升投资者关系管理水平的重要抓手，以高质量的投关工作提升市场对公司价值的认可度，推动公司市场价值与内在价值相匹配，推进公司与投资者之间建立长期、稳定、良好的互动关系。

4、优化公司治理，提升规范运作水平

根据《中华人民共和国公司法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和《公司章程》的要求，公司不断规范公司内部控制制度，推动公司治理主体协调运转、有效制衡，努力降低经营风险，切实维护公司及全体股东的利益。

为进一步规范公司运作，不断完善公司法人治理结构，更好地保护广大投资者特别是中小投资者的权益，促进公司持续健康稳定发展，公司对《公司章程》及多项法人治理制度进行全面性的梳理与制定，并于 2025 年 6 月 25 日召开 2024 年年度股东大会审议通过此次修订。本次修订的重点在于全面贯彻落实新《中华人民共和国公司法》、新《上市公司章程指引》，删除监事会、监事相关章节、条款，由董事会审计委员会承接监事会职责，具体内容详见公司于 2025 年 6 月 5 日披露的《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司关于减少注册资本、取消监事会并修订〈公司章程〉及相关公司治理制度的公告》。

公司将根据监管要求的最新变化，持续加强规范运作，努力建设形成更加高效规范的公司治理体系，维护好广大投资者特别是中小投资者的合法权益。公司将强化独立董事服务保障机制，为独立董事履职提供所需的必要条件；持续提升公司内控管理规范性和有效性，提高公司经营风险防范能力，实现企业可持续健康高质量发展。

5、强化“关键少数”责任，提升履职能力

报告期内，公司高度重视控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员等“关键少数”的规范履职和风险防控。公司积极做好监管政策的研究学习，及时传递最新监管动态，组织董监高等人员参加黑龙江省证监局、交易所等监管机构、上市公司协会的各类规范履职的相关培训。

报告期内，邀请专家为公司及“关键少数”人员进行了信息披露规范与新规解读的专题培训，提高董监高的合规意识和履职能力，督促董监高忠实履职、勤勉尽责。

公司未来将不断提高治理水平，持续强化“关键少数”责任，继续通过多种渠道及时向“关键少数”传递最新政策法规，加强“关键少数”人员的合规意识和责任落实，切实推动企业高质量运营，进一步维护广大股东的合法权益。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王磊	财务总监	离任
张言伟	财务总监	聘任
黄静	职工董事	选举

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2025 年 4 月 29 日，公司原财务总监王磊先生因个人原因申请辞职。同日，公司召开第五届董事会第二十一次会议，经公司总经理提名，董事会提名委员会任职资格审查、审计委员会审核通过，公司董事会同意聘任张言伟先生担任公司财务总监职务，任期自董事会审议通过之日起至公司第五届董事会任期届满之日止。（具体内容详见公司在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临 2025-031 号公告）。

2025 年 6 月 25 日，公司召开 2025 年第一次职工代表大会，会议同意选举黄静女士为公司第五届董事会职工董事，任期自本次职工代表大会审议通过之日起至第五届董事会任期届满之日止（具体内容详见公司在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临 2025-049 号公告）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2025 年 3 月 25 日召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十六次会议，审议并通过了《关于公司回购注销部分离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议	公司于 2025 年 3 月 26 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2025-017 号公告。

案》，鉴于公司 2023 年限制性股票激励计划中 3 名激励对象因个人原因已离职，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，公司将对其已获授但尚未解除限售的 144,094 股限制性股票进行回购注销，以上议案尚需公司股东大会审议通过后方可实施。	
公司于 2025 年 4 月 29 日召开第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十七次会议，审议并通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。鉴于公司 2024 年度业绩未达到 2023 年限制性股票激励计划第二个解除限售期的考核标准，本激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，公司拟对 22 名激励对象持有的已授予但尚未解除限售的 623,996 股限制性股票进行回购注销。本次回购注销尚需提交公司股东大会审议。	公司于 2025 年 4 月 30 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2025-029 号公告。
公司于 2025 年 6 月 25 日召开 2024 年年度股东大会，审议并通过了《关于公司回购注销部分离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》和《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意对已获授但尚未解除限售的 768,090 股限制性股票进行回购注销。	公司于 2025 年 6 月 26 日在上海证券交易所 www.sse.com.cn 披露的临 2025-048 号公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	哈尔滨珍宝制药有限公司	http://111.40.190.123:8082/eps/index/enterprise-more?code=91230199731374049N&uniqueCode=a9b93bb83b11ae00&date=2024&type=true&isSearch=true
2	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司	http://111.40.190.123:8082/eps/index/enterprise-more?code=912303005513414425&uniqueCode=17f3f6ad6a9a577e&date=2024&type=true&isSearch=true

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 ☐不适用

2025 年上半年，公司积极贯彻和推进中央“精准扶贫、精准脱贫”的决策部署，2025 上半年度主要开展了公司内部扶贫工作，组织了涵盖珍宝岛全系统的困难员工慰问活动，由各子公司工会主席前往公司困难员工家中慰问，并向患病员工捐助慰问金，切实让员工感受到企业的温暖及关怀。2025 上半年度累计发放慰问金 38,900 元。另外珍宝岛为助力公益事业发展，特设立了“珍药股份慈善基金”，并于 2025 年 6 月向黑龙江省慈善总会捐赠 150,000 元，积极践行企业社会责任。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	创达集团、实际控制人	一、本人控制的其他企业未来不会从事与珍宝岛及其控制的子公司有竞争或构成竞争的业务或活动。 二、同意珍宝岛在同等商业条件下有优先收购权。 三、本人控制的其他企业不经营和珍宝岛相似产品。 四、优先考虑珍宝岛及其控制的子公司的利益。	2020 年 8 月 11 日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	创达集团、实际控制人	一、关联交易进行表决时，本人已履行回避表决的义务。 二、尽可能减少和尽量避免不必要的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规依法履行信息披露义务。保证不通过关联交易损害珍宝岛及其中小股东的合法权益。 三、保证不利用控制地位和关联关系损害珍宝岛及其中小股东的合法权益	2020 年 8 月 11 日	否	长期	是	不适用	不适用

	其他	创达集团	如因股权质押融资风险事件导致创达集团作为上市公司控股股东的地位受到影响，将积极采取多种合法措施防止所持上市公司股份被处置，维护控股股东地位的稳定性。	2020年9月27日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	珍宝岛	募集资金不会变相投入公司类金融业务；公司不新增对类金融业务的投入。	2020年8月11日	是	募集资金使用完毕前或募集资金到位后的36个月内	是	不适用	不适用
	其他	珍宝岛	本次非公开发行募集资金不会用于置换董事会决议日前已投资金额。	2020年11月3日	是	募集资金使用完毕	是	不适用	不适用
	其他	珍宝岛	公司将按照国家相关法律法规的规定及相关政府主管部门的计划程序，积极办理取得募投项目国有土地使用权的相关手续，确保及时取得募投项目用地，按期开展募投项目建设工作，保证项目顺利实施。	2020年11月20日	是	募投项目建设完毕	是	不适用	不适用
	其他	方同华	将督促控股股东创达集团以自有、自筹资金足额偿付融资本息，确保不因逾期偿付本息或其他违约事项导致创达集团所持上市公司股份被质权人行使质押权；若创达集团所质押上市公司股票存在平仓风险，本人将采取多种方式避免创达集团所持股票被处置，避免上市公司控股股东及实际控制人发生变更。	2020年9月27日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	方同华	1、本人将积极督促并协助发行人及其子公司办理相关房屋建筑物的产权证书；	2020年9月27日	否	长期	是	不适用	不适用

			2、未来任何因发行人及其子公司未取得相关房屋产权证书涉及的纠纷、处罚导致的相关损失及罚款均由本人承担，保证该等纠纷、处罚不会对公司造成任何损失。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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、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

（一）处罚情况

2025 年 5 月 30 日，上海证券交易所在其官网发布《关于对黑龙江珍宝岛药业股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（【2025】95 号），对公司及相关责任人予以通报批评。

（二）整改情况

1、完善信息披露管理制度

① 健全制度体系：依据相关法律法规及监管要求，对公司现有的《公司章程》《信息披露事务管理制度》等法人治理制度进行全面梳理和修订，明确信息披露的标准、流程、责任主体以及审批权限等，确保制度的完整性、准确性和有效性，使信息披露工作有章可循。

② 细化披露流程：制定详细的信息披露流程，涵盖信息的收集、整理、审核、批准到发布各个环节，明确各部门及人员在流程中的职责和工作要求，确保信息披露的及时性、准确性和完整性。严格执行《重大事项内部报告制度》等公司法人治理的相关规定，建立并完善公司内部重大事项报告机制，对于重大事项发生时，相关部门需在第一时间将信息报送至董事会办公室，董办进行初步审核后，再提交至董事长审批，最终由专人负责对外披露。

2、加强内部控制环境建设

① 建设完善内控体系：进一步修订公司内控制度，搭建完善内控体系。公司管理层应充分认识到信息披露合规的重要性，带头遵守信息披露制度，加强对内部控制的重视和领导，确保内控制度的有效执行。

② 优化公司治理结构：进一步完善股东会、董事会及经理层的职责分工和制衡机制，确保各机构能够相互协作、相互制约，有效发挥审计委员会和独立董事的监督作用，防止内部控制被少数人操控，形成良好的公司治理环境。

③ 培育良好的内控文化：在公司内部营造浓厚的内控文化氛围，使全体员工都认识到内部控

制的重要性，自觉遵守内控制度。通过内部培训、宣传栏、工作群等多种渠道，宣传信息披露违规的风险和案例，提高员工的风险意识和合规意识，形成全员参与、共同维护内部控制良好运行的局面。

3、提升信息披露质量

① 加强信息审核机制：建立严格的信息审核流程，明确审核人员的职责和权限，对拟披露的信息进行多层次、全方位的审核。审核内容包括但不限于信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性以及是否存在遗漏、误导性陈述等。

② 建立信息反馈与更正机制：建立健全信息披露后的反馈机制，及时收集投资者、监管机构等各方对已披露信息的意见和疑问，对发现的问题及时进行核实和处理。

4、强化内部审计监督

① 增强内部审计独立性：确保内部审计部门的独立性和权威性，使其能够独立开展审计工作，不受其他部门和人员的干扰。内部审计机构应直接向审计委员会负责，定期向其报告审计工作情况和发现问题，提出改进建议。

② 扩大审计范围与深度：内部审计应将信息披露纳入重点审计范围，定期对公司的信息披露制度执行情况、信息披露质量等进行审计。不仅要关注信息披露的合规性，还要对信息披露的内部控制流程、风险评估等进行审查，及时发现内部控制中的薄弱环节和潜在风险。

③ 加强审计结果运用：对内部审计发现的问题，要及时督促相关部门进行整改落实，并跟踪整改进度和效果，确保问题得到有效解决。同时，将审计结果与绩效考核挂钩，对信息披露违规行为及相关责任人进行严肃问责，提高内部控制的执行力和约束力。

5、加强人员培训与教育

① 开展信息披露培训：定期组织公司董事、监事、高级管理人员及相关信息披露义务人参加信息披露专题培训，使其熟悉信息披露的法律法规、监管要求以及公司的信息披露制度，明确自身在信息披露中的职责和义务，提高信息披露的业务水平和合规意识。

② 要求董办人员加强学习：要求董事会办公室人员加强对《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》、交易所规则及财务披露相关指引的学习和应用；关注监管动态，跟踪证监会、交易所发布的典型案例、处罚通告，分析违规原因；参与专业培训，如交易所定期举办的董秘后续教育、证监会下属机构（如中国上市公司协会）的专题课程等，提升关键岗位的专业知识及执业能力。

③ 加强职业道德教育：注重对公司员工的职业道德教育，培养员工的诚信、责任感和敬业精神，引导员工自觉遵守职业道德规范，抵制信息披露违规行为。通过开展职业道德案例分析、警示教育等活动，增强员工的道德风险防范意识。

④ 培养内部专业人才：鼓励公司内部财务、法律等相关人员参加专业培训和资格考试，提高其专业知识和技能水平，培养一批熟悉信息披露和内部控制的复合型人才，为公司信息披露工作提供有力的人才支持。

6、完善责任追究机制

明确公司内部各部门及人员在信息披露工作中的具体责任，形成权责明确、相互制约的工作机制。出现违规行为时，依据相关责任认定进行处罚。

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

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

事项概述	查询索引
2021 年 6 月，公司与公司持股 5%以上股东亳州郡泽方隆股权投资中心（有限合伙）（原虎林龙鹏投资中心（有限合伙））共同投资浙江特瑞思药业股份有限公司，其中珍宝岛拟投资人民币 40,000 万元，占特瑞思增资扩股后总股本的 16.6665%；亳州郡泽将其对特瑞思享有的 62,023.73 万元债权转换为股权，占特瑞思增资扩股后总股本的 25.8429%。截至 2021 年 12 月 31 日，公司实际出资 20,000 万元。另外，公司子公司哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）实际出资 2,500 万元。	具体内容详见公司于 2021 年 6 月 16 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临 2021-024 号公告
2022 年 6 月 29 日，经特瑞思股东友好协商，共同签订了《关于浙江特瑞思药业股份有限公司之投资协议之补充协议》，对原协议部分条款进行修订，主要是将投资金额 50%的第二期增资款支付时间延长 3 个月。截至报告期末，公司尚有 5,800 万元未实际出资。	具体内容详见公司于 2022 年 6 月 30 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临 2022-052 号公告

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

事项概述	查询索引
2021 年 6 月，公司与持股 5%以上股东亳州郡泽方隆股权投资中心（有限合伙）（原虎林龙鹏投资中心（有限合伙））共同投资浙江特瑞思药业股份有限公司，其中珍宝岛拟投资人民币 40,000 万元，占特瑞思增资扩股后总股本的 16.6665%；亳州郡泽将其对特瑞思享有的 62,023.73 万元债权转换为股权，占特瑞思增资扩股后总股本的 25.8429%。截至 2021 年 12 月 31 日，公司实际出资 20,000 万元。另外，公司子公司哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）实际出资 2,500 万元。	具体内容详见公司于 2021 年 6 月 16 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临 2021-024 号公告。
2022 年 6 月 29 日，经特瑞思股东友好协商，共同签订了《关于浙江特瑞思药业股份有限公司之投资协议之补充协议》，对原协议部分条款进行修订，主要是将投资金额 50%的第二期增资款支付时间延长 3 个月。截至报告期末，公司尚有 5,800 万元未实际出资。	具体内容详见公司于 2022 年 6 月 30 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的临 2022-052 号公告。

3、 临时公告未披露的事项☐适用 ☒不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**3、 临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
-															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							780,000,000								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,591,000,000								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							1,591,000,000								
担保总额占公司净资产的比例(%)							20.40								
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）							345,000,000								
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）							345,000,000								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							截至报告期末，公司对外担保余额为1,591,000,000元，均是担保预计额度内对全资子公司进行的担保，不存在逾期担保的情况。								

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额（1）	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额（2）	超募资金总额（3）=（1）-（2）	截至报告期末累计投入募集资金总额（4）	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额（5）	截至报告期末募集资金累计投入进度（%）（6）=（4）/（1）	截至报告期末超募资金累计投入进度（%）（7）=（5）/（3）	本年度投入金额（8）	本年度投入金额占比（%）（9）=（8）/（1）	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2021 年 10 月 22 日	1,237,999,917.28	1,217,240,132.22	1,217,240,132.22	-	855,690,865.77	-	70.30	-	24,341,756.70	2.00	218,309,425.13
合计	-	1,237,999,917.28	1,217,240,132.22	1,217,240,132.22	-	855,690,865.77	-	70.30	-	24,341,756.70	2.00	218,309,425.13

注 1：公司于 2025 年 5 月 13 日将闲置募集资金中的人民币 3.00 亿元暂时用于补充公司流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。上表中年度投入金额和截至报告期末累计投入募集资金总额均不含暂时补流的 3.00 亿元。

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额（1）	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额（2）	截至报告期末累计投入进度（%） (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	创新药及仿制药研发平台项目	研发	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	350,924,429.85	280,000.00	92,166,873.52	26.26	创新药研发平台项目预计达到预定可使用状态时间为2027年11月至2028年11月；仿制药研发平台项目预计达到预定可使用状态时间为2025年11月至2026年11月。	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象发行股票	鸡西分公司三期工程建设项目	生产建设	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	403,703,887.14	13,338,344.12	357,332,018.65	88.51	2025年8月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象发行股票	中药材产地加工项目	生产建设	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	203,109,533.83	10,723,412.58	158,249,724.22	77.91	2025年10月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
向特定对象发行股票	信息化升级建设项目	运营管理	是	否	54,685,281.26	0	42,835,311.71	78.33	已结项	是	是	不适用	不适用	不适用	否	530.57
向特定对象发行股票	补充流动资金	补流还贷	是	否	204,817,000.14		205,106,937.67	100.14	不适用	不适用	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	-	-	-	-	1,217,240,132.22	24,341,756.70	855,690,865.77	70.30	-	-	-	-	-	-	-	-

