

证券代码：873173

证券简称：康源堂

主办券商：中泰证券



康源堂
NEEQ : 873173

山东康源堂药业股份有限公司
Shandong KangYuanTang Pharmaceutical Co.,Ltd



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、公司负责人闫庆康、主管会计工作负责人谈涛及会计机构负责人（会计主管人员）王艳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“七、 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

不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件17

第四节 股份变动及股东情况23

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况25

第六节 财务会计报告28

附件 I 会计信息调整及差异情况86

附件 II 融资情况86

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、康源堂	指	山东康源堂药业股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东康源堂药业股份有限公司公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
股东大会	指	山东康源堂药业股份有限公司股东大会
董事会	指	山东康源堂药业股份有限公司董事会
监事会	指	山东康源堂药业股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范, 是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准, 要求制药、食品等生产企业应具备良好的生产设备, 合理的生产过程, 完善的质量管理和严格的检测系统, 确保最终产品质量 (包括食品安全卫生) 符合法规要求。
中药饮片	指	系指药材经过炮制后可直接用于中医临床或制剂生产使用的处方药品。
山东省国资委	指	山东省国有资产监督管理委员会
中药配方颗粒	指	由单味中药饮片按传统标准炮制后经提取浓缩制成的、供中医临床配方用的颗粒。
银团贷款	指	由获准经营贷款业务的一家或数家银行牵头, 多家银行与非银行金融机构参加而组成的银行集团采用同一贷款协议, 按商定的期限和条件向同一借款人提供融资的贷款方式。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东康源堂药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Kang Yuan Tang Pharmaceutical Co., Ltd --		
法定代表人	闫庆康	成立时间	2012年6月21日
控股股东	控股股东为（山东颐养健康集团新业发展有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（山东省国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-中药饮片加工（C273）-中药饮片加工行业（C2730）		
主要产品与服务项目	蟾酥、水蛭、中药饮片的加工与销售		
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	康源堂	证券代码	873173
挂牌时间	2019年2月27日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	94,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	姜娜娜	联系地址	山东省济宁市微山县东风东路 30 号高新技术产业园 17 号楼
电话	0537-8692222	电子邮箱	sdkytyy@163.com
传真	0537-8692222		
公司办公地址	山东省济宁市微山县东风东路 30 号高新技术产业园 17 号楼	邮政编码	277600
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370826597849006H		
注册地址	山东省济宁市微山县东风东路 30 号高新技术产业园 17 号楼		
注册资本（元）	94,000,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司主要从事中药材、中药饮片的研发、生产和销售，在未来可预见的期间内，公司主营业务不会发生重大变化。

公司的商业模式为，通过为市场提供高品质中药材及中药饮片来实现盈利，并逐步建立市场品牌。公司严格履行规范的采购流程，进一步压缩采购成本，并借助于标准化的生产流程，保证产品的质量并不断提高生产效率。通过对采购、生产和销售业务流程的进一步优化并加以严格执行，公司能对外部市场需求作出敏锐的反应，进而不断增强公司的盈利能力和持续经营能力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

近年来，随着人口老龄化时代的到来以及健康意识的提高，在医疗健康支出逐渐从疾病治疗向健康护理转变，社会医疗保障福利提升，疾病预防及早期干预成大趋势的背景下，具有“治未病”独特优势的中医药产业迎来了巨大的发展机遇。

近年来，我国发布多个政策支持中医药行业发展，2019年10月，国务院发布《促进中医药传承创新发展的意见》，成为我国中医药产业发展的纲领性文件；2020年12月21日，国家药监局出台关于《促进中药传承创新发展的实施意见》，大力推进我国中药产业创新发展。2021年《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》；2022年《推进中医药高质量融入共建“一带一路”发展规划（2021—2025年）》《“十四五”中医药发展规划》；2023年1月，国家药监局发布2023年第一号文件《关于进一步加强中药科学监管促进中药传承创新发展的若干措施》等政策的发布，都有力地支持中医药行业发展，并为中医药行业发展指明方向。2023年10月，山东省人民政府办公厅发布《山东省中医药振兴发展重大工程实施方案》。明确部署中医药健康服务高质量发展工程、中西医协同推进工程、中医药传承创新和现代化工程、中医药特色人才培养工程、中药质量提升及产业促进工程、中医药文化弘扬工程、中医药开放发展工程和国家中医药综合改革试点工程等8项重大工程

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定

国家级 省（市）级

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1.2019年10月12日，由山东省工业和信息化厅发布通知公告，公司被确定为第十批山东省“专精特新”中小企业，“专精特新”中小企业是指具有“专业化、精细化、特色化、新颖化”特征的中小企业，企业规模必须符合国家《中小企业划型标准》（工信部联企业〔2011〕300号）的规定。2023年5月9日，公司通过“专精特新”中小企业复审，根据鲁工信创[2023]78号文件要求，认证有效期至2026年12月31日。</p> <p>2.2023年12月7日，公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合复审认定为高新技术企业，有效期三年。</p> <p>3.2022年8月18日，山东省工业和信息化厅、山东省工业经济联合会，公布了第六批山东省制造业单项冠军产品名单，公司蟾酥产品被评为山东省制造业单项冠军产品。</p>

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	100,833,270.56	215,074,082.06	-53.12%
毛利率%	15.85%	15.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,535,543.16	16,856,927.63	-67.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,750,933.09	15,369,759.22	-82.10%
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）	1.28%	5.69%	-
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）	0.64%	5.19%	-
基本每股收益	0.06	0.25	-76.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	723,854,797.15	670,455,737.91	7.96%

负债总计	288,277,793.27	240,649,926.01	19.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	434,571,226.06	429,035,682.90	1.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.62	4.56	1.32%
资产负债率%（母公司）	40.55%	35.93%	-
资产负债率%（合并）	39.83%	35.89%	-
流动比率	193.66%	1.9386	-
利息保障倍数	3.61	6.64	-
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	-40,464,247.37	14,422,119.83	-380.57%
应收账款周转率	0.61	1.27	-
存货周转率	0.92	2.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.96%	50.72%	-
营业收入增长率%	-53.12%	-5.37%	-
净利润增长率%	-67.13%	-29.16%	-

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	13,639,157.27	1.88%	70,778,356.04	10.56%	-80.73%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	144,562,570.09	19.97%	161,368,254.68	24.07%	-10.41%
预付款项	56,912,300.27	7.86%	305,058.76	0.05%	18,556.18%
其他应收款	287,969.53	0.04%	195,742.53	0.03%	47.12%
存货	88,846,304.96	12.27%	96,617,633.90	14.41%	-8.04%
其他流动资产	18,032,926.41	2.49%	23,999,199.86	3.58%	-24.86%
投资性房地产	3,961,468.74	0.55%	4,168,819.86	0.62%	-4.97%
固定资产	69,702,328.23	9.63%	71,620,802.66	10.68%	-2.68%
在建工程	253,324,658.40	35.00%	169,028,708.04	25.21%	49.87%
使用权资产	4,228,316.83	0.58%	4,453,560.67	0.66%	-5.06%
无形资产	52,455,936.07	7.25%	50,715,222.93	7.56%	3.43%
长期待摊费用	195,483.81	0.03%	235,928.73	0.04%	-17.14%
递延所得税资产	7,754,909.95	1.07%	7,656,220.96	1.14%	1.29%
其他非流动资产	9,363,684.59	1.29%	8,947,254.59	1.33%	4.65%
短期借款	93,469,580.00	12.91%	69,833,787.13	10.42%	33.85%

应付票据		0.00%	10,000,000.00	1.49%	-100.00%
应付账款	68,745,701.56	9.50%	89,629,343.18	13.37%	-23.30%
合同负债	122,123.89	0.02%	122,813.71	0.02%	-0.56%
应付职工薪酬	2,170,711.29	0.30%	2,470,835.52	0.37%	-12.15%
应交税费	723,511.06	0.10%	6,532,066.21	0.97%	-88.92%
其他应付款	585,289.82	0.08%	401,619.29	0.06%	45.73%
一年内到期的非流动负债	889,920.62	0.12%	880,866.20	0.13%	1.03%
其他流动负债	15,876.11	0.00%	2,541,323.75	0.38%	-99.38%
长期借款	74,550,000.00	10.30%		0.00%	
租赁负债	3,898,832.60	0.54%	4,260,101.20	0.64%	-8.48%
长期应付职工薪酬	601,601.19	0.08%	601,601.19	0.09%	0.00%
预计负债	3,826,587.68	0.53%	14,627,198.68	2.18%	-73.84%
递延收益	37,170,491.08	5.14%	37,240,803.58	5.55%	-0.19%
递延所得税负债	1,507,566.37	0.21%	1,507,566.37	0.22%	0.00%

项目重大变动原因

1. 报告期末，货币资金较上年期末减少80.73%，主要原因是本期公司支付配方颗粒项目工程款2,444.18万元，及材料预付账款支付增加5,660.72万元。

2. 报告期末，应收账款较上年期末减少10.41%，主要原因是本期营业收入同比减少11,424.08万元，产生新的应收账款减少。

3. 报告期末，预付款项较上年期末增加18556.18%，主要原因是原料蟾酥主要依靠人工养殖，其产量受季节影响比较大，加之2023年蟾酥市场需求比较弱，养殖蟾酥的农户减少，使目前蟾酥供应量比较紧张，价格波动较大；同时受目前社会整体经济影响，供应商资金比较紧张，先行垫付采购款比较困难，要求预付货款后配货，公司通过预付货款的方式锁定采购来源，且截止期末上述材料未验收入库，导致同比预付账款金额大幅增加。

4. 报告期末，其他应收款较上年期末增加47.12%，主要原因是本期期末新增未收回厂房租赁费75,000元。

5. 报告期末，在建工程较上年期末增加49.87%，主要原因是本期公司支付中医药大健康产业一期中药配方颗粒项目的工程款、设备款及其他费用。

6. 报告期末，短期借款较上年期末增加33.85%，主要原因是为满足公司日常经营需求，本期新增泰安银行和民生银行短期贷款。

7. 报告期末，应付票据较上年期末减少100%，主要原因是本期偿还到期银行承兑汇票后，未再使用银行票据方式支付供应商货款。

8. 报告期末，应付账款较上年期末减少23.3%，主要原因是本期公司采购蟾酥、水蛭等减少，同时支付了应付工程款，导致应付账款余额大幅减少。

9. 报告期末，应交税费较上年期末减少88.92%，主要原因是本期进行汇算清缴缴纳了企业所得税，而由于利润减少，新增应交企业所得税减少，进而导致应交税费较上年期末大幅减少。

10. 报告期末，其他应付款较上年期末增加45.73%，主要原因是本期新增代收代付公积金14.96万。

11. 报告期末，其他流动负债较上年期末减少99.38%，主要原因是本期一年期设备售后回租到期清账，其他流动负债减少。

12. 报告期末，预计负债较上年期末减少73.84%，主要原因为本期根据以往经验合理预计蟾酥和水蛭的退货率，已累计收入为计算基数计算与退货相关的负债，确认为预计负债，由于本期收入的大幅下降，导致预计负债的减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	100,833,270.56	-	215,074,082.06	-	-53.12%
营业成本	84,854,462.25	84.15%	181,997,823.80	84.62%	-53.38%
毛利率	15.85%	-	15.38%	-	-
销售费用	1,400,137.49	1.39%	551,366.89	0.26%	153.94%
管理费用	4,986,209.51	4.95%	5,671,295.24	2.64%	-12.08%
研发费用	2,172,441.49	2.15%	2,040,863.45	0.95%	6.45%
财务费用	1,464,966.94	1.45%	1,466,921.67	0.68%	-0.13%
信用减值损失	-3,048,593.73	-3.02%	-6,185,857.91	-2.88%	
资产减值损失	-		-		
其他收益	3,569,647.38	3.54%	1,750,267.84	0.81%	103.95%
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	6,039,608.12	5.99%	18,380,563.16	8.55%	-67.14%
营业外收入	0.55	0.00%	0.57	0.00%	-3.51%
营业外支出	27,031.44	0.03%	658.52	0.00%	4,004.88%
净利润	5,541,191.98	5.50%	16,856,927.63	7.84%	-67.13%

