



和凡医药

NEEQ : 833012

珠海和凡医药股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人和光学、主管会计工作负责人和萧远及会计机构负责人（会计主管人员）和萧远保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6-11
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	64
附件 II	融资情况	64-65

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	广东省珠海市香洲区人民东路 325 号泉福商业大厦 16 楼

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、和凡医药	指	珠海和凡医药股份有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
股东大会	指	珠海和凡医药股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海和凡医药股份有限公司董事会
监事会	指	珠海和凡医药股份有限公司监事会
三会	指	珠海和凡医药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
关联交易	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本期、本报告期、报告期、本年度	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上期	指	2023年会计年度
年末、本年末、期末	指	2024年6月30日
上年末、上期末	指	2023年12月31日
报告、半年度报告	指	和凡医药2024年半年度报告

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	珠海和凡医药股份有限公司		
法定代表人	和光学	成立时间	2003年7月25日
控股股东	控股股东为（和光学）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（和光学、樊伟夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-272 化学药品制剂制造-2720 医药制造业化学药品制剂		
主要产品与服务项目	药品生产；技术服务、技术开发；药品委托生产；药品批发；知识产权服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	和凡医药	证券代码	833012
挂牌时间	2015年7月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	38,400,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号金源中心		
联系方式			
董事会秘书姓名	和萧远	联系地址	广东省珠海市香洲区人民东路325号泉福商业大厦16楼
电话	0756-3889196	电子邮箱	465822761@qq.com
传真	0756-3232858		
公司办公地址	广东省珠海市香洲区人民东路325号泉福商业大厦16楼	邮政编码	519000
公司网址	www.hfygfg.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440400752867248P		
注册地址	广东省珠海市香洲区人民东路325号泉福商业大厦16楼		
注册资本（元）	38,400,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司的业务情况

报告期内公司所属行业为 C2720 医药制造业。主营业务为委托生产、药品销售、技术服务等，公司药品销售主要以自有品牌和代理品牌为主，自有品牌为吡拉西坦氯化钠注射液、吡拉西坦注射液、非布司他、拉米夫定等产品，且已取得以上产品的药品持有人资质。

生产模式

公司以委托生产为主，选择生产能力强，信誉良好的厂商合作，与国内多家优质供应商保持长期稳定的合作，对生产厂家的生产资质、质量管理体系的运行情况进行实地考察。对受托企业的药品生产活动进行全过程技术指导和监督管理，建立药品上市放行制度，负责委托生产药品的上市放行，持续完善质量管理体系，组建专业运作团队，建立了药品追溯体系和药物警戒管理制度等，不断提升药品质量，并对药品全生命周期质量负责。

公司采取以销定产为基础，结合市场预期需求确定生产量，制定生产计划并由生产部门与受托企业对接生产计划，有效控制库存周转天数、减少资金占用，最大限度提高公司经营效果。

报告期内，我公司按照《药品管理法》、《药品生产监督管理办法》、《药品生产质量管理规范（2010年修订）》、《药品上市许可持有人落实药品质量安全主体责任监督管理规定》、《变更管理办法》等相关法规要求，建立健全持有人生产质量管理体系，持续做好 GMP 常态化管理，完善药品委托生产质量协议和委托生产合同，严格做好变更控制、药品上市后风险管理、生产过程监督管理等，对受托生产单位进行现场质量审计，不断自查、自纠，进一步完善了与公司生产范围相适应的质量管理体系与药物警戒体系，确保质量保证过程合规，药品质量风险可控，数据可追溯，保证药品上市质量安全。

销售模式

作为一家集研发、生产、营销为一体的综合型医药企业，依托在药品市场的资源，对现有资源进行优化整合稳定原有市场客户，在此基础上进行市场细化，拓展用药科室深度挖掘市场潜力，通过积极有效的服务，提升销量和客户对产品的忠诚度。非布司他、拉米夫定以及吡拉西坦注射液等药品获批及取得持有人资质后，公司依托“急诊救护类”、“神经营养类”、“抗病毒类”“代谢类”四大产品管线，实现了全渠道、全终端营销布局，逐步实现“处方药-OTC 终端”双轮驱动战略升级，确立了以产品和销售为核心竞争力，聚力打造“脑损伤急救和脑神经营养类”丰富的产品线，大大提升了企业和产品在专业和多元渠道的综合实力。在保留传统招商模式的同时，利用零售连锁领域积累的行业经验和市场优势，以大连锁直供模式开拓医药零售市场，进行终端市场精准布局，对不同客户制定相适应的销售政策，通过“大包贴牌+自有品牌代理+大型医药连锁直供”等多种模式进行市场布局，积极拓展全国市场，合作企业为全国性或区域优势较强医药零售连锁企业，包括多家国内上市企业，招商与直营销售模式并进，公司销售合作模式和直营客户群体综合实力大幅提升，公司已与部分医药零售大连锁头部企业达成战略合作，医药连锁与合作企业建立了稳定的合作关系占领市场份额，并在报告期更新换代客户渠道，深化渠道网络布局，拓展了医院市场，通过医院带动连锁药店销售，形成完整销售体系循环，在合作中不断完善产品供应链和市场、商务、销售并进的售后服务体系，通过品牌形象、专业服务商品资源互补，临床业务和批发连锁业务均衡发展，良性协同，提高公司产品的市场占有率，增强公司核心竞争力。

