福康药业

NEEQ : 831838

吉林福康药业股份有限公司

（JiLin FuKang 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、公司负责人胡启超、主管会计工作负责人胡明及会计机构负责人（会计主管人员）赵辉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

第三节 重大事件 10

第四节 股份变动及股东情况 12

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 14

第六节 财务会计报告 16

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 63

附件Ⅱ 融资情况 63

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、股份公司	指	吉林福康药业股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2024 年上半年
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
《公司章程》、章程	指	吉林福康药业股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
药监局	指	国家药品监督管理局
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
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
片剂	指	药物与辅料均匀混合后压制而成的片状制剂，其外观有圆的，也有异形的(如椭圆形、三角形、棱形等)。它是现代药物制剂中应用最为广泛的剂型之一
胶囊剂	指	药物或加有辅料充填于空心胶囊或密封于软质囊材中的固体制剂，分为硬胶囊、软胶囊(胶丸)、缓释胶囊、控释胶囊和肠溶胶囊，主要供口服用
颗粒剂	指	药物与适宜的辅料配合而制成的颗粒状制剂，一般可分为可溶性颗粒剂、混悬型颗粒剂和泡腾性颗粒剂，若粒径在 105-500 微米范围内，又称为细粒剂。其主要特点是可以直接吞服，也可以用温水冲入水中饮入，应用和携带比较方便，溶出和吸收速度较快。
中药饮片	指	中药饮片是中药材经过按中医药理论、中药炮制方法，经过加工炮制后的，可直接用于中医临床的中药。
GMP	指	药品生产质量管理规范

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	吉林福康药业股份有限公司		
英文名称及缩写	JiLin FuKang Pharmaceutical Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	胡启超	成立时间	1999 年 4 月 30 日
控股股东	控股股东为（胡明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡明），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-274 中成药生产-2740 中成药生产		
主要产品与服务项目	C27 医药制造业		
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	福康药业	证券代码	831838
挂牌时间	2015 年 2 月 3 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）	15,220,000
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	申丽萍	联系地址	吉林省敦化经济开发区华瑞路 3 号
电话	0433-6342059	电子邮箱	jlfkyy@163.com
传真	0433-6342179		
公司办公地址	吉林省敦化经济开发区华瑞路 3 号	邮政编码	133700
公司网址	www.jlfkyy.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	91222403702317352C		
注册地址	吉林省延边朝鲜族自治州敦化经济开发区华瑞路 3 号		
注册资本（元）	15,220,000	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

公司是一家集科研、开发、销售、服务于一体的药品、保健食品、中药饮片生产企业，生产及化验设备居国内先进水平，拥有现代化生产设施和严格的管理，具备有效控制成本和提升产品质量能力，公司人才、技术力量雄厚，拥有医学、药学、营销等多方面的技术人才，综合运用现代中药生产新技术、新工艺、新设备，实现生产的标准化、质量控制的规范化。现有固体制剂、中药前处理 、中药提取、保健食品四个生产车间，拥有胶囊剂、片剂、颗粒剂 3 条生产线。公司通过专业化的经销代理商、现款发货的销售模式，由医药商业公司（经销商）销售至各地药店形成终端销售，获得产品的销售收入和盈利。目前主要生产及销售的中成药产品包括蒲地蓝消炎片、胃康灵胶囊、益心酮分散片、养血固本胶囊、罗汉果止咳胶囊、通脉颗粒等多个品种；保健食品包括福康参林草牌马鹿骨骨碎补胶囊、福康参林草牌马鹿胎益母草胶囊等；中药饮片黄瓜籽粉等。公司积极推动新产品的研发工作，在研保健食品 1 个，正在国家食品药品监督管理总局保健食品审评中心进行审批；在研经典名方制剂两个，正积极推进研发进程；公司 2024 年 6 月成功授权两项实用新型专利，分别是一种药品加工用的原料提取罐和一种固体药品粉碎装置。

公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

（二） 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	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	□是
详细情况	公司 2020 年被吉林省科技厅认定为“吉林省科技小巨人企业”。2022 年被吉林省工业和信息化厅认定为吉林省省级“专精特新”中小企业。

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	19,008,822.66	24,920,419.45	-23.72%
毛利率%	21.60%	25.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,452,969.17	5,346,692.10	-54.12%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,365,725.95	4,685,693.54	-49.51%
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）	6.87%	47.33%	-
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）	6.63%	41.48%	-
基本每股收益	0.16	0.35	-54.29%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	58,642,802.06	55,692,662.68	5.30%
负债总计	29,325,937.65	21,218,767.44	38.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,316,864.41	34,473,895.24	-14.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	2.27	-14.98%
资产负债率%（母公司）	50.01%	38.10%	-
资产负债率%（合并）	50.01%	38.10%	-
流动比率	0.93	1.14	-
利息保障倍数	20.26	60.58	-
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	4,927,279.51	7,029,611.22	-29.91%
应收账款周转率	3.79	5.41	-
存货周转率	2.13	1.94	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	5.30%	2.79%	-
营业收入增长率%	-23.72%	156.02%	-
净利润增长率%	-54.12%	81.76%	-

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	7,065,919.25	12.05%	988,372.48	1.77%	614.90%
应收票据	1,628,670.29	2.78%	2,671,864.00	4.80%	-39.04%

应收账款	4,982,395.18	8.50%	5,052,629.31	9.07%	-1.39%
应收款项融资	399,120.00	0.68%	86,894.82	0.16%	359.31%
预付账款	394,871.31	0.67%	316,291.93	0.57%	24.84%
存货	11,165,982.44	19.04%	12,847,119.08	23.07%	-13.09%
固定资产	15,468,161.94	26.38%	16,537,016.74	29.69%	-6.46%
在建工程	240,374.69	0.41%	134,180.00	0.24%	79.14%
无形资产	16,001,931.22	27.29%	8,988,367.15	16.14%	78.03%
其他非流动资产	685,750.00	1.17%	7,686,179.21	13.80%	-91.08%
短期借款	14,900,000.00	25.41%	5,200,000.00	9.34%	186.54%
应付账款	8,818,410.78	15.04%	7,704,591.18	13.83%	14.46%
合同负债	1,170,493.45	2.00%	2,781,775.66	4.99%	-57.92%
应交税费	6,618.64	0.01%	85,100.82	0.15%	-92.22%
其他流动负债	1,627,125.64	2.77%	2,512,814.84	4.51%	-35.25%
总资产	58,642,802.06	100.00%	55,692,662.68	100.00%	5.30%