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况**

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☒适用 ☐不适用

公司于2025年5月13日召开第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第十八次会议，审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定将闲置募集资金中的不超过人民币30,000万元暂时用于补充公司流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。监事会及保荐机构已对上述事项发表了明确同意的意见。详细情况详见公司于2025年5月14日披露于上海证券交易所网站的临2025-037号公告。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

☐适用 ☒不适用

核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况**(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

√适用 □不适用

报告期后至 2025 年半年报披露日期间，公司于 7 月 29 日注销 144,094 股，目前公司总股本为 940,996,515 股。报告期后至 2025 年半年报披露日期间，股份注销事项对每股收益、每股净资产等财务指标无重大影响。

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)	20,987
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

（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	
黑龙江创达集团 有限公司	0	470,985,300	50.04	0	质押	461,604,541	境内 非国 有法 人
黑龙江创达集团 有限公司－2023 年面向专业投资 者非公开发行可 交换公司债券 （第一期）质押 专户	0	96,129,994	10.21	0	无	0	其他
亳州郡泽方隆股 权投资中心（有 限合伙）	0	55,792,905	5.93	0	无	0	境内 非国 有法 人
湖州赛瀚股权投 资合伙企业（有 限合伙）	0	47,098,180	5	0	无	0	境内 非国 有法 人
上海盛重投资管 理有限公司－绍 兴滨海新区生物 医药产业股权投 资基金合伙企业 （有限合伙）	0	22,488,755	2.39	0	无	0	其他
李卓	-172,300	9,335,540	0.99	0	无	0	境内 自然

							人
黑龙江创达集团有限公司—2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第二期）质押专户	-935,453	9,264,547	0.98	0	无	0	其他
刘衍香	0	5,604,300	0.6	0	无	0	境内自然人
李作旺	0	5,581,048	0.59	0	无	0	境内自然人
雷和印	0	5,560,000	0.59	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
黑龙江创达集团有限公司	470,985,300	人民币普通股	470,985,300				
黑龙江创达集团有限公司——2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第一期）质押专户	96,129,994	人民币普通股	96,129,994				
亳州郡泽方隆股权投资中心(有限合伙)	55,792,905	人民币普通股	55,792,905				
湖州赛瀚股权投资合伙企业(有限合伙)	47,098,180	人民币普通股	47,098,180				
上海盛重投资管理有限公司——绍兴滨海新区生物医药产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	22,488,755	人民币普通股	22,488,755				
李卓	9,335,540	人民币普通股	9,335,540				
黑龙江创达集团有限公司——2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第二期）质押专户	9,264,547	人民币普通股	9,264,547				
刘衍香	5,604,300	人民币普通股	5,604,300				
李作旺	5,581,048	人民币普通股	5,581,048				
雷和印	5,560,000	人民币普通股	5,560,000				
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	上述股东中黑龙江创达集团有限公司、亳州郡泽方隆股权投资中心（有限合伙）及湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙）三者之间不存在关联关系、一致行动人的情况，黑龙江创达集团有限公司、亳州郡泽方隆股权投资中心（有限合伙）及湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙）与其余股东之间不存在关联关系、一致行动人的情况，公司未知其余股东之间是否存在关联关系、一致行动人的情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董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、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		241,951,052.39	1,053,304,072.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		433,917.54	537,231.24
衍生金融资产			
应收票据		2,368,045.18	48,421,100.68
应收账款		3,332,874,107.88	3,093,309,025.42
应收款项融资		9,445,925.86	5,775,880.52
预付款项		91,782,175.74	90,279,907.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,051,727,825.08	1,085,200,915.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,725,739,883.43	1,488,080,420.91
其中：数据资源			
合同资产		8,963,827.86	8,963,827.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,720,819.70	15,389,665.40
其他流动资产		306,976,975.03	303,797,066.54
流动资产合计		6,777,984,555.69	7,193,059,114.28
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		725,803,943.33	707,060,226.71
其他权益工具投资		591,200,000.00	591,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		805,424,400.15	814,729,707.85
固定资产		1,265,501,231.30	1,318,984,887.08
在建工程		158,997,527.37	149,415,977.64
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		10,574,221.80	12,330,812.78
无形资产		976,008,174.18	980,366,925.94
其中：数据资源			
开发支出		210,536,432.85	203,600,771.65
其中：数据资源			
商誉		14,823,926.83	14,823,926.83
长期待摊费用		35,072,252.70	42,458,973.10
递延所得税资产		383,655,659.58	321,117,330.32
其他非流动资产		362,066,896.96	363,482,809.32
非流动资产合计		5,539,664,667.05	5,519,572,349.22
资产总计		12,317,649,222.74	12,712,631,463.50
流动负债：			
短期借款		1,355,741,083.32	1,296,020,868.06
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		296,375,229.63	278,162,437.19
预收款项		9,705,227.29	5,538,355.49
合同负债		177,875,728.30	49,759,820.64
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		25,329,602.69	29,686,282.99
应交税费		96,365,867.71	137,047,509.01
其他应付款		215,360,993.09	227,045,546.49
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		1,399,182,656.62	444,157,028.89
其他流动负债		6,389,191.92	52,858,274.16
流动负债合计		3,582,325,580.57	2,520,276,122.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		663,000,000.00	1,546,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,420,440.23	7,966,075.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		158,494,642.39	158,494,642.39
递延收益		145,213,144.03	150,107,169.09

递延所得税负债		37,752,586.01	37,913,406.94
其他非流动负债		808,375.93	808,375.54
非流动负债合计		1,012,689,188.59	1,901,289,669.10
负债合计		4,595,014,769.16	4,421,565,792.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		941,140,609.00	941,140,609.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,339,038,917.20	2,338,588,481.93
减：库存股		15,100,131.98	15,100,131.98
其他综合收益			0
专项储备		6,302,054.10	4,985,730.89
盈余公积		471,012,700.08	471,012,700.08
一般风险准备			
未分配利润		3,980,493,086.01	4,059,984,437.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,722,887,234.41	7,800,611,827.44
少数股东权益		-252,780.83	490,453,844.04
所有者权益（或股东权益）合计		7,722,634,453.58	8,291,065,671.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,317,649,222.74	12,712,631,463.50

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：张言伟

会计机构负责人：张言伟

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		93,228,571.76	150,662,040.75
交易性金融资产		237,754.44	294,362.64
衍生金融资产			
应收票据		1,572,116.68	31,200,459.89
应收账款		459,710,938.09	389,967,276.23
应收款项融资		63,108.00	159,048.54
预付款项		55,899,506.52	537,084,243.42
其他应收款		4,060,780,837.66	3,026,103,299.97
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,016,610,103.61	969,488,285.07
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		7,860,521.34	24,574,329.12

流动资产合计		5,695,963,458.10	5,129,533,345.63
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		3,004,420,903.43	2,985,672,402.99
其他权益工具投资		350,000,000.00	350,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		51,401,070.80	54,831,852.17
固定资产		643,886,466.39	675,981,335.42
在建工程		146,404,415.72	142,831,230.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		881,070.82	1,101,338.54
无形资产		443,866,927.61	449,567,433.56
其中：数据资源			
开发支出		125,528,512.95	118,917,166.37
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,266,353.92	5,033,205.62
递延所得税资产		31,525,553.84	22,173,296.34
其他非流动资产		96,863,093.34	97,447,063.28
非流动资产合计		4,899,044,368.82	4,903,556,324.53
资产总计		10,595,007,826.92	10,033,089,670.16
流动负债：			
短期借款		445,133,611.11	490,309,527.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		100,131,725.24	143,881,326.74
预收款项			
合同负债		12,130,188.33	371,178.28
应付职工薪酬		9,982,624.66	6,583,231.73
应交税费		1,558,533.97	29,824,348.28
其他应付款		725,004,792.77	347,880,945.18
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		1,088,516,598.93	300,931,918.36
其他流动负债		3,149,041.17	30,051,835.24
流动负债合计		2,385,607,116.18	1,349,834,311.59
非流动负债：			
长期借款		213,000,000.00	813,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		915,310.90	705,018.23
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债		674,484.38	674,484.38
递延收益		100,340,257.34	104,531,081.56
递延所得税负债		2,704,326.54	2,822,235.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		317,634,379.16	921,732,819.52
负债合计		2,703,241,495.34	2,271,567,131.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		941,140,609.00	941,140,609.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,339,038,917.20	2,338,588,481.93
减：库存股		15,100,131.98	15,100,131.98
其他综合收益			
专项储备		6,302,054.10	4,985,730.89
盈余公积		471,012,700.08	471,012,700.08
未分配利润		4,149,372,183.18	4,020,895,149.13
所有者权益（或股东权益）合计		7,891,766,331.58	7,761,522,539.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,595,007,826.92	10,033,089,670.16

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：张言伟

会计机构负责人：张言伟

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		713,905,609.18	1,662,229,101.80
其中：营业收入		713,410,892.19	1,660,604,867.40
利息收入		494,716.99	1,624,234.40
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		666,594,591.56	1,104,324,235.22
其中：营业成本		347,307,683.59	697,599,000.13
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		17,463,701.44	29,568,397.25
销售费用		74,634,762.43	162,334,337.62
管理费用		146,441,085.47	146,969,405.77
研发费用		10,773,656.99	10,527,112.23

财务费用		69,973,701.64	57,325,982.22
其中：利息费用		72,741,240.52	69,915,912.48
利息收入		5,898,138.91	13,054,200.88
加：其他收益		9,902,327.54	29,218,173.34
投资收益（损失以“－”号填列）		-1,406,283.38	6,239,050.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,406,283.38	-7,510,950.44
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）		-103,313.70	18,366.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-135,274,532.25	-47,161,370.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-31,337,351.55	-45,177,364.13
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-752,932.72
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-110,908,135.72	500,288,790.49
加：营业外收入		920,447.56	1,573,493.48
减：营业外支出		4,420,971.12	195,038.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-114,408,659.28	501,667,245.15
减：所得税费用		-34,210,683.31	106,648,381.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-80,197,975.97	395,018,863.91
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-80,197,975.97	395,018,863.91
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）		-78,289,896.49	393,331,967.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,908,079.48	1,686,896.16
六、其他综合收益的税后净额			-415,000.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-415,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-415,000.00
（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			-415,000.00

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		-80,197,975.97	394,603,863.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-78,289,896.49	392,916,967.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,908,079.48	1,686,896.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0833	0.4187
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0833	0.4180

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：闫久江 主管会计工作负责人：张言伟 会计机构负责人：张言伟

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入		524,981,045.29	796,791,997.23
减：营业成本		209,816,471.72	368,888,542.73
税金及附加		6,049,123.15	12,114,161.91
销售费用		505,315.45	736,890.69
管理费用		62,428,993.46	43,879,165.88
研发费用		4,606,198.60	6,336,208.09
财务费用		38,858,955.13	24,983,750.92
其中：利息费用		40,053,981.79	32,762,970.54
利息收入		3,997,913.34	7,832,054.18
加：其他收益		7,457,785.90	18,471,623.70
投资收益（损失以“－”号填列）		-1,251,499.56	6,668,826.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,251,499.56	-7,081,173.11
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）		-56,608.20	10,063.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,550,440.60	-10,417,141.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-48,790,462.91	-24,834,597.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-361,696.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,524,762.41	329,390,354.95
加：营业外收入		160,852.95	440,408.10
减：营业外支出		1,238,504.93	22,491.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,447,110.43	329,808,272.04
减：所得税费用		6,970,076.38	41,411,952.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,477,034.05	288,396,319.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,477,034.05	288,396,319.25
（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			-415,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-415,000.00
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			-415,000.00
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		128,477,034.05	287,981,319.25
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：闫久江

主管会计工作负责人：张言伟

会计机构负责人：张言伟

合并现金流量表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		588,126,284.53	820,023,301.39
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		340,487.00	1,503,505.39
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,493.16	
收到其他与经营活动有关的现金		107,824,838.48	378,456,698.22
经营活动现金流入小计		696,300,103.17	1,199,983,505.00
购买商品、接受劳务支付的现金		432,231,933.78	802,197,267.27
客户贷款及垫款净增加额			12,980,000.00
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		114,870,531.61	181,260,584.95
支付的各项税费		102,090,334.62	226,821,360.17
支付其他与经营活动有关的现金		109,208,509.09	188,017,256.04
经营活动现金流出小计		758,401,309.10	1,411,276,468.43
经营活动产生的现金流量净额		-62,101,205.93	-211,292,963.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			13,750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			61,694.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			13,811,694.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,245,090.00	19,592,991.02
投资支付的现金		520,522,123.77	33,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		564,767,213.77	52,592,991.02
投资活动产生的现金流量净额		-564,767,213.77	-38,781,296.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		890,000,000.00	825,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,829,512.29	4,877,337.70
筹资活动现金流入小计		891,829,512.29	829,877,337.70
偿还债务支付的现金		1,001,000,000.00	715,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,233,080.82	69,636,665.73
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		181,174.80	51,096,763.41
筹资活动现金流出小计		1,074,414,255.62	835,733,429.14
筹资活动产生的现金流量净额		-182,584,743.33	-5,856,091.44
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		1,050,313,244.04	1,446,189,089.17
六、期末现金及现金等价物余额		240,860,081.01	1,190,258,738.16

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：张言伟

会计机构负责人：张言伟

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		275,980,864.71	229,119,162.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,297,278,844.50	570,968,010.84
经营活动现金流入小计		1,573,259,709.21	800,087,173.33
购买商品、接受劳务支付的现金		308,235,796.77	324,251,731.38
支付给职工及为职工支付的现金		37,722,352.31	55,295,523.25
支付的各项税费		53,652,591.05	113,182,007.17
支付其他与经营活动有关的现金		970,150,021.27	313,633,828.23
经营活动现金流出小计		1,369,760,761.40	806,363,090.03
经营活动产生的现金流量净额		203,498,947.81	-6,275,916.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			47,290,204.27
取得投资收益收到的现金			13,750,000.00
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			61,040,204.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,483,720.57	6,656,003.68
投资支付的现金		20,000,000.00	33,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		48,483,720.57	39,656,003.68
投资活动产生的现金流量净额		-48,483,720.57	21,384,200.59
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		220,000,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		220,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		392,000,000.00	166,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,448,696.23	32,667,992.20
支付其他与筹资活动有关的现金			1,157,140.22

筹资活动现金流出小计		432,448,696.23	199,825,132.42
筹资活动产生的现金流量净额		-212,448,696.23	-29,825,132.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-57,433,468.99	-14,716,848.53
加：期初现金及现金等价物余额		150,662,040.75	483,983,894.36
六、期末现金及现金等价物余额		93,228,571.76	469,267,045.83

公司负责人：闫久江 主管会计工作负责人：张言伟 会计机构负责人：张言伟

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年 期末余 额	941,140,609.00				2,338,588,481.93	15,100,131.98		4,985,730.89	471,012,700.08		4,059,984,437.52		7,800,611,827.44	490,453,844.04	8,291,065,671.48
加：会计 政策变 更															
前 期差 错 更 正															
其 他															
二、本年 期初余 额	941,140,609.00				2,338,588,481.93	15,100,131.98		4,985,730.89	471,012,700.08		4,059,984,437.52		7,800,611,827.44	490,453,844.04	8,291,065,671.48
三、本期 增减变 动金额 (减少 以 “－” 号填列)					450,435.27			1,316,323.21			-79,491,351.51		-77,724,593.03	-490,706,624.87	-568,431,217.90
(一) 综 合收益 总额											-78,289,896.49		-78,289,896.49	-1,908,079.48	-80,197,975.97
(二) 所 有者投 入和减 少资本					450,435.27								450,435.27		450,435.27
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					450,435.27								450,435.27		450,435.27
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							1,316,323.21					1,316,323.21		1,316,323.21
1. 本期提取							2,021,751.36					2,021,751.36		2,021,751.36
2. 本期使用							705,428.15					705,428.15		705,428.15
（六）其他										-1,201,455.02		-1,201,455.02	-488,798,545.39	-490,000,000.41
四、本期期末余额	941,140,609.00				2,339,038,917.20	15,100,131.98	6,302,054.10	471,012,700.08		3,980,493,086.01		7,722,887,234.41	-252,780.83	7,722,634,453.58