我司在国家组织的第九批药品集中带量采购的中标产品，吡拉西坦注射液 5ml:1g 和吡拉西坦注射液 15ml:3g，主供区域湖北、湖南、天津已在 2024 年 3 月启动医院报量，并在报告期陆续开发拓展市场，我司将积极提高中选产品的市场占有率，提升公司品牌影响力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	无更新

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,212,839.00	29,322,646.01	-17.43%
毛利率%	49.68%	20.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,140,032.28	783,120.31	811.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,007,992.02	427,236.77	1,540.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.25%	0.98%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.10%	0.53%	-
基本每股收益	0.19	0.02	850.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,448,305.18	113,126,191.71	-5.90%
负债总计	16,952,734.73	30,169,842.50	-43.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,495,570.45	82,956,349.21	7.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	2.16	7.88%
资产负债率%（母公司）	15.93%	26.67%	-
资产负债率%（合并）	15.93%	26.67%	-
流动比率	5.43	2.68	-
利息保障倍数	-	0.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,258,337.86	7,077,182.22	-174.30%
应收账款周转率	4.14	7.74	-
存货周转率	5.92	22.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-5.90%	13.96%	-
营业收入增长率%	-17.43%	163.51%	-
净利润增长率%	811.74%	166.15%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,654,354.49	33.49%	40,919,937.56	36.17%	-12.87%
交易性金融资产	12,712,379.38	11.94%	12,591,010.50	11.13%	0.96%
应收票据	968,364.00	0.91%	0.00	-	100.00%
应收账款	5,829,379.48	5.48%	5,855,207.39	5.18%	-0.44%
应收账款融资	0.00	0.00%	809,182.00	0.72%	-100.00%
预付款项	2,250,836.59	2.11%	0.00	-	100.00%
存货	806,803.18	0.76%	3,311,404.79	2.93%	-75.64%
投资性房地产	0.00	-	0.00	-	-
长期股权投资	0.00	-	0.00	-	-
其他权益工具投资	33,280,457.69	31.26%	33,987,294.21	30.04%	-2.08%
固定资产	14,944,305.57	14.04%	15,611,649.33	13.80%	-4.27%
在建工程	0.00	-	0.00	-	-
无形资产	1,424.80	0.00%	2,493.16	0.00%	-42.85%
商誉	0.00	-	0.00	-	-
短期借款	0.00	-	0.00	-	-
应付账款	5,453,586.63	5.12%	16,482,031.12	14.57%	-66.91%
应付票据	0.00	0.00%	4,500,000.00	3.98%	-100.00%
合同负债	2,472,469.03	2.32%	920,588.19	0.81%	168.57%
应付职工薪酬	5,489.13	0.01%	557,951.70	0.49%	-99.02%
其他应付款	954,043.31	0.90%	982,540.55	0.87%	-2.90%
递延收益	2,661,143.00	2.50%	2,830,188.68	2.50%	-5.97%
递延所得税负债	3,568,925.56	3.35%	3,656,745.71	3.23%	-2.40%

项目重大变动原因

1. 报告期应收票据为 968,364.00 元，同比增长 100.00%，主要系我司已背书转让或贴现但尚未到期的应收票据。
2. 报告期应收账款融资为 0.00 元，同比下降 100.00%，主要系我司应收票据已背书转让，期末无应收票据所致。
3. 报告期预付款项为 2,250,836.59 元，同比增长 100.00%，主要系我司按照生产计划和购销合同预付给供应商的款项增加所致。

4. 报告期存货为 806,803.18 元，同比下降 75.64%，主要系我司报告期吡拉西坦氯化钠采购存货减少所致。
5. 报告期无形资产为 1,424.80 元，同比下降 42.85%，主要系我司无形资产摊销所致。
6. 报告期应付账款为 5,453,586.63 元，同比下降 66.91%，主要系我司吡拉西坦氯化钠商品采购量下降，对应货款减少所致。
7. 报告期应付票据为 0.00 元，同比下降 100%，主要系我司期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元所致。
8. 报告期合同负债为 2,472,469.03 元，同比增长 168.57%，主要系我司预收吡拉西坦注射液的货款增加所致。
9. 报告期应付职工薪酬为 5,489.13 元，同比下降 99.02%，主要系计提 2023 年员工奖金所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,212,839.00	-	29,322,646.01	-	-17.43%
营业成本	12,183,580.49	50.32%	23,281,023.17	79.40%	-47.67%
毛利率	49.68%	-	20.60%	-	-
销售费用	783,113.78	3.23%	790,129.77	2.69%	-0.89%
管理费用	2,274,509.83	9.39%	2,347,388.5	8.01%	-3.10%
研发费用	1,823,544.48	7.53%	2,102,887.41	7.17%	-13.28%
财务费用	-81,669.02	-0.34%	-41,248.08	-0.14%	97.99%
信用减值损失	3,496.10	0.01%	-170,304.32	-0.58%	-102.05%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	11,461.42	0.05%	212,921.80	0.73%	-94.62%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	121,368.88	0.50%	140,431.34	0.48%	-13.57%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	7,159,027.65	29.57%	801,654.61	2.73%	793.03%
营业外收入	0.00	0.00%	3,000.00	0.01%	-100.00%
营业外支出	790.04	0.00%	469.60	0.00%	68.24%
净利润	7,140,032.28	29.49%	783,120.31	2.67%	811.74%
经营活动产生的现金流量净额	-5,258,337.86	-	7,077,182.22	-	-174.30%
投资活动产生的现金流量净额	-5,100.00	-	2,974,890.00	-	-100.17%
筹资活动产生的现金流量净额	4,500,000.00	-	0.00	-	100.00%