项目重大变动原因

1. 本期货币资金较上年期末增加608万元，主要系本期短期借款增加所致。
2. 本期无形资产较上年期末增加701万元，主要系本期灵芪红胶囊完成技术转让，无形资产增加。
3. 本期其他非流动资产较上年期末减少700万元，主要系本期灵芝红胶囊完成技术转让，转入无形资产所致。
4. 本期短期借款较上年期末增加970万元，主要系本期因生产经营需要，向金融机构信用借款增加所致。
5. 本期合同负债较上年期末减少161万元，主要系本期客户订单减少，收到的药品预付款减少所致。

（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	19,008,822.66	-	24,920,419.45	-	-23.72%
营业成本	14,902,544.14	79.06%	18,456,080.50	74.06%	-19.25%
毛利率	21.60%	-	25.94%	-	-
销售费用	431,610.07	2.27%	530,481.18	2.13%	-18.64%
管理费用	2,270,585.90	11.94%	2,073,903.38	8.32%	9.48%
研发费用	59,405.94	0.31%			100.00%
财务费用	133,024.93	0.70%	46,544.01	0.19%	185.80%
其他收益	1,582,519.56	8.33%	1,885,981.64	7.57%	-16.09%
资产处置收益	-66,037.74	0.35%	365,521.14	1.47%	-118.07%
信用减值损失	-20,830.32	-0.11%	246,910.16	0.99%	108.44%
营业利润	2,582,466.78	13.59%	6,195,548.92	24.86%	-58.32%
营业外收入			26.08	0.00%	-100.00%
所得税费用	129,497.61	0.68%	801,464.23	3.22%	-83.84%
净利润	2,452,969.17	12.90%	5,346,692.10	21.46%	-54.12%

经营活动产生的现金流量净额	4,927,279.51	-	7,029,611.22	-	-29.91%
投资活动产生的现金流量净额	-805,630.00	-	-7,579,215.00	-	89.37%
筹资活动产生的现金流量净额	1,955,897.26	-	-659,277.59	-	396.67%

项目重大变动原因

1.本期营业收入较上年同期减少 591 万元，主要系上年因疫情全面放开，药品需求量大幅增加，销售收入大幅增加所致。
2.本期财务费用较上年同期增加 8.6 万元，主要系本期借款增加，利息支出增加所致。
3.本期营业利润较上年同期减少 361 万元，主要系
(1)本期订单减少，销售收入下降，毛利较上年同期减少 236 万元；
(2)本期管理费用较上年同期增加 20 万元，系无形资产摊销增加所致；财务费用中利息支出较上年同期增加；
(3)本期其他收益较上年同期减少 30 万元，主要系增值税即征即退收入及政府补助减少所致；
(4)本期资产处置收益较上年同期减少 43 万元，信用减少损失较上年同期增加 27 万元。
4.本期所得税费用较上年同期减少 67 万元，主要系本期销售收入下降，营业利润下降所致。
5.本期净利润较上年同期减少 289 万元，主要系本期销售收入下降，管理费用、财务费用、信用减少损失增加，其他收益及资产处置收益减少所致。
6.经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 486 万元，主要系本期收到的货款较上年同期减少所致。
7.投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 677 万元，主要系本期购买的固定资产和无形资产较上期减少所致。
8.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 261 万元，主要系本期归还的银行借款较上期减少所致。

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

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

公司为敦化残疾人就业基地，截至报告日共为 50 名残疾职工安排力所能及的工作岗位，为他们缴纳五险，保障他们的基本生活。

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

环保风险	公司属于制药行业,产品生产过程中产生的废水、废气、固体废物等均可能对环境造成一定的影响。本公司按照有关环保法规及相应标准对污染物排放进行了有效治理。
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	□是 √否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二.（二）
是否存在关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √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	√是 □否	三. 二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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

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

公司无已披露的承诺事项

（四） 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
产权证号:FQ00150113 所在地:敦化经济开发区	厂房	抵押	143,972.82	0.25%	因向中国工商银行股份有限公司敦化支行借款,用于抵押担保。
产权证号:FQ00150111 所在地:敦化经济开发区	厂房	抵押	95,841.72	0.16%	因向中国工商银行股份有限公司敦化支行借款,用于抵押担保。
产权证号:FQ00150112 所在地:敦化经济开发区	仓库	抵押	39,934.24	0.07%	因向中国工商银行股份有限公司敦化支行借款,用于抵押担保。
产权证号:FQ00150114 所在地:敦化经济开发区	仓库	抵押	197,850.65	0.34%	因向中国工商银行股份有限公司敦化支行借款,用于抵押担保。
产权证号:FQ00151854 所在地:敦化经济开发区	厂房	抵押	1,579,439.82	2.69%	因向中国工商银行股份有限公司敦化支行借款,用于抵押担保。
产权证号:FQ00151853 所在地:敦化经济开发区	办公楼	抵押	744,914.45	1.27%	因向中国工商银行股份有限公司敦化支行借款,用于抵押担保。
产权证号:FQ00151852 所在地:敦化经济开区华瑞路 3 号	仓库	抵押	242,098.41	0.41%	因向中国工商银行股份有限公司敦化支行借款,用于抵押担保。
产权证号：敦国用 2015 第 222403008018GB00027 所在地：敦化经济开发区	土地	抵押	1,718,588.64	2.93%	因向中国工商银行股份有限公司敦化支行借款,用于抵押担保。
总计	-	-	4,762,640.75	8.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司于 2024 年 4 月 11 日与中国工商银行股份有限公司敦化支行签订网贷通循环借款合同，借款额度：800 万元，借款用途：流动资金借款。该借款已于 2024 年 4 月 25 日 第四届董事会第四次会议决议公告，公告号：2024-005 截止报告日，该笔借款已使用 500 万元。公司 6 月份向中国民生银行股份有限公司延边分行申请办理综合授信，授信额度：人民币壹仟万元整（小写：1000 万元）。借款用途：用于补充公司流动资金，具体将用于公司日常生产经营。该借款已于 2024 年 6 月 17 日 第四届董事会第五次会议决议公告，公告号：2024-017 截止报告日，该笔借款已使用 500 万元。