项目重大变动原因

1. 报告期内，公司营业收入同比减少53.12%，主要原因是今年受整体经济形势影响及下游客户存货充足，公司主要产品蟾酥和水蛭的下游客户需求量大幅减少，进而导致产品销售量减少；与此同时水蛭的平均售价同比下降，进而导致营业收入的大幅下降。

2. 报告期内，公司营业成本同比减少53.38%，主要原因是本年产品销售量减少，营业成本相应减少。

3. 报告期内，公司销售费用同比增加153.94%，主要原因为（1）职工薪酬同比增加，本期计提除蟾酥水蛭外其他中药饮片销售收入同比大幅增加，销售提成相应增加，计入销售费用职工薪酬38.04万；（2）为拓展市场，打开销路提高营业收入，销售部增大市场拓展力度，本年增加市场合作推广费和委托代销费38.00万元，导致销售费用同比增加。

4. 报告期内，其他收益同比增加103.95%，主要原因是本年度收到政府扶持资金等政府补助较上年同期增加。

5. 报告期内，信用减值损失同比减少50.72%，主要原因为报告期末应收账款余额较期初减少2,088.36万，坏账损失相应减少313.14万。

6. 报告期内，营业利润同比减少67.14%，净利润同比减少67.13%，主要原因是本期营业收入同比大幅下降导致毛利减少1,709.74万元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	100,741,037.55	214,981,849.05	-53.14%
其他业务收入	92,233.01	92,233.01	0.00%
主营业务成本	83,574,063.16	180,839,296.82	-53.79%
其他业务成本	1,280,399.09	1,158,526.98	10.52%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
蟾酥	37,616,963.57	32,754,536.80	12.93%	-75.13%	-74.15%	-3.28%
水蛭	39,969,900.74	34,471,343.79	13.76%	-15.68%	-17.39%	1.79%
其他中药饮片及中药材	23,154,173.24	16,348,182.57	29.39%	41.83%	32.04%	5.23%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

蟾酥营收占比下降主要原因为因受疫情影响，以蟾酥为生产原料的下游客户上年囤货量库存充足，造成目前客户存货较足，本年蟾酥原材料的需求量减少。

水蛭营收占比增加主要原因为受整体经济形势影响，水蛭下游客户需求量减少且销售价格下调，相应水蛭销售收入减少。

其他中药饮片及中药材占比增加主要原因为本期公司开拓销售市场，加大推广力度，同时继续发挥集团的协同效应，使中药饮片销售数量较上年大幅增长。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-40,464,247.37	14,422,119.83	-380.57%
投资活动产生的现金流量净额	-100,704,343.49	-75,372,386.16	33.61%
筹资活动产生的现金流量净额	94,029,391.87	-11,529,039.45	-915.59%

现金流量分析

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额-4,046.42万元，同比上年同期减少现金流入5,488.64万元；主要原因为（1）上年同期收到政府项目扶持资金3,358.00万元，而本期仅收到政府补助323.00万元，使收到其他与经营活动有关的现金同比上年减少3,230.08万元。（2）本期支付预付货款和应付货款同比增加，导致采购商品、接受劳务支付的现金同比上年增加1,289.16万元。

2. 报告期内，公司净利润553.55万元，经营现金流量净额-4,046.42万元，差额主要原因是经营性应收项目增加1,680.57万元，经营性应付项目减少4,396.23万元，存货减少777.13万元。

3. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额-10,070.43万元，同比增加现金流出2,533.20万元，主要原因为依据合同及完成的工程量支付颗粒项目进度款9,899.18万元，较上年同期增加2,630.90万元。

4. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额9,402.94万元，同比增加现金流入10,555.84万元；主要原因为（1）本期公司在正常收到企业经营短期流贷的同时，随着颗粒项目的进度推进，收到银团贷款7,455.00万元，使取得借款收到的现金较上期增加8,366.96万元；（2）本期偿还债务支付的现金较上期减少1,247.46万元；（3）本期未进行利润分配，而上年同期分配股利996.03万元。

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
重庆颐康药业有限公司	控股子公司	中药饮片生产、销售，中药材的种植及销售	10,000,000	10,063,690.12	10,058,125.02	0	56,488.23

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商以及员工的合法权益。公司为员工购买社会保险、建立完善的培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户的意见建议，积极维护客户的合法权益。

七、 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
药（产）品质量控制风险	当今社会对药品安全甚为重视和关注，药品作为特殊商品，与人民群众健康密切相关，药品质量对于制药企业尤为重要，已成为制药企业生存的基础和保证。随着全民健康安全意识的提升，政府和监管机构对药品的质量检查越来越严，新版 GMP 认证的实施，对药品质量提出了更高的要求。公司自成立以来一贯高度重视产品质量，严格按照 GMP 的规范执行，在采购、验收、储存、领用、生产、检验、发运等流程中，均建立了严格的质量控制体系来保证公司产品质量，公司到目前为止未发生过重大产品质量纠纷事件。尽管如此，未来仍不排除公司可能因其他某种不确定或不可控因素导致出现产品质量问题，从而给公司带来经营风险。

	<p>应对措施：按照 2019 年 12 月 1 日新的《中华人民共和国药品管理法》规定，GMP 认证在 2019 年 12 月 1 日前全面取消，对企业的监管认证形式正式更改为符合性检查，企业在法规、规范符合性方面首先把保证产品质量放在第一位，在产品质量主要影响因素人员、设备、物料、生产工艺及操作方法、检验方法、环境条件等方面入手，制定了一系列管理措施，形成了一套运行有效的质量保证体系，从中药材种养殖环节到中药饮片销售环节进行了各层次各阶段的质量控制管理，建立了一整套质量控制制度，并在实际生产经营过程中严格执行，确保原药材种养殖的规范性，确保采购的原药材的质量均一性，确保生产检验的合规性，确保产品放行的安全性，定期对公司完善生产质量管理体系的自我检查，通过自检，发现公司质量管理体系存在缺陷和不足，并通过实施纠正和预防措施来进一步提高质量保证工作的持续性、符合性、有效性，通过体系自查进行持续改进。未来，公司将不断强化质量控制体系，严格按照国家药品生产质量管理规范的要求，加强从原料采购、生产人员的技能、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等整个生产流程的监测力度，保证药品质量合格、可靠。</p>
<p>公司供应商中自然人占比较高的经营风险</p>	<p>报告期内，由于公司主要原材料水蛭和蟾酥的行业采购惯例，供应商中自然人占比较高。由于自然人供应商在经营决策上相比法人具有随意性，与公司交易量较大的自然人供应商的变动可能会影响公司日常经营的稳定性。</p> <p>应对措施：一方面，公司通过与法人供应商建立稳定的合作关系以实现规模化采购，并凭借产品质量和品牌以及稳定的客户优势，提升议价能力和价格传导能力；另一方面，因中药材产业自身特点，公司目前自然人客户及自然人供应商占比较高，为有效降低上述风险，公司未来将积极开拓知名机构客户，与机构客户建立良好的商业关系；同时，并与目前合作较好的自然人客户进行沟通，在村委会的协调下，让中药材种植户积极筹备农村专业合作社，加强与合作社的合作力度，有效规范当地中药材的交易形式。</p>
<p>医疗体制改革风险</p>	<p>中药饮片行业是我国医药产业的重要组成部分，近年来，随着国家促进中医药发展的战略及相关扶持政策相继出台和实施，有效地推动了中药饮片行业的快速发展。随着国家医疗体制改革逐步深化，新的医药政策将陆续推出，包括完善基本药物制度、《药品管理法》等法律制度的修改、完善和实施，将加速推进我国医药行业的规范化和标准化，若未来国家药品主管部门推出不利于公司进一步发展的医药政策，将在一定时期内对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将时刻关注相关政策，对政策的变动作出及时的应对并对经营策略适当做出调整。此外，公司将进一步加强市场拓展，进一步拓展公司核心产品的市场占有率，继而提升公司竞争能力。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>中药材是公司产品的主要原料，中药材价格的波动将对公司的</p>

	<p>生产成本和经营业绩造成直接影响。公司所采购原料大多数为中药、农、林副产品，其种植、养殖、采摘、收购具有周期性、区域性及季节性的明显特征，公司原材料供应受地域限制、种植（养殖）面积、丰采或减产、其他行业应用等影响，价格、供应量具有一定的不稳定因素。若出现自然灾害等不可控因素导致的原材料减产等特殊情况，而致使原材料的市场供应和市场价格发生较大波动，将会直接影响到本公司产品的成本和利润水平。此外，产业政策、市场供求甚至市场炒作，都会影响其价格，若原材料价格产生较大波动，将不利于公司控制生产成本，从而影响公司的盈利能力。</p> <p>应对措施：基于公司多年的行业与管理经验，公司能够灵活控制部分原材料品种的库存量，因而在一定程度上能够减少价格波动可能带来的影响。公司将加强采购管理，稳定公司与常年合作供应商之间关系的同时，积极寻找稳定且原材料质量可控的优质供应商，扩大公司采购端的选择范围；此外，公司将完善公司采购制度，严格推行比价采购、多级审批等制度，确保公司在采购原材料中实现质量可控的前提下，采购价格最低。</p>
<p>租赁国有土地和建设厂房的风险</p>	<p>公司位于济宁市微欢路中段东侧 128 号的生产经营使用的房屋建筑物系自建，尚未办理不动产权属证书。虽然公司使用该处土地用于该公司建设厂房和办公楼，符合工业用地的土地用途，且公司建设项目经过了微山县发展和改革局备案，公司在上述土地上建造和使用的建筑物、构筑物等归建造方所有，不存在权属纠纷及被拆迁的风险，公司上述房屋及建筑物尚未办理房产登记事宜，不会对公司生产经营活动造成重大不利影响，但公司上述房屋及建筑物未办理不动产权属证书，仍存在法律上的瑕疵。</p> <p>应对措施：1、《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》第四十六条和《划拨土地使用权管理暂行办法》第三十三条，公司作为承租方面临合同无效的法律风险，公司作为承租方，其租赁行为不符合相关法律法规的规定。但作为合同相对方，并不属于直接违反法律法规规定的行为主体，不是被处以行政处罚的适格主体，不会因承租行为直接受到行政处罚。2、因土地租赁协议无效，公司将面对随时可能不能继续使用承租土地的风险。针对上述情况，公司法定代表人、股东闫庆康、股东张娴出具承诺函：“如因上述土地租赁存在瑕疵致使合同无效而给公司造成经济损失的，将由其本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。”3.公司已经于 2020 年 4 月将公司生产经营厂房及办公场所搬迁至微山县东风东路 30 号高新技术产业园 17 号楼，于 2020 年 5 月通过了药品生产许可符合性检查。此厂房符合工业用地的土地用途，并办理了不动产权证。公司法定代表人、股东闫庆康、股东张娴出具承诺：“若公司因各种原因而无法继续使用现有土地并造成厂房搬迁或存在与土地使用相关的纠纷、处罚，由此产生的搬迁费用、因生产停滞造成的损失及其他费用，本人将承担连带责任，以</p>

	自有资金全额补偿公司，并承担罚款、滞纳金及其他任何责任，确保公司不会因此遭受任何损失。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
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. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

(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

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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	8,000,000.00	2,781,096.54
销售产品、商品, 提供劳务	70,000,000.00	4,455,139.81
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	125,000,000.00	112,550,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	87,000,000.00	50,500,000.00
与关联方共同对外投资		-
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

注：日常性关联交易的其他为接受财务资助和接受关联担保，具体事项如下文。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1. 设备采购及安装。经 2023 年第六次临时股东大会审议，公司拟向山东新华医疗器械股份有限公司采购一批中药配方颗粒生产设备及对应安装服务，价值约 8,700 万元。2024 年 3 月公司与山东新华医疗器械股份有限公司签订《设备定制及安装合同》，合同价款 5,050.00 万元。截止到 2024 年 6 月已完成 82%工程量，当期计入在建工程金额 37,665,515.80 元。