项目重大变动原因

1. 报告期公司营业成本为 12,183,580.49 元, 同比下降 47.67%, 主要系我司本期吡拉西坦氯化钠的营业收入有所下降, 产品的销售成本随之减少所致。
2. 报告期公司财务费用为-81,669.02 元, 同比增长 97.99%, 主要系我司利息收入增加所致。
3. 报告期信用减值损失为 3,496.10 元, 同比下降 102.05%, 主要系本期计提应收账款坏账和其他应收款坏账损失减少所致。
4. 报告期其他收益为 11,461.42 元, 同比下降 94.62%, 主要系我司报告期获得政府补助和个税手续费返还减少所致。
5. 报告期营业利润为 7,159,027.65 元, 同比增长 793.03%, 净利润为 7,140,032.28 元, 同比增长 811.74%, 主要系报告期新增吡拉西坦注射液产品销售以及减少吡拉西坦氯化钠营业成本所致。
6. 报告期营业外收入为 0.00 元, 同比下降 100.000%, 主要系我司报告期无营业外收入所致。
7. 报告期营业外支出为 790.04 元, 同比增长 68.24%, 主要系非流动资产处置损益和支付其他与经营活动有关的现金支出。
8. 报告期经营活动产生的现金流量净额为-5,258,337.86 元, 较之 2023 年变动比例为-174.30%, 主要系报告期销售商品收入下降, 经营活动产生的支出有所增加所致。
9. 报告期投资产生的现金流量净额为-5,100.00 元, 较之 2023 年变动比例为-100.17%, 主要系报告期内无收回投资款。
10. 报告期筹资活动产生的现金流量净额为 4,500,000.00, 较之 2023 年变动比例为 100.00%, 主要系报告期内收回我司开出的银行承兑汇票保证金。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

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	净利润
江苏晨牌药业集团股份有限公司	参股公司	药品生产销售	55,000,000.00	394,040,314.88	331,233,652.55	60,000,000.00	-7,775,124.02

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

- 1、公司诚信经营、依法纳税，秉承做好人、做好事、做好药的经营理念服务社会。
- 2、公司高度重视员工权益的保护，努力提升员工的自身价值和培养凝聚力，增强员工归属感。
- 3、公司诚信经营，获得珠海市药学会颁发珠海市药品质量“诚信标杆企业”、“先进单位”和珠海市医药流通行业协会颁发的“创新创优企业”等荣誉。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
上市许可持有人风险	药品上市许可持有人是依法对药品研制、生产、经营、使用全过程中药品的安全性、有效性和质量可控性负责。在上市持有人制度下，对上市许可持有人能力的要求不再是具备单一的研制或者生产能力，而是上市许可持有人对药品全生命周期的管理能力。这种管理能力包括研发管理能力、生产管理能力和上市后药物警戒和风险控制能力以及损害赔偿能力。从目前的研究看，在上市许可持有人制度下，上市许可持有人的管理能力和责任风险有可能增大，也就是上市许可持有人在委托其他企业生产时，涉及上市许可持有人制度下，监管对象发生一些新的变化，境内和境外的地域限制逐渐打破，以生产企业为主体的监管模式也将彻底改变，不同类型的研发和生产合作方参与进入药品研发、生产经营、供应链的不同阶段，这对上市许可持有人的质量管理及风险防控能力提出了新的挑战。
医药政策对公司的影响	近年来整体经济下行，药品集采和带量采购医药监管日趋严峻，加强医药药品监管大数据应用，提升药品安全生命周期数据汇集、风险研判，加强医药药品追溯制度，健全药品基础数据库和药品上市许可持有人制度。这些制度将促使药品上市许可持有人持续关注药品生产经营管理，不断提升药品质量。公司要保持不断创新精神开拓进取，提高市场竞争力和影响力。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年3月1日	不适用	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年3月1日	不适用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,600,000	25.00%	0	9,600,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,313,820	24.25%	0	9,313,820	24.25%
	董事、监事、高管	286,080	0.75%	0	286,080	0.75%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	28,800,000	75.00%	0	28,800,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	27,941,760	72.76%	0	27,941,760	72.76%
	董事、监事、高管	858,240	2.24%	0	858,240	2.24%
	核心员工					
总股本		38,400,000	-	0	38,400,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	和光学	20,333,408	0	20,333,408	52.9516%	15,250,056	5,083,352	0	0
2	樊伟	16,922,172	0	16,922,172	44.0682%	12,691,704	4,230,468	0	0
3	贾志刚	760,320	0	760,320	1.9800%	570,240	190,080	0	0
4	和萧远	384,000	0	384,000	1.0000%	288,000	96,000	0	0
5	潘俊明	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		38,400,000	-	38,400,000	100%	28,800,000	9,600,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：报告期股东数量为5人，股东和光学与股东樊伟是夫妻，股东贾志刚是樊伟之表弟，股东和萧远是和光学侄女。