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	5,533,000	36.35%	-53,250	5,479,750	36%
	其中：控股股东、实际控制人	2,241,250	14.73%	28,000	2,269,250	14.91%
	董事、监事、高管	801,750	5.27%	-53,250	748,500	4.92%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,687,000	63.65%	53,250	9,740,250	64%
	其中：控股股东、实际控制人	7,281,750	47.84%	0	7,281,750	47.84%
	董事、监事、高管	2,405,250	15.80%	53,250	2,458,500	16.15%
	核心员工					
总股本		15,220,000	-	0	15,220,000	-
普通股股东人数		30				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024 年 4 月 23 日董事长胡明买入 27000 股股票，2024 年 4 月 24 日买入 1000 股股票。

（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	胡明	9,523,000	28,000	9,551,000	62.7530%	7,281,750	2,269,250		
2	胡英	1,032,000	0	1,032,000	6.7806%	774,000	258,000		
3	胡杰	1,016,000	0	1,016,000	6.6754%	762,000	254,000		
4	夏连秋	1,006,000	0	1,006,000	6.6097%	0	1,006,000		
5	王文孝	807,000	0	807,000	5.3022%	605,250	201,750		
6	王福龙	321,000	0	321,000	2.1091%	0	321,000		
7	殷彩凤	213,000	0	213,000	1.3995%	213,000	0		
8	巨仁	201,000	0	201,000	1.3206%	0	201,000		
9	左兴凤	150,000	0	150,000	0.9855%	0	150,000		

10	朴忠国	139,000	0	139,000	0.9133%	104,250	34,750		
合计		14,408,000	-	14,436,000	94.85%	9,740,250	4,695,750	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：胡明、胡英、胡杰三人为亲兄弟关系，除此之外，其他前十名股东之间不存在关系。

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

第四节 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				
胡明	董事长	男	1961 年 5 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	9,709,000	-186,000	9,523,000	62.5690%
胡英	董事、副总经理	男	1955 年 9 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	1,032,000	0	1,032,000	6.7806%
王文孝	董事	男	1953 年 12 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	807,000	0	807,000	5.3022%
胡杰	董事	男	1965 年 4 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	953,000	63,000	1,016,000	6.6754%
胡启超	董事	男	1986 年 3 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	0	0	0	0%
胡启超	总经理	男	1986 年 3 月	2023 年 9 月 21 日	2026 年 9 月 19 日	0	0	0	0%
赵辉	财务总监	女	1970 年 4 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	0	0	0	0%
申丽萍	董事会秘书	女	1990 年 2 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 9 月 19 日	0	0	0	0%
张维晨	监事会主席	女	1993 年 2 月	2023 年 12 月 13 日	2026 年 9 月 19 日	0	0	0	0%
苏志伟	监事	男	1966 年 12 月	2023 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 19 日	0	0	0	0%
朴忠国	副总经理	男	1978 年 10 月	2023 年 9 月 21 日	2026 年 9 月 19 日	139,000	0	139,000	0.9133%
张美玲	监事	女	1986 年 7 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	0	0	0	0%
王立堂	董事	男	1960 年 1 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

胡明与胡启超系父子关系；胡明、胡英及胡杰系兄弟关系；胡英与胡启超系叔侄关系；胡杰与胡启超系叔侄关系。除以上情况之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

（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
殷彩凤	董事、副总经理	离任		个人原因

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
行政人员	25	31
生产人员	85	73
销售人员	4	4
技术人员	14	18
财务人员	2	2
员工总计	130	128

（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

第五节 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	三、1	7,065,919.25	988,372.48
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	三、2	1,628,670.29	2,671,864.00
应收账款	三、3	4,982,395.18	5,052,629.31
应收款项融资	三、4	399,120.00	86,894.82
预付款项	三、5	394,871.31	316,291.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、6	62,956.05	30,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、7	11,165,982.44	12,847,119.08
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	三、8	12,703.86	222,906.68
流动资产合计		25,712,618.38	22,216,078.30
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			
固定资产	三、9	15,468,161.94	16,537,016.74
在建工程	三、10	240,374.69	134,180.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	三、11	16,001,931.22	8,988,367.15
其中：数据资源			
开发支出	三、12	400,000.00	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	三、13	133,965.83	130,841.28
其他非流动资产	三、14	685,750.00	7,686,179.21
非流动资产合计		32,930,183.68	33,476,584.38
资产总计		58,642,802.06	55,692,662.68
流动负债：			
短期借款	三、16	14,900,000.00	5,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、17	8,818,410.78	7,704,591.18
预收款项			
合同负债	三、18	1,170,493.45	2,781,775.66
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	三、19	439,750.50	431,795.70
应交税费	三、20	6,618.64	85,100.82
其他应付款	三、21	744,655.62	715,129.40
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	三、22	1,627,125.64	2,512,814.84
流动负债合计		27,707,054.63	19,431,207.60
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	三、23	1,618,883.02	1,787,559.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,618,883.02	1,787,559.84
负债合计		29,325,937.65	21,218,767.44
所有者权益：			
股本	三、24	15,220,000.00	15,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、25	7,085,470.65	7,085,470.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、26	2,908,039.38	2,662,742.46
一般风险准备			
未分配利润	三、27	4,103,354.38	9,505,682.13
归属于母公司所有者权益合计		29,316,864.41	34,473,895.24
少数股东权益			
所有者权益合计		29,316,864.41	34,473,895.24
负债和所有者权益总计		58,642,802.06	55,692,662.68

法定代表人：胡启超　　主管会计工作负责人：胡明　　会计机构负责人：赵辉

（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		19,008,822.66	24,920,419.45
其中：营业收入	三、28	19,008,822.66	24,920,419.45
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,922,007.38	21,223,283.47
其中：营业成本	三、28	14,902,544.14	18,456,080.50
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	三、29	124,836.40	116,274.40
销售费用	三、30	431,610.07	530,481.18
管理费用	三、31	2,270,585.90	2,073,903.38
研发费用	三、32	59,405.94	
财务费用	三、33	133,024.93	46,544.01
其中：利息费用		134,102.74	49,742.03
利息收入		3,422.45	6,285.53
加：其他收益	三、34	1,582,519.56	1,885,981.64
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、36	-66,037.74	365,521.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、35	-20,830.32	246,910.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,582,466.78	6,195,548.92
加：营业外收入	三、37	0	26.08
减：营业外支出	三、38	0	47,418.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,582,466.78	6,148,156.33
减：所得税费用	三、39	129,497.61	801,464.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,452,969.17	5,346,692.10
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）		2,452,969.17	5,346,692.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.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）		2,452,969.17	5,346,692.10
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		2,452,969.17	5,346,692.10
（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）		0.16	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.35