2. 接受财务资助。根据 2024 年 1 月 22 日公司关于预计 2024 年日常性关联交易的公告，公司拟向关联方借款 6,000.00 万元。2024 年 4 月 2 日公司从关联方重庆颐康药业有限公司取得借款 800.00 万元，期限为 9 个月，年化利息 3%，月度结息，到期一次还本。

3. 接受关联担保。报告期内，公司取得中国民生银行股份有限公司短期流动贷款授信额度 3,000.00 万元，由法定代表人闫庆康夫妇提供全额个人无限连带责任保证担保，实际发生银行贷款 3,000 万元；报告期内公司取得中医药大健康产业项目一期中药配方颗粒项目银团贷款授信 16,500.00 万元，该项授信除编号为鲁（2023）微山县不动产权第 0001667 号土地抵押担保外，由山东颐养健康集团农业（集团）有限公司（现更名为山东颐养健康集团新业发展有限公司）按 37.47%的持股比例提供不低于 6,182.55 万元担保，并由闫庆康夫妇提供全额连带责任担保，实际发生银行贷款 7,455 万元。

上述关联交易符合相关法律法规及制度的规定，是公司业务发展及生产经营所需，是合理和必要的。上述关联交易以市场公允价格定价，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形，符合公司全体股东的利益。

（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于山东康源堂中药饮片股份有限公司中长期激励实施方案的议案》。激励方案主要内容如下：

激励对象：对公司整体业绩提升和持续发展有直接影响的重要技术人员和经营管理人员，且必须公司签订正式劳动合同或在本公司兼职并以本公司工作为主；

激励方式：方案中长期激励采取以企业经营收益为标的，对企业重要技术人员和经营管理人员实施岗位分红的方式。根据目标任务完成情况，按照计提系数计算。公司按照岗位价值以及激励对象的个人贡献情况，确定不同岗位分红比例权重和标准（本激励方案不涉及股权和期权激励）。

实施时间：激励周期为三年，即 2021 年-2023 年，年度考核、考核周期结束后兑现。

报告期内，因未完成年度考核工作，暂未兑现 2023 年中长期激励金。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2018年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2018年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2018年9月15日		挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2018年9月15日		挂牌	关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2018年9月15日		挂牌	公积金缴纳不规范承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2018年9月15日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2018年9月15日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2018年9月15日		挂牌	土地房产未办证承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2018年9月15日		挂牌	租赁土地不规范承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
收购人	2021年3月16日		挂牌	主营业务承诺	见“承诺事项详细情况”所述所述	正在履行中
收购人	2021年3月16日		发行	自有资金	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
收购人	2021年3月16日		发行	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
收购人	2021年3月16日		发行	保持公司独立承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
收购人	2021年3月16日		发行	规范关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

收购人	2021年3月16日		发行	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	已履行完毕
收购人	2021年3月16日		发行	不注入金融类资产的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
收购人	2021年3月16日		发行	不注入房地产的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
收购人	2021年3月16日		发行	股份限制承诺	见“承诺事项详细情况”所述	已履行完毕
收购人	2021年3月16日		发行	未能履行承诺的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司挂牌承诺

1. 公司法定代表人、自然人股东闫庆康、股东张娴已承诺避免同业竞争，正常履行中。
2. 公司的董事、监事、高级管理人员承诺避免同业竞争，正常履行中。
3. 公司法定代表人、自然人股东闫庆康、股东张娴承诺规范关联交易，正常履行中。
4. 公司董事、监事、高级管理人员承诺规范关联交易，正常履行中。
5. 公司法定代表人、自然人股东闫庆康、股东张娴做出承诺，如果公司因劳动合同签订及社会保险缴纳方面的问题而受到相关部门的处罚，其自愿代公司承担全部损失，正常履行中。
6. 公司法定代表人、自然人股东闫庆康、股东张娴以出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，正常履行中。
7. 公司的董事、监事、高级管理人员出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，正常履行中。
8. 公司法定代表人、自然人股东闫庆康、股东张娴承诺，如因上述土地租赁存在瑕疵致使合同无效而给公司造成经济损失的，其自愿代公司承担全部损失，正常履行中。
9. 公司法定代表人、自然人股东闫庆康、股东张娴承诺，若公司因各种原因而无法继续使用现有土地并造成厂房搬迁而产生的搬迁费用、因生产停滞造成的损失及其他费用，其自愿代公司承担全部损失，正常履行中。
10. 公司法定代表人、自然人股东闫庆康、股东张娴承诺，若公司因房屋及建筑物建设未取得建设用地规划许可证、建设工程规划许可证和建筑工程施工许可证等手续，被主管部门处以罚款或者要求限期拆除、没收实物的处罚措施，其自愿代公司承担全部损失，正常履行中。

二、公司 2021 年第一次定向发行发行人/收购人（现控股股东）承诺

1. 将在遵守资本市场现有法律、法规制度及公司章程的规定下，从有利于公司业务发展、加强公司治理规范、维护公司利益的角度，对公司相关业务依据实际发展状况进行调整，并保证公司在后续业务

发展中，现有主营业务保持不变。

2. “本公司参与发行人本次定向发行的认购资金系收购人的自有资金，资金来源合法合规，不存在委托代持、违反反洗钱相关规定等情况，不存在权益纠纷或潜在权益纠纷。”

3. 为避免同业竞争，公司收购人出具了承诺：（1）公司收购人目前不存在直接或间接控制其他企业与康源堂存在或潜在同业竞争的情形。（2）确保公司收购人控制的其它企业不会从事与康源堂相同或相似的业务，今后不会新设、投资或收购从事与康源堂有相同或相似业务的公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与康源堂直接或间接可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对康源堂的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。（3）无论是由公司收购人控制的其他企业研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与康源堂生产、经营有关的新技术、新产品，康源堂均有优先受让经营的权利。（4）公司收购人控制的其他企业如拟经营与康源堂生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，康源堂均有优先购买的权利；本公司承诺并保证本公司控制的其他企业在出售或发行有关资产、业务或权益时给予康源堂的条件不逊于任何第三方提供的条件。（5）如公司收购人控制的其他企业进一步拓展其业务范围，收购人控制的其他企业不控制与康源堂拓展后的业务相竞争的其他企业；若出现可能与康源堂拓展后的业务产生竞争的情形，本公司控制的其他企业按包括但不限于以下方式退出公司与康源堂的竞争：a. 确保收购人控制的其他企业停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；b. 确保收购人控制的其他企业将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入和康源堂；c. 确保收购人控制的其他企业将相竞争的业务发行给无关联的第三方；d. 采取其他对维护康源堂权益有利的行动以消除同业竞争。（6）公司收购人及控制的其他企业愿意承担因违反上述承诺而给康源堂造成的全部经济损失。

4. 关于保持公众公司独立性的承诺公司收购人承诺：本次收购完成后，收购人将按照《公司法》、《证券法》、证监会和全国中小企业股份转让系统的要求，对公众公司实施规范化管理，合法合规地行使控股股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证公众公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立，不以任何形式影响公众公司的独立运营。

5. 关于规范关联交易承诺公司收购人承诺：（1）本次收购完成后，公司收购人将规范本公司及本公司所控制其他企业或组织与康源堂及其子公司发生的关联交易，对于无法避免或者有合理理由而发生的关联交易，将遵循市场化定价原则，并依法签订协议，履行合法程序。（2）遵守康源堂公司章程以及其他关联交易管理制度，并根据有关法律法规和全国股转系统规则等有关规定履行信息披露义务和相关审批程序，保证不通过关联交易损害康源堂及其子公司或其他股东的合法权益。（3）必要时聘请中介机构对关联交易进行评估、咨询，提高关联交易公允程度及透明度。如因本公司及本公司所控制其他企业违反上述承诺造成康源堂及其他股东利益受损的，本公司及本公司所控制其他企业将承担全额赔偿

责任。

7. 公司收购人作出的关于不注入金融类资产的承诺收购人作出承诺：收购康源堂完成后，在相关监管政策明确前，不向康源堂注入金融类企业或金融类资产，不直接或间接利用康源堂开展金融属性相关业务，不利用康源堂为金融属性业务提供任何形式的帮助。

8. 公司收购人作出的关于不向公众公司注入涉及房地产开发或房地产投资企业的承诺收购人作出承诺：在收购康源堂完成后，在相关监管政策明确前，不向康源堂注入房地产开发业务及相关资产，不直接或间接利用康源堂开展相关业务，不利用康源堂为相关业务提供任何形式的帮助。

9. 本次收购相关股份的权利限制的承诺收购人作出承诺：收购人未在收购标的上设定其他权利，未在收购价款之外做出其他补偿安排。

10. 收购人未能履行承诺事项时的约束措施收购人承诺：（1）收购人将依法履行《收购报告书》披露的承诺事项。（2）如果未履行收购报告书披露的承诺事项，收购人将在康源堂的股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息平台上公开说明未履行承诺的具体原因并向康源堂的股东和社会公众投资者道歉。（3）如果因未履行收购报告书披露的相关承诺事项给康源堂或者其他投资者造成损失的，收购人将向康源堂或者其他投资者依法承担赔偿责任。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金	5,500,214.22	0.76%	保函保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	31,064,141.16	4.29%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	49,928,238.64	6.90%	借款抵押
专利权	专利权	质押	-	-	借款质押
在建工程	在建工程	抵押	253,051,036.08	34.96%	借款抵押
总计	-	-	339,543,630.10	46.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上抵押事项不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

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	29,213,612	31.08%		29,213,612	31.08%
	其中：控股股东、实际控制人	16,825,902	17.90%	2,777,777	19,603,679	20.85%
	董事、监事、高管	1,000,100	1.06%		1,000,100	1.06%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	64,786,388	68.92%		64,786,388	68.92%
	其中：控股股东、实际控制人	24,880,900	26.46%		24,880,900	26.46%
	董事、监事、高管	13,500,000	14.36%		13,500,000	14.36%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		94,000,000	-	0	94,000,000	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年6月28日，山东颐养健康集团新业发展有限公司与济宁市惠达财丰创业投资有限公司通过大宗交易的方式进行股权交易，交易完成后山东颐养健康集团新业发展有限公司增持公司股份 2,777,777 股，济宁市惠达财丰创业投资有限公司不再持有公司股份。

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	山东颐养健康集团新业发展有限公司	33,373,469	2,777,777	36,151,246	38.46%	24,880,900	11,270,346	0	0
2	颐远健康产业投资（济南）合伙企业（有限合伙）	19,105,488		19,105,488	20.32%	19,105,488	0	0	0
3	闫庆康	14,500,100		14,500,100	15.43%	13,500,000	1,000,100	0	0
4	微山县创达投资建	8,608,933		8,608,933	9.16%	0	8,608,933	8,608,933	0

	设集团有限公司								
5	山东颐养健康集团数字植物工厂（莱芜）有限公司	8,333,333		8,333,333	8.87%	0	8,333,333	0	0
6	张娴	7,300,000		7,300,000	7.77%	7,300,000		0	0
7	孔莹	601		601	0.00%	0	601	0	0
8	聂玮	100		100	0.00%	0	100	0	
9	马晓玉	100		100	0.00%	0	100	0	0
10	翟德杏	99		99	0%		99	0	0
合计		91,222,223	-	94,000,000	100%	64,786,388	29,213,612	8,608,933	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1. 股东闫庆康与张娴系夫妻关系；
 2. 控股股东山东颐养健康集团新业发展有限公司为股东山东颐养健康集团数字植物工厂（莱芜）有限公司的控股股东；
 3. 控股股东山东颐养健康集团新业发展有限公司与股东颐远健康产业投资（济南）合伙企业（有限合伙）共同受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制。
- 除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