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
和光学	董事长	男	1955年1月	2024年7月1日	2027年7月1日	20,333,408	0	20,333,408	52.9516%
樊伟	副董事长、总经理	女	1966年2月	2024年7月1日	2027年7月1日	16,922,172	0	16,922,172	44.0682%
贾志刚	董事、副总经理	男	1978年5月	2024年7月1日	2027年7月1日	760,320	0	760,320	1.9800%
和萧远	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1979年9月	2024年7月1日	2027年7月1日	384,000	0	384,000	1.0000%
樊帆	董事、副总经理	女	1996年5月	2024年7月1日	2027年7月1日	0	0	0	-
和田	董事	女	1997年11月	2024年7月1日	2027年7月1日	0	0	0	-
樊冠军	监事会主席	男	1973年10月	2024年7月1日	2027年7月1日	0	0	0	-
郜建庄	监事	男	1979年9月	2024年6月11日	2027年6月11日	0	0	0	-
柴琳	监事	女	1982年5月	2024年6月11日	2027年6月11日	0	0	0	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

股东和光学与樊伟是夫妻，樊帆是和光学、樊伟之大女儿，和田是和光学、樊伟之二女儿，贾志刚是樊伟表弟，和萧远是和光学侄女，樊冠军是樊伟表妹夫，郜建庄是樊伟侄子，柴琳是和光学外甥女。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
销售人员	9	9
技术人员	15	16
财务人员	4	4
行政人员	2	2
员工总计	33	34

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	35,654,354.49	40,919,937.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	12,712,379.38	12,591,010.50
衍生金融资产			
应收票据	五、4	968,364.00	0.00
应收账款	五、3	5,829,379.48	5,855,207.39
应收款项融资	五、5	0.00	809,182.00
预付款项	五、6	2,250,836.59	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	0.00	36,678.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	806,803.18	3,311,404.79
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		58,222,117.12	63,523,420.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	33,280,457.69	33,987,294.21
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、10	14,944,305.57	15,611,649.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	1,424.80	2,493.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	0.00	1,334.05
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,226,188.06	49,602,770.75
资产总计		106,448,305.18	113,126,191.71
流动负债：			
短期借款			
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	五、14	0.00	4,500,000.00
应付账款	五、15	5,453,586.63	16,482,031.12
预收款项			
合同负债	五、16	2,472,469.03	920,588.19
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	五、17	5,489.13	557,951.70
应交税费	五、18	547,293.10	182,952.30
其他应付款	五、19	954,043.31	982,540.55
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			
其他流动负债	五、20	1,289,784.97	56,844.25
流动负债合计		10,722,666.17	23,682,908.11
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,661,143.00	2,830,188.68
递延所得税负债	五、13	3,568,925.56	3,656,745.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,230,068.56	6,486,934.39
负债合计		16,952,734.73	30,169,842.50
所有者权益：			
股本	五、21	38,400,000.00	38,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	15,829,147.75	15,829,147.75
减：库存股			
其他综合收益	五、23	19,788,389.04	20,389,200.08
专项储备			
盈余公积	五、24	7,826,249.36	7,826,249.36
一般风险准备			
未分配利润	五、25	7,651,784.30	511,752.02
归属于母公司所有者权益合计			82,956,349.21
少数股东权益			
所有者权益合计		89,495,570.45	82,956,349.21
负债和所有者权益总计		106,448,305.18	113,126,191.71

法定代表人：和光学

主管会计工作负责人：和萧远

会计机构负责人：和萧远

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		24,212,839.00	29,322,646.01
其中：营业收入	五、26	24,212,839.00	29,322,646.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,190,137.75	28,704,040.22

其中：营业成本	五、26	12,183,580.49	23,281,023.17
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	五、27	207,058.19	223,859.45
销售费用	五、28	783,113.78	790,129.77
管理费用	五、29	2,274,509.83	2,347,388.50
研发费用	五、30	1,823,544.48	2,102,887.41
财务费用	五、31	-81,669.02	-41,248.08
其中：利息费用			
利息收入	五、31	85,446.17	47,781.34
加：其他收益	五、32	11,461.42	212,921.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、33	121,368.88	140,431.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	3,496.10	-170,304.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,159,027.65	801,654.61
加：营业外收入	五、35	0.00	3,000.00
减：营业外支出	五、36	790.04	469.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,158,237.61	804,185.01
减：所得税费用	五、37	18,205.33	21,064.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,140,032.28	783,120.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,140,032.28	783,120.31
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,140,032.28	783,120.31
六、其他综合收益的税后净额		-600,811.04	-119,165.77
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-600,811.04	-119,165.77

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-600,811.04	-119,165.77
(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		-600,811.04	-119,165.77
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
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		6,539,221.24	663,954.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：和光学