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	941,963,592.00				2,343,853,185.36	22,039,524.63	47,150.00	3,886,256.48	470,981,796.00		3,809,690,780.75		7,548,383,235.96	492,271,476.90	8,040,654,712.86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	941,963,592.00				2,343,853,185.36	22,039,524.63	47,150.00	3,886,256.48	470,981,796.00		3,809,690,780.75		7,548,383,235.96	492,271,476.90	8,040,654,712.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-137,232.00				-1,019,908.22	-1,157,140.22	-415,000.00	544,908.34			393,331,967.75		393,461,876.09	1,692,638.92	395,154,515.01
（一）综							-415,000.00				393,331,967.75		392,916,967.75	1,692,638.92	394,609,606.67

合收益 总额														
（二）所 有者投 入和减 少资本	-137,232.00					-1,157,140.22							1,019,908.22	1,019,908.22
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	-137,232.00					-1,157,140.22							1,019,908.22	1,019,908.22
（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					-1,019,908.22								-1,019,908.22	-1,019,908.22
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）					-1,019,908.22								-1,019,908.22	-1,019,908.22
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							544,908.34					544,908.34			544,908.34
1. 本期提取							1,585,466.40					1,585,466.40			1,585,466.40
2. 本期使用							1,040,558.06					1,040,558.06			1,040,558.06
（六）其他												-			
四、本期期末余额	941,826,360.00				2,342,833,277.14	20,882,384.41	-367,850.00	4,431,164.82	470,981,796.00		4,203,022,748.50		7,941,845,112.05	493,964,115.82	8,435,809,227.87

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：张言伟

会计机构负责人：张言伟

母公司所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	941,140,609.00				2,338,588,481.93	15,100,131.98		4,985,730.89	471,012,700.08	4,020,895,149.13	7,761,522,539.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	941,140,609.00				2,338,588,481.93	15,100,131.98		4,985,730.89	471,012,700.08	4,020,895,149.13	7,761,522,539.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					450,435.27			1,316,323.21		128,477,034.05	130,243,792.53

（一）综合收益总额									128,477,034.05	128,477,034.05
（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					450,435.27					450,435.27
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配					450,435.27					450,435.27
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							1,316,323.21			1,316,323.21
1. 本期提取							2,021,751.36			2,021,751.36
2. 本期使用							705,428.15			705,428.15
（六）其他										
四、本期期末余额	941,140,609.00				2,339,038,917.20	15,100,131.98	6,302,054.10	471,012,700.08	4,149,372,183.18	7,891,766,331.58

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	941,963,592.00				2,343,853,185.36	22,039,524.63	47,150.00	3,886,256.48	470,981,796.00	3,746,453,699.59	7,485,146,154.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	941,963,592.00				2,343,853,185.36	22,039,524.63	47,150.00	3,886,256.48	470,981,796.00	3,746,453,699.59	7,485,146,154.80

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填 列)	-137,232.00				-1,019,908.22	-1,157,140.22	-415,000.00	544,908.34		288,396,319.25	288,526,227.59
(一) 综合收益总额							-415,000.00			288,396,319.25	287,981,319.25
(二) 所有者投入和减 少资本	-137,232.00					-1,157,140.22					1,019,908.22
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	-137,232.00					-1,157,140.22					1,019,908.22
(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					-1,019,908.22						-1,019,908.22
1. 资本公积转增资本 (或股本)					-1,019,908.22						-1,019,908.22
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								544,908.34			544,908.34
1. 本期提取								1,585,466.40			1,585,466.40
2. 本期使用								1,040,558.06			1,040,558.06
(六) 其他											
四、本期期末余额	941,826,360.00				2,342,833,277.14	20,882,384.41	-367,850.00	4,431,164.82	470,981,796.00	4,034,850,018.84	7,773,672,382.39

公司负责人：闫久江

主管会计工作负责人：张言伟

会计机构负责人：张言伟

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（以下简称“公司”或“珍宝岛公司”），是由黑龙江省珍宝岛制药有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。有限公司初创于1996年10月28日，注册资本为50万元，股东为自然人方同华、辛德丽、刘爱琴、申哲洙。

经过多次增资、股权转让等运作，截至2010年12月28日，有限公司的注册资本增至8,000万元。其中虎林创达投资有限公司出资6,400万元，占注册资本的80%；虎林龙鹏医药科技开发中心出资1,600万元，占注册资本的20%。

经2011年1月21日有限公司临时股东会决议和2011年2月28日公司创立大会暨第一次股东大会决议批准，有限公司原有股东作为发起人，以2010年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司以截至2010年12月31日经审计的净资产折合2亿元股本，其中虎林创达投资有限公司出资16,000万元，占注册资本的80%；虎林龙鹏医药科技开发中心出资4,000万元，占注册资本的20%。

2011年2月24日股东虎林龙鹏医药科技开发中心更名为虎林龙鹏投资中心（有限合伙）。

公司2011年11月21日的临时股东会决议和修改后章程规定，以资本公积向全体股东转增股份总额160,000,000股，每股面值1元，共计增加股本1.6亿元。转增基准日期为2011年11月30日，变更后注册资本为人民币3.6亿元。本次增资后，虎林创达投资有限公司出资28,800万元，占注册资本的80%；虎林龙鹏投资中心出资7,200万元，占注册资本的20%。

2015年4月2日，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准黑龙江珍宝岛药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]547号）核准，于2015年4月14日首次公开发行人民币普通股，共发行人民币普通股（A股）6,458万股，发行后公司总股本为人民币普通股（A股）42,458万股。公司于2015年4月24日在上海证券交易所正式挂牌上市，证券简称“珍宝岛”，股票代码“603567”。

2016年6月13日，公司以2015年12月31日总股本42,458万股为基数，以资本公积每10股转增10股，共计转增42,458万股，转增后公司总股份为84,916万股，2016年6月14日，转增无限售条件流通股份上市。

2020年7月13日，虎林创达投资有限公司名称变更为黑龙江创达集团有限公司。

根据公司2020年第四届董事会第二次会议、2020年第三次临时股东大会，并经中国证券监督管理委员会《关于核准黑龙江珍宝岛药业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]338号）核准，珍宝岛股份非公开发行人民币普通股（A股）股票不超过254,748,000股，股票面值人民币1元，实际发行人民币普通股92,803,592股，每股发行价格为人民币13.34元。

2021年10月25日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（中准验字[2021]2087号）。报告显示：公司2021年度非公开发行A股股票实际已发行人民币普通股

92,803,592股，每股发行价格13.34元，共计募集货币资金人民币1,237,999,917.28元，扣除与本次发行相关费用人民币20,759,785.06元（不含税）且不包括人民币普通股（A股）发行申购资金于冻结期间产生的利息收入，实际募集资金净额为人民币1,217,240,132.22元。其中新增注册资本人民币92,803,592元整，增加资本公积人民币1,124,436,540.22元。

截至2025年6月30日，公司已累计使用募集资金855,690,865.77元，累计利息收入5,033,269.69元，累计手续费支出23,109.28元，募集资金账户余额为66,559,426.86元。

2022年6月9日，公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》。同意公司使用自有资金以不低于人民币3,000万元（含）且不超过人民币5,000万元（含），通过上海证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份，用于股权激励计划或员工持股计划。公司本次回购已于2023年5月10日完成，已通过集中竞价交易方式累计回购公司股份2,560,300股，占公司总股本的比例为0.27%。

2023年7月3日，公司召开了第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意以2023年7月3日为授予日，向符合条件的27名激励对象授予限制性股票2,423,068股，授予价格为8.432元/股。

截至2025年6月30日，因员工个人原因离职及2023年度实际实现的归属于上市公司股东的净利润为4.73亿元未达到本激励计划第一个解除限售期的考核标准6.50亿元，已累计回购注销822,983股，回购注销事项完成后限制性股票1,600,085股。

截至2025年6月30日，公司总股本941,140,609股。其中黑龙江创达集团有限公司持有公司股份576,379,841股，占公司总股本的61.24%；亳州郡泽方隆股权投资中心（有限合伙）持有公司股份55,792,905股，占公司总股本的5.93%；其他流通股307,367,778股，占公司总股本的32.66%；限售股份1,600,085股，占公司总股本的0.17%。

公司控股股东为黑龙江创达集团有限公司，最终控制方是方同华、辛怡德夫妇及其子方瀚博。

2023年4月11日，公司控股股东创达集团2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第一期），发行规模为9.1亿元，债券期限为3年；2023年6月28日，创达集团2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第二期），发行规模0.9亿元，债券期限3年。目前，创达集团的可交换债券均已到换股期。截至2025年6月30日，创达集团2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券已换股3,505,459股。

截至2025年6月30日，创达集团累计质押公司股票数量为461,604,541股，占其持有公司股份总数的80.09%，占公司总股本49.05%。其中2023年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押数量为105,394,541股，占公司总股本11.20%。

公司注册于黑龙江省鸡西市虎林市虎林镇红星街72号，公司统一社会信用代码91230300130721906W，法定代表人：闫久江。

本公司属医药制造行业。经营范围：药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零售；医用口罩生产；医护人员防护用品生产（Ⅱ类医疗器械）；第二类医疗器械生产；道路货物运输（不含危险货物）；药品进出口一般项目：中草药收购；地产中草药（不含中药饮片）购销；初级农产品收购；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；医用口罩零售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医用口罩批发；招投标代理服务；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。

本财务报告经本公司董事会于 2025 年 8 月 27 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

√适用 □不适用

本公司自报告期末至少 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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本报告“收入”、“无形资产”各项描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

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

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款及其他应收款坏账核销	单笔金额超过 50 万元
重要的合同资产核销	单笔金额超过 50 万元
重要的单项无形资产	单笔金额超过 200 万元
重要的资本化研发项目/外购在研项目	资产负债表日累计余额 1000 万元（含）以上研发项目及公司认定的其他重点研发项目
重要的投资活动项目	单笔金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年以上的重要预付账款	单笔金额超过 50 万元
账龄超过 1 年以上的重要合同负债及预收账款	单笔金额超过 50 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	单笔金额超过 200 万元
账龄超过 1 年以上的重要其他应付款	单笔金额超过 100 万元

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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份额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“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（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，本集团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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本报告“长期股权投资”或本报告“金融工具”。

本集团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”（详见本报告“长期股权投资”）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，按照本报告“长期股权投资”“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

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计

量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资

产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使

用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产减值

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

①减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公

司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

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

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

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

项目	确定组合的依据
医药配送组合	本组合以医药配送企业应收款项的账龄作为信用风险特征
非医药配送组合	本组合以非医药配送企业应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内的关联方

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

账龄	应收账款违约预期损失率比例（%）	
	医药配送组合 应收账款计提比例（%）	非医药配送组合 应收账款计提比例（%）
1 年以内	0.50	5.00
1 至 2 年	5.00	10.00
2 至 3 年	20.00	30.00
3 至 4 年	100.00	50.00
4 至 5 年	100.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的（应收票据和应收账款），自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

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

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

项目	确定组合的依据
个别认定组合	本组合为日常经常活动中应收业务保证金、拨付的业务人员备用金及关联方往来。
其他组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

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**

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品、开发成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法☒适用 ☐不适用

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

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

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据☐适用 ☒不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**☐适用 ☒不适用**17、 合同资产**☒适用 ☐不适用**合同资产的确认方法及标准**☒适用 ☐不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

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的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

终止经营的认定标准和列报方法

☒ 适用 ☐ 不适用

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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，其会计政策详见报告“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，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告“长期资产减值”。

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

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

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√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	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
仪器及办公设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告“长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司将取得临床试验批件作为开发阶段起点的准则依据及合理性。

⑥开发阶段有关支出资本化的具体条件

在取得国家药监局《临床试验批件》、《药品注册批件》或者获得国际药品管理机构的批准之后至获得新药证书（或生产批号）之前作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合资本化的条件时予以资本化。

上述会计政策所涉及的国家药监局《临床试验批件》、《药品注册批件》或者获得国际药品管理机构的批准对应的研发项目类型如下：

序号	研发项目类型	资本化开始节点
1	化学药第 1 类研发项目	取得临床试验批件或国际药品管理机构的批准
2	化学仿制药一致性评价研发项目	取得药品注册批件

创新药及仿制药研发平台项目的项目类型主要涉及化学药第 1 类和化学药第 4 类，根据《企业会计准则》的相关规定，化学药第 4 类研发项目进入开发阶段的具体确认依据如下：

序号	研发项目类型	资本化开始节点
1	化学药第 4 类研发项目（需要开展生物等效性试验）	完成生物等效性试验（BE）备案
2	化学药第 4 类研发项目（无需开展生物等效性试验）	进入中试生产阶段

⑦与研发相关的无形资产计量、摊销的具体会计政策

与研发相关的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对其使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

资产负债表日，已资本化的研发支出列报为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告“长期资产减值”。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述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

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括生产车间改造支出、厂区初始建设绿化支出、厂区道路修建支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29、 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

31、 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

①收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分

收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

②收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

A 销售商品收入

公司销售货物以收到客户签字的随货同行单（或托运单等同类单据）为依据确认销售收入的实现。

B 提供研发服务

本公司向客户提供研发服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法。

(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) 合同履约成本

本公司对于为履行当前或预期取得的合同所发生的，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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，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) 合同取得成本

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销与减值

1) 上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

2) 与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

本公司收到的财政贴息，直接冲减相应的借款费用；财政贴息拨付给贷款银行的，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。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称“解释16号”）。根据解释16号问题一：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释16号的规定，本公司决定于2023年1月1日执行上述规定。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

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

对首次执行日前已存在的短期以及低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

(1) 租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更

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

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

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	两户种植业子公司自产自销农产	13%、9%、6%、5%、3%、1%

	品免征增值税；其余公司依应税收入按 13%、9%、6%、5%、3%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税（简易征收除外）。	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。	7%、5%
企业所得税	黑龙江珍宝岛药业股份有限公司、哈尔滨珍宝制药有限公司的税率为 15%，其他子公司的税率均为 25%。	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
黑龙江珍宝岛药业股份有限公司	15
黑龙江珍宝岛药业股份有限公司鸡西分公司	15
哈尔滨珍宝制药有限公司	15
蚌埠锐驰拓生物科技有限公司	25
蚌埠鼎明医药销售有限公司	25
云南哈珍宝三七种植有限公司	25
安徽珍宝典当有限公司	25
安徽珍宝岛仓储管理有限公司	25
安徽珍宝岛医药贸易有限公司	25
哈尔滨珍药广济堂中医门诊有限公司	25
亳州中药材商品交易中心有限公司	25
安徽神农洲供应链管理集团有限公司	25
重庆方草堂中药材有限公司	25
内蒙古宏轩堂中药材有限公司	25
北京珍宝岛中药产业有限公司	25
贵州神农谷健康产业发展有限公司	25
贵州神农谷医药科技有限公司	25
贵州神农谷中药产业有限公司	25
亳州神农百草园健康科技有限公司	25
亳州神农洲市场管理有限公司	25
亳州东汇电子商务有限公司	25
亳州乾阆健康科技有限公司	25
亳州福鸿拍卖有限公司	25
亳州方乾医药科技有限公司	25
亳州珍宝岛中药材有限公司	25
北京珍宝岛医药商业管理有限公司	25
黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	25
黑龙江珍宝岛医药商业有限公司	25
吉林省珍宝岛医药有限公司	25
黑龙江省迪晟健医药有限公司	25
北京恒创星远医药科技有限公司	25
哈尔滨中药材商品交易中心有限公司	25

哈尔滨珍宝恒瑞贸易有限公司	25
哈尔滨珍宝新拓贸易有限公司	25
哈尔滨新区健康产业有限公司	25
哈尔滨新区医药药材国际贸易有限公司	25
哈尔滨新区生物科技有限公司	25
珍宝岛（上海）药物研究有限公司	25
爱尔利希生物科技有限公司	25
文山天宝种植有限公司	25
哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）	25
杭州润华生命科学有限公司	25
浙江索奥生物科技有限公司	25
黑龙江羽迪药业有限责任公司	25
浙江索奥医药有限公司	25
黑龙江省松花江医药科技有限公司	25
哈尔滨龙和药业有限公司	25
安徽辉泓制药有限公司	25

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）本公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局认定为高新技术企业。证书编号 GR202323001099，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司自 2023 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 16 日执行 15%的企业所得税税率。

（2）子公司哈尔滨珍宝制药有限公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局认定为高新技术企业。证书编号 GR202323001071，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，该子公司自 2023 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 16 日执行 15%的企业所得税税率。

（3）子公司文山天宝种植有限公司于 2013 年 10 月成立，经营范围主要为三七种植及销售、中药材种植及销售等。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定的农业生产者自产自销农产品免征增值税的规定，公司于 2013 年 12 月 27 日向国家税务总局文山壮族苗族自治州税务局申请减免增值税并完成备案登记，于 2017 年 5 月 10 日再次取得国家税务总局文山壮族苗族自治州税务局发出的免征增值税备案通知书，该通知书备案有效期从 2017 年 1 月 1 日起开始。