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				
周长林	董事长	男	1983 年 4 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
贺家昌	董事	男	1981 年 8 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
闫庆康	董事、 总经理	男	1989 年 9 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日	14,500,100		14,500,100	15.43%
谈涛	董事、 财务总监	男	1982 年 7 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
王艳	董事、 副总经理	女	1979 年 4 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
张莉	董事	女	1983 年 8 月	2024 年 2 月 6 日	2025 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
贾振	董事	男	1975 年 1 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
薛允涛	监事会 主席	男	1981 年 6 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
马云龙	职工监 事	男	1991 年 10 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
肖凯	职工监 事	男	1981 年 12 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
姚虹	监事	女	1984 年 7 月	2024 年 2 月 6 日	2025 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
马艳军	监事	男	1982 年 9 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
王克伟	副总经 理	男	1974 年 3 月	2024 年 4 月 22 日	2025 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
张名瑞	副总经 理	男	1979 年 1 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
姜娜娜	董事会 秘书	女	1984 年 10 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日	0	0	0	0%

注：2024 年 8 月 20 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，聘任公冉先生为公司副总经理。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事闫庆康是公司自然人股东与股东张娴是夫妻，周长林、贺家昌为山东颐养健康集团新业发展有限公司派驻的董事，张莉为颐远健康产业投资（济南）合伙企业（有限合伙）派驻的董事，贾振为微山县创达投资建设集团有限公司派驻的董事，薛允涛为山东颐养健康产业集团派驻的监事，姚虹为山东颐养健康集团新业发展有限公司派驻的监事，马艳军为微山县创达投资建设集团有限公司派驻的监事，王克伟、张名瑞为山东颐养健康集团新业发展有限公司派驻的高管，除此之外，公司现有董事、监事、高级管理人员与股东不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王升	副总经理	离任	药品经营负责人	免去职务
王克伟	-	新任	副总经理	公司聘任
张名瑞	董事、副总经理	离任	副总经理	免去职务
张凯	监事	离任	无	免去职务
张莉	-	新任	董事	股东委派
姚虹	-	新任	监事	股东委派

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

新任董事：张莉，女，1983年8月11日生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2010年9月至2014年3月，任济南市高新区东方小额贷款股份有限公司任风控经理；2014年4月至2014年8月，任济南市历城区润晟小额贷款有限公司任风控部副部长（主持工作）；2014年9月至2017年5月，任山东南郊电建投资管理有限公司任高级风控经理；2017年6月至2018年4月，任山东普门股权投资管理有限公司任风控总监；2018年5月至2019年6月，任山东易通民间资本管理有限公司任高级风控经理；2019年7月至2021年4月，任中民惠远（山东）股权投资管理有限公司任合规风控总监；2021年4月26日至今，任山东国欣颐养私募基金管理有限公司任合规风控负责人。

新任监事：姚虹，女，1984年07月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2008年09月至2012年12月，任山东鲁信律师事务所律师；2012年12月至2015年06月，任山东环周律师事务所律师；2015年07月至2017年11月，任山东物流集团清恒能源有限公司法务部经理；2017年12月至2019年08月，任山东海洋投资有限公司运营管理部部长助理；2019年09月至2022年05月，任山东海洋控股有限公司法务风控部高级经理；2022年05月至今，山东颐养健康集团新业发展集团有限公司

司风控合规部副部长。

新任高管：王克伟，男，1974 年 3 月生，中共党员，研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 07 月至 2001 年 07 月，新矿集团二中教学；2001 年 08 月至 2007 年 06 月，山东外事翻译职业学院教师；2007 年 06 月至 2009 年 04 月，华新房地产公司政工人事部职员；2009 年 04 月至 2011 年 08 月，华新地产政工人事部副经理；2011 年 08 月至 2017 年 03 月，泰安华新物业管理有限责任公司副经理、工会主席；2017 年 03 月至 2017 年 09 月，泰安华新物业管理有限责任公司副经理；2017 年 09 月至 2021 年 12 月，华新房地产有限公司纪委副书记、信访办公室主任、监察部部长；2021 年 12 月至 2022 年 03 月，山东国欣颐养集团华新房地产有限公司纪委副书记、信访办公室主任、监察部部长；2022 年 04 月至 2023 年 11 月，山东颐养健康集团农业（集团）有限公司纪检部副部长；2023 年 11 月至 2024 年 4 月，山东颐养健康集团新业发展有限公司纪检部副部长。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23	1	1	23
生产人员	55	2	5	52
销售人员	11	0	0	11
技术人员	30	3	2	31
财务人员	9	1	0	10
行政人员	22	3	1	24
员工总计	150	10	9	151

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况

报告期，公司核心人员未发生变化。

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) 合并资产负债表

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	一（一）	13,639,157.27	70,778,356.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	一（二）	144,562,570.09	161,368,254.68
应收款项融资	一（三）	586,782.00	364,973.70
预付款项	一（四）	56,912,300.27	305,058.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	一（五）	287,969.53	195,742.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	一（六）	88,846,304.96	96,617,633.90
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	一（七）	18,032,926.41	23,999,199.86
流动资产合计		322,868,010.53	353,629,219.47
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			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	一（八）	3,961,468.74	4,168,819.86
固定资产	一（九）	69,702,328.23	71,620,802.66
在建工程	一（十）	253,324,658.40	169,028,708.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	一（十一）	4,228,316.83	4,453,560.67
无形资产	一（十二）	52,455,936.07	50,715,222.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	一（十三）	195,483.81	235,928.73
递延所得税资产	一（十四）	7,754,909.95	7,656,220.96
其他非流动资产	一（十五）	9,363,684.59	8,947,254.59
非流动资产合计		400,986,786.62	316,826,518.44
资产总计		723,854,797.15	670,455,737.91
流动负债：			
短期借款	一（十六）	93,469,580.00	69,833,787.13
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	一（十七）		10,000,000.00
应付账款	一（十八）	68,745,701.56	89,629,343.18
预收款项			
合同负债	一（十九）	122,123.89	122,813.71
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	一（二十）	2,170,711.29	2,470,835.52
应交税费	一（二十一）	723,511.06	6,532,066.21
其他应付款	一（二十二）	585,289.82	401,619.29
其中：应付利息		64,555.55	64,555.55
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	一（二十三）	889,920.62	880,866.20
其他流动负债	一（二十四）	15,876.11	2,541,323.75
流动负债合计		166,722,714.35	182,412,654.99
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	一（二十五）	74,550,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	一（二十六）	3,898,832.60	4,260,101.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬	一（二十七）	601,601.19	601,601.19
预计负债	一（二十八）	3,826,587.68	14,627,198.68
递延收益	一（二十九）	37,170,491.08	37,240,803.58
递延所得税负债	一（十四）	1,507,566.37	1,507,566.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,555,078.92	58,237,271.02
负债合计		288,277,793.27	240,649,926.01
所有者权益：			
股本	一（三十）	94,000,000.00	94,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	一（三十一）	199,443,425.72	199,443,425.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	一（三十二）	14,670,191.77	14,670,191.77
一般风险准备			
未分配利润	一（三十三）	126,457,608.57	120,922,065.41
归属于母公司所有者权益合计		434,571,226.06	429,035,682.90
少数股东权益		1,005,777.82	770,129.00
所有者权益合计		435,577,003.88	429,805,811.90
负债和所有者权益合计		723,854,797.15	670,455,737.91

法定代表人：闫庆康

主管会计工作负责人：谈涛

会计机构负责人：王艳

（二） 母公司资产负债表

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		11,652,507.63	61,006,633.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	144,562,570.09	161,368,254.68
应收款项融资		586,782.00	364,973.70

预付款项		56,912,300.27	305,058.76
其他应收款	十一（二）	287,969.53	195,742.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		88,826,854.80	96,617,633.90
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		18,031,002.77	23,999,199.86
流动资产合计		320,859,987.09	343,857,496.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,961,468.74	4,168,819.86
固定资产		69,702,328.23	71,620,802.66
在建工程		253,324,658.40	169,028,708.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,228,316.83	4,453,560.67
无形资产		52,455,936.07	50,715,222.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		195,483.81	235,928.73
递延所得税资产		7,754,909.95	7,656,220.96
其他非流动资产		9,363,684.59	8,947,254.59
非流动资产合计		409,986,786.62	325,826,518.44
资产总计		730,846,773.71	669,684,014.97
流动负债：			
短期借款		93,469,580.00	69,833,787.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			10,000,000.00
应付账款		68,745,701.56	89,629,343.18
预收款项			
合同负债		122,123.89	122,813.71

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,170,711.29	2,470,835.52
应交税费		717,945.96	6,531,980.06
其他应付款		8,640,956.50	401,619.29
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		889,920.62	880,866.20
其他流动负债		15,876.11	2,541,323.75
流动负债合计		174,772,815.93	182,412,568.84
非流动负债：			
长期借款		74,550,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,898,832.60	4,260,101.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬		601,601.19	601,601.19
预计负债		3,826,587.68	14,627,198.68
递延收益		37,170,491.08	37,240,803.58
递延所得税负债		1,507,566.37	1,507,566.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		121,555,078.92	58,237,271.02
负债合计		296,327,894.85	240,649,839.86
所有者权益：			
股本		94,000,000.00	94,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		199,443,425.72	199,443,425.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,670,191.77	14,670,191.77
一般风险准备			
未分配利润		126,405,261.37	120,920,557.62
所有者权益合计		434,518,878.86	429,034,175.11
负债和所有者权益合计		730,846,773.71	669,684,014.97

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		100,833,270.56	215,074,082.06
其中：营业收入	一(三十四)	100,833,270.56	215,074,082.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,314,716.09	192,257,928.83
其中：营业成本	一(三十四)	84,854,462.25	181,997,823.80
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	一(三十五)	436,498.41	529,657.78
销售费用	一(三十六)	1,400,137.49	551,366.89
管理费用	一(三十七)	4,986,209.51	5,671,295.24
研发费用	一(三十八)	2,172,441.49	2,040,863.45
财务费用	一(三十九)	1,464,966.94	1,466,921.67
其中：利息费用		1,654,121.91	1,681,475.83
利息收入		198,344.88	259,094.20
加：其他收益	一(四十)	3,569,647.38	1,750,267.84
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	一(四十一)	-3,048,593.73	-6,185,857.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,039,608.12	18,380,563.16
加：营业外收入	一(四十二)	0.55	0.57
减：营业外支出	一(四十三)	27,031.44	658.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,012,577.23	18,379,905.21
减：所得税费用	一(四十四)	471,385.25	1,522,977.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,541,191.98	16,856,927.63
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）		5,541,191.98	16,856,927.63
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）		5,648.82	
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,535,543.16	16,856,927.63
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		5,541,191.98	16,856,927.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,535,543.16	16,856,927.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,648.82	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.25

法定代表人：闫庆康

主管会计工作负责人：谈涛

会计机构负责人：王艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十一（四）	100,833,270.56	215,074,082.06
减：营业成本	十一（四）	84,854,462.25	181,997,823.80
税金及附加		433,992.53	529,657.78
销售费用		1,400,137.49	551,366.89

管理费用		4,986,209.51	5,671,295.24
研发费用		2,172,441.49	2,040,863.45
财务费用		1,526,934.12	1,466,921.67
其中：利息费用		1,654,121.91	1,681,475.83
利息收入		136,199.20	259,094.20
加：其他收益		3,569,647.38	1,750,267.84
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,048,593.73	-6,185,857.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,980,146.82	18,380,563.16
加：营业外收入		0.55	0.57
减：营业外支出		27,031.44	658.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,953,115.93	18,379,905.21
减：所得税费用		468,412.18	1,522,977.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,484,703.75	16,856,927.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,484,703.75	16,856,927.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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		5,484,703.75	16,856,927.63

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

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		106,216,883.29	113,861,634.83
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	一（四十五）	3,397,094.37	35,697,939.26
经营活动现金流入小计		109,613,977.66	149,559,574.09
购买商品、接受劳务支付的现金		131,255,196.63	118,363,637.24
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		8,615,180.77	6,030,915.17
支付的各项税费		7,221,151.57	6,294,502.77
支付其他与经营活动有关的现金	一（四十五）	2,986,696.06	4,448,399.08
经营活动现金流出小计		150,078,225.03	135,137,454.26
经营活动产生的现金流量净额		-40,464,247.37	14,422,119.83
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,704,343.49	75,372,386.16
投资支付的现金			
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		100,704,343.49	75,372,386.16
投资活动产生的现金流量净额		-100,704,343.49	-75,372,386.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		230,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		230,000.00	
取得借款收到的现金		117,669,580.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	一（四十五）	350,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		118,249,580.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,525,357.96	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,231,909.10	11,529,039.45
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	一（四十五）	462,921.07	25,000,000.00
筹资活动现金流出小计		24,220,188.13	70,529,039.45
筹资活动产生的现金流量净额		94,029,391.87	-11,529,039.45
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		-47,139,198.99	-72,479,305.78
加：期初现金及现金等价物余额		55,278,142.04	91,606,569.05
六、期末现金及现金等价物余额		8,138,943.05	19,127,263.27

