



证券代码: 832566

中华老字号  
China Time-honored Brand



# 2024年 半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORT



四川梓潼宫药业股份有限公司  
Sichuan ZiTongGong Pharmaceutical Co., Ltd.

# 2024年半年度 企业大事记

2024年1月

公司通过子公司梓潼宫投资对内江市市中区竹苑生态农业有限公司投资2800万元，持股73.68%。



2024年2月

公司综合制剂车间成型岗组  
被四川省总工会授予  
“四川省五一巾帼标兵岗”。

2024年3月

公司取得磷酸奥司他韦胶囊  
的药品注册证书  
并于4月上市销售。



2024年4月

公司工程设备部被  
中华全国总工会授予  
“工人先锋号”。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录 .....	119

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人唐铎、主管会计工作负责人易晓琦及会计机构负责人（会计主管人员）余羚梦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、梓潼宫药业	指	四川梓潼宫药业股份有限公司
股东大会	指	四川梓潼宫药业股份有限公司股东大会
董事会	指	四川梓潼宫药业股份有限公司董事会
监事会	指	四川梓潼宫药业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
梓潼宫投资	指	四川梓潼宫投资有限公司，梓潼宫药业子公司
马甲子生物	指	成都马甲子生物科技有限公司，梓潼宫药业子公司
昆明梓潼宫	指	昆明梓潼宫全新生物制药有限公司，梓潼宫药业子公司
竹苑生态	指	内江市市中区竹苑生态农业有限公司，梓潼宫投资子公司
新梅奥	指	新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司，梓潼宫投资参股公司
北交所	指	北京证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《四川梓潼宫药业股份有限公司章程》
平安证券	指	平安证券股份有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
OTC	指	非处方药，是指那些不需要医生处方，消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物。
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	梓潼宫
证券代码	832566
公司中文全称	四川梓潼宫药业股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Zitonggong Pharmaceutical Co., Ltd. ZTG
法定代表人	唐铎

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	曾培玉
联系地址	内江市经济技术开发区安吉街 456 号
电话	0832-2382628
传真	0832-2190956
董秘邮箱	zengpeiyu@zitonggong.com
公司网址	http://www.zitonggong.com
办公地址	内江市经济技术开发区安吉街 456 号
邮政编码	641000
公司邮箱	zitonggong@zitonggong.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《证券时报》(www.stcn.com) 《证券日报》(www.zqrb.cn) 《中国证券报》(www.cs.com.cn) 《上海证券报》(www.cnstock.com)
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业 (C) - 医药制造业 (C27) - 化学药品制剂制造 (C272) - 化学药品制剂制造 (C2720)
主要产品与服务项目	公司主要从事药品的研发、生产、销售；中药材种植、销售、收购。
普通股总股本 (股)	146,561,080
优先股总股本 (股)	0

控股股东	控股股东为唐铨
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为唐铨，一致行动人为（内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙））

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	平安证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 1333 号中国平安金融大厦 26 层
	保荐代表人姓名	邹文琦、王裕明
	持续督导的期间	2021 年 8 月 13 日 - 2024 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	199,066,922.52	195,859,553.27	1.64%
毛利率%	80.09%	80.26%	-
归属于上市公司股东的净利润	39,482,470.14	43,024,259.19	-8.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,530,674.51	35,960,298.84	-3.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	5.21%	5.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.56%	4.93%	-
基本每股收益	0.27	0.29	-6.90%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	879,287,636.23	878,201,606.13	0.12%
负债总计	132,791,232.63	127,599,584.54	4.07%
归属于上市公司股东的净资产	735,048,371.69	746,652,279.55	-1.55%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.02	5.09	-1.38%
资产负债率%（母公司）	11.74%	12.63%	-
资产负债率%（合并）	15.10%	14.53%	-
流动比率	6.60	7.45	-
利息保障倍数	114	625	-

##### （三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	37,173,106.15	45,826,457.66	-18.88%
应收账款周转率	181%	177%	-
存货周转率	92%	89%	-

##### （四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.12%	3.29%	-
营业收入增长率%	1.64%	-3.68%	-
净利润增长率%	-9.72%	-20.49%	-

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元



项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,876,316.72
委托他人投资或管理资产的损益	3,241,257.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	626,427.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-995,381.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,748,620.08</b>
减：所得税影响数	862,003.97
少数股东权益影响额（税后）	-65,179.52
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,951,795.63</b>

### 三、 补充财务指标

适用 不适用

### 四、 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

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

“梓潼宫”品牌为“中华老字号”品牌，同时“梓潼宫”商标也是“中国驰名商标”。

根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为（C27）医药制造业，是一家从事药品研发、生产与营销的国家高新技术企业。公司现拥有 26 项发明专利，99 个药品生产批准文号，片剂、硬胶囊剂、散剂、搽剂、软膏剂等多种剂型。公司已经形成以神经系统类、消化系统类药品为主导领域，以神经系统类、消化系统类、内分泌系统类、镇痛类药品为未来发展重点的开发格局。梓潼宫药业已上市的新药品种主要有：胞磷胆碱钠片、苯甲酸利扎曲普坦胶囊、塞来昔布胶囊、普瑞巴林口服溶液、东方胃药胶囊等。同时，控股子公司昆明梓潼宫还拥有全国独家民族药品种清肠通便胶囊、玄驹胶囊、虎杖伤痛酊以及 40 余个在云南省具有竞争优势的基药品种和普药品种。

报告期内，公司主要收入来源于药品销售，主要客户为医药商业公司。公司主要产品为处方药，公司在严格遵守行业法律法规的基础上，为符合地区医药采购政策和医院采购习惯，公司主要产品的国内销售主要采用学术推广加配送商模式（简称为配送商模式），即公司或公司委托第三方专业推广机构通过学术推广向市场介绍公司药品的药理药性、适应症、使用方法、安全性以及相关的学术理论和最新临床研究成果，促进终端医疗机构的认可和购买需求，再通过配送商（医药流通企业）向医院和其他医疗终端机构进行药品的销售配送。配送商模式下配送商主要为具有较强配送能力、资金实力和商业信誉的区域性或全国性的大型医药流通企业。因此，公司直接将产品销往该类客户，并由其直接销往终端医疗机构。除上述主要产品的销售模式外，针对非处方药可以直销终端的特点，对于公司生产的非处方药的销售，公司采用了直销+经销的销售模式，该模式下公司除了自建团队将药品销售给医药连锁公司外，也在一些地区将药品的销售代理权授予符合公司招商要求的医药商业公司，使之成为公司的经销商。

报告期内，公司的商业模式较上年度同期未发生重大变化。

### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”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
其他相关的认定情况	中华老字号 - 国家商务部
其他相关的认定情况	中国驰名商标 - 国家知识产权局商标局

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2024年上半年，面对复杂的外部环境和医药行业的激烈竞争，公司管理团队紧密围绕年初制定的年度经营工作计划，继续深耕主业，攻坚克难、凝心聚力、不断突破，实现了公司的稳定发展。

#### 1、经营业绩方面

报告期内，公司实现营业收入 199,066,922.52 元，较上年同期增长 1.64%；归属于上市公司股东的净利润 39,482,470.14 元，较上年同期减少 8.23%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 34,530,674.51 元，较上年同期减少 3.98%。

公司归属于上市公司股东净利润较去年同期减少 354.17 万元，同比降低 8.23%，主要原因系：

（1）公司积极多方式多渠道寻找筛选新药研发项目，目前富马酸伏诺拉生片、布洛芬缓释胶囊、硫酸氨基葡萄糖胶囊等多个新研发项目已立项启动，研发费用较去年同期增加 197.61 万元；

（2）公司新品种塞来昔布胶囊、磷酸奥司他韦胶囊等陆续上市销售，为满足生产需要，公司大量引入生产技术人员，公司员工人数较上年同期增长 20.72%，职工薪酬较去年同期增长 20.53%，管理费用增加 149.36 万元；

（3）报告期内，控股子公司昆明梓潼宫支付行政处罚款 99.78 万元；

（4）报告期内，联营企业的净利润比去年同期减少，投资收益减少 205.95 万元。

截止报告期末，公司资产总额为 879,287,636.23 元，较上年末增长 0.12%；负债总额 132,791,232.63 元，较上年末增长 4.07%；归属于上市公司股东的净资产总额 735,048,371.69 元，较上年末减少 1.55%。公司资产结构较上年末无重大变化。

#### 2、研发创新方面

报告期内，公司持续加大研发投入，积极寻找新药研发品种，持续完善研发布局。通过合作研发模式新立项富马酸伏诺拉生片、布洛芬缓释胶囊、硫酸氨基葡萄糖胶囊等多个品种，进一步丰富公司产品线。原研抗癌中药项目马甲子胶囊已启动临床试验，磷酸奥司他韦胶囊取得药品注册证书并上市销售，其他研发项目按计划推进。

#### 3、营销网络方面

报告期内，公司不断优化产品管线，整合线上线下资源，持续打造专业化营销队伍，加快全国营销网络建设。公司坚持以市场需求为导向，以合规为基础，以学术引领，主动顺应市场环境和政策变化的影响，及时调整营销策略，积极参与集采，推进各省区的招标挂网，加大对国内市场深度和宽度的拓展。新品种塞来昔布胶囊、普瑞巴林口服溶液等快速上量，老品种东方胃药胶囊、苯甲酸利扎曲普坦胶囊等产品销量显著增长。