法定代表人：胡启超　　主管会计工作负责人：胡明　　会计机构负责人：赵辉

（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		16,777,729.93	22,172,796.88
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		1,871,638.10	1,534,986.53
收到其他与经营活动有关的现金	三、40	127,009.16	621,829.57
经营活动现金流入小计		18,776,377.19	24,329,612.98
购买商品、接受劳务支付的现金		7,972,190.11	10,592,520.78
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		3,562,706.46	3,529,768.05
支付的各项税费		1,945,947.27	1,816,203.28
支付其他与经营活动有关的现金	三、40	368,253.84	1,361,509.65
经营活动现金流出小计		13,849,097.68	17,300,001.76
经营活动产生的现金流量净额	三、40	4,927,279.51	7,029,611.22
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		80,000.00	720,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,000.00	720,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		885,630.00	8,299,215.00
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		885,630.00	8,299,215.00
投资活动产生的现金流量净额		-805,630.00	-7,579,215.00
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		22,700,000.00	25,640,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,700,000.00	25,640,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	18,640,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,744,102.74	7,659,277.59

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		20,744,102.74	26,299,277.59
筹资活动产生的现金流量净额		1,955,897.26	-659,277.59
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		6,077,546.77	-1,208,881.37
加：期初现金及现金等价物余额		988,372.48	8,081,217.91
六、期末现金及现金等价物余额		7,065,919.25	6,872,336.54

法定代表人：胡启超　　主管会计工作负责人：胡明　　会计机构负责人：赵辉

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

1. 本期向全体股东派发现金股利761万元。
2. 本期完成灵芪红胶囊技术转让，新增无形资产772万元。

（二） 财务报表项目附注

一、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本次半年报的期间为 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为

记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

② 其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”组合划分

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为下述组合：

项　目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法

账　龄	应收账款预期损失准备率(%)
1 年以内	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	30.00
3－4 年	50.00
4－5 年	80.00
5 年以上	100.00

③应收款项融资

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

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行

④其他应收款

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

项　目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、代垫款等应收款项。
账龄分析组合	本组合为日常经常活动中应收取的往来款项。

本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法

账　龄	其他应收款预期损失准备率(%)
1 年以内	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	30.00
3－4 年	50.00
4－5 年	80.00

账　龄	其他应收款预期损失准备率(%)
5 年以上	100.00

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、6“金融工具”及附注三、7“金融资产减值”。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	3	9.70-4.85

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
电子设备	年限平均法	5-6	3	19.40-16.17
运输设备	年限平均法	4-5	3	24.25-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

12、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，

暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：：

项　目	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用期限	直线法
非专利技术	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及差旅费、研发设备摊销。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

14、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

18、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本公司主要业务为药品和饮片的销售，均为在某一时点履行的履约义务，在本公司已经开具出库单并发出商品，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

19、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司 2024 年度重要会计政策未变更。

（2）会计估计变更

本公司 2024 年度重要会计估计未变更。

23、重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 收入确认

如本附注三、18“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等。

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

（2） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

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

（4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括

贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5） 长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

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

（7） 递延所得税资产

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

（8） 所得税

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

二、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值

税种	具体税率情况
	税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

（1）根据吉林省财政厅、吉林省地方税务局吉财税[2011]399 号文件：对在一个纳税年度内月实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%（含 25%）且实际安置残疾人人数高于 10 人（含 10 人）的单位，可免征该年度城镇土地使用税，自 2011 年 1 月 1 日起执行。

（2）根据政财部 国家税务总局财税[2016]52 号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》：对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法，自 2016 年 5 月 1 日起执行。

（3）本公司符合财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的相关要求：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2023 年度开始适用上述优惠政策，减按 15%税率交纳企业所得税。

三、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 6 月 30 日，“上期”指 2023 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,627.89	14,013.05
银行存款	7,053,291.36	974,359.43
合　计	7,065,919.25	988,372.48

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,628,670.29	2,671,864.00
商业承兑汇票		
小　计	1,628,670.29	2,671,864.00
减：坏账准备		
合　计	1,628,670.29	2,671,864.00

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,262,753.65	1,728,501.30
商业承兑汇票		
合　计	2,262,753.65	1,728,501.30

注：期末终止确认的银行承兑汇票为信用等级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险较小，并且票据相关的利率风险已经转移给银行，票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，因此，对该部分银行承兑汇票终止确认。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,213,632.69	4,054,155.79
1 至 2 年	408,551.42	945,154.33
2 至 3 年	762,464.70	352,047.60
3 至 4 年	79,568.59	153,851.09
4 至 5 年	191,191.32	228,436.74
5 年以上	220,007.12	191,174.10
小　计	5,875,415.84	5,924,819.65
减：坏账准备	893,020.66	872,190.34
合　计	4,982,395.18	5,052,629.31

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	93,981.50	1.60	93,981.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,781,434.34	98.40	799,039.16	13.60	4,982,395.18
其中：账龄分析组合	5,781,434.34	98.40	799,039.16	13.60	4,982,395.18
合　计	5,875,415.84	100.00	893,020.66	15.20	4,982,395.18

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	93,981.50	1.59	93,981.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,830,838.15	98.41	778,208.84	13.35	5,052,629.31
其中：账龄分析组合	5,830,838.15	98.41	778,208.84	13.35	5,052,629.31
合　计	5,924,819.65	100.00	872,190.34	14.72	5,052,629.31