法定代表人：闫庆康

主管会计工作负责人：谈涛

会计机构负责人：王艳

（六） 母公司现金流量表

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		106,216,883.29	113,861,634.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,390,615.37	35,697,939.26
经营活动现金流入小计		117,607,498.66	149,559,574.09
购买商品、接受劳务支付的现金		131,233,822.83	118,363,637.24
支付给职工以及为职工支付的现金		8,615,180.77	6,030,915.17

支付的各项税费		7,221,151.57	6,294,502.77
支付其他与经营活动有关的现金		2,986,517.56	4,448,399.08
经营活动现金流出小计		150,056,672.73	135,137,454.26
经营活动产生的现金流量净额		-32,449,174.07	14,422,119.83
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,704,343.49	75,372,386.16
投资支付的现金			
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		100,704,343.49	75,372,386.16
投资活动产生的现金流量净额		-100,704,343.49	-75,372,386.16
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		117,669,580.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		350,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		118,019,580.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,525,357.96	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,231,909.10	11,529,039.45
支付其他与筹资活动有关的现金		462,921.07	25,000,000.00
筹资活动现金流出小计		24,220,188.13	70,529,039.45
筹资活动产生的现金流量净额		93,799,391.87	-11,529,039.45
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		-39,354,125.69	-72,479,305.78
加：期初现金及现金等价物余额		45,506,419.10	91,606,569.05
六、期末现金及现金等价物余额		6,152,293.41	19,127,263.27

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

公司根据以往经验合理预计蟾酥和水蛭的退货率，计算与退货相关的负债，确认为预计负债；同时，根据蟾酥和水蛭的毛利率计算退货对应的预估退货成本，计入应收退货成本。

(二) 财务报表项目附注

一、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 6 月 30 日；本期系指 2024 年 1-6 月，上年系指 2023 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	1,940.22
银行存款	8,138,943.05	55,276,201.82
其他货币资金	5,500,214.22	15,500,214.00
存放财务公司款项	-	-

项 目	期末数	期初数
数字货币——人民币	-	-
合 计	13,639,157.27	70,778,356.04
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注一(四十七)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	127,183,955.74	166,632,418.18
1-2 年	29,506,860.30	3,378,517.86
2-3 年	264,647.79	729,286.25
3 年以上	1,025,556.48	1,013,513.98
合 计	157,981,020.31	171,753,736.27

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	157,981,020.31	100.00	13,418,450.22	8.49	144,562,570.09

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	171,753,736.27	100.00	10,385,481.59	6.05	161,368,254.68

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	157,981,020.31	13,418,450.22	8.49

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
-----	------	------	---------

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	127,183,955.74	6,359,197.78	5
1-2年	29,506,860.30	5,901,372.06	20
2-3年	264,647.79	132,323.90	50
3年以上	1,025,556.48	1,025,556.48	100.00
小计	157,981,020.31	13,418,450.22	8.49

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,385,481.59	3,032,968.63	-	-	-	13,418,450.22

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

单位名称	期末数	占应收账款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
山西丕康药业有限公司	53,176,600.00	33.66	5,748,470.00
微山县南四湖渔业有限公司	14,845,000.00	9.40	742,250.00
北京康而福药业有限责任公司	12,272,911.07	7.77	613,645.55
山东建联盛嘉中药有限公司	8,321,416.50	5.27	416,070.83
内蒙古康恩贝药业有限公司圣龙分公司	7,350,000.00	4.65	367,500.00
小计	95,965,927.57	60.75	7,887,936.38

(三) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	586,782.00	364,973.70

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	586,782.00	100.00	-	-	586,782.00

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	364,973.70	100.00	-	-	364,973.70

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用评级较高的银行承兑汇票	586,782.00	-	-

3. 期末公司无已质押的应收款项融资

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	5,358,815.40

5. 本期无实际核销的应收款项融资。

6. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本期应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	56,912,300.27	100.00	305,058.76	100.00

2. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

3. 期末数前五名的预付账款情况

单位名称	期末数	占应收账款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
微山通策农业科技发展有限公司	13,472,477.06	23.67	-
山东康宇中药材有限公司	13,432,857.15	23.60	-
山东茂晟药业有限公司	10,556,880.78	18.55	-

单位名称	期末数	占应收账款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
莒县康宇中药材种植专业合作社	7,779,200.00	13.67	-
江苏华蟾宝生物科技有限公司	2,918,833.28	5.13	-
小 计	48,160,248.27	84.62	-

4.

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	355,691.61	67,722.08	287,969.53	247,839.51	52,096.98	195,742.53
合 计	355,691.61	67,722.08	287,969.53	247,839.51	52,096.98	195,742.53

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	94,539.51	97,839.51
往来款项	261,152.10	150,000.00
小 计	355,691.61	247,839.51

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	294,441.61	188,139.51
1-2 年	8,750.00	7,200.00
2-3 年	2,500.00	22,500.00
3 年以上	50,000.00	30,000.00
小 计	355,691.61	247,839.51

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	355,691.61	100.00	67,722.08	19.04	287,969.53

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	247,839.51	100.00	52,096.98	21.02	195,742.53

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	355,691.61	67,722.08	19.04

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	294,441.61	14,722.08	5
1-2 年	8,750.00	1,750.00	20
2-3 年	2,500.00	1,250.00	50
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100
小计	355,691.61	67,722.08	

2) 按预期信用损失一般方法计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	52,096.98	-	-	52,096.98
2024 年 1 月 1 日余额在本期	52,096.98			52,096.98
--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	15,625.10	-	-	15,625.10
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	67,722.08	-	-	67,722.08

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	52,096.98	15,625.10	-	-	-	67,722.08

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
济宁市财信融资担保集团股份有限公司	往来款	150,000.00	1年以内	42.17	7,500.00
山东润杰中药材种植有限公司	往来款	75,000.00	1年以内	21.09	3,750.00
哈药集团有限公司	保证金及押金	30,000.00	3年以上	8.43	30,000.00
山东颐养健康集团融资租赁有限公司	保证金及押金	28,189.51	1年以内	7.93	1,409.48
济宁新华鲁抗大药房有限公司	保证金及押金	20,000.00	3年以上	5.62	20,000.00
小计		303,189.51		85.24	62,659.48

(7) 期末无应收政府补助款项。

(8) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,366,439.45	-	11,366,439.45	10,676,430.65	-	10,676,430.65
发出商品	-	-	-	13,186,760.26	-	13,186,760.26
在产品	90,292.46	-	90,292.46	18,209.60	-	18,209.60
库存商品	77,343,329.11	-	77,343,329.11	72,678,710.39	-	72,678,710.39
低值易耗品	46,243.94	-	46,243.94	57,523.00	-	57,523.00
合计	88,846,304.96	-	88,846,304.96	96,617,633.90	-	96,617,633.90

2. 期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

4. 期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的存货。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	14,331,906.74	-	14,331,906.74	12,133,490.92	-	12,133,490.92
应收退货成本	3,385,452.55	-	3,385,452.55	11,865,708.94	-	11,865,708.94
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	315,567.12		315,567.12			
合 计	18,032,926.41	-	18,032,926.41	23,999,199.86	-	23,999,199.86

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 投资性房地产

1. 采用成本模式计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	8,730,576.71	-	8,730,576.71
2) 本期增加	-	-	-
① 外购	-	-	-
② 存货/固定资产/在建工程转入	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-
① 处置	-	-	-
② 其他转出	-	-	-
4) 期末数	8,730,576.71	-	8,730,576.71
(2) 累计折旧和累计摊销			
1) 期初数	4,561,756.85	-	4,561,756.85
2) 本期增加	207,351.12	-	207,351.12
① 计提或摊销	207,351.12	-	207,351.12
3) 本期减少	-	-	-
① 处置	-	-	-
② 其他转出	-	-	-
4) 期末数	4,769,107.97	-	4,769,107.97
(3) 账面价值			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1) 期末账面价值	3,961,468.74	-	3,961,468.74
2) 期初账面价值	4,168,819.86	-	4,168,819.86

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 未办妥产权证书的投资性房地产情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	3,961,468.74	租赁土地上建设的房屋建筑物尚无法办理权属证明

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	69,702,328.23	71,620,802.66
固定资产清理	-	-
合 计	69,702,328.23	71,620,802.66

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合 计
(1) 账面原值						
1) 期初数	66,674,086.17	11,213,049.99	1,240,778.73	2,056,357.55	834,505.13	82,018,777.57
2) 本期增加		71,194.69		79,989.21	27,336.70	178,520.60
① 购置		71,194.69		79,989.21	27,336.70	178,520.60
② 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
③ 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3) 本期减少		16,142.34		9,619.12	521.96	26,283.42
① 处置或报废	-	16,142.34		9,619.12	521.96	26,283.42
4) 期末数	66,674,086.17	11,268,102.34	1,240,778.73	2,126,727.64	861,319.87	82,171,014.75
(2) 累计折旧						
1) 期初数	4,943,336.98	3,909,271.94	348,655.51	965,540.72	231,169.76	10,397,974.91
2) 本期增加	1,305,531.66	499,026.74	59,093.94	176,928.91	43,617.60	2,084,198.85
① 计提	1,305,531.66	499,026.74	59,093.94	176,928.91	43,617.60	2,084,198.85
3) 本期减少		7,453.62		5,891.81	141.81	13,487.24

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合 计
①处置或报废		7,453.62		5,891.81	141.81	13,487.24
4) 期末数	6,248,868.64	4,400,845.06	407,749.45	1,136,577.82	274,645.55	12,468,686.52
(3) 账面价值						
1) 期末账面价值	60,425,217.53	6,867,257.28	833,029.28	990,149.82	586,674.32	69,702,328.23
2) 期初账面价值	61,730,749.19	7,303,778.05	892,123.22	1,090,816.83	603,335.37	71,620,802.66

[注] 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,187,007.70 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注一**错误!未找到引用源**。“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(6) 公司位于济宁市微欢路中段东侧 128 号的生产经营使用的房屋建筑物系自建，尚未办理不动产权属证书。虽然公司使用该处土地用于该公司建设厂房和办公楼，符合工业用地的土地用途，且公司建设项目经过了微山县发展和改革局备案，公司在上述土地上建造和使用的建筑物、构筑物等归建造方所有，不存在权属纠纷及被拆迁的风险，公司上述房屋及建筑物尚未办理房产登记事宜，不会对公司生产经营活动造成重大不利影响。

(十) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	253,324,658.40	-	253,324,658.40	169,028,708.04	-	169,028,708.04
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	253,324,658.40	-	253,324,658.40	169,028,708.04	-	169,028,708.04

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中医药大健康产业园—一期中药颗粒项目	253,051,036.08	-	253,051,036.08	169,021,808.04	-	169,021,808.04

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中华大蟾蜍良种选育及规范化养殖示范基地	273,622.32	-	273,622.32	6,900.00	-	6,900.00
小 计	253,324,658.40	-	253,324,658.40	169,028,708.04	-	169,028,708.04

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入固 定资产	期末数
中医药大健康产业园一期 中药颗粒项目	32,500.00	169,021,808.04	84,029,228.04	-	253,051,036.08
中华大蟾蜍良种选育及规 范化养殖示范基地	1,360.00	6,900.00	266,722.32	-	273,622.32
小 计	-	169,028,708.04	84,295,950.36	-	253,324,658.40