主管会计工作负责人：和萧远

会计机构负责人：和萧远

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		20,377,552.12	26,629,172.28
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38（1）	101,620.39	306,306.01
经营活动现金流入小计		20,479,172.51	26,935,478.29
购买商品、接受劳务支付的现金		19,440,727.72	13,864,598.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,106,523.95	4,124,982.06
支付的各项税费		1,364,030.95	907,837.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、38（2）	826,227.75	960,878.46
经营活动现金流出小计		25,737,510.37	19,858,296.07
经营活动产生的现金流量净额		-5,258,337.86	7,077,182.22
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			
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		0.00	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,100.00	25,110.00
投资支付的现金		0.00	0.00
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		5,100.00	25,110.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,100.00	2,974,890.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,500,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			

筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,500,000.00	0.00
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		-763,437.86	10,052,072.22
加：期初现金及现金等价物余额		36,417,792.35	16,134,117.43
六、期末现金及现金等价物余额		35,654,354.49	26,186,189.65

法定代表人：和光学

主管会计工作负责人：和萧远

会计机构负责人：和萧远

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

珠海和凡医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系珠海和凡医药有限公司以整体变更的方式设立的股份有限公司，由珠海和凡医药有限公司原全体股东作为发起人共同发起设立，于 2015 年 3 月 31 日经珠海市工商行政管理局核准成立，领取注册号为 440400000095984 号的企业法人营业执照（统一社会信用代码 91440400752867248P）。2015 年 7 月 10 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查同意在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。股票代码：833012。

根据本公司 2015 年 2 月 15 日的股东会决议，本公司整体变更设立为股份有限公司，以 2015 年 1 月 31 日经审计后的公司净资产为基数折为股份有限公司股本，变更前后各股东的持股比例不变。根据北京华信众合资产评估有限公司华信众合评报字[2015]第 1009 号评估报告，本公司 2015 年 1 月 31 日净资产评估值为人民币 5,993.08 万元。根据发起人协议和公司章程的规定，全体发起人同意以本公司 2015 年 1 月 31 日经审计的净资产人民币 54,229,147.75 元，

作为对本公司的投资入股，申请变更为股份有限公司，申请变更的注册资本为人民币 1,200 万元。此次股份有限公司的设立验资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所瑞华珠海验字[2015]40030009 号验资报告验证。2015 年 3 月 31 日，完成工商变更登记手续，并换发了珠海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册资本为 1,200 万元，注册号 440400000095984。

根据本公司 2015 年第三次临时股东大会决议及章程修正案的规定，本公司申请增加注册资本人民币 1,200 万元，由资本公积转增股本人民币 1,200 万元，转增股本由原股东按持股比例分别享有，转增基准日为 2015 年 8 月 31 日。变更后的注册资本为人民币 2,400 万元。本次资本公积转增验资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所瑞华珠海验字[2015]40030030 号验资报告验证。

根据公司 2015 年年度股东大会、2016 年度第一次临时股东大会决议及章程修正案的规定，申请增加注册资本人民币 1,440.00 万元，均由资本公积转增，转增股本由原股东按持股比例分别享有，转增基准日期为 2016 年 5 月 21 日，变更后的注册资本为人民币 3,840.00 万元。本次资本公积转增验资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所瑞华珠海验字[2016]40030040 号验资报告验证。

截至本期末公司股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	和光学	2,033.3408	52.9516
2	樊伟	1,692.2172	44.0681
3	贾志刚	76.0320	1.98
4	和萧远	38.4000	1.00
5	潘俊明	0.0100	0.0003
	合计	3,840.00	100.00

公司所处行业为医药制造业，主要从事药品的研发；药品委托生产及销售。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要预付款项	期末金额 20 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	期末金额 50 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债。	期末金额 20 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	期末金额 20 万元
重要承诺事项	预计影响财务报表金额超过 100 万元的事项
重要或有事项	极大可能产生或有义务且预计影响财务报表金额超过 100 万元的事项

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息

和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时,所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法,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。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失,直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如主合同为金融资产的,混合工具作为一个整体适用金

融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

7、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金

融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品等大类。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

存货可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

10、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件	10年	预期经济利益年限	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、12。

11、研究开发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

12、资产减值

对固定资产、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

14、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售药品。

本公司商品收入确认的具体方法：公司销售人员与客户沟通需要药品的名称、数量等订单详细内容，协商一致后，公司销售部门制作申请发货单。公司财务部门复核客户打款记录（或信用额度）与申请发货单，复核完成以后，公司根据申请发货单发货到物流公司，由物流公司将药品运输至客户约定的交货地址，取得物流公司出具的由客户签收的物流运单后确认收入。

本公司专利商标使用技术确认收入的具体方法：公司根据与客户确认的药品销售数量及结算单价确认收入。

16、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

19、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、20。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

20、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

21、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税 销售额乘以适用税率扣除当期允 许抵扣的进项税后的余额计算)	6、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

本公司申请高新技术企业认定，并于 2022 年 12 月 22 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室进行备案公示，2022-2024 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末余额是指“2024 年 6 月 30 日”，上期期末余额是指“2023 年 12 月 31 日”。