#### 4、运营管理方面

报告期内，公司加快推动生产升级改造，提升规模生产管理能力和拓展中医药产业链，扩大中药材种植；持续完善内控管理，不断优化管理流程，开展多种形式的法律法规培训学习；顺利完成新一届管理层聘任，进一步完整治理结构；加强人才培养和团队建设，提升财务管控能力，优化运营管理机制，确保企业稳健经营。

## （二）行业情况

### 1、行业发展现状

2024 年上半年，国家继续深化医药卫生体制改革坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神和党中央、国务院决策部署，聚焦医保、医疗、医药协同发展和治理，推动卫生健康事业高质量发展，提高人民群众获得感幸福感安全感。国家统计局数据显示：2024 年 1—6 月份，全国规模以上工业企业中医药制造业实现营业收入 12,352.7 亿元，同比下降 0.9%；营业成本 7,148.2 亿元，同比增长 0.9%；利润总额 1,805.9 亿元，同比增长 0.7%。与此同时，上半年全国居民人均医疗保健消费支出 1,271 元，增长 4.2%，占人均消费支出的 9.3%。医药行业面临一系列政策调整和改革，主要集中在深化医药卫生体制改革、提高药品质量、加强药品监管和合规管理等方面，聚焦于提高行业高质量发展和满足公众健康需求。

#### 医保方面：

2024 年 5 月 24 日，国家医疗保障局印发《关于进一步推广三明医改经验 持续推动医保工作创新发展的通知》，要求深刻领会三明医改精神实质，持续巩固落实三明医改制度性成果。重点工作包括加大医保支持基层医疗机构力度，着力提升医保支付管理水平，全面推进医保服务提质增效。

2024 年 6 月 28 日，国家医疗保障局发布《2024 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》等公告，2024 年国家医保药品目录调整工作将于 7 月 1 日正式启动。其目标是坚持以人民健康为中心，持续完善药品目录动态调整机制，提升管理能力和服务水平。统筹考虑广大参保人用药保障需求和基金支付能力等因素，努力使药品目录结构更加合理优化、管理更加科学规范、支付更加管用高效、保障更加公平可及，助力解决人民群众看病就医后顾之忧。

#### 医疗方面：

2024 年 2 月 1 日，国家卫生健康委办公厅印发了《2024 年国家医疗质量安全改进目标的通知》，旨在进一步加强医疗质量安全管理，持续提升医疗质量安全水平，引导行业聚焦医疗质量安全的薄弱环节和关键点，明确工作改进方向，充分调动相关人员的积极性，提升医疗质量安全管理科学化、规范化、精细化程度。

2024 年 5 月 27 日，国家卫生健康委、市场监管总局、国家医保局、国家中医药局、国家药监局等 14 部委联合制定印发了《关于印发 2024 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点的通知》，以指导全行业系统开展行业纠风工作，巩固深化拓展全国医药领域腐败问题集中整治成效，统筹开展、一并推进群众身边不正之风和腐败问题集中整治，不断健全行业作风治理长效机制。通过持续规范医药生产流通秩序、集中整治群众身边不正之风和腐败问题、坚决纠治行业乱象、切实维护医保基金安全、深化巩固集中整治成效五大方面深入协同推进医药购销领域制度建设，促进医药领域中各类机构和人员依法经营、守法运营、公益运行、服务群众，为卫生健康事业高质量发展提供保障。

2024 年 6 月 6 日，国务院办公厅印发了《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务的通知》，其重点任务之一是进一步完善医疗卫生服务体系。即提高公共卫生服务能力，加强基层医疗卫生服务能力建设，有序推进国家医学中心、国家区域医疗中心设置建设，深化紧密型医疗联合体改革，推进中医药传承创新发展，提升卫生健康人才能力，开展优质高效医疗卫生服务体系改革试点。同时，深入推广三明医改经验，深化医疗服务价格改革，指导内蒙古、浙江、四川等试点省份开展深化医疗服务价格改革试点。

#### 医药方面：

2024 年 1 月 5 日，国家医疗保障局办公室印发了《关于促进同通用名同厂牌药品省际间价格公平诚信、透明均衡的通知》。指导医药采购机构聚焦“四同药品”对照全国现有挂网药品价格统计形成的监测价进行全面梳理排查，到 2024 年 3 月底前基本消除“四同药品”省际间的不公平高价、歧视性高价，推动医药企业价格行为更公平诚信，促进省际间价格更透明均衡，维护患者群众合法权益。本次的价格治理从需求方看，是剷除病灶、防止损害扩大；从供给方看，是纠正偏差、回归价格理性。企业自主确定药品价格是法律法规赋予的权利，遵循公平合法、诚实信用等原则，不得实行价格歧视，也是企业自主定价需要履行的法定义务。

2024 年 5 月 15 日，国家药监局药审中心发布了《中药改良型新药研究技术指导原则（试行）》的公告，并自发布之日起施行，以进一步落实《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》《国家药品监督管理局关于促进中药传承创新发展的实施意见》等对于鼓励中药二次开发、促进中药产业高质量发展的要求，指导申请人开展中药改良型新药的研究，促进中医药传承精华、守正创新。

2024 年 5 月 20 日，国家医疗保障局办公室印发了《关于加强区域协同做好 2024 年医药集中采购提

质扩面的通知》。提出继续大力推进医药集中带量采购工作，加强区域协同，提升联盟采购规模和规范性，明确行业预期，持续巩固改革成果。一是扩大联盟范围，形成全国联盟集中采购；二是加强统筹协调，合理确定采购品种，做到国家和地方互为补充；三是聚焦重点领域，积极推进 2024 年集采扩面，包括三明联盟开展肿瘤和呼吸系统疾病用药集采等药品全国联采工作；四是完善执行机制，增强集采制度效果，鼓励和引导村卫生室、民营医疗机构、零售药店参加集采，同时畅通医疗机构和中选企业问题反馈渠道，确保中选产品质量、供应、优先使用、及时回款等。

## 2、行业周期波动情况

医药行业没有明显的行业周期性，受政策调控的引导较为明显。近年来，随着医药行业的不断深化改革，规模化程度高、技术先进的医药制造代表性企业在激烈的市场竞争中更具优势，也引导我国医药制造业向集中化、规模化和规范化发展。

## 3、公司所处行业地位

“梓潼宫”品牌已有 240 多年历史，是国家商务部认定的“中华老字号”品牌，“梓潼宫”商标也是国家工商总局评定的“中国驰名商标”。公司是国家高新技术企业、四川省“专精特新”中小企业，公司企业技术中心是四川省企业技术中心，被国家知识产权局评为“国家知识产权优势企业”。公司的产品和品牌在国内市场上具有良好的品牌知名度和美誉度。

公司将密切关注所处行业的政策变化，加强政策的解读与分析并积极应对。加大研发投入，提升研发能力，推动创新药物的研发和上市；优化产品结构，紧跟政策与市场导向，积极拓展产品管线；加强成本控制，提高生产效率，优化供应链管理并确保药品的质量与供应稳定性；积极参与集采，适应集采趋势，提升产品竞争力；强化合规经营，加强内控管理与风险防控，确保营销和销售活动符合法律法规、行业标准及反腐倡廉等要求。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

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	34,008,804.59	3.87%	70,478,264.50	8.03%	-51.75%
应收票据	10,917,968.56	1.24%	20,648,045.92	2.35%	-47.12%
应收账款	108,183,512.46	12.30%	111,871,507.92	12.74%	-3.30%
存货	47,222,215.82	5.37%	38,471,388.70	4.38%	22.75%
投资性房地产	5,067,355.56	0.58%	5,273,177.16	0.60%	-3.90%
长期股权投资	101,954,828.76	11.60%	62,185,570.93	7.08%	63.95%
固定资产	119,016,970.11	13.54%	104,987,895.90	11.95%	13.36%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	94,833,747.97	10.79%	87,517,526.63	9.97%	8.36%
商誉	16,468,647.39	1.87%	11,301,552.19	1.29%	45.72%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、 货币资金较上年期末减少51.75%，主要系报告期内根据合同约定支付新梅奥公司投资款4,200.00万元所致。
- 2、 应收票据较上年期末减少47.12%，主要系报告期内收到的票据金额小于背书支付和到期的金额所致。
- 3、 长期股权投资较上年期末增加63.95%，主要系报告期内根据合同约定支付新梅奥公司投资款4,200.00万元所致。
- 4、 商誉较上年期末增加45.72%，主要系报告期内竹苑生态公司纳入合并报表范围，商誉增加所致。

## 2、营业情况分析

### (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	199,066,922.52	-	195,859,553.27	-	1.64%
营业成本	39,630,814.86	19.91%	38,660,224.95	19.74%	2.51%
毛利率	80.09%	-	80.26%	-	-
销售费用	93,955,375.51	47.20%	94,616,889.89	48.31%	-0.70%
管理费用	14,749,362.05	7.41%	13,255,801.10	6.77%	11.27%
研发费用	6,751,045.62	3.39%	4,774,947.09	2.44%	41.38%
财务费用	46,050.80	0.02%	-268,646.65	-0.14%	117.14%
信用减值损失	-63,847.41	-0.03%	549,462.53	0.28%	-111.62%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,876,316.72	1.44%	3,494,463.24	1.78%	-17.69%
投资收益	1,010,515.67	0.51%	3,070,021.23	1.57%	-67.08%
公允价值变动收益	626,427.25	0.31%	978,268.22	0.50%	-35.97%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	45,601,271.05	22.91%	49,624,635.93	25.34%	-8.11%
营业外收入	8,617.75	0.00%	257,987.09	0.13%	-96.66%
营业外支出	1,003,999.48	0.50%	66,994.66	0.03%	1,398.63%
净利润	38,826,551.89	-	43,007,875.48	-	-9.72%