续上表：

工程名称	工程投入占 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
中医药大健康产业园一期 中药颗粒项目	77.86	80	653,868.88	653,868.88	100.00	自筹+募股 资金
中华大蟾蜍良种选育及规 范化养殖示范基地	2.01	-	-	-	-	自筹
小 计		80	653,868.88	653,868.88	100.00	

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的在建工程详见本附注一(四十七)

“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十一) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	车辆	合 计
(1) 账面原值				
1) 期初数	4,704,813.71	244,775.52	442,696.53	5,392,285.76
2) 本期增加	-	-	-	-
租赁	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4) 期末数	4,704,813.71	244,775.52	442,696.53	5,392,285.76
(2) 累计折旧				

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	车辆	合 计
1) 期初数	840,060.85	54,394.56	44,269.68	938,725.09
2) 本期增加	140,178.24	40,795.92	44,269.68	225,243.84
① 计提	140,178.24	40,795.92	44,269.68	225,243.84
3) 本期减少	-	-	-	-
① 处置	-	-	-	-
4) 期末数	980,239.09	95,190.48	88,539.36	1,163,968.93
(3) 账面价值				
1) 期末账面价值	3,724,574.62	149,585.04	354,157.17	4,228,316.83
2) 期初账面价值	3,864,752.86	190,380.96	398,426.85	4,453,560.67

2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 账面原值			
1) 期初数	51,572,629.14	301,886.79	51,874,515.93
2) 本期增加	2,277,405.00	-	2,277,405.00
① 购置	2,277,405.00	-	2,277,405.00
② 内部研发	-	-	-
③ 企业合并增加	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-
① 处置	-	-	-
4) 期末数	53,850,034.14	301,886.79	54,151,920.93
(2) 累计摊销			
1) 期初数	1,126,588.64	32,704.36	1,159,293.00
2) 本期增加	521,597.54	15,094.32	536,691.86
① 计提	521,597.54	15,094.32	536,691.86
3) 本期减少	-	-	-
① 处置	-	-	-
4) 期末数	1,648,186.18	47,798.68	1,695,984.86
(3) 账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
1) 期末账面价值	52,201,847.96	254,088.11	52,455,936.07
2) 期初账面价值	50,446,040.50	269,182.43	50,715,222.93

[注] 本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无未办妥权证的无形资产。

4. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注一**错误!未找到引用源**。“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	235,928.73		40,444.92	-	195,483.81	-

(十四) 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

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	13,486,172.30	2,022,715.84	10,437,578.57	1,565,636.78
长期激励薪酬	601,601.19	90,240.18	601,601.19	90,240.18
预计销售退回	3,826,587.68	573,988.15	14,627,198.68	2,194,079.80
政府补助	37,170,491.08	5,575,573.66	37,240,803.58	5,586,120.54
合 计	55,084,852.25	8,262,727.83	62,907,182.02	9,436,077.30

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
资产加速折旧	10,050,442.47	1,507,566.37	10,050,442.47	1,507,566.37
应收退货成本	3,385,452.55	507,817.88	11,865,708.94	1,779,856.34
合 计	13,435,895.02	2,015,384.25	21,916,151.41	3,287,422.71

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	507,817.88	7,754,909.95	1,779,856.34	7,656,220.96

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税负债	507,817.88	1,507,566.37	1,779,856.34	1,507,566.37

(十五) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	9,363,684.59	-	9,363,684.59	8,947,254.59	-	8,947,254.59
预付购地款	-	-	-	-	-	-
合 计	9,363,684.59	-	9,363,684.59	8,947,254.59	-	8,947,254.59

2. 金额较大的其他非流动资产的内容说明

单位名称	与本公司关系	账面余额	比例(%)	备 注
山东新华医疗股份有限公司	关联方	8,914,742.47	99.64	预付设备款

(十六) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	29,123,540.00	25,031,736.11
担保借款	33,996,040.00	10,007,000.72
担保+抵押借款	17,000,000.00	21,025,519.02
担保+抵押+质押借款	13,000,000.00	13,015,761.28
供应链融资	350,000.00	753,770.00
合 计	93,469,580.00	69,833,787.13

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	10,000,000.00

2. 期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	68,654,916.70	87,531,343.01
1-2 年	30,942.86	1,200,889.46
2-3 年	59,100.00	846,368.71
3 年以上	742.00	50,742.00
合计	68,745,701.56	89,629,343.18

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款

(十九) 合同负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预收销售款	122,123.89	122,813.71

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(二十) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	2,470,835.52	7,458,613.99	7,758,738.22	2,170,711.29
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	909,741.64	909,741.64	-
(3) 辞退福利	-	-	-	-
(4) 一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,470,835.52	8,368,355.63	8,668,479.86	2,170,711.29

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,315,324.13	5,207,951.13	5,406,940.71	1,116,334.55
(2) 职工福利费	-	352,894.00	352,894.00	-
(3) 社会保险费	-	467,148.68	467,148.68	-
其中：医疗保险费	-	419,851.12	419,851.12	-
工伤保险费	-	47,297.56	47,297.56	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	232,656.21	232,656.21	-
(5) 工会经费和职工教育经费	282,251.53	131,006.68	285,810.89	127,447.32
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他职工薪酬	873,259.86	1,066,957.29	1,013,287.73	926,929.42
小 计	2,470,835.52	7,925,762.67	8,225,886.90	2,170,711.29

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	871,610.88	871,610.88	-
(2) 失业保险费	-	38,130.76	38,130.76	-
小 计	-	909,741.64	909,741.64	-

(二十一) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	3,059.22	5,802,574.78
增值税	91,081.04	56,919.05
城市维护建设税	2,784.78	3,399.95
土地使用税	158,314.14	157,247.47
房产税	431,758.95	431,758.95
印花税	30,600.14	74,666.08
代扣代缴个人所得税	3,128.03	2,100.00
教育费附加及其他	2,784.76	3,399.93
合 计	723,511.06	6,532,066.21

(二十二) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	64,555.55	64,555.55

项 目	期末数	期初数
应付股利	-	-
其他应付款	520,734.27	337,063.74
合 计	585,289.82	401,619.29

2. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期应付款利息	64,555.55	64,555.55

(2) 已逾期未支付的利息

借款单位	逾期金额	逾期原因
微山县夏镇街道办事处	64,555.55	尚未归还

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	373,641.73	166,508.50
借款	-	-
押金及保证金	65,200.00	65,200.00
应付暂收款	81,892.54	105,355.24
小 计	520,734.27	337,063.74

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
山东颐养健康集团新业发展有限公司	316,079.23	关联方往来

(二十三) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	400,000.00	400,000.00
一年内到期的租赁负债	489,920.62	480,866.20
合 计	889,920.62	880,866.20

2. 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
微山县夏镇街道办事处	400,000.00	400,000.00

(二十四) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	15,876.11	15,965.79
一年期设备售后租回	-	2,525,357.96
合 计	15,876.11	2,541,323.75

(二十五) 长期借款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押+保证借款	74,550,000.00	-
质押借款	-	-
未逾期利息	-	-
合 计	74,550,000.00	-

(二十六) 租赁负债

2. 明细情况

项 目	期末数	期初数
土地租赁	3,504,189.23	3,748,852.10
房屋租赁	91,861.04	165,806.24
车辆租赁	302,782.33	345,442.86
合 计	3,898,832.60	4,260,101.20

(二十七) 长期应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期利润分享计划	601,601.19	601,601.19

2. 其他说明

为建立健全公司中长期激励约束机制，进一步增强技术和管理人员的获得感、积极性、主动性和创造性，引导其关注企业长期发展，促进公司核心竞争力的增强和发展战略目标的实现，2021 年 12 月 7 日，公司第二次董事会第十五次决议审议通过《山东康源堂中药饮片股份有限公司中长期激励实施方案的议案》。

本方案激励对象主要是对公司整体业绩提升和持续发展有直接影响的重要技术人员和经营管理人员，采取以企业经营收益为标，根据目标任务完成情况，按照对应计提系数计算。年度岗位分红激励总额不高于当年税后利润的 15%，单个激励对象激励收益不超过本人当年薪酬总额的 2/3。

本方案激励周期为三年，即 2021 年-2023 年，按年度考核、考核周期结束后兑现。计提的激励总额，原则上每年兑现不超过年计提总额的 50%，2024 年、2025 年各兑现计提剩余部分的 50%。

2021 年度-2023 年度公司计提的激励总额分别为 103.15 万元、143.82 万元、0.00 万元。

(二十八) 预计负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
预计销售退回	3,826,587.68	14,627,198.68	详见其他说明

2. 其他说明

本公司根据以往经验合理预计蟾酥和水蛭的退货率，计算与退货相关的负债，确认为预计负债；同时，根据蟾酥和水蛭的毛利率计算退货对应的预估退货成本，计入应收退货成本。

(二十九) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	37,240,803.58	-	70,312.50	37,170,491.08	-

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注八“政府补助”之说明。

(三十) 股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	94,000,000.00	-	-	-	-	-	94,000,000.00

2. 本期股权变动情况详见本附注一(三十一)“资本公积”之说明。

(三十一) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	199,443,425.72	-	-	199,443,425.72

2. 资本公积本期无增减变动。

(三十二) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,670,191.77	-	-	14,670,191.77
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	14,670,191.77	-	-	14,670,191.77

2. 盈余公积本期无增减变动。

(三十三) 未分配利润

项 目	本期数	上期数
上年年末余额	120,922,065.41	111,491,092.85
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	120,922,065.41	111,491,092.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,535,543.16	21,545,681.36
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	2,154,417.35
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	9,960,291.45
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	126,457,608.57	120,922,065.41

(三十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	100,741,037.55	83,574,063.16	214,981,849.05	180,839,296.82

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	92,233.01	1,280,399.09	92,233.01	1,158,526.98
合 计	100,833,270.56	84,854,462.25	215,074,082.06	181,997,823.80

2. 营业收入、营业成本的分解信息

商品类型	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
水蛭	37,616,963.57	32,754,536.80	151,254,457.24	126,732,291.42
蟾酥	39,969,900.74	34,471,343.79	47,401,623.13	41,726,140.80
其他中药饮片及中 药材	23,154,173.24	16,348,182.57	16,325,768.68	12,380,864.60
其他	92,233.01	1,280,399.09	92,233.01	1,158,526.98
小 计	100,833,270.56	84,854,462.25	215,074,082.06	181,997,823.80

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山西丕康药业有限公司	21,035,997.01	20.86
北京康而福药业有限责任公司	11,784,168.22	11.69
上海和黄药业有限公司	10,459,114.67	10.37
宝鸡欣康医药有限公司	8,765,596.30	8.69
山东天保医药有限公司	7,591,408.43	7.53
小 计	59,636,284.63	59.14

(三十五) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	138.35	13,594.52
教育费附加	83.01	8,156.71
地方教育费附加	55.34	5,437.80
房产税	104,145.46	124,385.98
土地使用税	158,314.15	265,049.08
车船使用税	88.11	35.93
印花税	173,673.99	112,997.76

项 目	本期数	上期数
合 计	436,498.41	13,594.52

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十六) 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	807,721.23	331,383.41
招待费	5,886.50	9,083.00
差旅费	24,828.66	13,806.39
宣传费、样品费	98,460.05	133,693.34
加油费	55,079.14	42,052.32
推广费	380,000.00	-
其他	28,161.91	21,348.43
合 计	1,400,137.49	551,366.89

(三十七) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	3,259,358.93	3,088,807.21
折旧及摊销费用	546,183.01	892,064.52
办公费	61,036.09	49,528.74
车辆费用	95,178.20	133,479.61
差旅费	95,214.01	78,323.98
咨询服务费	113,575.57	301,828.85
中介机构费用	160,377.36	273,071.99
业务招待费	126,947.03	97,204.56
水电费	75,913.43	49,977.16
维修费	660.00	2,771.40
财产保险费	40,929.18	5,094.63
业务宣传费	11,440.00	123,600.00
其他	399,396.70	575,542.59
合 计	4,986,209.51	5,671,295.24

(三十八) 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,070,205.82	810,432.04
直接投入	199,003.74	987,343.96
折旧费	215,144.30	206,409.32
委托研发费	615,566.04	
其他	72,521.59	36,678.13
合 计	2,172,441.49	2,040,863.45