1、货币资金

项 目	期末余额	上期期末余额
	7,981.50	523.60

项 目	期末余额	上期期末余额
银行存款	35,646,372.99	36,417,268.75
其他货币资金	0.00	4,502,145.21
合 计	35,654,354.49	40,919,937.56
其中：存放在境外的款项总额		

期末不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上期期末余额
理财产品	12,712,379.38	12,591,010.50

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上期期末余额
1年以内	6,139,420.20	6,166,621.79
小 计	6,139,420.20	6,166,621.79
减：坏账准备	310,040.72	311,414.40
合 计	5,829,379.48	5,855,207.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	6,139,420.20	100.00	310,040.72		5.05	5,829,379.48
其中：						
应收客户	6,139,420.20	100.00	310,040.72		5.05	5,829,379.48
合 计	6,139,420.20	100.00	310,040.72		5.05	5,829,379.48

续：

类 别	账面余额		上期期末余额		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	6,166,621.79	100.00	311,414.40		5.05	5,855,207.39
其中：						
应收客户	6,166,621.79	100.00	311,414.40		5.05	5,855,207.39

类别	账面余额		上期期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
合计	6,166,621.79	100.00	311,414.40	5.05	5,855,207.39

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户

	期末余额			上期期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,139,420.20	310,040.72	5.05	6,166,621.79	311,414.40	5.05
合计	6,139,420.20	310,040.72	5.05	6,166,621.79	311,414.40	5.05

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2023.12.31	311,414.40
本期计提	-1,373.68
本期收回或转回	
本期核销	
2024.06.30	310,040.72

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,923,915.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,486,570.72 元。

4、应收票据

票据种类	期末余额		上期期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	968,364.00		968,364.00			
商业承兑汇票						
合计	968,364.00		968,364.00			

(1) 期末本公司无质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		968,364.00

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、应收账款融资

项 目	期末余额	上期期末余额
应收票据		809,182.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值		809,182.00

(1) 本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 本期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,520,484.81	

6、预付账款

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上期期末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	2,250,836.59	100.00		

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,250,836.59 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

7、其他应收款

项 目	期末余额	上期期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		36,678.72
合 计		36,678.72

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上期期末余额
-----	------	--------

账龄	期末余额	上期期末余额
1年以内		38,801.14
小计		38,801.14
减：坏账准备		2,122.42
合计		36,678.72

② 按款项性质披露

项目	期末余额			上期期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他				38,801.14	2,122.42	36,678.72
合计				38,801.14	2,122.42	36,678.72

③ 坏账准备计提情况

2023年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	38,801.14	5.47	2,122.42	36,678.72	
应收其他应收款项	38,801.14	5.47	2,122.42	36,678.72	预计可收回
合计	38,801.14	5.47	2,122.42	36,678.72	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2023年12月31日余额	2,122.42			2,122.42
2023年12月31日余额在本期	2,122.42			2,122.42
--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	2,122.42			2,122.42
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 6 月 30 日余额				

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况。

8、存货

项 目	期末余额		上期期末余额	
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备
库存商品	553,317.38		2,671,183.54	
发出商品	253,485.80		640,221.25	
合 计	806,803.18		3,311,404.79	

9、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上期期末余额
江苏晨牌药业集团股份有限公司	33,280,457.69	33,987,294.21

由于上述项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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。

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
江苏晨牌药业集团股份有限公司		19,788,389.04			

10、固定资产

项 目	期末余额	上期期末余额
固定资产	14,944,305.57	15,611,649.33
固定资产清理		
合 计	14,944,305.57	15,611,649.33

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1. 期初余额	26,686,429.70	1,876,428.70	1,181,422.79	29,744,281.19

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合 计
2.本期增加金额			5,100.00	5,100.00
(1) 购置			5,100.00	5,100.00
3.本期减少金额			14,600.86	14,600.86
4. 期末余额	26,686,429.70	1,876,428.70	1,171,921.93	29,734,780.33
二、累计折旧				
1. 期初余额	11,293,302.04	1,748,246.78	1,091,083.04	14,132,631.86
2.本期增加金额	633,802.68	29,451.66	8,459.38	671,713.72
(1) 计提	633,802.68	29,451.66	8,459.38	671,713.72
3.本期减少金额			13,870.82	13,870.82
4. 期末余额	11,927,104.72	1,777,698.44	1,085,671.60	14,790,474.76
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期初账面价值	15,393,127.66	128,181.92	90,339.75	15,611,649.33
2. 期末账面价值	14,759,324.98	98,730.26	86,250.33	14,944,305.57

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	办公软件	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	241,623.93	241,623.93
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额	241,623.93	241,623.93
二、累计摊销		
1. 期初余额	239,130.77	239,130.77
2.本期增加金额	1,068.36	1,068.36
(1) 计提	1,068.36	1,068.36
3.本期减少金额		
4. 期末余额	240,199.13	240,199.13
三、减值准备		

项 目	办公软件	合计
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,424.80	1,424.80
2. 期初账面价值	2,493.16	2,493.16

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,334.05		1,334.05		

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	本期余额		上期期末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备				
小 计				
递延所得税负债：				
交易性金融工具	512,379.38	76,856.91	391,010.50	58,651.58
计入其他综合收益的公允价值变动	23,280,457.69	3,492,068.65	23,987,294.21	3,598,094.13
小 计	23,792,837.07	3,568,925.56	24,378,304.71	3,656,745.71