#### 项目重大变动原因：

- 1、研发费用较去年同期增加41.38%，主要系公司积极寻找新药研发项目，富马酸伏诺拉生片、布洛芬缓释胶囊、硫酸氨基葡萄糖胶囊等多个新研发项目启动，研发费用增加所致。
- 2、财务费用较去年同期增加117.14%，主要系报告期内竹苑生态公司纳入合并报表范围，利息费用增加所致。
- 3、信用减值损失较去年同期增加111.62%，主要系报告期内竹苑生态公司纳入合并报表范围，其他应收账款增加所致。
- 4、投资收益较去年同期减少67.08%，主要系本报告期联营企业的净利润比同期减少所致。
- 5、营业外收入较去年同期减少96.66%，主要系公司去年同期收到供应商赠送原料药所致；
- 6、营业外支出较去年同期增加1,398.63%，主要系控股子公司昆明梓潼宫支付行政处罚款所致。

### (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	198,803,387.58	195,597,971.82	1.64%
其他业务收入	263,534.94	261,581.45	0.75%
主营业务成本	39,415,093.26	38,445,407.95	2.52%
其他业务成本	215,721.60	214,817.00	0.42%

#### 按产品分类分析：

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
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

胞磷胆碱钠片	161,152,205.91	18,760,872.75	88.36%	-1.51%	-11.39%	增加1.30个百分点
塞来昔布胶囊	6,421,089.60	4,426,163.16	31.07%	-	-	增加100.00个百分点
东方胃药胶囊	5,422,784.89	1,575,882.72	70.94%	20.32%	22.37%	减少0.49个百分点
阿咖酚散	4,265,936.12	2,982,170.97	30.09%	-16.48%	-32.44%	增加16.51个百分点
苯甲酸利扎曲普坦胶囊	3,846,549.89	262,008.49	93.19%	46.07%	-24.33%	增加6.34个百分点
普瑞巴林口服溶液	3,256,876.45	552,026.84	83.05%	13.55%	-35.59%	增加12.93个百分点
酚氨咖敏片	3,133,206.21	2,224,403.11	29.01%	-51.95%	-43.29%	减少10.84个百分点
其他品种	11,304,738.51	8,631,565.22	23.65%	9.36%	33.92%	减少14.00个百分点
其他业务	263,534.94	215,721.60	18.14%	0.75%	0.42%	增加0.26个百分点
合计	199,066,922.52	39,630,814.86	-	-	-	-

## 按区域分类分析：

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
东北	6,399,318.96	1,066,799.77	83.33%	-11.13%	-13.43%	增加0.44个百分点
华北	25,476,459.29	3,108,981.39	87.80%	-14.30%	-30.43%	增加2.83个百分点
华东	55,453,781.79	9,358,870.56	83.12%	18.30%	16.01%	增加0.33个百分点
华南	5,773,616.38	1,469,761.00	74.54%	2.33%	30.65%	减少5.52个百分点
华中	17,026,901.87	3,439,178.91	79.80%	12.25%	30.37%	减少2.81个百分点
西北	9,093,047.51	2,214,450.49	75.65%	23.43%	66.36%	减少6.28个百分点
西南	79,843,796.72	18,972,772.74	76.24%	-4.81%	-4.17%	减少0.16个百分点
合计	199,066,922.52	39,630,814.86	-	-	-	-

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司坚持以市场为导向，根据市场需求继续优化调整产品结构，调整营销策略。为实现公司新产品快速生产并上市销售，公司调整了阿咖酚散等普药品种生产计划，加大塞来昔布胶囊等新品种生产。同时，以学术引领，加快推进全国营销网络建设。2024年上半年，塞来昔布胶囊快速上量，实现营业收入642.11万元；苯甲酸利扎曲普坦胶囊、东方胃药胶囊等品种持续增长。

## 3、现金流量状况

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	37,173,106.15	45,826,457.66	-18.88%
投资活动产生的现金流量净额	-4,505,845.15	-19,056,163.73	76.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-75,129,194.64	-18,954,556.03	-296.36%

## 现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 76.35%，主要系本报告期用于购买理财产品的资金净额减少 5,604.30 万元所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 296.36%，主要系：①报告期内实施权益分派现金 5,108.64 万元，而去年同期未实施权益分派；②报告期内竹苑生态公司纳入合并报表范围，支付借款及利息所致。

## 4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	565,440,000.00	170,100,000.00	-	不存在
银行理财产品	募集资金	315,250,000.00	104,810,000.00	-	不存在
合计	-	880,690,000.00	274,910,000.00	-	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

## 八、主要控股参股公司分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
四川梓潼宫投资有限公司	控股子公司	医药相关行业的投资	180,000,000	151,878,878.57	136,714,446.35	1,376,194.04	-3,771,302.43
成都马甲子生物科技有限公司	控股子公司	医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	6,000,000	4,436,343.72	4,428,812.80	-	-6,906.65

昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	控股子公司	药品的研发、生产和销售	63,971,200	59,335,817.72	30,832,664.68	13,424,965.98	-2,446,097.09
内江市市中区竹苑生态农业有限公司	控股子公司	中药材、果蔬种植、销售	38,000,000	38,555,063.33	24,926,103.45	1,376,194.04	-1,049,160.59
新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司	参股公司	医学研究和试验发展；医院管理；健康咨询服务；软件开发	235,000,000	221,644,542.51	223,980,645.97	1,419,867.93	-3,491,666.45

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司	心理健康医疗相关方面，与公司下游业务相关	提前布局医药、医疗大健康领域

### （二）报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
内江市市中区竹苑生态农业有限公司	通过子公司梓橦宫投资公司增资控股	进一步提升公司综合竞争力，促进公司的健康发展

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

2024年1月26日，公司第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议分别审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》。按照公司的发展战略，为进一步拓展中医药板块业务，扩大中药材种植基地，公司通过全资子公司梓橦宫投资以增资方式对外投资2,800.00万元间接控股内江市市中区竹苑生态农业有限公司，持股比例73.68%。该公司于2024年2月7日完成工商变更登记，公司拥有其控制权，将其纳入合并财务报表范围。

## 九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况



√适用 □不适用

报告期内，公司积极贯彻落实党中央、国务院、中国证监会关于巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴的指示要求，结合企业自身实际情况，在内江市市中区朝阳镇黄桷桥村持续打造梓潼宫中药材种植试验基地。通过产业帮扶的方式，解决当地劳动力就业，实现农户增收，巩固脱贫攻坚成果，振兴乡村经济。

## （二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司始终坚持将企业发展与社会紧密相连，严格履行所承担的社会责任，坚守“奉献社会、发展自己”的核心价值观，坚持诚信经营、依法纳税，注重社会经济效益，支持地方经济发展，积极回馈社会。公司始终尊重和维护各相关方的合法权益，为客户提供优质产品与服务，奉献高性价比一线用药；与合作伙伴、供应商等诚信合作、资源共享、互利双赢；关注股东与投资者，规范治理、透明信披，提高经济效益、回报投资收益；充分维护和保障员工权益，不断提升薪酬福利、建立健全人才培养体系、保障员工的职业健康安全和平等、多元化发展；坚持安全生产和绿色发展、保护环境、节约资源，守法合规、廉洁经营、促进就业。努力实现公司与各相关方和谐共进、可持续健康发展。

## （三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

梓潼宫药业及控股子公司昆明梓潼宫为环境保护部门公布的重点排污单位。梓潼宫药业于2023年4月再次取得《排污许可证》。昆明梓潼宫于2023年8月再次取得《排污许可证》。

公司名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
四川梓潼宫药业股份有限公司	COD	间接排放	1	厂区西北角	20.00mg/L	400mg/L	0.1097吨/半年	7.3656吨/年	无
	氨氮	间接排放	1	厂区西北角	0.30mg/L	32mg/L	0.0618吨/半年	0.9200吨/年	无
	S02	间接排放	1	厂区西北角	ND	50mg/m <sup>3</sup>	ND	无	无
昆明梓潼宫全生物制药有限公司	COD	间接排放	1	厂区西北角	80.00mg/L	500mg/L	0.0220吨/半年	0.2673吨/年	无
	氨氮	间接排放	1	厂区西北角	3.41mg/L	45mg/L	0.0010吨/半年	0.0759吨/年	无
	S02	间接排放	1	厂区西北角	5.93mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	0.0011吨/半年	无	无

注：“ND”表示测定结果低于分析方法检出限。

公司高度重视污染治理和环境保护工作，严格执行国家有关环境保护方面的法律法规、标准。公司在生产经营过程中产生的主要污染物有废水、废气、固体废物、设备噪声，公司采取了如下防治措施：

（1）废水：公司废水主要是洗中药材废水、各车间地坪和设备冲洗水共计26m<sup>3</sup>/d；实验室废水3m<sup>3</sup>/d；另外有生活污水5m<sup>3</sup>/d。生产废水和生活污水经厂区污水处理站处理达到园区标准后排入园区污水管网，经园区污水处理厂处理达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中一级A标后排入河流。