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大连尚和堂健康药业连锁有限公司	29,410.00	29,410.00	100.00	对方单位已注销
大连阳光大药房医药连锁有限公司	19,374.00	19,374.00	100.00	对方单位已注销
鞍山市铁东区金普康大药房	13,030.00	13,030.00	100.00	对方单位已注销
沈阳利安德医药连锁有限公司	12,362.00	12,362.00	100.00	对方单位已注销
沈阳东北大药房富民店	8,488.00	8,488.00	100.00	对方单位已注销
沈阳鑫中贸大药房有限公司	3,727.00	3,727.00	100.00	对方单位已注销
辽宁五洲通大药房连锁有限公司岐山路店	2,326.00	2,326.00	100.00	对方单位已注销
辽宁五洲通大药房连锁有限公司宁山中路店	2,326.00	2,326.00	100.00	对方单位已注销
浙江麦斯康莱医药有限公司	1,918.50	1,918.50	100.00	对方单位已注销
沈阳万和益康大药房有限公司	1,020.00	1,020.00	100.00	对方单位已注销
合　计	93,981.50	93,981.50	100.00	对方单位已注销

组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项　目	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,213,632.69	210,681.63	5.00
1 至 2 年	408,551.42	40,855.14	10.00
2 至 3 年	762,464.70	228,739.41	30.00
3 至 4 年	79,568.59	39,784.30	50.00
4 至 5 年	191,191.32	152,953.06	80.00
5 年以上	220,007.12	220,007.12	100.00
合　计	5,875,415.84	893,020.66	15.20

（3）坏账准备的情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	93,981.50					93,981.50
按组合计提坏账准备的应收账款	778,208.84	20,830.32				799,039.16
其中:账龄分析组合	778,208.84	20,830.32				799,039.16
合　计	872,190.34	20,830.32				893,020.66

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
国药控股国大药房有限公司	1,493,856.65	1 年以内	25.43	74,692.83
吉林市吴太感康药业有限公司	510,000.00	1 至 2 年	8.68	153,000.00
辽宁国大医药有限公司	504,983.00	1 年以内、1 至 2 年	8.59	25,249.15
大连阳光大药房有限公司	427,891.62	1 年以内、1 至 2 年	7.28	26,982.36
辽宁成大方圆医药有限公司	305,398.60	1 年以内	5.20	15,269.93
合　计	3,242,129.87		55.18	295,194.27

4、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项　目	期末余额	上年年末余额
应收票据	399,120.00	86,894.82
其中：银行承兑汇票	399,120.00	86,894.82
合　计	399,120.00	86,894.82

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	86,894.82		312,225.18		399,120.00	
合　计	86,894.82		312,225.18		399,120.00	

（3）本公司无期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	343,492.00	87.27	287,587.62	90.92
1 至 2 年	50,000.00	12.39	27,325.00	8.64
2 至 3 年				
3 年以上	1,379.31	0.34	1,379.31	0.44
合　计	394,871.31	100.00	316,291.93	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
石家庄鑫富达医药包装有限公司	100,920.00	1 年以内	25.56
卞成国	99,841.00	1 年以内	25.28
长春市千合纸制品有限公司	91,525.00	1 年以内	23.18
长春励为企业管理咨询有限公司经开分公司	50,000.00	1 至 2 年	12.66
桂林大广电子科技有限公司	14,000.00	1 年以内	3.55
合　计	356,286.00		90.23

6、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,956.05	30,000.00
合　计	62,956.05	30,000.00

其他应收款

按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	32,956.05	
1 至 2 年	30,084.87	30,084.87
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		

账　龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上		
小　计	63,040.92	30,084.87
减：坏账准备	84.87	84.87
合　计	62,956.05	30,000.00

按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	40,100.00	30,000.00
其他	22,940.92	84.87
小　计	63,040.92	30,084.87
减：坏账准备	84.87	84.87
合　计	62,956.05	30,000.00

坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额			84.87	84.87
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			84.87	84.87

坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的其他应收款	84.87				84.87
按组合计提预期信用					

损失的其他应收款					
其中：账龄分析组合					
合　计	84.87				84.87

7、存货

项　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,157,616.40		8,157,616.40
库存商品	1,993,011.06		1,993,011.06
周转材料	1,015,354.98		1,015,354.98
合　计	11,165,982.44		11,165,982.44

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,226,053.57		9,226,053.57
库存商品	2,503,885.65		2,503,885.65
周转材料	1,117,179.86		1,117,179.86
合　计	12,847,119.08		12,847,119.08

8、其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额		
预缴所得税	12,703.86	222,906.68
合　计	12,703.86	222,906.68

9、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	15,468,161.94	16,537,016.74
固定资产清理		
合　计	15,468,161.94	16,537,016.74

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
一、账面原值					
1、上年年末余额	10,576,815.01	17,079,430.98	868,446.72	229,078.98	28,753,771.69
2、本期增加金额		21,150.44			21,150.44
（1）购置					

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
（2）在建工程转入					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）转入在建工程					
4、期末余额	10,576,815.01	17,100,581.42	868,446.72	229,078.98	28,774,922.13
二、累计折旧					
1、上年年末余额	3,859,820.43	7,676,539.60	565,103.26	115,291.66	12,216,754.95
2、本期增加金额	260,587.98	745,846.79	67,686.31	15,884.16	1,,090,005.24
计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）转入在建工程					
4、期末余额	4,120,408.41	8,422,386.39	632,789.57	131,175.82	13,306,760.19
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,456,406.60	8,678,195.03	235,657.15	97,903.16	15,468,161.94
2、上年年末账面价值	6,716,994.58	9,402,891.38	303,343.46	113,787.32	16,537,016.74

（2）2021 年 8 月 4 日，本公司与中国工商银行敦化支行签订最高额抵押合同，将固定资产中部分房屋建筑物抵押，抵押期限为 2021 年 7 月 19 日到 2031 年 7 月 19 日，担保的债权评估价值为 1,374.90 万元，抵押明细如下：

序号	资产名称	账面原值	账面价值
1	提取车间	386,072.40	95,841.72
2	仓库	160,864.00	39,934.24
3	中药饮片车间	579,949.38	143,972.82
4	仓库	487,468.58	197,850.65
5	仓库 3	429,633.93	242,098.41

序号	资产名称	账面原值	账面价值
6	办公楼	1,381,388.99	744,914.45
7	固体车间、仓库 4	2,802,910.26	1,579,439.82
合　计		6,228,287.54	3,044,052.11

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仓库 5	64,220.78	简易房，未通过房产证办理审批
锅炉房	279,597.98	简易房，未通过房产证办理审批
锅炉房煤棚	5,991.06	简易房，未通过房产证办理审批
仓库 6	49,312.79	简易房，未通过房产证办理审批
综合办公楼	2,137,591.85	房产翻新，无法办理新的产权证
合　计	2,536,714.46	