（4）子公司云南哈珍宝三七种植有限公司于 2013 年 8 月成立，经营范围主要为三七及其它中药材种植及销售等。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定的农业生产者自产自销农产品免征增值税的规定，公司已于 2014 年 3 月 1 日向国家税务总局腾冲市税务局申请减免增值税，并于 2014 年 3 月 5 日取得国家税务总局腾冲市税务局发出的免征增值税备案通知书，该通知书备案有效期从 2014 年 3 月 1 日起开始。

（5）子公司云南哈珍宝三七种植有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款的规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。

(6) 财政部、税务总局联合发布的公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本 200%在税前摊销。本公司及子公司哈尔滨珍宝制药有限公司享受该项优惠政策。

(7) 《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）公告，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司及子公司哈尔滨珍宝制药有限公司享受该项优惠政策。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,740.69	1,665.69
银行存款	240,858,340.32	1,050,311,578.35
其他货币资金	1,090,971.38	2,990,828.39
存放财务公司存款		
合计	241,951,052.39	1,053,304,072.43
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

(1) 年末余额较年初余额减少 811,353,020.04 元，减幅 77.03%，主要原因系公司日常经营、投资支出及偿还借款所致。

(2) 于 2025 年 06 月 30 日，本公司的所有权受到限制的银行存款为人民币 1,090,971.38 元其中：银行承兑汇票保证金 1.91 元，房屋押金、保证金 1,090,969.47 元。

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	433,917.54	537,231.24	/
其中：			
权益工具投资	433,917.54	537,231.24	/
			/
指定以公允价值计量且其变			

动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	433,917.54	537,231.24	/

其他说明：
☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,368,045.18	46,392,361.14
商业承兑票据		2,032,227.37
减：坏账准备		3,487.83
合计	2,368,045.18	48,421,100.68

(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		2,314,195.18
商业承兑票据		0
合计		2,314,195.18

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,307,279,511.94	1,847,085,633.90
1 年以内小计	1,307,279,511.94	1,847,085,633.90
1 至 2 年	1,964,796,807.55	1,340,056,868.72
2 至 3 年	410,948,659.40	138,125,920.92
3 年以上		
3 至 4 年	16,087,788.56	14,725,491.75
4 至 5 年	4,415,548.97	2,389,727.17
5 年以上	4,600,023.26	4,487,178.84
合计	3,708,128,339.68	3,346,870,821.30

(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	1,458,783.04	0.04	1,458,783.04	100.00		1,458,783.04	0.04	1,458,783.04	100.00	
其中：										
单 项 计 提 坏 账	1,458,783.04	0.04	1,458,783.04	100.00		1,458,783.04	0.04	1,458,783.04	100.00	

准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	3,706,669,556.64	99.96	373,795,448.76	10.09	3,332,874,107.88	3,345,412,038.26	99.96	252,103,012.84	7.54	3,093,309,025.42
其中：										
医药配送组合	463,275,502.95	12.49	41,786,172.57	9.02	421,489,330.38	504,180,514.11	15.06	39,654,691.48	7.87	464,525,822.63
非医药配送组合	3,243,394,053.69	87.47	332,009,276.19	10.24	2,911,384,777.50	2,841,231,524.15	84.89	212,448,321.36	7.48	2,628,783,202.79
合计	3,708,128,339.68	/	375,254,231.80	/	3,332,874,107.88	3,346,870,821.30	/	253,561,795.88	/	3,093,309,025.42

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项计提类别	1,458,783.04	1,458,783.04	100	/
合计	1,458,783.04	1,458,783.04	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：医药配送组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	86,591,778.64	432,961.43	0.5
1 至 2 年	251,135,108.16	12,556,755.41	5
2 至 3 年	120,940,200.52	24,188,040.10	20
3 至 4 年	2,730,977.29	2,730,977.29	100
4 至 5 年	1,781,718.44	1,781,718.44	100
5 年以上	95,719.9	95,719.90	100
合计	463,275,502.95	41,786,172.57	

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

注：医药配送组合是指本公司所属医药配送业务，除已单独计提减值准备的应收款项和关联方组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备。具体计提标准为：1 年以内 0.5%；1-2 年 5%；2-3 年 20%；3 年以上 100%

组合计提项目：非医药配送组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,220,687,733.30	61,034,386.98	5
1 至 2 年	1,713,646,240.49	171,364,624.05	10
2 至 3 年	289,286,861.28	86,786,058.38	30
3 至 4 年	12,882,718.27	6,441,359.14	50
4 至 5 年	2,538,263.53	2,030,610.82	80

5 年以上	4,352,236.82	4,352,236.82	100
合计	3,243,394,053.69	332,009,276.19	

按组合计提坏账准备的说明:

☒适用 ☐不适用

注:非医药配送组合是指本公司所属除医药配送业务以外,除已单独计提减值准备的应收款项和关联方组合外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析确定坏账准备。具体计提标准为:1 年以内 5%;1-2 年 10%;2-3 年 30%;3-4 年 50%;4-5 年 80%;5 年以上 100%。按预期信用损失一般模型计提坏账准备

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
医药配送业务	39,654,691.48	2,131,481.09				41,786,172.57
非医药配送业务	212,448,321.36	119,660,954.83	100,000.00			332,009,276.19
单项计提	1,458,783.04					1,458,783.04
合计	253,561,795.88	121,792,435.92	100,000.00			375,254,231.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末	应收账款和合同资	占应收账款和	坏账准备期末
------	----------	--------	----------	--------	--------

		余额	产期末余额	合同资产期末 余额合计数的 比例（%）	余额
期末余额前五 名合计	1,131,692,551.74		1,131,692,551.74	30.44	91,931,645.88
合计	1,131,692,551.74		1,131,692,551.74	30.44	91,931,645.88

其他说明
无。

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
研发服务	9,888,447.03	924,619.17	8,963,827.86	9,888,447.03	924,619.17	8,963,827.86
合计	9,888,447.03	924,619.17	8,963,827.86	9,888,447.03	924,619.17	8,963,827.86

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,445,925.86	5,775,880.52
其中：银行承兑汇票	9,445,925.86	5,775,880.52
合计	9,445,925.86	5,775,880.52

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,314,252.18	
合计	15,314,252.18	

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☒适用 ☐不适用

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	5,775,880.52		3,670,045.34		9,445,925.86	
合计	5,775,880.52		3,670,045.34		9,445,925.86	

(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	45,022,159.16	49.05	62,938,333.35	69.72
1 至 2 年	43,611,745.18	47.52	27,016,173.36	29.92

2 至 3 年	2, 678, 029. 14	2. 92	320, 420. 94	0. 35
3 年以上	470, 242. 26	0. 51	4, 980. 00	0. 01
合计	91, 782, 175. 74	100	90, 279, 907. 65	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	8, 559, 999. 70	尚未结算
供应商 2	7, 662, 017. 06	尚未结算
供应商 3	7, 285, 774. 68	尚未结算
供应商 4	6, 651, 200. 00	尚未结算
供应商 5	5, 000, 000. 00	尚未结算
供应商 6	3, 267, 360. 56	尚未结算
供应商 7	2, 009, 859. 93	尚未结算
供应商 8	2, 000, 100. 00	尚未结算
供应商 9	1, 739, 587. 16	尚未结算
供应商 10	1, 727, 752. 29	尚未结算
供应商 11	1, 287, 289. 00	尚未结算
供应商 12	1, 217, 586. 23	尚未结算
供应商 13	1, 067, 977. 98	尚未结算
供应商 14	500, 150. 00	尚未结算
合 计	49, 976, 654. 59	——

(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(%)
按预付对象归集的期末余额前五名	35, 158, 991. 44	38. 31
合计	35, 158, 991. 44	38. 31

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0
应收股利	0	0
其他应收款	1, 051, 727, 825. 08	1, 085, 200, 915. 63
合计	1, 051, 727, 825. 08	1, 085, 200, 915. 63

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 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

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12). 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

(13). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	84,277,834.83	53,013,597.61
1 年以内	84,277,834.83	53,013,597.61
1 年以内小计	84,277,834.83	53,013,597.61
1 至 2 年	513,497,770.40	563,903,805.66
2 至 3 年	480,139,585.92	471,355,965.58
3 年以上		
3 至 4 年	12,246,569.57	11,552,574.55
4 至 5 年	6,259,908.62	6,243,703.02
5 年以上	44,074,512.56	54,166,800.56
合计	1,140,496,181.90	1,160,236,446.98

(14). 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
备用金	32,952,403.52	31,553,656.48
保证金、质保金、押金	46,357,009.28	57,415,624.28
往来款	578,591,331.76	591,669,877.71
政府补助	447,792,622.58	471,388,622.58
其他	34,802,814.76	8,208,665.93
合计	1,140,496,181.90	1,160,236,446.98

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	48,527,886.54	13,194,877.69	13,312,767.12	75,035,531.35
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	27,085,217.19			27,085,217.19
本期转回	13,352,391.72			13,352,391.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	62,260,712.01	13,194,877.69	13,312,767.12	88,768,356.82

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

坏账准备计提采用的依据：对于个别认定组合，在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。如存在减值迹象，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；对于其他组合，已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备，具体计提标准为：1 年以内 5%；1-2 年 10%；2-3 年 30%；3-4 年 50%；4-5 年 80%；5 年以上 100%。

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

(16). 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	
其他组合	61,722,764.23	27,085,217.19	13,352,391.72			75,455,589.70
单项计提	13,312,767.12					13,312,767.12
合计	75,035,531.35					88,768,356.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(17). 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

(18). 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
安徽亳州高新技术产业开发区管理委员会	160,000,000.00	14.03	政府补助	2-3 年	
虎林市人民政府	132,981,000.00	11.66	政府补助	2-3 年	
亳州市人民政府	118,452,579.38	10.39	政府补助	2-3 年、3-4	

				年	
北京柯维凯瑞医药科技有限公司	77,280,000.00	6.78	往来款	1-2 年、2-3 年	22,584,000.00
黑龙江泽耀贸易集团有限公司	69,231,307.55	6.07	往来款	1-2 年	6,923,130.76
合计	557,944,886.93	48.93	/	/	29,507,130.76

(19). 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	133,395,854.11	21,678,647.86	111,717,206.25	44,480,618.99	6,514,090.96	37,966,528.03
在产品	52,080,595.48		52,080,595.48	41,833,668.26	0.00	41,833,668.26
半成品	831,551,237.39	73,854,948.00	757,696,289.39	829,227,106.44	81,272,244.00	747,954,862.44
库存商品	743,980,773.57	35,284,461.81	708,696,311.76	627,038,090.32	25,163,518.90	601,874,571.42
发出商品	50,477,590.04		50,477,590.04	14,447,766.44	0.00	14,447,766.44
包装物	21,615,436.59		21,615,436.59	23,794,779.95	0.00	23,794,779.95
低值易耗品	9,565,985.07		9,565,985.07	6,610,109.31	0.00	6,610,109.31
合同履约成本	13,890,468.85		13,890,468.85	13,598,135.06	0.00	13,598,135.06
合计	1,856,557,941.10	130,818,057.67	1,725,739,883.43	1,601,030,274.77	112,949,853.86	1,488,080,420.91

(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	转回或转销	
原材料	6,514,090.96	16,137,817.90	973,261.00	21,678,647.86
半成品	81,272,244.00	2,135,473.45	9,552,769.45	73,854,948.00
库存商品	25,163,518.90	23,364,904.68	13,243,961.77	35,284,461.81
合计	112,949,853.86	41,638,196.03	23,769,992.22	130,818,057.67

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

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	5,720,819.70	15,389,665.40
一年内到期的其他债权投资		
合计	5,720,819.70	15,389,665.40

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	119,948,187.74	119,948,187.74
待抵扣增值税	117,439,720.73	108,225,794.72
预缴企业所得税	65,359,867.31	70,609,473.69
待摊费用	3,525,809.51	3,150,671.42
待认证及暂估进项税额	-	1,451,607.87
预缴水利建设基金	703,389.74	411,331.10
合计	306,976,975.03	303,797,066.54

其他说明：

无。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

√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
质押贷款	8,519,020.00	2,798,200.30	5,720,819.70	17,869,107.01	2,479,441.61	15,389,665.40
减：一年内到期的债权投资	8,053,020.00	2,332,200.30	5,720,819.70	17,403,107.01	2,013,441.61	15,389,665.40
合计	466,000.00	466,000.00	0.00	466,000.00	466,000.00	0.00

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

单位：元 币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额			466,000.00	466,000.00
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额			466,000.00	466,000.00

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综 合 收 益 调 整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
浙江特瑞思药业 股份有限公司	281,731,421.75		20,000,000.00		-4,939,791.15						296,791,630.60	
安徽九洲方圆制 药有限公司	423,000,741.41				3,688,291.59						426,689,033.00	
安徽香料谷国际 贸易有限公司	2,328,063.55				-4,783.82						2,323,279.73	
小计	707,060,226.71		20,000,000.00		-1,256,283.38						725,803,943.33	
合计	707,060,226.71		20,000,000.00		-1,256,283.38						725,803,943.33	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入 其他综合 收益的损 失	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
		追加投资	减少投资	本期计入其他 综合收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他					
杭州爱科瑞思生物医药有限 公司	30,000,000.00						30,000,000.00				
杭州多禧生物科技有限公司	151,200,000.00						151,200,000.00				
龙江银行股份有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00				
哈尔滨联合农村商业银行股 份有限公司	350,000,000.00						350,000,000.00				
合计	591,200,000.00						591,200,000.00				/

(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	925,330,002.31	34,132,565.48		959,462,567.79
2.本期增加金额	4,499,477.92			4,499,477.92
（1）外购	4,499,477.92			4,499,477.92
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	6,294,194.67			6,294,194.67
（1）处置				
（2）其他转出	6,294,194.67			6,294,194.67
4.期末余额	923,535,285.56	34,132,565.48		957,667,851.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	138,878,474.64	5,854,385.30		144,732,859.94
2.本期增加金额	10,032,617.77	341,386.48	0.00	10,374,004.25
（1）计提或摊销	10,032,617.77	341,386.48	0.00	10,374,004.25
（2）固定资产转入				
3.本期减少金额	2,863,413.30			2,863,413.30
（1）处置				
（2）其他转出	2,863,413.30			2,863,413.30
4.期末余额	146,047,679.11	6,195,771.78	0.00	152,243,450.89
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	777,487,606.45	27,936,793.70	0.00	805,424,400.15
2.期初账面价值	786,451,527.67	28,278,180.18		814,729,707.85

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：尚未验收。

☒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
----	------	-----------

投资性房地产-交易大厅	559, 137, 568. 5	尚未验收。
-------------	------------------	-------

(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	1, 265, 442, 765. 56	1, 318, 984, 887. 08
固定资产清理	58, 465. 74	
合计	1, 265, 501, 231. 30	1, 318, 984, 887. 08

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及仪器	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1, 404, 197, 949. 97	1, 138, 151, 882. 77	41, 147, 737. 36	91, 006, 784. 79	2, 674, 504, 354. 89
2. 本期增加金额	6, 662, 617. 59	6, 038, 662. 85	163, 309. 30	851, 462. 51	13, 716, 052. 25
(1) 购置	368, 422. 92	3, 637, 863. 00	163, 309. 30	851, 462. 51	5, 021, 057. 73
(2) 在建工程转入	-	2, 400, 799. 85	-	-	2, 400, 799. 85
(3) 投资性房地产转入	6, 294, 194. 67	-	-	-	6, 294, 194. 67
3. 本期减少金额	278, 677. 58	3, 743, 992. 86	112, 408. 41	1, 018, 648. 14	5, 153, 726. 99
(1) 处置或报废	278, 677. 58	3, 743, 992. 86	112, 408. 41	1, 018, 648. 14	5, 153, 726. 99
(2) 转入投资性房地产		-	-	-	
4. 期末余额	1, 410, 581, 889. 98	1, 140, 446, 552. 76	41, 198, 638. 25	90, 839, 599. 16	2, 683, 066, 680. 15
二、累计折旧					
1. 期初余额	491, 131, 650. 14	753, 244, 555. 07	34, 640, 886. 30	76, 257, 854. 18	1, 355, 274, 945. 69
2. 本期增加金额	33, 908, 333. 28	29, 040, 207. 41	822, 497. 22	2, 291, 611. 78	66, 062, 649. 69
(1) 计提	31, 044, 919. 98	29, 040, 207. 41	822, 497. 22	2, 291, 611. 78	63, 199, 236. 39
(2) 投资性房地产转入	2, 863, 413. 3				2, 863, 413. 3
3. 本期减少金额	210, 280. 58	2, 775, 792. 14	16, 893. 35	955, 236. 84	3, 958, 202. 91
(1) 处置或报废	210, 280. 58	2, 775, 792. 14	16, 893. 35	955, 236. 84	3, 958, 202. 91
4. 期末余额	524, 829, 702. 84	779, 508, 970. 34	35, 446, 490. 17	77, 594, 229. 12	1, 417, 379, 392. 47
三、减值准备					
1. 期初余额	-	65, 867. 20	178, 654. 92	-	244, 522. 12
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		65, 867. 20	178, 654. 92	-	244, 522. 12