（2）废气：公司废气主要来源于燃气锅炉的烟气、制剂车间和中药车间（含中药前处理提取）产生的粉尘以及中药车间挥发的乙醇。公司采用天然气燃气锅炉，天然气属于清洁燃烧，排放废气，能够达到国家排放标准要求，不会对空气质量产生不利影响。制剂车间和中药车间产生的粉尘均采用布袋除尘，除尘效率达99%以上，粉尘经15m以上排气筒达标排放。中药车间（含中药前处理提取）的提取、浓缩工序属于封闭状态，基本不会产生乙醇挥发，不会对大气环境产生不利影响。

（3）固体废物：公司生产经营中产生的固体废物主要有中药材渣、废包装材料及污水处理站的剩余污泥。中药材渣移交相关企业生态处理成为有机肥，剩余污泥与生活垃圾处置方式相同，即集中收集后，定期由环卫部门清运至城市生活垃圾填埋场填埋处置；废包装材料可全部回收。

(4) 设备噪声：公司厂区噪声主要来源于各类釜、泵、压缩机、风机等机械设备产生的机械噪声。通过选用低噪声设备，并采取减振处理。公司设备噪声对厂界四周的影响昼间<65dB(A)；夜间<50dB(A)，均低于《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 3类标准要求，对厂区外界的环境影响不大。

公司及子公司依照国家相关法律法规制定了《突发环境事件应急预案》，建立了环境污染事故应急机制，保证突发环境事件能及时上报，有效预防、及时控制和消除突发性环境污染事件的危害。报告期内，公司及子公司不存在突发性环境污染事件。

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、行业政策风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>医药行业是我国重要的民生行业，也是受到政府政策影响较大的行业之一，国家、地方的法律法规的变化可能会直接对医药行业产生重大影响。近年来，随着我国医药卫生体制改革的不断深化，国家对医药行业的监管力度不断加大。医保控费、一致性评价、两票制、“集采”常态化等一系列医药政策的实施，对医药行业的发展带来了较大影响。公司将面临市场规则或监管政策变化等带来的风险或冲击。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司将密切关注国家、行业、产业的政策变化，加强对政策的解读与分析，快速反应、准确研判政策对公司可能带来的影响，及时调整业务策略。同时，不断挖掘潜力品种，优化产品结构，加大市场开拓力度，加快推进生产智能改造，提升规模化效益，持续提升经营管理水平，降本增效，充分发挥品牌优势，积极应对行业政策变化带来的风险与机遇，保障企业可持续健康发展。</p>
2、新品研发风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>公司已经形成了以神经系统、消化系统用药为主导领域，以神经系统、消化系统、内分泌系统用药为未来发展重点的开发格局。今年公司已开展了新的药品研发项目，而药品研发是一个复杂且高风险的过程，涉及技术、资金、管理、市场、政策等多方面的风险因素，可能对公司前期研发投入的收回和未来的成长潜力产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司研发品种的筛选坚持以临床需求为导向，不断优化产品管线布局，持续挖掘并储备优质仿制药品种和创新药品种研发项目，加强研发项目的评审及进程管控。制定科学的项目预算和资金使用计划，控制研发成本、提高研发效率和质量、降低研发风险。加强与科研机构、高校等的合作，加强知识产权保护和专利申请，降低技术风险。重视相关人才的引进和培养，不断强化和稳定公司研发团队。</p>
3、推广投入费用增加风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>专业化学术推广是公司处方药主要的推广模式，通过参加医学学术会议，向市场介绍公司药品的药理药性、适应症、使用方法、安全性以及相关的学术理论和最新临床研究成果。公司近两年新药产品陆续研发上市，新产品的上市需要以学术引领，加速新产品市场导入。推广投入与效果之间往往存在不确定性，如果投资回报率低于预期，可能影响企业的盈利能力，造成公司利润率水</p>

	<p>平的下降，对公司经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司会持续加强内控管理，特别是销售费用和销售人员等方面的内部监督管控。持续建立健全内部控制体系，进一步完善内部控制制度。深入了解市场需求和竞争态势，为推广策略的制定提供科学依据，优化销售渠道，提高销售渠道的效率和稳定性。通过精确预算、多元化推广、市场研究、技术创新、优化渠道、内部控制和品牌建设等手段，有效降低费用增加风险并提高推广效果。</p>
4、产品质量控制风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>药品是特殊商品，产品质量安全是重中之重。质量控制贯穿原材料采购、生产工艺、设备情况、生产环境、存储流通等全过程。虽然公司建立了比较完善的质量保证体系和标准，覆盖生产经营全过程，但是不排除未来仍有可能出现产品质量问题，给公司带来经营风险。特别是中药材是很难标准化的农产品，可能会存在药性参差不齐、品种混乱、采收和加工不够规范、存储与运输不当而变质等问题。若公司在采购中对中药材的一致性控制不当，使不合格的药材进入生产过程，则有可能对公司产品质量造成一定的影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将加强对产品质量管控的力度，严格按照内控质量标准，把控原料入厂。生产过程中严格按照SOP进行操作，对药品生产各环节及生产各要素进行全面监督管理。公司已进一步扩大中药材种植，从源头上把控中药材质量，推动规范化种植与GAP基地建设。同时，加强存储与运输管理，确保产品质量的可控性、安全性和有效性。</p>
5、一致性评价风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>国家药品监督管理局对仿制药一致性评价工作提出了明确要求：“化学药品新注册分类实施前批准上市的含基本药物品种在内的仿制药，自首家品种通过一致性评价后，其他药品生产企业的相同品种原则上应在3年内完成一致性评价。”如公司主要产品未能通过一致性评价，或通过时间明显晚于其它企业，或公立医院集中采购环节提高对药品一致性评价的要求，将会对公司药品在公立医院集中采购环节的销售或未来药品批准文号再注册环节带来不利影响，从而对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司主要仿制药品种为胞磷胆碱钠片、苯甲酸利扎曲普坦胶囊，公司已投入大量资源进行研究，离最终完成尚需时日，上述品种目前尚未有通过一致性评价的企业。公司在售产品甲硝唑片已通过一致性评价，为公司后续产品的一致性评价工作积累了宝贵经验。从长远来看，国家对通过一致性评价的药品品种，在招投标、医保支付等方面给予政策倾斜、优先支持。仿制药一致性评价工作为公司战略性重点工作，公司将严格按照国家相关法律法规要求，有序推进仿制药的一致性评价工作。</p>
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

## 第四节 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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重大合同	<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	
是否存在自愿披露的其他事项	<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

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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为了进一步建立、健全公司长效激励与约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心团队的积极性，公司于2023年6月20日召开第三届董事会第二十次会议，第三届监事会第十八次会议，2023年7月6日召开公司2023年第三次临时股东大会审议通过《关于公司〈2023年股权激励计划（草案）〉的议案》《关于拟认定公司核心员工的议案》《关于公司〈2023年股权激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关股权激励议案，正式启动员工股权激励计划，具体内容详见公司于2023年6月20日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）上披露的《2023年股权激励计划（草案）》（公告编号：2023-058）、《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》（公告编号：2023-061）、《2023年股权激励计划实施考核管理办法》（公告编号：2023-059）。

2023年8月25日，公司召开2023年第四次临时股东大会，审议通过《关于调整2023年股权激励计划相关事项的议案》以及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。具体内容详见公司于2023年8月28日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）上披露的《关于调整2023年股权激励计划相关事项的公告》（公告编号：2023-091）、《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2023-092）。

2023年10月19日完成2023年股权激励计划限制性股票首次授予。具体内容详见公司于2023年10月20日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）上披露的《2023年股权激励计划限制性股票首次授予结果公告》（公告编号：2023-114）。至报告期末，累计已授出但尚未行权的权益总额240.00万股，授予价格3.21元/股，授予人数36人，预留股票60万股。

2024年7月19日，公司召开2024年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟认定公司核心员工的

议案》《2023年股权激励计划预留限制性股票授予激励对象名单》等议案。同日，公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。具体内容详见公司于2024年7月23日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）上披露的《关于认定核心员工的公告》（公告编号：2024-080）、《2023年股权激励计划预留限制性股票授予激励对象名单（授予日）》（公告编号：2024-084）。截至本报告披露日，本激励计划预留限制性股票授予条件已经成就，确定以2024年7月19日为授予日，以2.86元/股向符合条件的15名激励对象授予60.00万股限制性股票。

本次员工股权激励计划为公司上市后第一次实施股权激励计划，公司以自有资金回购300.00万股用于实施本次员工股权激励计划。报告期内，不存在行使和失效的权益，不存在因激励对象行使权益所引起股本变动情形，不存在终止实施股权激励的情形。

#### （四） 股份回购情况

公司于2023年4月25日召开第三届董事会第十九次会议，第三届监事会第十七次会议，审议通过了《公司回购股份方案》，公司以自有资金回购股份300万股用于实施股权激励计划。截至2024年6月30日，公司回购股份专用证券账户尚有60万股预留股票。2024年7月19日，公司召开2024年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟认定公司核心员工的议案》《2023年股权激励计划预留限制性股票授予激励对象名单》等议案。同日，公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。具体内容详见公司于2024年7月23日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）上披露的《关于认定核心员工的公告》（公告编号：2024-080）、《2023年股权激励计划预留限制性股票授予激励对象名单（授予日）》（公告编号：2024-084）。本激励计划预留限制性股票授予条件已经成就，以2024年7月19日为授予日，以2.86元/股向符合条件的15名激励对象授予60.00万股限制性股票。截至本报告披露日，预留60万股限制性股票的授予工作正常推进中。