(三十九) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用	1,654,121.91	1,681,475.83
其中：租赁负债利息费用	138,941.54	92,387.81
减：利息资本化	-	-
减：利息收入	198,344.88	259,094.20
减：财政贴息	-	-
手续费支出	9,089.91	10,479.64
其他	100.00	34,060.40
合 计	1,464,966.94	1,466,921.67

注：本期计入财务费用的政府补助情况详见本附注八“政府补助”之说明。

(四十) 其他收益

项 目	本期数	上期数
政府补助	3,300,312.50	1,746,911.84
个税手续费返还	2,730.24	3,356.00
进项税额加计抵减额	266,604.64	
合 计	3,569,647.38	1,750,267.84

(四十一) 信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
应收票据坏账损失		15,000.00
应收账款坏账损失	-3,032,968.63	-6,164,346.31

项 目	本期数	上期数
其他应收款坏账损失	-15,625.10	-36,511.60
合 计	-3,048,593.73	-6,185,857.91

(四十二) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.55	0.57	0.55

(四十三) 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	12,796.18	441.72	12,796.18
税收滞纳金	14,235.26	216.80	14,235.26
其他	-	-	-
合 计	27,031.44	658.52	27,031.44

(四十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	570,074.24	2,450,856.27
递延所得税费用	-98,688.99	-927,878.69
合 计	471,385.25	1,522,977.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	6,012,577.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	901,886.58
子公司适用不同税率的影响	-5,946.13
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-98,688.99
研发费加计扣除	-325,866.21
所得税费用	471,385.25

(四十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
政府补助	3,230,000.00	35,326,911.84
往来款项	-	-
其他	167,094.37	371,027.42
合 计	3,397,094.37	35,697,939.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
期间费用	2,986,696.06	4,448,399.08
合 计	2,986,696.06	4,448,399.08

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
山东宏济堂制药集团股份有限公司	350,000.00	-
合 计	350,000.00	-

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
归还融资租赁款	383,435.02	-
支付房租	79,486.05	-
合 计	462,921.07	-

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,541,191.98	16,856,927.63
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	3,048,593.73	6,185,857.91
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	2,291,549.97	2,223,150.38
使用权资产折旧	225,243.84	140,178.24

项 目	本期数	上期数
无形资产摊销	536,691.86	450,919.90
长期待摊费用摊销	40,444.92	-
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)	12,796.18	441.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,654,121.91	1,681,475.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-	71,931.73
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-98,688.99	-927,878.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,771,328.94	35,701,170.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,805,684.59	-81,459,946.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-44,681,837.12	33,569,823.47
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-40,464,247.37	14,422,119.83
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	8,138,943.05	19,127,263.27
减: 现金的期初数	55,278,142.04	91,606,569.05
加: 现金等价物的期末数	-	-
减: 现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	-47,139,198.99	-72,479,305.78
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	8,138,943.05	55,278,142.04
其中: 库存现金	-	1,940.22

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	8,138,943.05	55,276,201.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	8,138,943.05	55,278,142.04
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	-	-

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	-	10,000,000.00	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	5,500,214.22	5,500,214.00	保函保证金及利息
合 计	5,500,214.22	15,500,214.00	

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,500,214.22	保函保证金
固定资产	31,064,141.16	借款抵押
无形资产	49,928,238.64	借款抵押
专利权	-	借款质押
在建工程	253,051,036.08	借款抵押
合 计	339,543,630.10	

1. 截至 2024 年 6 月 30 日，公司部分固定资产、土地使用权及专利权用于借款抵质押情况：

单位：万元

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
中国邮政储蓄银行股份有限公司微山县支行	本公司	房屋建筑物、土地使用权、专利权	3,320.02	219.53	2024/8/20	闫庆康、张娴
				232.90	2024/8/24	
				47.58	2024/8/31	
				174.28	2024/9/4	
				50.00	2024/9/5	
				100.00	2024/9/11	

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
				232.90	2024/9/12	
				150.00	2024/9/12	
				92.81	2024/9/17	
中国邮政储蓄银行股份有限公司微山县支行	本公司	房屋建筑物、土地使用权	30,084.32	195.24	2024/7/27	闫庆康、张娴
				235.20	2024/7/27	
				57.91	2024/7/30	
				141.35	2024/7/30	
				40.00	2024/7/30	
				55.00	2024/7/30	
				299.25	2024/7/30	
				242.86	2024/8/20	
				165.75	2024/8/28	
				105.75	2024/8/31	
				142.09	2024/9/4	
				19.60	2024/10/26	
中国银行股份有限公司微山支行、中国民生银行股份有限公司济宁微山支行（银团）	本公司	在建工程、土地使用权	30,084.32	2,000.00	2033/12/21	闫庆康、张娴
				2,000.00	2033/12/21	
				1,040.00	2033/12/21	
				1,040.00	2033/12/21	
				1,375.00	2033/12/21	

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为33,404.34万元，其中固定资产账面价值3,106.41万元、无形资产账面价值4,992.82万元、在建工程账面价值25,305.10万元，专利权账面价值为0.00元。

(四十八) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注一(十一)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	138,941.54

(3) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	3,016,513.68
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	6,000.00
合 计	3,022,513.68

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	租赁收入	其中：与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	92,233.01	-

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注一、(八) “投资性房地产”之说明。

3) 未来五年每年未折现租赁收款额

项 目	每年未折现租赁收款额	
	期末数	期初数
第一年	190,000.00	190,000.00
第二年	190,000.00	190,000.00
第三年	122,499.99	183,333.33
第四年	-	37,500.00
第五年	-	-
五年后未折现租赁收款额总额	-	-
合 计	502,499.99	600,833.33

二、合并范围的变更

(一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 本期未发生以直接设立方式增加子公司的情况。
2. 本期未发生吸收合并的情况。

三、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
重庆颐康药业有限公司	一级	1,000.00	重庆	重庆	医药制造业	90.00	-	设立

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资。

四、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末无按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	37,240,803.58	-	-	70,312.50	-	37,170,491.08	与资产相关

1. 根据《济宁市农业农村局、济宁市财政局关于呈报2020年省级现代农业产业园创建方案和资金使用方案的报告》（济农发规字[2021]1号）及《山东省农业农村厅、山东省财政厅关于2020年省级现代农业产业园创建方案和财政奖补资金使用方案审核备案意见的通知》（鲁农发规字[2021]4号），本公司2022年度收到微山湖水蛭及水生经济植物种养殖示范基地补助专项资金225.00万元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，收到时记入递延收益，根据资产预计使用年限分期计入其他收益，2024年1-6月计入其他收益的金额为70,312.50元。

2. 2022年9月，公司与微山经济开发区管委会签订《山东康源堂中医药大健康产业一期中药配方颗粒项目投资合同书》，根据投资合同，对于新项目入驻经济开发区产业园给予项目落地扶持资金用于公司入园建设。本年度公司收到微山经济开发区管委会拨付落地扶持资金3,358.00万元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，收到时记入递延收益，根据资产预计使用年限分期计入其他收益。

3. 根据《关于下达2022年度山东省重点研发计划(乡村振兴科技创新提振行动计划)项目的通知》，公司本年度收到山东省科学技术厅中华大蟾蜍生态养殖关键技术研究及示范推广项目经费43.00万元。该项目由康源堂、山东中医药大学、山东康宇中药材有限公司联合申报，本公司按比例确认相关政府补助18.43万元，收到时记入递延收益，根据资产预计使用年限分期计入其他收益。

(三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上期数
与资产相关	70,312.50	-
与收益相关	3,230,000.00	1,750,267.84
合计	3,300,312.50	1,750,267.84

与收益相关的政府补助说明：

1. 根据《山东省财政厅关于下达2023年省级工业转型发展资金预算指标的通知》（鲁财工指[2023]83号），公司本年度收到工业转型发展资金33.00万元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2024年其他收益。

2. 2019年6月，公司与微山经济开发区管委会签订《康源堂中药饮片项目投资合同书》，对于开发区地方级税收可控部分按一定比例拨付本公司，用于扶持公司发展。本年度公司收到扶持资金290.00万

元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2024年其他收益。

(四) 本期退回的政府补助相关说明

本期无退回的政府补助。

五、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、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一相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司期末不存在外币资产和外币负债，故本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本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，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为

资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 2) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 4) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 5) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的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 数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	9,346.96	-	-	-	9,346.96
长期借款	-	-	-	7,455.00	7,455.00
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	6,874.57	-	-	-	6,874.57
其他应付款	58.53	-	-	-	58.53
一年内到期的非流动负债	88.99	-	-	-	88.99
其他流动负债	-	-	-	-	-
租赁负债	-	53.31	48.68	391.24	493.23
金融负债和或有负债合计	16,369.05	53.31	48.68	391.24	16,862.28

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	6,983.38	-	-	-	6,983.38
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	1,000.00	-	-	-	1,000.00
应付账款	8,962.93	-	-	-	8,962.93
其他应付款	40.16	-	-	-	40.16
一年内到期的非流动负债	88.09	-	-	-	88.09
其他流动负债	252.54	-	-	-	252.54
租赁负债	-	57.94	48.68	433.93	540.55
金融负债和或有负债合计	17,327.10	57.94	48.68	433.93	17,867.65

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的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，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股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 39.83% (2023 年 12 月 31 日：35.89%)。

六、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	586,782.00	-	586,782.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	586,782.00	-	586,782.00

(二) 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

对持有的应收款项融资，本公司认为其公允价值与原账面价值无重大差异，采用票面金额确认其公允价值。

(三) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例 (%)	母公司对本企业 的表决权比 (%)
山东颐养健康集团新业 发展有限公司	科技推广和应用 服务	山东济南	50,000.00	38.4588	38.4588

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
微山县创达投资建设集团有限公司	持股 5%以上股东
山东颐养健康产业发展集团有限公司	山东颐养健康集团新业发展有限公司控股股东
山东颐养健康集团数字植物工厂(莱芜)有限公司	持股 5%以上股东,受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团怡欣医疗发展有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团新泰孙村医院	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东国欣颐养集团枣庄中心医院	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团滕南医院	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团药业有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制

其他关联方名称	与本公司关系
山东新华医疗器械股份有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团金生水业济南有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团金生水业（集团）有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团金生水业（集团）有限公司阿尔卑斯饮品分公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东万通药业有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团大数据有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团物资发展有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团服务保障有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团筑健康建设管理有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团招标有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东建联盛嘉中药有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团小额贷款有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团医药发展有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团融资租赁有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
苏州浙远自动化工程技术有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团资本控股（集团）有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
上海远跃制药机械有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团邹城东滩医院	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东颐养健康集团城市服务有限公司	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
山东建联盛嘉中药有限公司中药饮片厂	受山东颐养健康产业发展集团有限公司控制
闫庆康	持股 5%以上股东、董事, 总经理
张娴	持股 5%以上股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
山东颐养健康集团金生水业(集团)有限公司	购买饮用水	市场价	2,761.06	-
山东新华医疗器械股份有限公司	设备及安装工程款	市场价	37,665,515.80	-

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
山东颐养健康集团筑健康建设管理有限公司	工程项目管理咨询服务费	市场价	2,475,849.06	-
山东颐养健康集团招标有限公司	工程造价咨询服务费	市场价	302,486.42	-
山东颐养健康集团物资发展有限公司	货款	市场价		3,795,871.56
山东颐养健康集团大数据有限公司	通讯设备	市场价		11,889.34
山东颐养健康集团资本控股（集团）有限公司	服务费	市场价		94,339.62
微山县创达投资建设集团有限公司	电费	市场价	14,293.89	10,559.29
合计			40,460,906.23	3,912,659.81