	-				
四、账面价值					
1. 期末账面价值	885,752,187.14	360,871,715.22	5,573,493.16	13,245,370.04	1,265,442,765.56
2. 期初账面价值	913,066,299.83	384,841,460.50	6,328,196.14	14,748,930.61	1,318,984,887.08

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二期乙醇库	1,008,585.63	尚未完成规划验收 待整体工程项目结束，办理不动产证（需要和其他三期项目整体竣工后一起办理）
危险品库	1,593,192.96	
合成四车间	30,635,213.01	
固废仓库	2,597,477.97	
合成五车间	21,731,121.63	
环保中心	13,088,258.43	
甲类仓库（一）	4,566,245.32	
甲类仓库（二）	2,394,708.28	
甲类仓库（三）	972,566.05	
合计	78,587,369.28	

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	48,707.06	
办公设备及仪器	9,758.68	
合计	58,465.74	

其他说明：

无。

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	158,997,527.37	149,415,977.64
工程物资		

合计	158,997,527.37	149,415,977.64
----	----------------	----------------

其他说明：
无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽（亳州）皖药产地加工项目	143,280,472.64		143,280,472.64	140,748,024.44		140,748,024.44
中药材库1号	3,277,514.22		3,277,514.22	3,277,514.22		3,277,514.22
七号地内街装饰升级改造项目	6,078,174.05		6,078,174.05	1,967,389.50		1,967,389.50
鸡西三期工程	955,014.77		955,014.77	955,014.77		955,014.77
新建厂区（三期）	878,005.40		878,005.40	351,590.32		351,590.32
合成二车间设备	288,746.03		288,746.03	303,790.28		303,790.28
生物质颗粒项目	109,311.96		109,311.96	109,311.96		109,311.96
新厂区景观路建设项目	37,735.85		37,735.85	37,735.85		37,735.85
7号地地面硬化	1,285,795.29		1,285,795.29			
其他	2,806,757.16		2,806,757.16	1,665,606.30		1,665,606.30
合计	158,997,527.37		158,997,527.37	149,415,977.64		149,415,977.64

(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
安徽（亳州）皖药产地加工项目	251,000,000.00	140,748,024.44	2,532,448.20			143,280,472.64	86.00%	80.00%				募投
鸡西三期工程	488,626,600.00	955,014.77				955,014.77	77.00%	88.00%				募投
新建厂区（三期）		351,590.32	526,415.08			878,005.40						自筹
合成二车间设备		303,790.28		15,044.25		288,746.03		92.00%				自筹
新厂区景观路建设项目		37,735.85				37,735.85						自筹
生物质颗粒项目	4,703,500.00	109,311.96				109,311.96	2.32%	30.00%				自筹
中药材库1号	6,210,000.00	3,277,514.22				3,277,514.22	52.78%	70.00%				自筹
七号地内街装饰升级改造项目	28,000,000.00	1,967,389.50	4,110,784.55			6,078,174.05	60.78%	70.00%				自筹
7号地地面硬化			1,285,795.29			1,285,795.29		99.00%				自筹
其他		1,665,606.30	3,526,906.46	2,385,755.6		2,806,757.16						自筹
合计	778,540,100.00	149,415,977.64	11,982,349.58	2,400,799.85	0.00	158,997,527.37	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合计
一、账面原值				
1.期初余额	27,640,467.68	2,492,521.84	448,606.21	30,581,595.73
2.本期增加金 额				
3.本期减少金 额				
4.期末余额	27,640,467.68	2,492,521.84	448,606.21	30,581,595.73
二、累计折旧				
1.期初余额	18,114,014.11	69,236.72	67,532.12	18,250,782.95

2.本期增加金额	1,756,590.98			1,756,590.98
(1)计提	1,756,590.98			1,756,590.98
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	19,870,605.09	69,236.72	67,532.12	20,007,373.93
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,769,862.59	2,423,285.12	381,074.09	10,574,221.80
2.期初账面价值	9,526,453.57	2,423,285.12	381,074.09	12,330,812.78

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	药号	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	224,224,282.06	64,342,242.78	947,063.25	795,775,325.80	1,085,288,913.89
2. 本期增加金额			354,756.66	5,270,023.30	5,624,779.96
(1) 购置			354,756.66		354,756.66
(2) 内部研发				5,270,023.30	5,270,023.30
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			499,408.66		499,408.66
(1) 处置			499,408.66		499,408.66
4. 期末余额	224,224,282.06	64,342,242.78	802,411.25	801,045,349.10	1,090,414,285.19

二、累计摊销					
1. 期初余额	55,852,338.74	33,930,595.16	732,071.04	14,406,983.01	104,921,987.95
2. 本期增加金额	2,439,227.84	2,614,779.59	42,279.55	4,387,836.08	9,484,123.06
(1) 计提	2,439,227.84	2,614,779.59	42,279.55	4,387,836.08	9,484,123.06
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	58,291,566.58	36,545,374.75	774,350.59	18,794,819.09	114,406,111.01
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	165,932,715.48	27,796,868.03	28,060.66	782,250,530.01	976,008,174.18
2. 期初账面价值	168,371,943.32	30,411,647.62	214,992.21	781,368,342.79	980,366,925.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.48%

(2). 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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鸡西三期土地	14,526,197.12	正在办理

(4). 无形资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
黑龙江珍宝岛医药商业有限公司	1,276,134.28	0	0	1,276,134.28
黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	14,823,926.83	0	0	14,823,926.83
安徽神农洲供应链管理集团有限公司	15,685,944.06	0	0	15,685,944.06
哈尔滨中药材商品交易中心有限公司	2,399,995.95	0	0	2,399,995.95
合计	34,186,001.12	0	0	34,186,001.12

(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	处置	
黑龙江珍宝岛医药商业有限公司	1,276,134.28	0	0	1,276,134.28
安徽神农洲供应链管理集团有限公司	15,685,944.06	0	0	15,685,944.06
哈尔滨中药材商品交易中心有限公司	2,399,995.95	0	0	2,399,995.95
合计	19,362,074.29	0	0	19,362,074.29

(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
装修费	31,559,502.13		5,540,930.71		26,018,571.42
数字化项目	1,687,783.93	17,156.90	672,796.85		1,032,143.98
企业灾备数据中心项目 --技术支持与运维	1,154,304.92		426,154.85		728,150.07
膜包	1,148,473.56		194,282.01		954,191.55
GSP 库房建设项目	1,093,000.00		79,059.99		1,013,940.01
影壁墙工程	410,097.10		68,349.52		341,747.58
树脂柱盐酸管道衬氟项 目	89,663.88		41,383.33		48,280.55
其他	5,316,147.58	395,534.74	776,454.78		4,935,227.54
合计	42,458,973.10	412,691.64	7,799,412.04		35,072,252.70

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税 资产
资产减值准备	586,089,203.35	126,155,898.39	433,921,896.58	95,302,059.28
内部交易未实现 利润	106,065,798.25	16,269,198.72	128,435,523.64	20,022,860.29
可抵扣亏损	783,653,850.88	183,029,290.73	581,929,915.18	145,482,478.80
递延收益	102,995,569.94	15,584,171.58	107,354,432.20	16,239,953.69
预计负债	158,494,642.42	39,021,262.86	158,494,642.39	39,021,262.85
租赁负债	6,909,724.69	1,589,270.84	12,516,678.47	3,129,169.62
交易性金融资产	1,080,403.76	168,080.38	1,023,795.56	159,589.15
捐赠	380,836.60	95,209.15	380,836.60	95,209.14
限制性股票期权 股份支付费用	3,596,039.70	539,405.96	3,072,510.19	460,876.53
服务费	4,815,483.87	1,203,870.97	4,815,483.87	1,203,870.97
合计	1,754,081,553.47	383,655,659.58	1,431,945,714.68	321,117,330.32

(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
低价值长期资产一次性计入申报费用			773,597.71	193,399.43
固定资产加速折旧	33,326,815.44	5,076,382.09	33,339,276.49	5,000,891.47
其他权益工具投资				
使用权资产	12,440,690.56	3,039,791.07	12,330,812.78	3,082,703.19
应收退货成本	119,948,187.75	29,636,412.85	119,948,187.74	29,636,412.85
合计	165,715,693.75	37,752,586.01	166,391,874.72	37,913,406.94

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,412,753.25	24,750,715.97
可抵扣亏损	292,336,200.80	262,313,187.46
合计	317,748,954.05	287,063,903.43

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	48,258,098.73	48,258,098.73	
2026 年	33,539,669.43	33,539,669.43	
2027 年	59,702,191.27	59,702,191.27	
2028 年	63,504,577.32	63,504,577.32	
2029 年	57,308,650.71	57,308,650.71	
2030 年	30,023,013.34		
合计	292,336,200.80	262,313,187.46	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	98,061,991.21		98,061,991.21	98,605,800.00		98,605,800.00
预付软件款				84,339.62		84,339.62
预付委外研发项目款	191,604,905.75		191,604,905.75	191,604,905.75		191,604,905.75

预付长期资产购置款	72,400,000.00		72,400,000.00	73,187,763.95		73,187,763.95
合计	362,066,896.96		362,066,896.96	363,482,809.32		363,482,809.32

其他说明：

无

31、 所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,090,969.47	1,090,969.47	其他	房屋押金及保证金	1,289,731.92	1,289,731.92	其他	房屋押金及保证金
货币资金	1.91	1.91	其他	银行承兑汇票保证金	898,869.62	898,869.62	其他	银行承兑汇票保证金
货币资金	0	0			802,226.85	802,226.85	冻结	司法冻结
合计	1,090,971.38	1,090,971.38	/	/	2,990,828.39	2,990,828.39	/	/

其他说明：

无。

32、 短期借款

(1). 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	950,607,472.21	805,711,340.28
信用借款	405,133,611.11	490,309,527.78
合计	1,355,741,083.32	1,296,020,868.06

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
1 年以内	262,512,241.28	261,894,336.13
1-2 年	20,316,580.58	11,595,043.14
2-3 年	9,975,942.82	2,566,548.04
3 年以上	3,570,464.95	2,106,509.88
合计	296,375,229.63	278,162,437.19

(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
供应商 1	9,903,467.85	尚未结算
供应商 2	7,663,747.94	尚未结算
供应商 3	3,357,232.68	尚未结算
供应商 4	2,575,000.00	尚未结算
合计	23,499,448.47	/

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	831,964.47	1,715,848.24
租金	8,873,262.82	3,820,798.15
电费		1,709.10
合计	9,705,227.29	5,538,355.49

(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
销货合同相关的合同负债	171,531,701.48	43,415,793.82
研发合同相关的合同负债	6,337,264.12	6,337,264.12
其他	6,762.70	6,762.70
合计	177,875,728.30	49,759,820.64

(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	27,773,073.22	109,086,239.31	113,665,804.33	23,193,508.20
二、离职后福利-设定提存计划	1,913,209.77	14,076,899.66	14,070,014.94	1,920,094.49
三、辞退福利		1,340,825.38	1,124,825.38	216,000.00
四、一年内到期的其他福利		65,654.20	65,654.20	0
合计	29,686,282.99	124,569,618.55	128,926,298.85	25,329,602.69

(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	25,902,864.76	84,355,498.37	88,981,289.24	21,277,073.89
二、职工福利费	82,865.17	9,189,968.58	9,116,371.14	156,462.61
三、社会保险费	387,838.24	8,240,432.99	8,239,896.85	388,374.38
其中：医疗保险费	359,021.93	7,614,864.09	7,613,979.78	359,906.24
工伤保险费	28,816.31	625,568.9	625,917.07	28,468.14
生育保险费				
四、住房公积金	778,791.55	5,528,175.26	5,552,687.06	754,279.75
五、工会经费和职工教育经费	620,713.50	1,772,164.11	1,775,560.04	617,317.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	27,773,073.22	109,086,239.31	113,665,804.33	23,193,508.20
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	1,878,867.48	13,634,207.84	13,627,732.57	1,885,342.75
2、失业保险费	34,342.29	442,691.82	442,282.37	34,751.74
3、企业年金缴费				
合计	1,913,209.77	14,076,899.66	14,070,014.94	1,920,094.49

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司分别按员工缴费基数的相应比例每月缴存费用。

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	1,680,080.58	14,014,032.94
企业所得税	88,792,765.18	114,155,405.77
个人所得税	549,056.95	1,700,206.32
城市维护建设税	117,789.03	914,365.23
房产税	2,975,190.23	3,135,476.51
印花税	577,327.46	853,889.68
教育费附加（含地方）	84,085.03	659,706.65
土地使用税	1,522,988.08	1,527,716.41
水利建设基金	15,639.16	696.38
环境保护税	50,946.01	86,013.12
合计	96,365,867.71	137,047,509.01

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	215,360,993.09	227,045,546.49
合计	215,360,993.09	227,045,546.49

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	57,111,230.73	72,089,448.68
设备款	40,221,768.45	42,306,249.89
限制性股票回购款增加	13,667,236.69	13,737,742.02
其他	104,360,757.22	98,912,105.90
合计	215,360,993.09	227,045,546.49

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√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
上海玖臻医药科技有限公司	8,236,200.00	尚未结算
北京诚通新新建设有限公司	6,947,947.52	尚未结算
安徽珍林景观工程有限公司	6,842,170.98	未付工程款
黑龙江省四建建筑工程有限责任公司	5,905,469.15	未付工程款
江苏驰耐特防腐科技有限公司	4,139,859.80	尚未结算
大连腾马科技发展有限公司	3,875,817.13	尚未验收
吉林医药食品工程有限公司	3,776,749.07	尚未结算
华夏碧水环保科技股份有限公司	3,201,363.40	未付工程款
江西建工第一建筑有限责任公司	3,054,762.98	尚未结算
长春惠利制药装备有限公司	2,841,785.71	尚未结算
文山金旺道地药材种植有限公司	2,698,139.03	尚未结算
浙江小伦智能制造股份有限公司	2,508,000.00	尚未结算
西藏兴炜融刚建设有限责任公司	2,320,945.42	尚未结算
天津中环工业控制系统有限公司	1,912,479.95	尚未结算
黑龙江省建工集团有限责任公司	1,332,138.59	尚未结算
江苏国泰消防工程技术有限公司	1,149,120.22	尚未结算
黑龙江省康祺医药有限公司	1,000,000.00	尚未结算
合计	61,742,948.95	/

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	1,396,394,544.45	439,606,425.56

1年内到期的租赁负债	2,788,112.17	4,550,603.33
合计	1,399,182,656.62	444,157,028.89

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
不符合终止确认条件的应收票据	2,314,195.18	47,214,300.68
待转销项税	4,074,996.74	5,643,973.48
合计	6,389,191.92	52,858,274.16

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	853,896,480.56	872,123,255.83
信用借款	1,205,498,063.89	1,113,483,169.73
减：一年内到期的长期借款	1,396,394,544.45	439,606,425.56
合计	663,000,000.00	1,546,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

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	13,702,579.12	13,272,925.69
减：未确认融资费用	3,494,026.72	756,247.22
减：一年内到期的租赁负债	2,788,112.17	4,550,603.33
合计	7,420,440.23	7,966,075.14

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	158,494,642.39	158,494,642.39	
合计	158,494,642.39	158,494,642.39	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	150,107,169.09	2,800,000.00	7,694,025.06	145,213,144.03	
合计	150,107,169.09	2,800,000.00	7,694,025.06	145,213,144.03	/

其他说明：

√适用 □不适用

单位：元

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
注射用骨肽高技术产业项目	38,139,316.67			3,343,699.74		34,795,616.93	与资产相关
中药标准化项目专项资金	1,591,666.91			49,999.98		1,541,666.93	与资产相关
中药制剂多级内控标准体系支持资金	1,647,487.86			193,924.56		1,453,563.30	与资产相关
扩大产能生产设备购置补助	377,546.48			35,395.02		342,151.46	与资产相关
复方苓兰口服液二次开发		2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
黑龙江省“百千万”工程科技重大专项（抗流感Ⅰ类新药）	4,070,000.00					4,070,000.00	与资产相关
Ⅰ类新药清降和胃颗粒的研究与开发	5,530,000.00					5,530,000.00	与资产相关
固定资产改造项目补贴（鸡西GMP改造）	413,565.35			21,575.64		391,989.71	与资产相关
配方颗粒项目补贴款	607,500.00			27,000.00		580,500.00	与资产相关
政府二期项目拨款（中药提取二期建设工程项目）	12,944,655.60			517,786.26		12,426,869.34	与资产相关
鸡西分公司三期建设	4,526,232.78			431,069.76		4,095,163.02	与资产相关
二期银杏叶车间建设项目	32,202,340.82			2,024,219.40		30,178,121.42	与资产相关
工业投产项目奖补资金	2,480,769.09			346,153.86		2,134,615.23	与资产相关
2022年药品通过仿制药一致性评价奖励补贴	1,455,462.17			148,510.32		1,306,951.85	与资产相关
中药材仓储基地建设项目资金	877,082.31			37,500.06		839,582.25	与资产相关
市级服务业、节能环保产业发展引导资金（事后奖补）	210,909.18			10,909.08		200,000.10	与资产相关
电商冷链流通设备建设	827,755.10			42,448.98		785,306.12	与资产相关
亳州市经济技术开发区财政局2020年拨入统筹服务业发展引导资金（神农谷中药电商物流城7#地块项目）	13,289,039.52			191,209.26		13,097,830.26	与资产相关
财政局电商小镇补贴	17,547,950.78			253,095.42		17,294,855.36	与资产相关
人防异地建设费财政扶持资金	1,367,888.47			19,527.72		1,348,360.75	与资产相关
中药材产地加工项目	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
合计	150,107,169.09	2,800,000.00		7,694,025.06		145,213,144.03	/