公司于2024年7月19日召开2024年第一次临时股东大会审议通过《关于2023年股权激励计划回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于公司1名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，根据《2023年股权激励计划》的相关规定，公司将对其已获授但尚未解除限售的1.5万股限制性股票进行回购注销，回购价格2.86元/股。具体内容详见公司于2024年7月4日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）上披露的《关于2023年股权激励计划回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2024-067）。截至本报告披露日，本次定向回购注销限制性股票相关手续正在办理中。

#### （五） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。公司承诺事项的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《公开发行股票说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

#### （六） 调查处罚事项

控股子公司昆明梓橦宫全生物制药有限公司因生产、销售的多酶片（批号：230303）经现场抽检不合格罚款99.78万元。具体内容详见公司于2024年5月20日在北京证券交易所网站（<http://www.bse.cn>）上披露的《关于子公司收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2024-058）。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	112,429,761	76.71%	0	112,429,761	76.71%
	其中：控股股东、实际控制人	8,231,432	5.62%	0	8,231,432	5.62%
	董事、监事、高管	10,577,103	7.22%	0	10,577,103	7.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,131,319	23.29%	0	34,131,319	23.29%
	其中：控股股东、实际控制人	25,394,298	17.33%	0	25,394,298	17.33%
	董事、监事、高管	33,101,319	22.59%	-60,000	33,041,319	22.55%
	核心员工	1,030,000	0.70%	0	1,030,000	0.70%
总股本		146,561,080	-	0	146,561,080	-
普通股股东人数		7,364				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	唐铎	境内自然人	33,625,730	0	33,625,730	22.9432%	25,394,298	8,231,432
2	内江大牛企业管理咨询服务中心（有限合伙）	境内非国有法人	7,305,489	-449,550	6,855,939	4.6779%	0	6,855,939
3	蒋晓风	境内自然人	5,106,824	0	5,106,824	3.4844%	3,830,118	1,276,706
4	朱卫	境内自然人	4,260,000	0	4,260,000	2.9066%	0	4,260,000
5	陈健	境内自然人	2,796,534	0	2,796,534	1.9081%	2,122,401	674,133
6	庞邦殿	境内自然人	2,360,282	-130,282	2,230,000	1.5215%	0	2,230,000
7	李金洲	境内自然人	2,305,373	-174,896	2,130,477	1.4536%	0	2,130,477
8	曹云竹	境内自然人	1,150,000	803,617	1,953,617	1.3330%	0	1,953,617
9	田云	境内自然人	1,500,409	430,000	1,930,409	1.3171%	0	1,930,409
10	内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）	境内非国有法人	1,910,700	0	1,910,700	1.3037%	0	1,910,700
合计		-	62,321,341	478,889	62,800,230	42.8491%	31,346,817	31,453,413

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人唐铎为内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）执行事务合伙人，通过内江聚才间接控制公司 1.3037%的股权。除此之外，上述股东间不存在关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 报告期内普通股股票发行情况

#### (1) 公开发行情况

适用 不适用

#### (2) 定向发行情况

适用 不适用

### 募集资金使用详细情况：

公司报告期内使用募集资金 434.87 万元，募集资金累计已使用 10,945.57 万元。其中生产智能升级建设项目 1,086.51 万元，昆明梓潼宫技改扩能项目 1,964.68 万元，新药研发建设项目 4,035.80 万元，营销网络建设项目 3,858.58 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，结余募集资金余额（含尚未到期的银行理财产品，利息收入并扣除手续费）为 10,649.99 万元。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 26 日在北京证券交易所网站（www.bse.cn）上披露的《2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-099）。

2024 年 8 月 9 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更部分募投项目实施方式及延期的议案》。为更加合理、审慎、有效地使用募集资金，加快研发项目推进，提高企业核心竞争力，公司决定马甲子项目不再作为募投项目新药研发项目中的研发品种，后续马甲子研发项目将使用公司自有资金继续按计划开展研发工作。同时，募投项目新药研发项目中拟新增酒石酸西尼必利片、富马酸伏诺拉生片、硫酸氨基葡萄糖胶囊、布洛芬缓释胶囊四个研发品种，并将新药研发项目建设时间延长至 2027 年 12 月 31 日；因公司现有 OTC 产品通过媒体广告宣传效果未达预期，公司根据近三年的实际市场销售情况，销售区域布局和营销策略做出优化调整，拟将该项目中市场品牌推广费用中的“媒体广告费”2,500.00 万元调整为“展会费”，用于原有核心品种胞磷胆碱钠片、苯甲酸利扎曲普坦胶囊等，以及普瑞巴林口服溶液、磷酸奥司他韦胶囊、塞来昔布胶囊等新上市品种参加国内外学术交流活动及各级学术会议宣传等，并将营销网络建设时间延期至 2025 年 12 月 31 日。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 23 日在北京证券交易所网站（www.bse.cn）上披露的《关于变更部分募投项目的实施方式及延期的公告》（公告编号：2024-086）。

报告期内，公司严格按照《募集资金专项管理制度》规定，对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督以及信息披露等进行严格管理，不存在募集资金使用违规行为，不存在募集资金被大股东或实际控制人占用的情况。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用



五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
唐铄	董事长	男	1961年3月	2023年12月28日	2026年12月28日
李云	董事	男	1972年3月	2023年12月28日	2026年12月28日
李云	总经理	男	1972年3月	2024年1月2日	2026年12月28日
曾培玉	董事	女	1981年5月	2023年12月28日	2026年12月28日
曾培玉	董事会秘书	女	1981年5月	2024年1月2日	2026年12月28日
王波宇	董事	男	1973年5月	2023年12月28日	2026年12月28日
程志鹏	独立董事	男	1963年3月	2023年12月28日	2026年12月28日
黄元林	独立董事	男	1967年12月	2023年12月28日	2026年12月28日
马毅	独立董事	男	1963年7月	2023年12月28日	2026年12月28日
蒋晓风	监事会主席	男	1963年8月	2023年12月28日	2026年12月28日
叶霖松	监事	男	1980年5月	2023年12月28日	2026年12月28日
何永刚	职工监事	男	1971年1月	2023年12月28日	2026年12月28日
陈健	副总经理	男	1964年7月	2024年1月2日	2026年12月28日
易晓琦	财务总监	女	1991年12月	2024年1月2日	2026年12月28日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
唐铄	董事长	33,625,730	0	33,625,730	22.94%	-	700,000	8,231,432
李云	董事、总经理	1,585,066	0	1,585,066	1.08%	-	300,000	321,266
曾培玉	董事、董事会秘书	152,134	0	152,134	0.10%	-	60,000	23,033
王波宇	董事	150,000	0	150,000	0.10%	-	150,000	0
程志鹏	独立董事	0	0	0	0%	-	-	0
黄元林	独立董事	0	0	0	0%	-	-	0
马毅	独立董事	0	0	0	0%	-	-	0
蒋晓风	监事会主席	5,106,824	0	5,106,824	3.48%	-	-	1,276,706
何永刚	职工监事	0	0	0	0%	-	-	0
叶霖松	监事	202,134	0	202,134	0.14%	-	-	50,533
陈健	副总经理	2,796,534	0	2,796,534	1.91%	-	100,000	674,133
易晓琦	财务总监	0	0	0	0%	-	0	0
合计	-	43,618,422	-	43,618,422	29.75%	0	1,310,000	10,577,103

**（三） 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
段立平	财务总监	离任	财务顾问	任期届满
易晓琦	财务部经理	新任	财务总监	换届选举

**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

易晓琦女士，1991年出生，中国国籍，无境外永久居留权，四川大学锦城学院会计学本科，西南财经大学工商管理硕士。2013年11月至今，历任梓潼宫药业营销管理中心主管，财务部会计、主管、经理；2023年1月至今，任昆明梓潼宫财务部经理，现任梓潼宫药业财务总监、财务负责人。

**（四） 股权激励情况**√适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
唐 铄	董事长	0	700,000	0	0	0	6.71
李 云	董事、总经理	0	300,000	0	0	0	6.71
王波宇	董事	0	150,000	0	0	0	6.71
陈 健	副总经理	0	100,000	0	0	0	6.71
段立平	财务总监	0	60,000	0	0	0	6.71
曾培玉	董事、董事会秘书	0	60,000	0	0	0	6.71
陈应平	核心员工	0	100,000	0	0	0	6.71
张 婷	核心员工	0	100,000	0	0	0	6.71
黄学兵	核心员工	0	90,000	0	0	0	6.71
邹 伟	核心员工	0	80,000	0	0	0	6.71
王族杰	核心员工	0	80,000	0	0	0	6.71
蒋 燕	核心员工	0	60,000	0	0	0	6.71
杨利俊	核心员工	0	40,000	0	0	0	6.71
齐 玮	核心员工	0	40,000	0	0	0	6.71
王 磊	核心员工	0	40,000	0	0	0	6.71
唐 丽	核心员工	0	35,000	0	0	0	6.71
张义发	核心员工	0	30,000	0	0	0	6.71
曾忠健	核心员工	0	30,000	0	0	0	6.71
郭玉莲	核心员工	0	30,000	0	0	0	6.71
魏 巍	核心员工	0	30,000	0	0	0	6.71
梅红旺	核心员工	0	20,000	0	0	0	6.71
韩 进	核心员工	0	20,000	0	0	0	6.71
何红成	核心员工	0	20,000	0	0	0	6.71
刘 宇	核心员工	0	20,000	0	0	0	6.71