10、在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	240,374.69	134,180.00
工程物资		
合　计	240,374.69	134,180.00

（1）在建工程情况

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
提取设备	240,374.69		240,374.69	134,180.00		134,180.00
合　计	240,374.69		240,374.69	134,180.00		134,180.00

（2）在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
提取设备	134,180.00	106,194.69			240,374.69
合　计	134,180.00	106,194.69			240,374.69

11、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	2,157,225.00	8,583,071.57	10,740,296.57
2、本期增加金额		7,721,679.21	7,721,679.21

项　目	土地使用权	非专利技术	合计
购置			
3、本期减少金额			
处置			
4、期末余额	2,157,225.00	16,304,750.78	18,461,975.78
二、累计摊销			
1、上年年末余额	417,064.08	1,334,865.34	1,751,929.42
2、本期增加金额	21,572.28	686,542.86	978,329.53
计提	21,572.28	686,542.86	978,329.53
3、本期减少金额			
处置			
4、期末余额	438,636.36	2,021,408.20	2,460,044.56
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
计提			
3、本期减少金额			
处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,718,588.64	14,283,342.58	16,001,931.22
2、上年年末账面价值	1,740,160.92	7,248,206.23	8,988,367.15

（2）所有权或使用权受限制的无形资产情况

项　目	原值	本期摊销额	受限原因
土地使用权	2,157,225.00	21,572.28	为 800.00 万元银行借款进行抵押担保
合　计	2,157,225.00	21,572.28	

注：2021 年 8 月 4 日，本公司与中国工商银行敦化支行签订最高额抵押合同，将无形资产中土地使用权抵押，抵押期限为 2021 年 7 月 19 日到 2031 年 7 月 19 日，担保的债权评估价值为 574.71 万元。

12、开发支出

项　目	期末余额	上年年末余额
中药经典名方复方制剂	400,000.00	
合　计	400,000.00	

13 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	893,105.53	133,965.83	872,275.21	130,841.28
合　计	893,105.53	133,965.83	872,275.21	130,841.28

注：本期递延所得税资产按照 15%确认，系因本公司符合财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的相关要求，于 2023 年度开始适用上述优惠政策，减按 15%税率交纳企业所得税。按照企业会计准则相关规定，对本期递延所得税资产按照未来期间预计转回税率进行确认。

（2）本公司于 2024 年 6 月 30 日无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。

14 其他非流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
设备款	685,750.00	724,500.00
尚未确认无形资产的非专利技术		6,961,679.21
合　计	685,750.00	7,686,179.21

15、权或使用权受限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,044,052.11	见本附注三、9（2）
无形资产	1,718,588.64	见本附注三、11（2）
合　计	4,762,640.75	

16 短期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,000,000.00	5,200,000.00
信用借款	9,900,000.00	
合　计	14,900,000.00	5,200,000.00

注：　　本公司和中国工商银行股份有限公司敦化支行签订网贷通循环借款合同，借款额度为 800.00 万元人民币，合同编号为 0080800008-2024（敦化）字 00070 号循环借款额度使用期限为自合同生效之日起至 2025 年 5 月 9 日止，贷款担保形式为最高额抵押担保。本公司和中国工商银行股份有限公司敦化支行签订最高额抵押合同，担保的主债权为自 2021 年 7 月 19 日至 2031 年 7 月 19 日期间，最高抵押额度为 800.00 万元人民币。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司共用额度 500.00 万元。

本公司和中国工商银行股份有限公司敦化支行签订“经营快贷”借款合同，借款额度为 200.00 万元人民币，合同编号为 0080800008-2024（敦化）字 00045 号，借款额度有效期间自 2024 年 3 月 20 日至 2025 年 3 月 15 日止，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已共用额度 200 万元。

本公司和中国交通银行股份有限公司延边分行营业部签订流动资金贷款合同，授信额度为1000万元，合同编号为Z2404LN15654362,循环额度为290.00万元，授信期限自2024年4月3日至2026年4月1日，截止2024年6月30日，本公司共用额度290.00万元。

本公司和中国民生银行股份有限公司签订综合授信合同，合同编号为公授信字第ZH2400000133726号，借款额度有效期间自2024年6月21日至2025年6月20日。截止2024年6月30日，本公司共用额度500.00万元。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注三、9（2）及三、11（2）。

17 应付账款

（1）应付账款列示

项　目	期末余额	上年年末余额
材料款	7,952,390.34	7,406,982.56
设备款	397,976.00	197,261.00
工程款	6,008.00	6,008.00
技术服务费	400,000.00	
其他	62,036.44	94,339.62
合　计	8,818,410.78	7,704,591.18

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
雄县朱各庄镇旭顺塑料包装厂	118,606.59	暂未付款
抚松县庆升村康之源野生灵芝种植销售专业合作社	54,047.00	暂未付款
合　计	172,653.59	

18、合同负债

项　目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,170,493.45	2,781,775.66
合　计	1,170,493.45	2,781,775.66

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	431,795.70	3,133,626.38	3,125,671.58	439,750.50
二、离职后福利设定提存计划		457,951.20	457,951.20	
合　计	431,795.70	3,591,577.58	3,583,622.78	439,750.50

（2）短期薪酬列示

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	431,795.70	2,837,243.20	2,829,288.40	439,750.50
2、职工福利费		48,936.95	48,936.95	
3、社会保险费		190,860.46	190,860.46	
其中：医疗保险费		155,632.24	155,632.24	
工伤保险费		13,197.63	13,197.63	
生育保险费		12,759.59	12,759.59	
大额保险费		-9,271.00	-9,271.00	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		56,585.77	56,585.77	
合　计	431,795.70	3,133,626.38	3,125,671.58	439,750.50

（3）设定提存计划列示

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		438,824.10	438,824.10	
2、失业保险费		19,127.10	19,127.10	
合　计		457,951.20	457,951.20	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司 2023 年度分别按员工缴费基数的 16%，1%向该等计划缴存费用，除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项　目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,171.71	77,475.5
企业所得税	195.94	2,711.64
城市维护建设税	146.01	1,162.13
教育费附加	62.57	774.75
地方教育费附加	41.72	2,976.76
印花税	2,000.69	
合　计	6,618.64	85,100.82