52、 其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他合伙人投资	808,375.93	808,375.54
合计	808,375.93	808,375.54

其他说明：

无。

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	941,140,609.00						941,140,609.00

其他说明：

无

54、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,335,515,971.74			2,335,515,971.74
其他资本公积	3,072,510.19	450,435.27		3,522,945.46
合计	2,338,588,481.93	450,435.27		2,339,038,917.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	15,100,131.98			15,100,131.98
合计	15,100,131.98			15,100,131.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,985,730.89	2,021,751.36	705,428.15	6,302,054.10
合计	4,985,730.89	2,021,751.36	705,428.15	6,302,054.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	471,012,700.08			471,012,700.08
合计	471,012,700.08			471,012,700.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,059,984,437.52	3,809,690,780.75
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	4,059,984,437.52	3,809,690,780.75
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-78,289,896.49	438,216,195.63
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		188,200,675.60
转作股本的普通股股利		
其他转入	-1,201,455.02	
加: 其他综合收益结转留存收益		16,245.92
加: 其他权益工具投资处置结转未分配利润		261,890.82
期末未分配利润	3,980,493,086.01	4,059,984,437.52

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	695,458,225.43	333,414,620.99	1,652,675,681.67	683,866,815.83
其他业务	17,952,666.76	13,893,062.60	7,929,185.73	13,732,184.30
合计	713,410,892.19	347,307,683.59	1,660,604,867.40	697,599,000.13

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
珍药商品销售（工业）	605,534,813.32	250,572,784.00
外购药品销售（商业）	36,509,416.93	32,813,371.79
外购药材销售（商业）	50,930,080.13	46,666,375.49
主营业务-租赁收入（商业）	2,483,915.05	3,362,089.71
其他业务-租赁收入	16,910,238.26	12,897,146.37
其他业务-其他	1,042,428.50	995,916.23
利息收入	494,716.99	
按经营地区分类		
东北地区	338,623,540.34	54,910,748.39
华北地区	4,955,707.67	5,098,039.41
华东地区	345,272,345.65	257,005,960.63
华南地区	2,696,102.90	2,238,314.81
华中地区	13,453,931.03	11,423,700.93
西北地区	4,100,072.99	6,692,353.31
西南地区	4,803,908.60	9,938,566.11
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	695,458,225.43	333,414,620.99
在某一时间确认	18,447,383.75	13,893,062.60
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	713,905,609.18	347,307,683.59

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

62、 税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,010,646.97	8,685,509.00
教育费附加	722,880.35	6,198,745.58
资源税	347.90	
房产税	9,923,526.66	8,643,246.50
土地使用税	4,170,767.22	4,180,541.22
车船使用税	36,150.64	29,598.74
印花税	1,278,456.01	1,622,098.07
其他税金	320,925.69	208,658.14
合计	17,463,701.44	29,568,397.25

其他说明：

无

63、 销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	43,619,384.46	92,539,465.06
工资及福利费	17,955,728.02	57,935,628.12
差旅费	1,166,650.53	1,390,063.70
招待费	853,020.88	1,165,738.72
办公费	1,699,344.65	1,862,530.74
其他	9,340,633.89	7,440,911.28
合计	74,634,762.43	162,334,337.62

其他说明：

无

64、 管理费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	41,757,678.63	44,493,846.49
折旧费	30,589,746.73	19,929,263.01

职工保险及劳务费	11,660,994.68	11,784,069.27
长期待摊费用摊销	1,758,958.44	1,549,359.93
业务招待费	10,166,787.41	12,337,636.90
修理费	4,733,241.00	9,115,175.92
水电费	8,053,640.97	5,477,589.24
无形资产摊销	8,820,645.28	5,857,405.41
聘请中介机构费	5,828,655.00	6,622,897.60
办公费	3,192,981.02	4,139,362.93
差旅费	1,610,551.63	1,650,297.07
股份支付费用	523,529.51	
其他	17,743,675.17	24,012,502.00
合计	146,441,085.47	146,969,405.77

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托外部研发费		198,143.42
职工薪酬	5,784,245.46	4,845,169.81
材料费	2,272,896.82	99,247.47
折旧及摊销	1,332,409.01	2,751,088.50
燃料及动力	831,524.37	2,538,056.05
其他	552,581.33	95,406.98
合计	10,773,656.99	10,527,112.23

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	72,741,240.52	69,915,912.48
减：利息收入	-5,898,138.91	-13,054,200.88
手续费	3,130,600.03	464,270.62
合计	69,973,701.64	57,325,982.22

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	8,628,465.99	19,990,465.94
代扣个人所得税手续费返回	221,918.69	182,583.39
增值税加计扣除抵减金额	1,051,942.86	9,045,124.01
合计	9,902,327.54	29,218,173.34

其他说明：

无

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	-1,406,283.38	-7,510,950.44
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		13,750,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-1,406,283.38	6,239,050.56

其他说明：

无

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-103,313.70	18,366.88
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-103,313.70	18,366.88

其他说明：

无

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收票据坏账损失	3,487.83	
应收账款坏账损失	-121,692,435.92	-51,912,148.04
其他应收款坏账损失	-13,732,825.47	4,947,567.46
债权投资减值损失	147,241.31	-196,789.44
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-135,274,532.25	-47,161,370.02

其他说明：

本期信用减值损失较上年同期增加 186.83%主要系受部分客户回款延迟因素所致。

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	-31,337,351.55	-45,177,364.13
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-31,337,351.55	-45,177,364.13

其他说明：

无

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产		-391,821.85
处置无形资产		-361,110.87
合计		-752,932.72

其他说明：

√适用 □不适用

无

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置利得合计	20,385.83		20,385.83
其中：固定资产处置利得	20,385.83		20,385.83
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	9,614.78	39,875.08	9,614.78
政府补助			
其他	890,446.95	1,533,618.40	890,446.95
合计	920,447.56	1,573,493.48	920,447.56

其他说明：
☐适用 ☒不适用

75、 营业外支出
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	80,707.64	7,082.46	80,707.64
其中：固定资产处置损失	80,707.64	7,082.46	80,707.64
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	152,050.00	9,805.00	152,050.00
其他	4,188,213.48	178,151.36	4,188,213.48
合计	4,420,971.12	195,038.82	4,420,971.12

其他说明：
 无

76、 所得税费用
(1). 所得税费用表
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,488,466.88	55,256,578.95
递延所得税费用	-62,699,150.19	51,391,802.29
合计	-34,210,683.31	106,648,381.24

(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	-114,408,659.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,161,298.89
子公司适用不同税率的影响	-19,261,947.79
调整以前期间所得税的影响	-2,485,625.52
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,646,385.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,679,541.85
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	-2,268,655.00
所得税费用	-34,210,683.31

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

78、 现金流量表项目

(4). 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
补贴收入	27,552,359.62	79,307,919.68
保证金及押金	10,481,087.00	37,220,137.44
罚款及赔款收入	113,884.70	316,829.40
收到的其他往来款	53,863,887.91	247,271,258.72
利息收入	4,301,565.08	8,537,961.83
其他	11,512,054.17	5,802,591.15
合计	107,824,838.48	378,456,698.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	44,337,695.17	53,952,198.04
研发费	3,827,902.92	6,302,755.65
差旅费	3,722,046.18	4,770,462.60
办公费	3,773,014.32	4,316,766.99
招待费	9,589,723.57	14,079,592.52

车辆费	830,690.84	1,038,382.31
运输费	1,991,746.20	985,138.42
取暖费	549,301.70	95,900.00
支付的其他往来款	501,078.69	10,713,043.99
备用金和保证金	7,887,585.48	33,796,789.25
其他	32,197,724.02	57,966,226.27
合计	109,208,509.09	188,017,256.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(5). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
哈尔滨联合农村商业银行股份有限公司股利分红		13,750,000.00
合计		13,750,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出资浙江特瑞思药业股份有限公司	20,000,000.00	33,000,000.00
付贵州省农业农村现代化发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）少数股东款	500,522,123.77	
合计	520,522,123.77	33,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 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
子公司验资户利息收入	1,829,512.29	4,877,337.70
合计	1,829,512.29	4,877,337.70

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	181,174.80	3,804,515.09
股票回购款		1,157,140.22
退合伙人投资款		46,135,108.10
合计	181,174.80	51,096,763.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,296,020,868.06	670,000,000.00	246,539,298.58	855,000,000.00	1,819,083.32	1,355,741,083.32
长期借款及一年内到期的长期借款	1,985,606,425.56	220,000,000.00		146,000,000.00	211,881.11	2,059,394,544.45
租赁负债及一年内到期的租赁负债	12,516,678.47		167,735.96	181,174.80	2,294,687.23	10,208,552.40
合计	3,294,143,972.09	890,000,000.00	246,707,034.54	1,001,181,174.80	4,325,651.66	3,425,344,180.17

(7). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(8). 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	-80,197,975.97	395,018,863.91
加：资产减值准备	31,337,351.55	45,177,364.13
信用减值损失	135,274,532.25	47,161,370.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,573,240.64	69,748,801.21
使用权资产摊销	1,756,590.98	2,295,422.79
无形资产摊销	9,484,123.06	6,680,323.98
长期待摊费用摊销	7,799,412.04	3,271,008.22
处置固定资产、无形资产和其他长期		752,932.72

资产的损失（收益以“－”号填列）	－	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	60,321.81	7,082.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	103,313.70	-18,366.88
财务费用（收益以“－”号填列）	72,741,240.52	69,915,912.48
投资损失（收益以“－”号填列）	1,406,283.38	-6,239,050.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-62,538,329.26	51,694,656.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-160,820.93	-302,853.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	-255,527,666.33	-420,082,740.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	120,322,810.86	-952,522,884.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-117,535,634.23	476,149,195.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-62,101,205.93	-211,292,963.43
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	240,860,081.01	1,190,258,738.16
减：现金的期初余额	1,050,313,244.04	1,446,189,089.17
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	-809,453,163.03	-255,930,351.01

(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	240,860,081.01	1,050,313,244.04
其中：库存现金	1,740.69	1,665.69
可随时用于支付的银行存款	240,858,340.32	1,050,311,578.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	240,860,081.01	1,050,313,244.04
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
仓储租赁	19,394,153.31	
合计	19,394,153.31	

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

无。

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	10,120,813.79	6,476,962.43
直接投入	7,028,137.67	3,523,527.20
燃料及动力	1,431,805.15	1,734,868.71
折旧费用与长期待摊费用	2,521,222.85	2,898,258.31
委托外部研究开发费用	1,070,754.72	10,535,456.31
其他费用	806,607.31	1,036,382.74
合计	22,979,341.49	26,205,455.70
其中：费用化研发支出	10,773,656.99	10,527,112.23
资本化研发支出	12,205,684.50	15,678,343.47

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
注射用帕瑞昔布钠	18,561.04					18,561.04
穿心莲内酯改构物	487,751.44					487,751.44
抗流感病毒一类新药（代号:HNC042）	64,635,624.17					64,635,624.17
注射用骨肽质量标准提高研究	2,088,607.83	211,234.17	-	-	-	2,299,842.00
中药标准化项目舒血宁注射液标准化建设	1,167,922.25	34,872.57	33,490.56	-	-	1,236,285.38

项目						
舒血宁注射液 安全性再评价 药学研究	3,847,006.13	1,756.64	-	-	-	3,848,762.77
中药标准化“舒 血宁注射液物 质基础”研究项 目	2,409,339.51	257,563.57	-	-	-	2,666,903.08
黄芪注射液二 次开发研发项 目	4,591,541.96	548,508.38	-	-	-	5,140,050.34
血塞通注射液 工艺优化研究	1,639,666.58	195,918.58	-	-	-	1,835,585.16
小儿热速清糖 浆临床研究	4,461,715.84	-	-	-	-	4,461,715.84
复方芩兰口服 液	4,440,954.18	2,741,766.93	-1,924.53	-	-	7,180,796.58
小儿热速清糖 浆中药保护	187,483.17	-	-	-	-	187,483.17
甲苯磺酸艾多 沙班原料药项 目	6,080,459.97	464.39	-	-	-	6,080,924.36
丙酚替诺福韦 原料药项目	6,817,054.73		-	-	-	6,817,054.73
利伐沙班原料 药项目	2,942,108.10	555.84	-	-	-	2,942,663.94
硫酸氢氯吡格 雷原料药项目	1,306,115.34	-	-	-	-	1,306,115.34
布瑞哌唑原料 药	5,359,543.36	507,323.55	-	-	-	5,866,866.91
盐酸帕罗西汀 原料药项目	1,439,839.12	102,087.48	-	-	-	1,541,926.60
富马酸卢帕他 定原料药	4,191,475.77	908,632.92	-	-	-	5,100,108.69
刺五加注射液 安评	531,724.78	-	-	-	-	531,724.78
AKT 激酶抑制剂 治疗乳腺癌 1 类 新药项目	2,625,762.61	22,365.02	-	-	-	2,648,127.63
盐酸二甲双胍 缓释片	5,662,918.52	-	-	-	-	5,662,918.52
羟乙基淀粉 1300.4 电解质 注射液	884,542.09	-	-	-	-	884,542.09
经典名方毒理 研究羌活胜湿 汤颗粒研究	6,162,239.51	-	87,735.85	-	-	6,249,975.36
盐酸莫西沙星 氯化钠注射液 研究	4,854,081.64	141,239.31	-	-	-	4,995,320.95
布瑞哌唑片剂 项目	3,725,021.07	753,587.88	16,132.08	-	-	4,494,741.03
FGFR 激酶抑制 剂治疗肝癌 1 类 新药	27,350,967.15	1,453,079.13	740,566.04	-	-	29,544,612.32
盐酸莫西沙星 片	3,676,823.54	650,129.21	-	-	-	4,326,952.75
注射用血塞通 中药品种保护 延长有效期	1,108,950.88	493.08	-	-	-	1,109,443.96
富马酸比索洛 尔片	5,566,194.46	33,698.10	-	5,270,023.30	-	329,869.26
委托外部研究 开发 EGRC-MET	11,320,754.61	-	-	-	-	11,320,754.61
委托外部研究 开发 PDL-1	4,716,981.15	-	-	-	-	4,716,981.15
血塞通注射液 安全性再评价 研究	392,414.95	-3,225.24	-	-	-	389,189.71

黄芪注射液安全性再评价研究	57,314.62	-	-	-	-	57,314.62
玛巴洛沙韦原料药	4,917,783.22	962,515.68	-	-	-	5,880,298.90
清降和胃颗粒研究	1,933,526.36	1,516,517.93	194,754.72	-	75,035.79	3,569,763.22
复方芩兰口服液二次开发		58,868.32	-	-	-	58,868.32
注射用帕瑞昔布钠研究		110,012.13				110,012.13
合计	203,600,771.65	11,209,965.57	1,070,754.72	5,270,023.30	75,035.79	210,536,432.85

重要的资本化研发项目

☒适用 ☐不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
抗流感病毒一类新药（代号:HNC042）	临床研究	2026 年 12 月	商业化运营	2020 年 7 月	取得临床试验批件
FGFR 激酶抑制剂治疗肝癌 1 类新药	临床试验	2029 年 12 月	商业化运营	2018 年 10 月	取得临床试验批件

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☒适用 ☐不适用

项目	预期产生经济利益的方式	项目资本化或费用化的判断标准	项目资本化或费用化的具体依据
抗流感病毒一类新药（代号:HNC042）	商业化运营	临床试验批件或国际药品管理机构的批准	临床试验批件或国际药品管理机构的批准
FGFR 激酶抑制剂治疗肝癌 1 类新药	商业化运营	取得临床试验批件或国际药品管理机构的批准	取得临床试验批件或国际药品管理机构的批准