何成阳	核心员工	0	20,000	0	0	0	6.71
杨之建	核心员工	0	20,000	0	0	0	6.71
罗扬清	核心员工	0	20,000	0	0	0	6.71
黄 丁	核心员工	0	15,000	0	0	0	6.71
杨丽凤	核心员工	0	15,000	0	0	0	6.71
余羚梦	核心员工	0	15,000	0	0	0	6.71
邹 庚	核心员工	0	10,000	0	0	0	6.71
曾 琬	核心员工	0	10,000	0	0	0	6.71
刘 涛	核心员工	0	10,000	0	0	0	6.71
王彰武	核心员工	0	10,000	0	0	0	6.71
曹礼平	核心员工	0	10,000	0	0	0	6.71
涂吉送	核心员工	0	10,000	0	0	0	6.71
合计	-	0	2,400,000	0	0	-	-
备注	-						

## 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	39	4	1	42
生产人员	106	35	21	120
销售人员	62	12	5	69
技术人员	74	15	12	77
财务人员	8	2	0	10
行政人员	32	18	1	49
员工总计	321	86	40	367

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	16
本科	79	95
专科	108	114
专科以下	118	141
员工总计	321	367

### (二) 核心人员（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	32	0	1	31

#### 核心人员的变动情况：

公司核心人员黄丁因个人原因离职，上述人员的离职，不会给公司带来重大影响。

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于2024年7月19日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟认定公司核心员工的议案》，认定李强等15人为公司核心员工。

## 第七节 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	34,008,804.59	70,478,264.50
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五(二)	275,536,427.25	292,141,445.16
衍生金融资产		-	-
应收票据	五(三)	10,917,968.56	20,648,045.92
应收账款	五(四)	108,183,512.46	111,871,507.92
应收款项融资		-	-
预付款项	五(五)	6,607,014.12	5,972,394.04
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五(六)	307,390.61	64,039.13
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五(七)	47,222,215.82	38,471,388.70
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	五(八)	-	30,054,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>482,783,333.41</b>	<b>569,701,085.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五(九)	101,954,828.76	62,185,570.93
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五(十)	5,067,355.56	5,273,177.16
固定资产	五(十一)	119,016,970.11	104,987,895.90
在建工程		-	-
生产性生物资产	五(十二)	10,484,766.31	1,175,974.29

油气资产		-	-
使用权资产	五(十三)	12,166,552.73	3,875,150.08
无形资产	五(十四)	94,833,747.97	87,517,526.63
其中：数据资源		-	-
开发支出	五(十五)	29,550,328.46	29,504,597.36
其中：数据资源		-	-
商誉	五(十六)	16,468,647.39	11,301,552.19
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五(十七)	2,361,415.89	2,160,476.22
其他非流动资产	五(十八)	4,599,689.64	518,600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>396,504,302.82</b>	<b>308,500,520.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>879,287,636.23</b>	<b>878,201,606.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五(十九)	13,184,833.00	4,474,499.89
应付账款	五(二十)	9,400,724.87	14,060,670.39
预收款项		-	-
合同负债	五(二十一)	995,826.41	1,399,093.88
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五(二十二)	1,913,610.64	2,635,272.89
应交税费	五(二十三)	11,901,461.11	14,249,657.85
其他应付款	五(二十四)	35,452,524.36	39,218,398.93
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	五(二十五)	149,150.22	279,566.87
其他流动负债	五(二十六)	129,135.96	181,882.21
<b>流动负债合计</b>		<b>73,127,266.57</b>	<b>76,499,042.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五(二十七)	12,949,655.14	4,021,631.37
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五(二十八)	41,327,591.31	43,418,235.75
递延所得税负债	五(二十七)	5,386,719.61	3,660,674.51

其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		59,663,966.06	51,100,541.63
<b>负债合计</b>		132,791,232.63	127,599,584.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十九)	146,561,080.00	146,561,080.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(三十)	251,466,804.46	251,466,804.46
减：库存股	五(三十一)	12,188,087.18	12,188,087.18
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(三十二)	58,821,401.01	58,821,401.01
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(三十三)	290,387,173.40	301,991,081.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		735,048,371.69	746,652,279.55
少数股东权益		11,448,031.91	3,949,742.04
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		746,496,403.60	750,602,021.59
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		879,287,636.23	878,201,606.13

法定代表人：唐铎

主管会计工作负责人：易晓琦

会计机构负责人：余羚梦

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		30,530,866.11	69,698,616.09
交易性金融资产		275,536,427.25	292,141,445.16
衍生金融资产		-	-
应收票据		10,917,968.56	20,648,045.92
应收账款	十六(一)	103,672,123.43	107,561,340.54
应收款项融资		-	-
预付款项		6,375,956.84	5,871,064.07
其他应收款	十六(二)	14,472,887.60	15,165,527.79
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		33,161,437.63	24,880,275.05
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		-	30,054,000.00
<b>流动资产合计</b>		474,667,667.42	566,020,314.62
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资	十六(三)	215,011,633.54	143,236,633.54
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		5,067,355.56	5,273,177.16
固定资产		78,062,824.95	79,777,391.33
在建工程		-	-
生产性生物资产		1,123,138.23	1,175,974.29
油气资产		-	-
使用权资产		3,821,328.52	3,875,150.08
无形资产		84,666,695.62	77,142,378.45
其中：数据资源		-	-
开发支出		25,206,840.60	26,771,737.91
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		883,919.23	905,074.58
其他非流动资产		921,300.00	268,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>414,765,036.25</b>	<b>338,425,517.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>889,432,703.67</b>	<b>904,445,831.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		13,184,833.00	4,474,499.89
应付账款		6,498,775.24	11,543,391.22
预收款项		-	-
合同负债		626,019.47	1,141,710.75
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,522,505.64	2,347,773.19
应交税费		10,547,224.06	12,886,461.24
其他应付款		28,088,003.55	36,269,357.33
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		47,285.91	279,566.87
其他流动负债		81,382.53	148,422.40
<b>流动负债合计</b>		<b>60,596,029.40</b>	<b>69,091,182.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		4,114,128.89	4,021,631.37
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		37,798,409.80	39,765,586.54
递延所得税负债		1,910,569.16	1,336,976.72



其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		43,823,107.85	45,124,194.63
<b>负债合计</b>		104,419,137.25	114,215,377.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		146,561,080.00	146,561,080.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		252,902,933.20	252,902,933.20
减：库存股		12,188,087.18	12,188,087.18
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		58,821,401.01	58,821,401.01
一般风险准备		-	-
未分配利润		338,916,239.39	344,133,127.41
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		785,013,566.42	790,230,454.44
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		889,432,703.67	904,445,831.96

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		199,066,922.52	195,859,553.27
其中：营业收入	五(三十四)	199,066,922.52	195,859,553.27
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		157,915,063.70	154,327,132.56
其中：营业成本	五(三十四)	39,630,814.86	38,660,224.95
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五(三十五)	2,782,414.86	3,287,916.18
销售费用	五(三十六)	93,955,375.51	94,616,889.89
管理费用	五(三十七)	14,749,362.05	13,255,801.10
研发费用	五(三十八)	6,751,045.62	4,774,947.09
财务费用	五(三十九)	46,050.80	-268,646.65
其中：利息费用		393,872.56	94,577.04
利息收入		372,058.84	376,534.62
加：其他收益	五(四十)	2,876,316.72	3,494,463.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	1,010,515.67	3,070,021.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,230,742.17	-601,253.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十二)	626,427.25	978,268.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十三)	-63,847.41	549,462.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		45,601,271.05	49,624,635.93
加：营业外收入	五(四十四)	8,617.75	257,987.09
减：营业外支出	五(四十五)	1,003,999.48	66,994.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		44,605,889.32	49,815,628.36
减：所得税费用	五(四十六)	5,779,337.43	6,807,752.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		38,826,551.89	43,007,875.48
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）		38,826,551.89	43,007,875.48
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		-655,918.25	-16,383.71
2.归属于母公司所有者的净利润		39,482,470.14	43,024,259.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>		38,826,551.89	43,007,875.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	39,482,470.14	43,024,259.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-655,918.25	-16,383.71
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.29