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
上海远跃制药机械有限公司	中药饮片	市场价	10,247.71	
山东颐养健康集团邹城东滩医院	中药饮片	市场价	186,644.98	
山东建联盛嘉中药有限公司	中药饮片	市场价	3,147,489.61	120,223.16
山东颐养健康集团数字植物工厂（莱芜）有限公司	中药饮片	市场价	12,137.61	
山东颐养健康集团药业有限公司	中药饮片	市场价	1,039,126.68	718,344.95
山东颐养健康集团城市服务有限公司	中药饮片	市场价	2,201.84	
山东建联盛嘉中药有限公司中药饮片厂	中药饮片	市场价	55,309.73	
山东颐养健康集团招标有限公司	中药饮片	市场价	1,981.65	
山东颐养健康集团怡欣医疗发展有限公司	中药饮片	市场价		106,998.84
山东颐养健康集团新泰孙村医院	中药饮片	市场价		8,602.19
山东颐养健康集团医药发展有限公司	中药饮片	市场价		16,238.53
山东颐养健康集团滕南医院	中药饮片	市场价		-8,242.19
合计	-	-	4,455,139.81	962,165.48

2. 关联租赁情况

(1) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	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)	
		本期数	上期数	本期数	上期数
山东颐养健康集团融资租赁有限公司	设备	-	-	-	-

出租方名称	租赁资产种类	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)	
		本期数	上期数	本期数	上期数
山东颐养健康集团融资租赁有限公司	车辆	-	-	-	-

续上表:

出租方名称	当期应支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
山东颐养健康集团融资租赁有限公司	6,000.00	-	-	-	-	-
山东颐养健康集团融资租赁有限公司	49,892.94	-	9,166.87	-	-	-

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
济宁市财信融资担保集团股份有限公司[注 1]	本公司	1,000.00	2023-12-20	2024-12-14	否
闫庆康、张娴[注 2]	本公司	1,300.00	2023-7-21	2031-7-20	否
闫庆康、张娴[注 3]	本公司	1,700.00	2023-7-21	2029-7-20	否
闫庆康、张娴[注 4]	本公司	3,000.00	2024-4-15	2025-4-15	否
闫庆康、张娴[注 5]	本公司	16,500.00	2024-1-31	2033-12-12	否
山东颐养健康集团新业发展有限公司[注 6]	本公司	6,182.55	2024-1-31	2033-12-21	否
闫庆康、张娴[注 7]	本公司	400.00	2023-5-23	2024-5-19	是

注 1: 该笔借款由济宁市财信融资担保集团股份有限公司为本公司提供担保, 同时由山东颐养健康集团新业发展有限公司、微山县创达投资建设集团有限公司、闫庆康、张娴为济宁市财信融资担保集团股份有限公司提供反担保。

注 2: 该借款除由闫庆康、张娴担保保证担保外, 另由本公司鲁(2023)微山县不动产权第 0001668 号不动产及部分专利权提供抵押担保。

注 3: 该借款除由闫庆康、张娴担保保证担保外, 另由本公司鲁(2023)微山县不动产权第 0001668 号不动产提供抵押担保。

注 4: 该借款由法定代表人闫庆康夫妇提供全额个人无限连带责任保证担保。

注 5: 该借款除由闫庆康、张娴担保保证担保外, 另由山东颐养健康集团新业发展有限公司按 37.47% 的持股比例提供不低于 6182.55 万元担保, 及编号为鲁(2023)微山县不动产权第 0000306 号/0001667 号土地抵押担保。

注 6: 该借款除由山东颐养健康集团新业发展有限公司按 37.47% 的持股比例提供不低于 6182.55 万元担保外, 另由法定代表人闫庆康、张娴保证担保, 及编号为鲁(2023)微山县不动产权第 0000306 号/0001667 号土地抵押担保。

注 7: 该借款除由闫庆康、张娴担保保证担保外, 另由济宁市财信融资担保集团股份有限公司提供保证担保, 由闫庆康鲁(2022)微山县不动产权第 0001055 号不动产提供抵押担保, 由微山县润诚建材有限公司鲁(2021)微山县不动产权第 0001723 号不动产提供抵押担保。

4. 关联方资金拆借

拆入方	拆出方	期初数	2024 年拆入	2024 年归还	期末数	年化利率	支付利息
本公司	重庆颐康药业有限公司	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	3.00%	55,666.68

5. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上期数
关键管理人员人数	14	14
在本公司领取报酬人数	8	10
报酬总额(万元)	70.70	77.04

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	山东建联盛嘉中药有限公司	8,321,416.50	416,070.83	9,928,724.80	496,436.24
	山东颐养健康集团医药发展有限公司	29,323.00	1,466.15	29,323.00	1,466.15
	山东颐养健康集团数字植物工厂(莱芜)有限公司	3,228.00	161.40	590.00	29.50
	山东颐养健康集团怡欣医疗发展有限公司			345,506.29	27,827.74
	山东国欣颐养集团枣庄中心医院	3,358.00	671.60	38,358.00	7,671.60
	山东颐养健康集团滕南医院	29,135.50	8,444.30	29,135.50	5,827.10
	山东颐养健康集团药业有限公司	1,291,450.78	64,572.54	1,081,129.30	54,056.47
	山东颐养健康集团邹城东滩医院	549,546.73	55,571.75		
	山东颐养健康集团招标有限公司	2,160.00	108.00		
	山东建联盛嘉中药有限公司中药饮片厂	62,500.00	3,125.00		
(2) 其他应收款					
	山东颐养健康集团融资租赁有限公司	28,189.51	10,409.48	28,189.51	1,409.48
(3) 其他非流动资产					
	山东新华医疗器械股份有限公司	8,914,742.47		8,914,742.47	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	山东颐养健康集团招标有限公司	351,366.89	248,786.13
	山东新华医疗器械股份有限公司	11,011,683.24	7,185,750.00
	苏州浙远自动化工程技术有限公司	547,029.91	547,029.91
	山东颐养健康集团融资租赁有限公司	3,100.00	9,100.00
(2) 其他应付款			
	山东颐养健康集团新业发展有限公司	316,079.23	166,508.50
(3) 其他流动负债			
	山东颐养健康集团融资租赁有限公司	-	2,525,357.96
(4) 租赁负债/一年内到期的非流动负债			
	山东颐养健康集团融资租赁有限公司	387,124.98	427,851.03

八、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵、质押担保情况详见本附注一、(四十七)所有权或使用权受到限制的资产

(二) 或有事项

已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票说明详见本附注一、(三)“应收款项融资”之说明。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

股东质押本公司的股份情况：

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
微山县创达投资建设集团有限公司	山东国欣颐养集团小额贷款有限公司	2024/3/21 至 2025/3/20	8,608,933

十一、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 6 月 30 日；本期系指 2024 年 1-6 月，上年系指 2023 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	127,183,955.74	166,632,418.18
1-2 年	29,506,860.30	3,378,517.86
2-3 年	264,647.79	729,286.25
3 年以上	1,025,556.48	1,013,513.98
合计	157,981,020.31	171,753,736.27

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	157,981,020.31	100.00	13,418,450.22	8.49	144,562,570.09

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	171,753,736.27	100.00	10,385,481.59	6.05	161,368,254.68

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	157,981,020.31	13,418,450.22	8.49

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,183,955.74	6,359,197.78	5
1-2 年	29,506,860.30	5,901,372.06	20
2-3 年	264,647.79	132,323.90	50
3 年以上	1,025,556.48	1,025,556.48	100.00
小计	157,981,020.31	13,418,450.22	8.49

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,385,481.59	3,032,968.63	-	-	-	13,418,450.22

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

单位名称	期末数	占应收账款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末数
山西丕康药业有限公司	53,176,600.00	33.66	5,748,470.00
微山县南四湖渔业有限公司	14,845,000.00	9.40	742,250.00
北京康而福药业有限责任公司	12,272,911.07	7.77	613,645.55
山东建联盛嘉中药有限公司	8,321,416.50	5.27	416,070.83
内蒙古康恩贝药业有限公司圣龙分公司	7,350,000.00	4.65	367,500.00
小计	95,965,927.57	0.61	7,887,936.38

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	355,691.61	67,722.08	287,969.53	247,839.51	52,096.98	195,742.53
合计	355,691.61	67,722.08	287,969.53	247,839.51	52,096.98	195,742.53

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	94,539.51	97,839.51
往来款项	261,152.10	150,000.00
小计	355,691.61	247,839.51

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	294,441.61	188,139.51

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年	8,750.00	7,200.00
2-3 年	2,500.00	22,500.00
3 年以上	50,000.00	30,000.00
小 计	355,691.61	247,839.51

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	355,691.61	100.00	67,722.08	19.04	287,969.53

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	247,839.51	100.00	52,096.98	21.02	195,742.53

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	355,691.61	67,722.08	19.04

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	294,441.61	14,722.08	5
1-2 年	8,750.00	1,750.00	20
2-3 年	2,500.00	1,250.00	50
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100
小 计	355,691.61	67,722.08	

2) 按预期信用损失一般方法计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	52,096.98	-	-	52,096.98
2024 年 1 月 1 日余额在本期	52,096.98			52,096.98
—转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	15,625.10	-	-	15,625.10
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 6 月 30 日余额	67,722.08	-	-	67,722.08

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	52,096.98	15,625.10	-	-	-	67,722.08

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 期末无应收政府补助款项。

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	9,000,000.00	-	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
重庆颐康药业有限公司	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
重庆颐康药业有限公司	-	-	9,000,000.00	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,741,037.55	83,574,063.16	214,981,849.05	180,839,296.82
其他业务	92,233.01	1,280,399.09	92,233.01	1,158,526.98
合计	100,833,270.56	84,854,462.25	215,074,082.06	181,997,823.80

2. 营业收入、营业成本的分解信息

商品类型	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
水蛭	37,616,963.57	32,754,536.80	151,254,457.24	126,732,291.42
蟾酥	39,969,900.74	34,471,343.79	47,401,623.13	41,726,140.80
其他中药饮片及中药材	23,154,173.24	16,348,182.57	16,325,768.68	12,380,864.60
其他	92,233.01	1,280,399.09	92,233.01	1,158,526.98
小计	100,833,270.56	84,854,462.25	215,074,082.06	181,997,823.80

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山西丕康药业有限公司	21,035,997.01	20.86
北京康而福药业有限责任公司	11,784,168.22	11.69
上海和黄药业有限公司	10,459,114.67	10.37
宝鸡欣康医药有限公司	8,765,596.30	8.69
山东天保医药有限公司	7,591,408.43	7.53
小计	59,636,284.63	59.14

十二、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

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	-12,796.18	-
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	3,300,312.50	-
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	-	-
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	-14,234.71	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,730.24	个税手续费返还
小 计	3,276,011.85	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	491,401.78	-

项 目	金 额	说 明
少数股东损益影响额(税后)	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,784,610.07	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	1.28	0.0589	0.0589
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.0293	0.0293

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	5,535,543.16
非经常性损益	2	2,784,610.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,750,933.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	429,035,682.90
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-
加权平均净资产	$8=4+1*0.5+5-6+7$	431,803,454.48
加权平均净资产收益率	$9=1/8$	1.28%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$10=3/8$	0.64%

[注]报告期净资产增减变动加权数,系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	5,535,543.16
非经常性损益	2	2,784,610.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,750,933.09

项 目	序号	本期数
期初股份总数	4	94,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	94000000
基本每股收益	$10=1/9$	0.0589
扣除非经常损益基本每股收益	$11=3/9$	0.0293

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东康源堂药业股份有限公司
2024 年 8 月 20 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	-12,796.18
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	3,300,312.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,234.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,730.24
非经常性损益合计	3,276,011.85
减：所得税影响数	491,401.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,784,610.07

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

单位：元

发行次数	发行情 况报告 书披露 时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变更募 集资金用途	变更 用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2023 年	2023 年	129,986,848.47	17,408,088.27	否		0	不适用

第一次 股票定 向发行	8月21 日						
-------------------	-----------	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况

截止到2024年3月22日，募集资金已经使用完毕，使用情况如下：

项目	金额
一、募集资金余额	17,520,826.75
加：本期利息收入	20,873.99
二、本期可使用募集资金金额	17,541,700.74
三、本期实际使用募集资金金额	17,408,088.27
其中：	
1、补充流动资金	15,254,779.80
2、偿还银行贷款/借款	0
3、项目建设	2,153,308.47
四、往来款转入其他行	133,612.47
五、期末余额	0

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