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

☐适用 ☒不适用

(2). 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6). 其他说明

☐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

（1）2025年2月12日，子公司亳州中药材商品交易中心有限公司成立其子公司亳州福鸿拍卖有限公司，认缴出资100.00万元，持股比例100%；

（2）2025年3月6日，子公司亳州中药材商品交易中心有限公司成立其子公司亳州方乾医药科技有限公司，认缴出资500.00万元，持股比例100%；

（3）2025年3月7日，公告注销西和县盛合堂中药材有限公司；

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: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	
哈尔滨珍宝制药有限公司	黑龙江省哈尔滨市	40,000.00	黑龙江省哈尔滨市	药品生产及销售	100		投资设立
亳州中药材商品交易中心有限公司	安徽省亳州市	68,000.00	安徽省亳州市	拍卖业务、在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）、中草药种植；地产中草药（不含中药饮片）购销；农副产品销售等	100		非同一控制下企业合并
亳州珍宝岛中药材有限公司	安徽省亳州市	20,000.00	安徽省亳州市	中药材种植，农产品初加工，仓储服务（不含危险化学品，不含易燃易爆物	100		投资设立
北京珍宝岛医药商业管理有限公司	北京市	10,000.00	北京市	企业管理、企业管理咨询、医疗领域技术开发等	100		投资设立
北京恒创星远医药科技有限公司	北京市	10,000.00	北京市	医药产品、保健食品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；医学研究与试验发展；企业管理咨询；会议服务；承办展览展示活动；技术进出口、货物进出口	100		投资设立
哈尔滨中药材商品交易中心有限公司	黑龙江省哈尔滨市	10,000.00	黑龙江省哈尔滨市	中药材、林产品、农副产品的收购和销售	100		非同一控制下企业合并
珍宝岛（上海）药物研究有限公司	上海市	5,000.00	上海市	医药科技、生物科技、化妆品科技、食品科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	100		投资设立
爱尔利希生物科技有限公司	浙江省杭州市	20,000.00	浙江省杭州市	医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	70		投资设立
文山天宝种植有限公司	云南省文山市	1,000.00	云南省文山市	三七种植及销售	70		投资设立
哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）	黑龙江省哈尔滨市	10,500.00	黑龙江省哈尔滨市	以自有资金对医药健康行业进行投资；股权投资；投资管理（限金融机构、从事金融活动的企业）。	98.5714		投资设立
杭州润华生命科	浙江省杭州市	20,000.00	浙江省杭州市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、	60		投资设立

学有限公司				技术推广；生物基材料技术研发			
浙江索奥生物科技有限公司	浙江省绍兴市	20,000.00	浙江省绍兴市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；	100		投资设立
黑龙江省松花江医药科技有限公司	黑龙江省	5,000.00	黑龙江省	药品生产；药品批发；药品零售；药品进出口一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；技术进出口；货物进出口；会议及展览服务	100		非同一控制下企业合并
安徽辉泓制药有限公司	安徽省亳州市	500.00	安徽省亳州市	药品生产；药品批发；药品零售。技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；会议及展览服务	100		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
文山天宝种植有限公司	30	-94.152		-6,200,899.91
哈尔滨拾珍生物医药投	1.4286	0.40		786,591.36

资中心（有限合伙）				
爱尔利希生物科技有限公司	30	-314. 514		-5, 662, 707. 54
杭州润华生命科学有限公司	40	-150, 593. 67		-877, 693. 14

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：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
文山天宝种植有限公司	1143. 49		1143. 49	20, 670, 809. 85		20, 670, 809. 85	457. 33		457. 33	20, 669, 809. 85		20, 669, 809. 85
哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）	60, 322. 11	55, 000, 000. 00	55, 060, 322. 11				60, 294. 17	55, 000, 000. 00	55, 060, 294. 17			
爱尔利希生物科技有限公司	1, 135, 308. 21		1, 135, 308. 21	20, 011, 000. 00		20, 011, 000. 00	1, 136, 356. 59		1, 136, 356. 59	20, 011, 000. 00		20, 011, 000. 00
杭州润华生命科学有限公司	16, 993. 04	151, 200, 000. 00	151, 216, 993. 04	153, 787, 710. 05		153, 787, 710. 05	16, 683. 62	151, 200, 000. 00	151, 216, 683. 62	153, 410, 916. 46		153, 410, 916. 46

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
文山天宝种植有限公司		-313. 84	-313. 84	686. 16		-320. 17	-320. 17	-320. 17
哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）		27. 94	27. 94	27. 94		-401, 592. 25	-401, 592. 25	48, 150. 57

爱尔利希生物科技有限公司		-1,048.38	-1,048.38	-1,048.38		-240.24	-240.24	-240.24
杭州润华生命科学有限公司		-376,484.17	-376,484.17	322.08		-477,091.47	-477,091.47	92,800.22

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	
北京弘乾 私募基金 管理有限 公司	北京	北京	投资基金管理、资产管 理		30.00	权益法
安徽九洲 方圆制药 有限公司	亳州	亳州	中药饮片等生产与销 售	34.82		权益法
浙江特瑞 思药业股 份有限公 司	湖州	湖州	药品研发,技术上转让	17.02		权益法
安徽香料 谷国际贸 易有限公 司	亳州	亳州	国内贸易代理、日用化 学产品销售(除许可业 务外,可自主依法经营 法律法规非禁止或限 制的项目)等		30.00	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

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	安徽香料谷国际贸易有限公司	浙江特瑞思药业股份有限公司	北京弘乾私募基金管理有限公司	安徽九洲方圆制药有限公司	安徽香料谷国际贸易有限公司	浙江特瑞思药业股份有限公司	北京弘乾私募基金管理有限公司	安徽九洲方圆制药有限公司
流动资产	1,578,434.52	41,602,583.22	235,427.32	525,592,328.30	1,576,053.46	15,483,650.04	675,243.96	447,920,425.23
其中：现金和现金等价物								
非流动资产	258,486.66	824,327,794.32	868,481.39	701,334,865.80	265,991.94	824,381,823.10	871,841.93	724,913,968.09
资产合计	1,836,921.18	865,930,377.54	1,103,908.71	1,226,927,194.10	1,842,045.40	839,865,473.14	1,547,085.89	1,172,834,393.32
流动负债	92,655.41	170,999,437.47	216,306.14	654,541,751.06	81,833.58	195,638,195.73	1,005,842.97	572,326,944.41
非流动负债		134,250,913.10		315,798,078.53		74,525,676.32		343,217,447.37
负债合计	92,655.41	305,250,350.57	216,306.14	970,339,829.59	81,833.58	270,163,872.05	1,005,842.97	915,544,391.78
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	1,744,265.77	560,680,026.97	887,602.57	256,587,364.51	1,760,211.82	569,701,601.09	541,242.92	257,290,001.54
按持股比例计算的净资产份额	523,279.73	95,427,740.59	266,280.77	89,339,101.75	528,063.55	96,963,212.51	162,372.88	89,583,747.32
调整事项								
—商誉								
—内部交易未实现利润								
—其他								
对合营企业权益投资的账面价值					2,328,063.55	281,731,421.75		423,000,741.41
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值								
营业收入		12,460.18		323,103,199.48	253,498.44	1471698.11		129,793,207.21
财务费用								
所得税费用								
净利润	-15,946.05	-29,021,574.12	-1,103,640.35	10,592,992.97	-191,781.09	-45,003,492.68	-1,320,432.15	3,064,629.77
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-15,946.05	-29,021,574.12	-1,103,640.35	10,592,992.97	-191,781.09	-45,003,492.68	-1,320,432.15	3,064,629.77
本年度收到的来自合营企业的股利								

其他说明

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

应收款项的期末余额447,792,622.58（单位：元 币种：人民币）

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
注射用骨肽高技术产业项目	38,139,316.67			3,343,699.74		34,795,616.93	与资产相关
中药标准化项目专项资金	1,591,666.91			49,999.98		1,541,666.93	与资产相关
中药制剂多级内控标准体系支持资金	1,647,487.86			193,924.56		1,453,563.30	与资产相关
扩大产能生产设备购置补助	377,546.48			35,395.02		342,151.46	与资产相关
复方芩兰口服液二次开发		2,800,000.00				2,800,000.00	与资产相关
黑龙江省“百千万”工程科技重大专项（抗流感Ⅰ类新药）	4,070,000.00					4,070,000.00	与资产相关
Ⅰ类新药清降和胃颗粒的研究与开发	5,530,000.00					5,530,000.00	与资产相关
固定资产改造项目补贴（鸡西GMP改造）	413,565.35			21,575.64		391,989.71	与资产相关
配方颗粒项目补贴款	607,500.00			27,000.00		580,500.00	与资产相关
政府二期项目拨款（中药提取二期工程建设项目）	12,944,655.60			517,786.26		12,426,869.34	与资产相关
鸡西分公司三期建设	4,526,232.78			431,069.76		4,095,163.02	与资产相关
二期银杏叶车间建设项目	32,202,340.82			2,024,219.40		30,178,121.42	与资产相关
工业投产项目奖补资金	2,480,769.09			346,153.86		2,134,615.23	与资产相关
年产4亿支水针GMP生产基地项目计800万（2011）						0.00	与资产相关
东北等老工业基地调整改造计550万（2014）						0.00	与资产相关
年产4亿支大型水针生产基地财政专项扶持资金计800万（2015年12月）						0.00	与资产相关
2022年药品通过仿制药一致性评价奖励补贴	1,455,462.17			148,510.32		1,306,951.85	与资产相关
中药材仓储基地建设项目资金	877,082.31			37,500.06		839,582.25	与资产相关
市级服务业、节能环保产业发展引导资金（事后奖补）	210,909.18			10,909.08		200,000.10	与资产相关
电商冷链流通设备建设	827,755.10			42,448.98		785,306.12	与资产相关
亳州市经济技术开发区财政局2020年拨入统筹服务业发展引导资金（神农谷中药电商	13,289,039.52			191,209.26		13,097,830.26	与资产相关

物流城 7#地块项目)							
财政局电商小镇补贴	17,547,950.78			253,095.42		17,294,855.36	与资产相关
人防异地建设费财政扶持资金	1,367,888.47			19,527.72		1,348,360.75	与资产相关
中国医学科学院药用植物研究所平台专项资金						0.00	与资产相关
中药材产地加工项目	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
合计	150,107,169.09	2,800,000.00		7,694,025.06		145,213,144.03	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	934, 440. 93	9, 586, 731. 59
与资产相关	7, 694, 025. 06	10, 403, 734. 35
合计	8, 628, 465. 99	19, 990, 465. 94

其他说明：
无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策：

本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，将风险对本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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本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。

(1) 信用风险

2025 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司信用风险主要产生于其他流动资产、应收款项等。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

公司的流动资金主要存放于国有银行和其它大中型银行，故流动资金不存在重大的信用风险。对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“应收账款”和附注“其他应收款的披露”。

(2) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

项目	1 年以内	1 年以上
短期借款	1,355,741,083.32	
应付账款	262,512,241.28	33,862,988.35
应付票据		
其他应付款	108,847,108.82	106,513,884.27
长期借款		663,000,000.00
一年内到期非流动负债	1,399,182,656.62	
租赁负债		7,420,440.23

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	433,917.54			433,917.54
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	433,917.54			433,917.54
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	433,917.54			433,917.54
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			591,200,000.00	591,200,000.00
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				

(六) 应收款项融资			9,445,925.86	9,445,925.86
1.应收票据			9,445,925.86	9,445,925.86
持续以公允价值计量的资产总额	433,917.54		600,645,925.86	601,079,843.40
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

项目	期末公允价值	可观察输入值
康美药业股份有限公司	433,917.54	本年末股票市场价格

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

无

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

无

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

√适用 □不适用

无

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

√适用 □不适用

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

√适用 □不适用

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

无

9、其他

√适用 □不适用

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
黑龙江创达集团有限公司	黑龙江省鸡西市虎林市	工业、农业投资	6,010.00	61.24	61.24

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是方同华、辛怡德夫妇及其子方瀚博

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见本报告中在企业集团的构成中子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见本报告中在合营企业或联营企业的权益。

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
亳州郡泽方隆股权投资中心（有限合伙） （原名：虎林龙鹏投资中心（有限合伙））	参股股东
渤海国际信托股份有限公司	参股股东
湖州赛瀚股权投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
杭州爱科瑞思生物医药有限公司	参股公司
黑龙江珍宝岛集团有限公司	创达一级子公司
北京珍宝岛医疗投资有限公司	创达一级子公司
亳州福昊置业有限公司	创达二级子公司
亳州商银置业有限公司	创达二级子公司
黑龙江珍宝城乡发展有限公司	创达二级子公司
亳州市司机之家餐饮服务有限公司	创达三级子公司
上海百勋资产管理有限公司	该公司的股东为最终控制人的亲属
宁波润盛企业管理合伙企业（有限合伙）	该公司的股东为最终控制人的亲属
合肥源卓识企业管理合伙企业（有限合伙）	该公司的股东为最终控制人的亲属
亳州市晓月若现文化传媒有限公司	该公司的股东为最终控制人的亲属
北京晓月若现文化传播有限公司	该公司的股东为最终控制人的亲属
哈尔滨星驰贸易有限公司	该公司的股东为最终控制人的亲属
珍宝岛集团有限公司	该公司的股东为最终控制人
辽宁春光制药装备股份有限公司	该公司的股东为最终控制人的亲属
辽宁春光资产管理中心（有限合伙）	该公司的股东为最终控制人的亲属
辽宁典冠科技有限公司	该公司的股东为最终控制人的亲属
浙江特瑞思药业股份有限公司	参股公司
哈尔滨联合农村商业银行股份有限公司	参股公司
哈尔滨市方圣医药科技有限公司	人员关联
密山康吉医药经销有限公司	人员关联
安徽成筑建筑材料有限公司	人员关联
安徽宝方商业管理有限公司	人员关联
方瀚博	最终控制人
方同华	最终控制人
辛怡德	最终控制人
蚌埠坤润房地产有限公司	母公司的联营企业
蚌埠乾泽房地产有限公司	母公司的联营企业
亳州碧桂园德源房地产开发有限公司	母公司的联营企业
砀山顺麒置业有限公司	母公司的联营企业
哈尔滨泽华实业有限公司	母公司的联营企业
哈尔滨泽华置业有限公司	母公司的联营企业
牡丹江珍宝岛房地产有限公司	母公司的联营企业
安徽珍宝岛房地产有限公司	母公司的联营企业
安徽珍铭房地产有限公司	母公司的联营企业
亳州九洲方圆中药材电子商务有限公司	母公司的联营企业
亳州珍宝岛房地产开发有限公司	母公司的联营企业
丰县珍宝岛房地产有限公司	母公司的联营企业
蒙城县珍宝岛房地产有限公司	母公司的联营企业
蒙城县珍康房地产开发有限公司	母公司的联营企业
商丘坤润房地产开发有限公司	母公司的联营企业

商丘珍宝岛房地产开发有限公司	母公司的联营企业
徐州珍宝岛房地产有限公司	母公司的联营企业
太阳升（亳州）医药有限公司	该公司的股东为最终控制人的亲属
北京剧好一家文化传媒有限公司	该公司的股东为最终控制人的亲属

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
安徽九洲方圆制药有限公司	采购商品	25,934.20			283,237.21
太阳升（亳州）医药有限公司	采购商品	10,680.53			
合计		36,614.73		否	283,237.21

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽九洲方圆制药有限公司	销售商品	44,960,762.89	149,843,708.41
密山康吉医药经销有限公司	销售商品	955.75	55,666,476.46
太阳升（亳州）医药有限公司	销售商品	92,920.35	
哈尔滨市方圣医药科技有限公司	销售商品	9,420,732.74	
合计		54,475,371.73	205,510,184.87

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

无

(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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
安徽九洲方圆制药有限公司	房屋	1,409,241.28		3,072,146.00					2,818,482.30		
安徽宝方商业管理有限公司	房屋				3,027.48						

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨珍宝制药有限公司	180,000,000	2024.7.3	2026.7.3	否
哈尔滨珍宝制药有限公司	175,000,000	2024.10.28	2026.4.28	否
哈尔滨珍宝制药有限公司	160,000,000	2025.5.14	2026.4.15	否
哈尔滨珍宝制药有限公司	90,000,000	2025.4.28	2026.4.23	否
哈尔滨珍宝制药有限公司	306,000,000	2023.12.27	2026.12.24	否
黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	150,000,000	2024.10.17	2025.10.17	否
黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	90,000,000	2025.1.10	2026.1.8	否
黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	105,000,000	2025.3.18	2026.3.16	否
亳州中药材商品交易中心有限公司	70,000,000	2025.1.1	2025.12.31	否
亳州中药材商品交易中心有限公司	70,000,000	2025.1.1	2025.12.31	否
亳州中药材商品交易中心有限公司	50,000,000	2025.3.27	2026.3.25	否
亳州中药材商品交易中心有限公司	50,000,000	2025.3.28	2026.3.25	否
亳州中药材商品交易中心有限公司	45,000,000	2025.3.20	2026.3.20	否
亳州中药材商品交易中心有限公司	20,000,000	2025.3.27	2026.3.27	否
亳州中药材商品交易中心有限公司	20,000,000	2025.3.25	2026.3.24	否
亳州中药材商品交易中心有限公司	10,000,000	2025.3.23	2026.3.22	否
小计	1,591,000,000			