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：易晓琦

会计机构负责人：余羚梦

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六(四)	186,080,458.83	179,287,111.51
减：营业成本	十六(四)	30,509,377.04	29,316,704.81
税金及附加		2,585,576.01	3,074,284.34
销售费用		91,291,695.96	91,831,969.80
管理费用		10,279,570.87	9,400,106.81
研发费用		5,585,894.77	3,644,737.63
财务费用		-23,000.17	-270,346.78
其中：利息费用		93,560.64	94,577.04
利息收入		132,454.68	374,826.19
加：其他收益		2,493,132.82	3,385,995.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十六(五)	3,241,257.84	3,671,274.99
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）		626,427.25	978,268.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		171,582.78	455,768.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		52,383,745.04	50,780,962.02
加：营业外收入		5,341.03	257,769.97
减：营业外支出		-	66,994.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		52,389,086.07	50,971,737.33
减：所得税费用		6,519,596.09	7,225,576.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		45,869,489.98	43,746,160.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,869,489.98	43,746,160.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		45,869,489.98	43,746,160.93
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		228,030,150.74	229,607,946.17
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十七)1	2,050,179.70	7,054,109.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		230,080,330.44	236,662,055.81
购买商品、接受劳务支付的现金		34,889,134.87	34,642,231.33
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		15,321,957.38	13,822,921.96
支付的各项税费		30,738,431.02	37,817,889.69
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十七)1	111,957,701.02	104,552,555.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		192,907,224.29	190,835,598.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		37,173,106.15	45,826,457.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		4,290,703.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十七)2	926,926,000.00	832,813,874.35
<b>投资活动现金流入小计</b>		931,216,703.00	832,813,874.35

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,032,548.15	4,159,848.89
投资支付的现金		42,000,000.00	9,380,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十七)2	880,690,000.00	838,330,189.19
<b>投资活动现金流出小计</b>		935,722,548.15	851,870,038.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,505,845.15	-19,056,163.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十七)3	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		23,100,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,271,276.63	-
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	五(四十七)3	757,918.01	18,954,556.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		75,129,194.64	18,954,556.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-75,129,194.64	-18,954,556.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-42,461,933.64	7,815,737.90
加：期初现金及现金等价物余额		66,987,405.23	54,513,793.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,525,471.59	62,329,531.33

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：易晓琦

会计机构负责人：余羚梦

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,318,479.91	210,043,986.91
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,517,909.84	16,628,558.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		220,836,389.75	226,672,545.23
购买商品、接受劳务支付的现金		30,017,245.33	30,730,162.55
支付给职工以及为职工支付的现金		12,344,811.49	11,219,437.21
支付的各项税费		29,708,675.67	35,551,161.31
支付其他与经营活动有关的现金		111,187,723.53	101,078,177.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		183,258,456.02	178,578,939.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		37,577,933.73	48,093,606.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		4,290,703.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		926,926,000.00	832,813,874.35
<b>投资活动现金流入小计</b>		931,216,703.00	832,813,874.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,403,488.84	2,459,566.69
投资支付的现金		71,775,000.00	10,880,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		880,690,000.00	841,130,189.19
<b>投资活动现金流出小计</b>		961,868,488.84	854,469,755.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-30,651,785.84	-21,655,881.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,086,378.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		233,344.08	18,954,556.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,319,722.08	18,954,556.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-51,319,722.08	-18,954,556.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-44,393,574.19	7,483,168.66
加：期初现金及现金等价物余额		65,441,107.30	53,259,144.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,047,533.11	60,742,313.28

## (七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	146,561,080.00	-	-	-	251,466,804.46	12,188,087.18	-	-	58,821,401.01	-	301,991,081.26	3,949,742.04	750,602,021.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	146,561,080.00	-	-	-	251,466,804.46	12,188,087.18	-	-	58,821,401.01	-	301,991,081.26	3,949,742.04	750,602,021.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,603,907.86	7,498,289.87	-4,105,617.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,482,470.14	-655,918.25	38,826,551.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,086,378.00	-	-51,086,378.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,086,378.00	-	-51,086,378.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,154,208.12	8,154,208.12
<b>四、本期期末余额</b>	146,561,080.00	-	-	-	251,466,804.46	12,188,087.18	-	-	58,821,401.01	-	290,387,173.40	11,448,031.91	746,496,403.60

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	146,561,080.00	-	-	-	259,718,103.44	-	-	-	48,360,188.86	-	253,196,456.34	4,029,579.66	711,865,408.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	146,561,080.00	-	-	-	259,718,103.44	-	-	-	48,360,188.86	-	253,196,456.34	4,029,579.66	711,865,408.30
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-18,942,802.75	-	-	-	-	43,024,259.19	-16,383.71	24,065,072.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,024,259.19	-16,383.71	43,007,875.48
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-18,942,802.75	-	-	-	-	-	-	-18,942,802.75
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-18,942,802.75	-	-	-	-	-	-	-18,942,802.75
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本期期末余额</b>	146,561,080.00	-	-	-	259,718,103.44	-18,942,802.75	-	-	48,360,188.86	-	296,220,715.53	4,013,195.95	735,930,481.03

法定代表人：唐铎

主管会计工作负责人：易晓琦

会计机构负责人：余羚梦

**(八) 母公司股东权益变动表**

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	146,561,080.00	-	-	-	252,902,933.20	12,188,087.18	-	-	58,821,401.01	-	344,133,127.41	790,230,454.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	146,561,080.00	-	-	-	252,902,933.20	12,188,087.18	-	-	58,821,401.01	-	344,133,127.41	790,230,454.44
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,216,888.02	-5,216,888.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,869,489.98	45,869,489.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,086,378.00	-51,086,378.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,086,378.00	-51,086,378.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	146,561,080.00	-	-	-	252,902,933.20	12,188,087.18	-	-	58,821,401.01	-	338,916,239.39	785,013,566.42

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	146,561,080.00	-	-	-	261,154,232.18	-	-	-	48,360,188.86	-	293,050,542.07	749,126,043.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	146,561,080.00	-	-	-	261,154,232.18	-	-	-	48,360,188.86	-	293,050,542.07	749,126,043.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-18,942,802.75	-	-	-	-	43,746,160.93	24,803,358.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,746,160.93	43,746,160.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-18,942,802.75	-	-	-	-	-	-18,942,802.75
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-18,942,802.75	-	-	-	-	-	-18,942,802.75
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	146,561,080.00	-	-	-	261,154,232.18	-18,942,802.75	-	-	48,360,188.86	-	336,796,703.00	773,929,401.29

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七（一）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（三十三）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

1、2024年1月26日，公司第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议分别审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》，通过全资子公司四川梓潼宫投资有限公司使用自有资金2,800万元，以增资方式投资内江市市中区竹苑生态农业有限公司，持股比例为73.68%。该公司于2024年2月7日完成工商变更登记，公司拥有其控制权，故自2024年2月1日起，将其纳入合并财务报表范围。

2、根据公司2024年4月26日股东大会决议通过的2023年度利润分配方案，以公司股权登记日应分配股数145,961,080股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本146,561,080股减去回购的股份600,000股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向参与分配的股东每10股派3.50元人民币现金。本次权益分派共预计派发现金红利51,086,378.00元。

#### (二) 财务报表项目附注

## 四川梓潼宫药业股份有限公司

### 财务报表附注

2024年1-6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

四川梓潼宫药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系唐铎、蒋晓风、李金洲、李秋平、庞邦殿、朱卫、王克强、谢兆林、李威、谢宏、李强、钟娅、郝晨光、徐疑投资设立，于2003年12月10日在

四川省内江市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91511000756614555R 的营业执照。公司注册地：内江市经济技术开发区安吉街 456 号。法定代表人：唐铨。公司现有注册资本为人民币 146,561,080.00 元，总股本为 146,561,080 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 34,131,319 股；无限售条件的流通股份 A 股 112,429,761 股。公司股票于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、财务与审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下营销管理中心、采购部、研发部、质控部、财务部、审计监察部等主要职能部门。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为：药品生产；药品批发；药品零售；医学研究和试验发展；中草药种植；中草药收购；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。主要产品为：胞磷胆碱钠片（欣可来）、苯甲酸利扎曲普坦胶囊（欣渠）等化学药以及东方胃药等中成药。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 8 月 23 日经公司董事会第四届董事会第七次会议批准对外报出。

## （二）合并范围

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，注销和转让 0 家。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（八）、附注三（十六）、附注三（二十）和附注三（二十七）等相关说明。

### （一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

#### (四) 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。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于500万元
重要的在建工程	单项投资金额占上年度经审计资产总额2%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关现金流入或者流出总额的10%以上，且金额大于500万元
重要的资本化研发项目	单项投资金额占上年度经审计资产总额2%以上

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事

项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计



准则第 22 号——《金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十五)“长期股权投资”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

### (九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十八)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

##### (2) 金融资产的分类和后续计量

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分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

##### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,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,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

#### 3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的,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。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

**(十一) 应收票据**

## 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收票据单独进行减值测试。

**(十二) 应收账款**

## 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司账款

## 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

## 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收账款单独进行减值测试。

**(十三) 其他应收款**

## 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的其他应收款单独进行减值测试。

## (十四) 存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货原材料的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货在产品、半成品、产成品、委托加工物资成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 2. 存货跌价准备

#### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## (十五) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已

宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投



资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## (十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3.00	9.70-32.33
运输工具	年限平均法	4-10	3.00	9.70-24.25
工具及家具	年限平均法	5	3.00	19.40

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子及通讯设备	年限平均法	3	3.00	32.33

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## (十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	自达到预定可使用状态之日起
机器设备	自达到预定可使用状态之日起

## (十九) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十）生物资产

### 1. 生物资产的确认标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 生物资产按照成本计量。

3. 生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
种植业-吴茱萸	15	0.00	6.67
种植业-柑橘	10	0.00	10
种植业-雷竹	10	0.00	10

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：根据生产性生物资产的性质、实际使用情况和有关的经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。

### 4. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

### 5. 生物资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照单个消耗性生物资产的可变现净值低于账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备；按照单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备。