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	本期余额	上期期末余额
可抵扣暂时性差异	2,971,183.72	3,143,725.50
可抵扣亏损	23,102,003.34	29,989,942.48
合 计	26,073,187.06	33,133,667.98

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	本期余额	上期期末余额	备注
2028 年		5,405,372.97	
2029 年			
2030 年	10,448,836.60	11,931,402.77	
2031 年	7,401,861.30	7,401,861.30	

年 份	本期余额	上期期末余额	备注
2032 年	5,251,305.44	5,251,305.44	
合 计	23,102,003.34	29,989,942.48	

14、应付票据

项 目	期末余额	上期期末余额
银行承兑汇票		4,500,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

15、应付账款

项 目	期末余额	上期期末余额
货款	5,453,586.63	15,522,031.12
技术开发费		960,000.00
合 计	5,453,586.63	16,482,031.12

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、合同负债

项 目	期末余额	上期期末余额
货款	2,472,469.03	920,588.19

17、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	557,951.70	3,261,851.42	3,814,313.99	5,489.13
离职后福利-设定提存计划		272,809.94	272,809.94	
辞退福利				
合 计	557,951.70	3,534,661.36	4,087,123.93	5,489.13

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	552,592.00	2,974,124.54	3,526,716.54	-
职工福利费		57,916.82	57,916.82	-
社会保险费		102,778.86	102,778.86	-
其中：1. 医疗保险费及生育保险		97,626.48	97,626.48	-
2. 工伤保险费		5,152.38	5,152.38	-
住房公积金		90,446.00	90,446.00	-
工会经费和职工教育经费	5,359.70	36,585.20	36,455.77	5,489.13

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	557,951.70	3,261,851.42	3,814,313.99	5,489.13

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		272,809.94	272,809.94	
其中：基本养老保险费		258,274.20	258,274.20	
失业保险费		14,535.74	14,535.74	
合 计		272,809.94	272,809.94	

18、应交税费

税 项	期末余额	上期期末余额
增值税	436,444.88	87,329.37
房产税	5,045.38	5,045.38
土地使用税	182.38	182.38
教育费附加	21,822.25	4,366.47
印花税	5,336.16	12,604.71
个人所得税	47,910.91	67,310.93
城市维护建设税	30,551.14	6,113.06
合 计	547,293.10	182,952.30

19、其他应付款

项 目	期末余额	上期期末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	954,043.31	982,540.55
合 计	954,043.31	982,540.55

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上期期末余额
质保金	745,000.00	895,000.00
往来款	209,043.31	87,540.55
合 计	954,043.31	982,540.55

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
福州必欧翰生物技术有限公司	300,000.00	保证金
合 计	300,000.00	

20、其他流动负债

项 目	期末余额	上期期末余额
已背书未到期票据	968,364.00	
待转销项税额	321,420.97	56,844.25
合 计	1,289,784.97	56,844.25

21、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	38,400,000.00						38,400,000.00

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,829,147.75			15,829,147.75

23、其他综合收益

项 目	期初余额 (1)	本期发生额				期末余额 (3) = (1) + (2)	
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司 (2)		税后归 属于少 数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	20,389,200.08	-706,836.52	-	-106,025.48	-600,811.04	-	19,788,389.04
1.其他权益工具投资公允价值变动	20,389,200.08	-706,836.52	-	-106,025.48	-600,811.04	-	19,788,389.04
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	20,389,200.08	-706,836.52	-	-106,025.48	-600,811.04	-	19,788,389.04

其他综合收益的税后净额本期发生额为-600,811.04元。

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,826,249.36			7,826,249.36

25、未分配利润

项 目	期末余额	上期期末余额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	511,752.02	-1,715,369.44	--
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	511,752.02	-1,715,369.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,140,032.28	2,283,982.80	--
减：提取法定盈余公积		56,861.34	

项 目	期末余额	上期期末余额	提取或分配比例
应付普通股股利			
期末未分配利润	7,651,784.30	511,752.02	

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,212,839.00	12,183,580.49	29,322,646.01	23,281,023.17
其他业务				
合 计	24,212,839.00	12,183,580.49	29,322,646.01	23,281,023.17

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
技术服务费	3,018,867.91			
药品收入	21,193,971.09	12,183,580.49	29,322,646.01	23,281,023.17
其他收入				
小 计	24,212,839.00	12,183,580.49	29,322,646.01	23,281,023.17

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额			合 计
	技术服务费	药品	其他	
主营业务收入				
在某一时刻确认	3,018,867.91	21,193,971.09		24,212,839.00

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	107,849.95	53,445.08
教育费附加	77,035.69	38,175.07
土地使用税	364.76	1,527.78
房产税	10,090.76	112,083.02
车船使用税	720.00	720.00
印花税	10,997.03	17,908.50
合 计	207,058.19	223,859.45

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	639,980.86	621,844.14
折旧费	36,137.64	36,137.64
市场推广、宣传费	85.97	15,748.00
差旅费	55,887.96	66,364.52
仓储费	51,021.35	50,035.47
合 计	783,113.78	790,129.77