本公司作为被担保方
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨珍宝制药有限公司	96,000,000	2023/4/19	2026/4/18	否
哈尔滨珍宝制药有限公司	40,000,000	2025/2/20	2026/2/6	否
小计	136,000,000			

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	363.86	327.41

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	密山康吉医药经销有限公司	69,714,957.72	6,971,495.77	73,419,572.32	4,019,858.62
	安徽九洲方圆制药有限公司	85,411,566.70	4,613,428.25	48,081,537.00	2,298,342.81
	哈尔滨市方圣医药科技有限公司	10,645,428.00	532,271.40	391,809.36	19,590.47
	太阳升（亳州）医药有限公司	28,873,620.00	2,880,012.00	28,768,620.00	1,438,431.00
预付款项	安徽九洲方圆制药有限公司	1,606,840.55		197,599.26	
其他应收款	杭州迪索生命科学有限公司	70,000.00	70,000.00	70,000.00	7,000.00
	亳州商银置业有限公司			680,000.00	34,000.00
	安徽九洲方圆制药有限公司	262,191.67	13,109.58	262,191.67	13,109.58
合同资产	安徽九洲方圆制药有限公司	9,888,447.03	924,619.17	9,888,447.03	924,619.17
其他非流动资产	安徽成筑建筑材料有限公司	63,762,092.23		63,762,092.23	
合计		270,235,143.90	16,004,936.17	225,521,868.87	8,754,951.65

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽九洲方圆制药有限公司	107,103.60	127,442.22
合同负债	安徽九洲方圆制药有限公司	6,320,754.69	6,320,754.69
一年内到期的非流动负债	安徽宝方商业管理有限公司	147,193.61	144,166.13
其他应付款	辽宁春光制药装备股份有限公司	80,000.00	305,000.00
	安徽宝方商业管理有限公司	143,392.66	143,392.66
	安徽香料谷国际贸易有限公司	1,370,000.00	1,370,000.00
合计		8,168,444.56	8,410,755.70

(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

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	公司公告激励计划时在公司（含子公司）任职的董事、高级管理人员以及核心业务（技术）骨干人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价与激励计划授予价格之差作为限制性股票的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	每股限制性股票的支付公允价=公司股票授予日公司股票授予日市场价格 -授予价格，其中公司股票授予日市场价格参考实际授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3, 522, 945. 46

其他说明

公司于 2022 年 6 月 9 日召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司通过集中竞价交易方式回购部分公司股份，用于股权激励计划或员工持股计划。2022 年 6 月 17 日，公司披露了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》。截至 2023 年 5 月 10 日，公司本次回购已完成，已通过集中竞价交易方式累计回购公司股份 2, 560, 300 股，占公司总股本的比例为 0. 27%。

2023 年 7 月 3 日，公司召开了第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 2023 年 7 月 3 日为授予日，向符合条件的 27 名激励对象授予限制性股票 242. 3068 万股，授予价格为 8. 432 元/股。本激励计划授予的限制性股票限售期分别为限制性股票登记完成之日起 12 个月、24 个月和 36 个月。解除限售期及各期解除限售时间安排：（1）第一个解除限售期，自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解除限售比例 30%；（2）第二个解除限售期，自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的

最后一个交易日，可解除限售比例 30%；（3）第三个解除限售期，自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可解除限售比例 40%。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

截至 2025 年 6 月 30 日，因员工个人原因离职及 2023 年度实际实现的归属于上市公司股东的净利润为 4.73 亿元未达到本激励计划第一个解除限售期的考核标准 6.50 亿元，已累计回购注销 822983 股，回购注销事项完成后限制性股票 160.0085 万股。

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

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事及高级管理人员	0.00	0
核心业务人员	450,435.27	0
合计	450,435.27	0

其他说明

无

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

（1）回购注销部分限制性股票的情况说明

公司于2025年3月25日召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十六次会议，分别审议并通过《关于公司回购注销部分离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意公司回购注销本激励计划中3名离职人员已获授但尚未解除限售的144,094股限制性股票。

公司已根据相关法律规定就以上回购注销部分限制性股票事项履行通知债权人程序。截至2025年7月25日，公示期已满45天，公示期间未出现债权人申报债权并要求本公司清偿债务或者提供相应担保的情况。

截至报告日，公司已完成回购注销限制性股票144,094股，公司总股本由941,140,609股变更为940,996,515股，限制性股票数量由1,600,085股变更为1,455,991股。具体内容详见公司于2025年7月25日在上海证券交易所网站www.sse.com.cn披露的“临2025-056”号公告。

（2）公司为全资子公司提供担保

为满足全资子公司黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司（以下简称“黑医贸”）的银行融资需要，公司拟为黑医贸的银行融资提供总计不超过人民币4.00亿元连带责任担保，担保额度的有效期为自公司2025年第二次临时股东会审议通过之日起至公司2025年年度股东会召开之日止。

截至报告日，公司实际对外担保总额人民币17.91亿元，占公司最近一期经审计净资产的22.96%。公司对全资子公司担保总额人民币15.91亿元，占公司最近一期经审计净资产的20.40%。公司对参股子公司担保总额人民币2.00亿元，占公司最近一期经审计净资产的2.56%。公司未对控股股东和实际控制人及其关联人提供担保，公司无逾期担保。

具体内容详见公司于2025年8月12日在上海证券交易所网站www.sse.com.cn披露的“临2025-061”号公告。

（3）公司为参股子公司提供担保

为满足参股子公司安徽九洲方圆制药有限公司（以下简称“安徽九洲方圆”）的银行融资需要，公司于2025年7月16日与中国农业银行亳州谯城支行签订《最高额保证合同》，为参股子公司安徽九洲方圆向其申请借款提供担保，担保本金最高金额为人民币2.00亿元，担保方式为连带责任保证，保证期限为12个月。本次担保存在反担保。

公司和安徽九洲方圆分别与安徽九洲方圆的其他股东怀红伟和郭东签署《流动资金贷款反担保协议》，怀红伟、郭东以自身全部资产作为珍宝岛为安徽九洲方圆担保的反担保，承担保证责任，保证责任限额为珍宝岛所承担担保责任。反担保的主要范围为公司代安徽九洲方圆向银行归还的贷款本金及利息（包括复利和罚息）、向银行支付的承兑汇票的票面金额及手续费、利息（包括复利和罚息）、违约金、赔偿金、公司垫付的有关费用等以及公司实现本协议项下担保权利的一切费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、财产保全费、差旅费、执行费、评估费、拍卖费等），以及公司为实现对安徽九洲方圆的追偿权而支出的包括但不限于律师费、诉讼费及其他相关费用。

具体内容详见公司于2025 年7月24日在上海证券交易所网站www. sse. com. cn 披露的“临2025-055”号公告。

（4）部分募集资金投资项目延期情况

公司根据募集资金投资项目当前实际实施情况，在募集资金投资项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，经审慎研究后，对相关募集资金投资项目进度规划进行优化调整，拟将“鸡西分公司三期工程建设项目”及“中药材产地加工项目”达到预定可使用状态时间进行延期，具体如下：

项目名称	本次调整前计划达到预定可使用状态时间	本次调整后计划达到预定可使用状态时间
鸡西分公司三期工程建设项目	2025年8月	2026年8月
中药材产地加工项目	2025年10月	2026年10月

具体内容详见公司于2025年8月12日在上海证券交易所网站www. sse. com. cn 披露的“临2025-060”号公告。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

(1)涉诉事项

①安徽珍宝典当有限公司与吴飞典当纠纷案件

2019年1月，安徽珍宝典当有限公司向亳州市谯城区人民法院起诉吴飞及担保方亳州沃根元冷库有限责任公司，要求二被告连带偿还原告借款本金547,920元、利息10,648元（利息计算至2019年1月3日）、后续利息按照月利率1.1%计算至本息还清之日止并承担本案诉讼费、财产保全费、律师费等全部相关费用。

截至2025年6月30日，吴飞已归还欠款24.50万元，亳州沃根元冷库有限责任公司愿意承担连带担保责任，目前正在积极推进出售厂房事宜以归还欠款。

②安徽珍宝典当有限公司与薛亮典当纠纷案件

2019年1月,安徽珍宝典当有限公司向亳州市谯城区人民法院起诉薛亮及担保方亳州沃根元冷库有限责任公司,要求二被告连带偿还原告借款本金182,200元、利息2,471.85元(利息计算至2019年1月3日)、后续利息按照月利率1.1%计算至本息还清之日止并承担本案诉讼费、财产保全费、律师费等全部相关费用。

截至2025年6月30日,薛亮已归还欠款8.90万元。亳州沃根元冷库有限责任公司愿意承担连带担保责任,目前正在积极推进出售厂房事宜以归还欠款。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	312,567,757.36	332,020,037.77
1 年以内	312,567,757.36	332,020,037.77
1 年以内小计	312,567,757.36	332,020,037.77
1 至 2 年	83,592,635.39	67,315,026.05
2 至 3 年	100,196,106.04	4,006,518.22
3 年以上		
3 至 4 年	406,530.31	188,016.34
4 至 5 年	47,921.74	3,843.12
5 年以上	1,735,874.71	1,732,031.59
合计	498,546,825.55	405,265,473.09

(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	70,776.54	0.01	70,776.54	100		70,776.54	0.02	70,776.54	100	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	70,776.54	0.01	70,776.54	100		70,776.54	0.02	70,776.54	100	
按组合计提坏账准备	498,476,049.01	99.99	38,765,110.92	5.09	459,710,938.09	405,194,696.55	99.98	15,227,420.32	3.76	389,967,276.23
其中：										
非医药配送组合	214,199,973.10	28.12	38,765,110.92	18.1	175,434,862.18	183,222,588.94	45.21	15,227,420.32	8.31	167,995,168.62
关联方组合	284,276,075.91	71.87			284,276,075.91	221,972,107.61	54.77			221,972,107.61
合计	498,546,825.55	/	38,835,887.46	/	459,710,938.09	405,265,473.09	/	15,298,196.86	/	389,967,276.23

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
黑龙江省海王医药有限公司	66,456.00	66,456.00	100	预计难以收回
台州上药医药有限公司	4,320.54	4,320.54	100	企业已注销
合计	70,776.54	70,776.54	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：A 组合中，按非医药配送组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	71,866,560.36	3,593,328.02	5
1 至 2 年	44,161,522.98	4,416,152.30	10
2 至 3 年	96,052,339.54	28,815,701.88	30
3 至 4 年	340,074.31	170,037.16	50
4 至 5 年	47,921.74	38,337.39	80
5 年以上	1,731,554.17	1,731,554.17	100
合计	214,199,973.10	38,765,110.92	

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

非医药配送组合是指本公司所属除医药配送业务以外，除已单独计提减值准备的应收款项和关联方组合外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备。具体计提标准为：1 年以内 5%；1-2 年 10%；2-3 年 30%；3-4 年 50%；4-5 年 80%；5 年以上 100%。

组合计提项目：B 组合中，按其关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	284,276,075.91		
合计	284,276,075.91		

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用
无

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按非医药配送组合计提坏账准备的应收账款	15,227,420.32	23,537,690.6				38,765,110.92
按单项计提坏账准备的应收账款	70,776.54					70,776.54
合计	15,298,196.86	23,537,690.6				38,835,887.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况
□适用 √不适用

应收账款核销说明：
□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名合计	411,479,376.36		411,479,376.36	82.54	16,832,871.02
合计	411,479,376.36		411,479,376.36	82.54	16,832,871.02

其他说明
无

其他说明：
□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,060,780,837.66	3,026,103,299.97
合计	4,060,780,837.66	3,026,103,299.97

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 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

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12). 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
(13). 按账龄披露
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,774,044,016.26	2,020,344,884.09
1 年以内	2,774,044,016.26	2,020,344,884.09
1 年以内小计	2,774,044,016.26	2,020,344,884.09
1 至 2 年	622,402,163.79	307,659,180.73
2 至 3 年	174,643,335.36	230,485,699.27
3 年以上		
3 至 4 年	186,298,800.65	165,852,539.49
4 至 5 年	91,055,372.38	93,438,027.18
5 年以上	215,514,344.72	211,487,414.71
合计	4,063,958,033.16	3,029,267,745.47

(14). 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
备用金	2,054,259.03	1,663,830.28
保证金、质保金、押金	5,000,000.00	5,000,000.00
往来款	3,772,641,626.34	2,849,594,634.48
政府补助	169,340,043.20	172,936,043.20
其他	114,922,104.59	73,237.51
小计	4,063,958,033.16	3,029,267,745.47
减:坏账准备	3,177,195.50	3,164,445.50
合计	4,060,780,837.66	3,026,103,299.97

(15). 坏账准备计提情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	157,827.50	3,500.00	3,003,118.00	3,164,445.50
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	42,750.00			42,750.00
本期转回			30,000.00	30,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	200,577.50	3,500.00	2,973,118.00	3,177,195.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

坏账准备计提采用的依据：对于个别认定组合，在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。如存在减值迹象，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；对于其他组合，已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备；

具体计提标准为：1 年以内 5%；1-2 年 10%；2-3 年 30%；3-4 年 50%；4-5 年 80%；5 年以上 100%。

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

(16). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提计提坏账准备的其他应收款	3,003,118.00		30,000.00			2,973,118.00
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	161,327.50	42,750.00				204,077.50
合计	3,164,445.50	42,750.00	30,000.00			3,177,195.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(17). 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

(18). 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
黑龙江珍宝岛医药贸易有限公司	1,208,907,113.89	29.75	往来款	1 年以内、1-2 年	
亳州中药材商品交易中心有限公司	1,201,742,019.74	29.57	往来款	1 年以内、1-2 年	
北京珍宝岛医药商业管理有限公司	449,969,436.66	11.07	往来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	
哈尔滨中药材商品交易中心有限公司	377,675,112.14	9.29	往来款	1 年以内、1-2 年	
杭州润华生命科学有限公司	153,670,500.00	3.78	往来款	1 年以内、1-2 年、3-4 年	
合计	3,391,964,182.43	83.46	/	/	

(19). 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	2,312,940,239.83	7,000,000.00	2,305,940,239.83	2,312,940,239.83	7,000,000.00	2,305,940,239.83
对联营、合营企业投资	698,480,663.60		698,480,663.60	679,732,163.16		679,732,163.16
合计	3,011,420,903.43	7,000,000.00	3,004,420,903.43	2,992,672,402.99	7,000,000.00	2,985,672,402.99

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
哈尔滨珍宝制药有限公司	400,000,000.00						400,000,000.00	
亳州中药材商品交易中心有限公司	1,119,827,316.52						1,119,827,316.52	
北京珍宝岛医药商业管理有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
北京恒创星远医药科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
哈尔滨中药材商品交易中心有限公司	101,903,127.58						101,903,127.58	
文山天宝种植有限公司	0	7,000,000.00					0.00	7,000,000.00
浙江索奥生物科技有限公司	380,000,000.00						380,000,000.00	
黑龙江省松花江医药科技有限公司	48,000,000.00						48,000,000.00	
哈尔滨拾珍生物医药投资中心（有限合伙）	56,209,795.73						56,209,795.73	
合计	2,305,940,239.83	7,000,000.00					2,305,940,239.83	7,000,000.00

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
浙江特瑞思 药业股份有 限公司	256,731,421.75		20,000,000.00		-4,939,791.15						271,791,630.60	
安徽九洲方 圆制药有限 公司	423,000,741.41				3,688,291.59						426,689,033.00	
小计	679,732,163.16		20,000,000.00		-1,251,499.56						698,480,663.60	
合计	679,732,163.16		20,000,000.00		-1,251,499.56						698,480,663.60	

(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

无

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	513,702,126.58	200,883,283.25	795,424,327.29	367,492,700.88
其他业务	11,278,918.71	8,933,188.47	1,367,669.94	1,395,841.85
合计	524,981,045.29	209,816,471.72	796,791,997.23	368,888,542.73

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无。

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,251,499.56	-7,081,173.11
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		13,750,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-1,251,499.56	6,668,826.89

其他说明：
无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	9,902,327.54	
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	-103,313.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地		

产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,500,523.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	807,135.72	
少数股东权益影响额（税后）	161.66	
合计	5,491,192.91	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.0087	-0.0833	-0.0833
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.0794	-0.0891	-0.0891

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：方同华

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用