21、其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	744,655.62	715,129.40

项　目	期末余额	上年年末余额
合　计	744,655.62	715,129.40

其他应付款

按款项性质列示

项　目	期末余额	上年年末余额
质保金	6,200.00	6,200.00
押金及保证金	664,693.09	690,557.40
其他	73,762.53	18,372.00
合　计	744,655.62	715,129.40

账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南海王医药有限公司	100,000.00	未到结算期
合　计		

22、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	152,164.15	361,630.84
未终止确认的票据背书转让	1,474,961.49	2,151,184.00
合　计	1,627,125.64	2,512,814.84

23、递延收益

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,787,559.84		168,676.82	1,618,883.02	递延摊销
合　计	1,787,559.84		168,676.82	1,618,883.02	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
农业综合开发产业化经营财政补助项目	1,220,783.48			134,071.56		1,086,711.92	与资产相关
中小企业和民营经济发展引导资金	287,500.00			12,500.00		275,000.00	与资产相关
大气和水污染防治专项资金	195,526.36			14,605.26		180,921.10	与资产相关
延边州工业和信息化局关于下达 2018 年	83,750.00			7,500.00		76,250.00	与资产相关

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
州级项目资金使用计划							
合　计	1,787,559.84			168,676.82		1,618,883.02	

注：本公司收到由延边朝鲜族自治州财政局转来 2015 年农业综合开发产业化经营财政补贴 3,500,000.00 元，根据《吉林省农业综合开发办公室关于 2015 年农业综合开发产业化经营财政补助项目实施计划的批复》（延州财农发[2015]15 号）的规定，该补助用于新建饮片车间 1,000.00m³、仓库 1,190.00m³，铺设水泥地面 1,500.00m³。公司工程项目已竣工完毕并投入使用。公司收到该笔补助，先计入递延收益，工程项目及设备投入使用后，按照工程项目及设备折旧年限，分期确认为其他收益。上述补助本年度计入其他收益金额为 134,071.56 元。

本公司收到敦化市财政局转来的 2015 年省级中小企业和民营经济发展引导资金第一批项目拨付资金 500,000.00 元，根据吉财企[2015]250 号、延州财企指[2015]10 号文件精神，该补助用于公司新建车间建设补助。公司收到该补助，先计入递延收益，新建车间投入使用后，按照新建车间折旧年限，分期确认为其他收益。新建车间本年度已建设完毕并投入使用，上述补助本年度计入其他收益金额为 12,500.00 元。

2016 年 12 月，本公司收到敦化市财政局转来的 2016 年污染减排和大气污染防治专项资金 400,000.00 元，根据建州财建指[2016]182 号（吉财建指[2016]1086 号）文件、根据《吉林省省级污染减排和大气污染防治专项资金管理办法》的规定，该补助用于大气和水污染防治、生态和农村环境保护及环境监管能力等方面支出。公司收到该笔补助，先计入递延收益，按照固定资产排污设备增加以及设备折旧年限，分期确认为其他收益。本期确认其他收益金额为 14,605.26 元。

2018 年 12 月，本公司收到敦化市工业和信息化局技改提能升级项目资金 150,000.00 元，根据延州工信发[2018]113 号延边州工业和信息化局关于下达 2018 年州级项目资金使用计划的通知，该资金是根据本公司关于申请拨付提取车间扩能改造项目补助资金的请示，用于补充企业技改资金不足。公司收到该笔补助，先计入递延收益，然后按照设备的使用年限分期确认其他收益，本期确认其他收益为 7,500.00 元。

24、股本

项　目	上年年末余额	本期增减变动（+ 、）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,220,000.00						15,220,000.00

25、资本公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,085,470.65			7,085,470.65

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积				
合　计	7,085,470.65			7,085,470.65

26、盈余公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,662,742.46	245,296.92		2,908,039.38
合　计	2,662,742.46	245,296.92		2,908,039.38

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

27、未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上年末未分配利润	9,505,682.13	8,622,983.53
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减）		
调整后上年年末未分配利润	9,505,682.13	8,622,983.53
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,452,969.17	5,346,692.10
减：提取法定盈余公积	245,296.92	534,669.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,610,000.00	7,610,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,103,354.38	5,825,006.42

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,965,666.70	14,799,139.03	24,744,272.66	18,308,968.50
其他业务	43,155.96	51,702.55	176,146.79	147,112.00
合　计	19,008,822.66	14,850,841.59	24,920,419.45	18,456,080.50

（2）本期合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
药品销售	17,797,517.49	23,420,590.89
饮片销售	1,168,149.21	1,323,681.77

合同分类	本期发生额	上期发生额
合　计	18,965,666.70	24,744,272.66

29、税金及附加

项　目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	46,343.15	52,459.49
车船税	2,855.52	2,700.00
房产税	23,967.78	20,038.51
印花税	4,391.86	3,605.33
教育费附加	19,861.33	22,482.64
水利建设基金	12,024.71	
环保税	2,151.16	
地方教育费附加	13,240.89	14,988.43
合　计	124,836.40	116,274.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项 1。

30、销售费用

项　目	本期金额	上期金额
包装费	2,912.24	4,172.60
职工薪酬	323,500.50	172,045.10
业务宣传费	20,434.12	167,264.72
业务招待费	1,244.00	2,895.00
差旅费	58,652.41	76,598.61
物料消耗	16,447.00	66,512.61
办公费	6,401.88	16,600.54
其他	2,017.92	24,392.00
合　计	431,610.07	530,481.18

31、管理费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,055,704.18	980,271.46
服务费	106,466.07	130,217.85
固定资产折旧	126,287.58	106,702.76
办公费	25,553.02	103,346.74
无形资产摊销	708,115.14	517,838.18
取暖费	41,804.20	61,355.60

项　目	本期金额	上期金额
保险	4,822.46	4,803.05
差旅费	5,235.63	4,288.57
物料消耗	16,099.09	16,557.66
排污费	23,746.80	24,393.60
业务招待费		13,585.20
修理费	3,540.00	2,580.00
其他	153,211.73	107,962.71
合　计	2,270,585.90	2,073,903.38