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,138,069.73	1,001,706.20
折旧摊销	637,978.49	641,975.84
办公费	104,587.35	122,060.38
差旅费	2,779.73	15,389.92
中介服务费	47,169.81	198,113.20
业务招待费	57,480.40	124,434.52
汽车费用	106,266.51	105,623.71
水电及物业费	112,312.46	114,694.73
其他	67,865.35	23,390.00
合 计	2,274,509.83	2,347,388.50

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,756,610.77	2,076,396.66
其他	66,933.71	26,490.75
合 计	1,823,544.48	2,102,887.41

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	85,446.17	47,781.34
手续费及其他	3,777.15	6,533.26
合 计	-81,669.02	-41,248.08

32、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助		200,000.00	与收益相关
个税手续费返还	11,461.42	12,921.80	
合 计	11,461.42	212,921.80	----

(1) 政府补助的具体信息，详见附注四、41、政府补助

(2) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十二、1。

33、公允价值变动收益

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	121,368.88	140,431.34
其中：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	121,368.88	140,431.34
合 计	121,368.88	140,431.34

34、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,373.68	-170,304.32
其他应收款坏账损失	-2,122.42	
合 计	-3,496.10	-170,304.32

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		3,000.00	

36、营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	730.04	225.00	730.04
其他	60.00	244.60	60.00
合 计	790.04	469.60	790.04

37、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	18,205.33	21,064.70
合 计	18,205.33	21,064.70

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,158,237.61	783,120.31
按适用税率计算的所得税费用	1,073,735.64	117,468.05

项 目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失	3,457.82	7,466.07
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-1,058,988.13	-103,869.42
所得税费用	18,205.33	21,064.70

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	85,446.17	38,485.45
补贴收入		200,000.00
保证金		50,000.00
其他	16,174.22	17,820.56
合 计	101,620.39	306,306.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费	3,777.15	6,533.26
销售费用、管理费用、研发费用		862,345.20
支付的现金	672,390.60	
资金往来及其他	150,060.00	92,000.00
合 计	826,227.75	960,878.46

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,140,032.28	783,120.31
加：资产减值损失		
信用减值损失	-3,496.10	170,304.32
固定资产折旧	671,713.72	674,292.32
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,068.36	1,581.18
长期待摊费用摊销	1,334.05	1,999.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	730.04	225.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-121,368.88	-140,431.34
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	18,205.33	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,504,601.61	-708,694.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,344,015.86	-2,167,322.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,127,142.41	8,462,107.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,258,337.86	7,077,182.22
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		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,654,354.49	26,186,189.65
减：现金的期初余额	36,417,792.35	16,134,117.43
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	-763,437.86	10,052,072.22

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	35,654,354.49	26,186,189.65
其中：库存现金	7,981.50	99.10
可随时用于支付的银行存款	35,646,372.99	26,186,090.55
可随时用于支付的其他货币资金		
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	35,654,354.49	26,186,189.65

六、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风

险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至2024年6月30日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的80.20%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2024年6月30日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	3,565.44			3,565.44
交易性金融资产-银行理财	1,271.24			1,271.24
应收票据-已背书未终止				

确认	96.84	96.84
应收账款	582.94	582.94
其他应收款		
金融资产合计	5,516.46	5,516.46
金融负债：		
应付账款	545.36	545.36
其他应付款	95.40	95.40
其他流动负债-已背书未到期票据	96.84	96.84
金融负债和或有负债合计	737.60	737.60

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	上期期末余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	4,091.99			4,091.99
交易性金融资产-银行理财	1,259.10			1,259.10
应收账款	585.52			585.52
其他应收款	3.67			3.67
金融资产合计	5,940.28			5,940.28
金融负债：				
应付票据	450.00			450.00
应付账款	1,648.20			1,648.20
其他应付款	98.25			98.25
金融负债和或有负债合计	2,196.45			2,196.45

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2024年6月30日，本公司的资产负债率为15.93%。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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		12,712,379.38	33,280,457.69	45,992,837.07
1. 权益工具投资			33,280,457.69	33,280,457.69
2. 交易性金融资产-其他		12,712,379.38		12,712,379.38
二、非持续的公允价值计量				

本期，本公司公允价值的计量没有在第一层级与第二层级之间的转换，也没有转入或者转出到第三级的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（2）第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产-其他	12,712,379.38	预期收益率法	预期利率

（3）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术
权益工具投资-江苏晨牌药业集团股份有限公司	33,280,457.69	净资产

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及实际控制人情况

本公司不存在母公司。

本公司实际控制方是：和光学、樊伟夫妇。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本公司截至 2024 年 6 月 30 日关键管理人员 9 人，截至 2023 年 6 月 30 日关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,860,593.16	1,860,593.16

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 18 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-730.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	0.00	

项目	本期发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债或交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	121,368.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,461.42	
非经常性损益总额	132,040.26	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	132,040.26	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	132,040.26	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.25	0.1859	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.10	0.1825	

珠海和凡医药股份有限公司

2024年8月19日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-730.04
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债或交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	121,368.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,461.42
非经常性损益合计	132,040.26
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	132,040.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用