32、研发费用

项　目	本期金额	上期金额
中药经典名方复方制剂研究		
药品研究	59,405.94	
合　计	59,405.94	

33、财务费用

项　目	本期金额	上期金额
利息支出	134,102.74	49,742.03
减：利息收入	3,422.45	6,285.53
银行手续费		3,087.51
合　计	133,024.93	46,544.01

34、其他收益

项　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	1,366,900.50	1,426,464.82	1,413,715.18
与日常经营活动相关的政府补助	215,491.50	459,516.82	215,491.50
代扣个人所得税手续费返还	127.56		127.56
合　计	1,582,519.56	1,885,981.64	1,582,519.56

计入其他收益政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
农业综合开发产业化经营财政补助项目	134,071.56	134,071.56	与资产相关
中小企业和民营经济发展引导资金	12,500.00	12,500.00	与资产相关
大气和水污染防治专项资金	14,605.26	14,605.26	与资产相关
延边州工业和信息化局关于下达 2018 年州级项目资金使用计划	7,500.00	7,500.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
敦化市财政局新型学徒补贴		26,000.00	与收益相关
残联补助资金	20,000.00	20,000.00	与收益相关
敦化经济开发区管委会党建示范带展厅补贴资金		20,000.00	与收益相关
敦化市工业和信息化局企业奖补资金		210,000.00	与收益相关
开发区管委会路引制作费		14,840.00	与收益相关
党建示范展厅补贴资金		20,000.00	与收益相关
稳岗补贴	26,814.68		
合　　计	215,491.42	459,516.82	

35、信用减值损失

项　目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-20,830.32	246,916.03
其他应收款坏账损失		-5.87
合　计	-20,830.32	246,910.16

36、资产处置收益

项　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无形资产处置利得或损失	-66,037.74	365,521.14	-66,037.74
合　计	-66,037.74	365,521.14	-66,037.74

37、营业外收入

项　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他		26.08	
合　计		26.08	

38、营业外支出

项　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		46,141.43	
其中：固定资产		46,141.43	
无形资产			
存货到期销毁损失		1,277.24	
合　计		47,418.67	

39、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本期金额	上期金额

项　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	132,622.16	749,526.23
递延所得税费用	-3,124.55	51,937.90
合　计	129,497.61	801,464.23

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期金额
利润总额	2,582,466.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	387,370.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-95,125.65
非应税收入的影响	-25,301.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,120.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
残疾人工资加计扣除	-144,565.67
所得税费用	129,497.61

40、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
除税费返还外的其他政府补助收入	20,000.00	290,840.00
利息收入	3,422.45	6,285.53
押金	65,600.00	270,000.00
其他	37,986.71	54,704.04
合　计	127,009.16	621,829.57

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
各项费用	285,909.20	1,358,422.14
支付押金	80,000.00	
手续费	2,344.64	3,087.51
合　计	368,253.84	1,361,509.65

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,452,969.17	5,346,692.10
加：资产减值准备		
信用减值损失	20,830.32	-246,910.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,090,005.24	932,366.11
无形资产摊销	708,115.14	441,165.47
长期待摊费用摊销		
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）	66,037.74	-365,521.14
固定资产报废损失（收益以（“－”）号填列）		46,141.43
公允价值变动损失（收益以（“－”）号填列）		
财务费用（收益以（“－”）号填列）	134,102.74	49,742.03
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）	-3,124.55	51,937.90
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）	1,681,136.64	2,847,797.54
经营性应收项目的减少（增加以（“－”）号填列）	201,360.04	532,251.21
经营性应付项目的增加（减少以（“－”）号填列）	-1,424,152.97	-2,606,051.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,927,279.51	7,029,611.22
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,065,919.25	6,872,336.54
减：现金的上年年末余额	988,372.48	8,081,217.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	6,077,546.77	-1,208,881.37

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,065,919.25	988,372.48
其中：库存现金	12,627.89	14,013.05
可随时用于支付的银行存款	7,053,291.36	974,359.43
可随时用于支付的其他货币资金		

项　目	期末余额	上年年末余额
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	7,065,919.25	988,372.48
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		

四、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项　　目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	59,405.94	
合　计	59,405.94	

（1）费用化研发支出

项　　目	本期金额	上期金额
技术服务费	59,405.94	
合　计	59,405.94	

2、本公司于本期无资本化开发项目。

五、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
应收款项融资			399,120.00	399,120.00

2、各层次公允价值确定依据

（1）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将集中交易系统挂牌的股票、债券、基金等金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所（或清算机构）公布的收盘价或结算价确定。

（2）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

第二次层次公允价值计量项目，本公司在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

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

本公司对于能够取得实际交易价格的，采用实际交易价格，并考虑一定流通性折扣等影响作为其公允价值，对于不能取得实际交易价格的，本公司采用现金流量折现法进行估值，并考虑提前偿付率、违约损失率等因素进行估值。

公司应收款项融资为期末持有的信用等级较高银行承兑汇票，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等，因此采用第三层次公允价值计量。

六、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

姓名	类型	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
胡明	中国籍自然人	董事长	62.7530	62.7530

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡英	持股 5%以上股东、董事、副总经理
夏连秋	持股 5%以上股东
胡杰	持股 5%以上股东、董事
王文孝	持股 5%以上股东、董事
胡启超	董事,总经理
朴忠国	股东、副总经理
王立堂	董事
张维晨	监事会主席
申丽萍	董秘
苏志伟	监事
张美玲	监事
赵辉	财务负责人

3、关键管理人员报酬

项　　目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	5,749,470.40	5,746,120.30

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项　目	金 额
1、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；	-66,037.74
2、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；	168,676.82
3、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；	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	
5、委托他人投资或管理资产的损益；	
6、对外委托贷款取得的损益	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	
9、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	
10、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；	
11、非货币性资产交换损益；	
12、债务重组损益；	
13、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；	
14、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；	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	
16、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；	
17、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；	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	
20、受托经营取得的托管费收入；	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
扣除所得税前非经常性损益合计	102,639.08
减：所得税影响金额	15,395.86
扣除所得税后非经常性损益合计	87,243.22
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	87,243.22

注：非经常性损益项目中的数字（“+”）表示收益及收入,（“”）表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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）（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

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	6.87	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.63	0.16	0.16

吉林福康药业股份有限公司

2024年8月21日

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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
1、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；	-66,037.74
2、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；	168,676.82
非经常性损益合计	102,639.08
减：所得税影响数	15,395.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	87,243.22

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