公益性生物资产不计提减值准备。

## （二十一）无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形

资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-10
专利权及非专利技术	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40-45

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

### (2) 具体标准

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司针对国家新药产品的研发，自进入临床阶段（含取得临床实验批件）至取得生产批件期间发生的研发支出，符合资本化条件的予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

公司委托外部机构研究开发仿制药项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：完成研究阶段的调查、资料收集、研究等工作后，获得项目可行性报告，并与外部研究机构签订合同后，项目进入开发阶段。公司针对国家仿制药的研发，自进入开发阶段至取得生产批件前发生的研发支出予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

## （二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三（十）；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十四）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## （二十五）职工薪酬

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

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

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债

将以折现后的金额计量。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

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

### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (二十六) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

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

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得

服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

## （二十七）股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## （二十八）收入

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 按时点确认的收入

公司销售胞磷胆碱钠等产品，属于在某一时点履行履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点由客户确认接受，并取得经客户签收的出库单时确认。

### (2) 按履约进度确认的收入

公司提供技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据履行履约义务的投入确定履约进度，并按履约进度确认收入。

## (二十九) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

### 2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：



- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

2. 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。

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

### （三十一）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

#### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### （3）短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

##### （4）租赁变更

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

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

#### 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

##### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未

计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (三十二) 重大会计判断和估计说明

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. 租赁的分类

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

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 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. 非金融非流动资产减值

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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。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。

#### 6. 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。

#### 7. 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。

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

### (三十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

#### 2. 会计估计变更说明

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%等税率计缴
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴；预缴率适用房地产所在地具体规定。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
昆明梓潼宫全生物制药有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠及批文

根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),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,本公司2021年-2030年减按15%的税率征收企业所得税。

根据云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202353001205,颁发日期为2023年12月4日,有效期为三年),昆明梓潼宫全生物制药有限公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定,2023年12月4日至2026年12月4日减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额,本公司享受此项加计抵减政策。

## 五、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06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	29,570.00	-
银行存款	24,495,901.59	66,220,755.71
其他货币资金	9,483,333.00	4,257,508.79
合计	34,008,804.59	70,478,264.50

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项详见本附注五(四十九)之说明。

### (二) 交易性金融资产

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	275,536,427.25	292,141,445.16
其中:理财产品	275,536,427.25	292,141,445.16
合计	275,536,427.25	292,141,445.16

**(三) 应收票据**

## 1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,917,968.56	20,648,045.92
合计	10,917,968.56	20,648,045.92

## 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	10,917,968.56	100.00	-	-	10,917,968.56
其中：银行承兑汇票组合	10,917,968.56	100.00	-	-	10,917,968.56
合计	10,917,968.56	100.00	-	-	10,917,968.56

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	20,648,045.92	100.00	-	-	20,648,045.92
其中：银行承兑汇票组合	20,648,045.92	100.00	-	-	20,648,045.92
合计	20,648,045.92	100.00	-	-	20,648,045.92

## (1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	10,917,968.56	-	-
小计	10,917,968.56	-	-

确定该组合依据的说明：承兑人为信用风险较低的银行。

## 3. 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	8,238,526.53	-
小计	8,238,526.53	-

**(四) 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(含1年)	109,924,806.16	115,382,530.40
1-2年	4,039,925.14	2,232,690.28
2-3年	111,101.00	322,271.45
3年以上	540,537.42	472,606.10
其中：3-4年	82,486.56	46,185.56
4-5年	82,602.72	156,829.36
5年以上	375,448.14	269,591.18
合 计	114,616,369.72	118,410,098.23

## 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	114,616,369.72	100.00	6,432,857.26	5.61	108,183,512.46
其中：账龄组合	114,616,369.72	100.00	6,432,857.26	5.61	108,183,512.46
合 计	114,616,369.72	100.00	6,432,857.26	5.61	108,183,512.46

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	118,410,098.23	100.00	6,538,590.31	5.52	111,871,507.92
其中：账龄组合	118,410,098.23	100.00	6,538,590.31	5.52	111,871,507.92
合 计	118,410,098.23	100.00	6,538,590.31	5.52	111,871,507.92

## (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	114,616,369.72	6,432,857.26	5.61
小 计	114,616,369.72	6,432,857.26	5.61
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	109,924,806.16	5,496,240.31	5.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	4,039,925.14	403,992.51	10.00
2-3年	111,101.00	33,330.30	30.00
3-4年	82,486.56	41,243.28	50.00
4-5年	82,602.72	82,602.72	100.00
5年以上	375,448.14	375,448.14	100.00
小计	114,616,369.72	6,432,857.26	5.61

确定该组合依据的说明：按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

### 3. 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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,538,590.31	-105,733.05	-	-	-	6,432,857.26
小计	6,538,590.31	-105,733.05	-	-	-	6,432,857.26

#### 4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
国药控股股份有限公司	43,671,643.57	-	43,671,643.57	38.10	2,223,490.26
华润医药商业集团有限公司	15,927,720.47	-	15,927,720.47	13.90	801,827.81
上海医药集团股份有限公司	15,342,238.72	-	15,342,238.72	13.39	887,324.91
重庆医药(集团)股份有限公司	5,347,868.69	-	5,347,868.69	4.67	273,241.18
九州通医药集团股份有限公司	7,830,933.66	-	7,830,933.66	6.83	410,196.83
小计	88,120,405.11	-	88,120,405.11	76.89	4,596,080.99

[注1] 国药控股股份有限公司包含国药控股内江有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药集团西南医药有限公司、国药控股山西有限公司等共计47家

[注2] 华润医药商业集团有限公司包含华润医药商业集团有限公司、华润辽宁医药有限公司、华润安徽医药有限公司、华润科伦医药(四川)有限公司、华润普仁鸿(北京)医药有限公司等共计28家

[注3] 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药华西(四川)医药有限公司、江西南华(通用)医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药控股山东有限公司等共计12家

[注4] 重庆医药(集团)股份有限公司包含重庆医药新特药品有限公司、重庆医药(集团)股份有



限公司、重药控股山西康美徕医药有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药集团陕西有限公司等共计 15 家

[注 5] 九州通医药集团股份有限公司包含九州通医药集团股份有限公司、安徽九州通医药有限公司、九州通金合（辽宁）药业有限公司、山西九州通医药有限公司等共计 15 家

## （五）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	3,011,786.94	45.58	5,971,580.24	99.99
1-2年	3,594,589.38	54.41	753.80	0.01
2-3年	637.80	0.01	60.00	-
合 计	6,607,014.12	100.00	5,972,394.04	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
山东朗诺制药有限公司	4,050,900.48	1年以内、1-2年	61.31	未达结算条件
博瑞制药（苏州）有限公司	905,000.00	1年以内	13.70	未达结算条件
四川省电力公司内江电业局	275,307.19	1年以内	4.17	未达结算条件
山东新华制药股份有限公司	210,000.00	1年以内	3.18	未达结算条件
湖南欧亚药业有限公司	165,000.00	1年以内	2.50	未达结算条件
小 计	5,606,207.67	-	84.86	-

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## （六）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
其他应收款	472,621.70	165,231.09	307,390.61	70,831.04	6,791.91	64,039.13
合 计	472,621.70	165,231.09	307,390.61	70,831.04	6,791.91	64,039.13

### 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	15,500.00	15,500.00
应收暂付款	379,121.70	55,331.04
备用金	78,000.00	-
小 计	472,621.70	70,831.04

## (2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	153,621.70	57,831.04
1-2 年	5,500.00	-
2-3 年	-	13,000.00
3-4 年	313,000.00	-
4 年以上	500.00	-
小 计	472,621.70	70,831.04

## (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	472,621.70	100.00	165,231.09	34.96	307,390.61
其中：账龄组合	472,621.70	100.00	165,231.09	34.96	307,390.61
合 计	472,621.70	100.00	165,231.09	34.96	307,390.61

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	70,831.04	100.00	6,791.91	9.59	64,039.13
其中：账龄组合	70,831.04	100.00	6,791.91	9.59	64,039.13
合 计	70,831.04	100.00	6,791.91	9.59	64,039.13

## 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	472,621.70	165,231.09	34.96

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	472,621.70	165,231.09	34.96
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	153,621.70	7,681.09	5.00
1-2年	5,500.00	550.00	10.00
2-3年	-	-	30.00
3-4年	313,000.00	156,500.00	50.00
4年以上	500.00	500.00	100.00
小计	472,621.70	165,231.09	-

确定该组合依据的说明：按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款。

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	2,891.91	-	3,900.00	6,791.91
2024年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	7,681.09	550.00	153,100.00	161,331.09
本期转回	-2,891.91	-	-	-2,891.91
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年06月30日余额	7,681.09	550.00	157,000.00	165,231.09

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(九)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为5.00%，第二阶段坏账准备计提比例为10.00%，第三阶段坏账准备计提比例为30.00%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注九(一)2“信用风险”之说明。

## (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	6,791.91	161,331.09	-2,891.91	-	-	165,231.09
小计	6,791.91	161,331.09	-2,891.91	-	-	165,231.09

## (5) 按欠款方归集的期末数前四名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质或内容	期末数	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末数
内江市市中区黄桷桥村集体经济股份合作社	应收暂付款	300,000.00	3-4年	63.48	150,000.00
中国石油天然气股份有限公司四川内江销售分公司	应收暂付款	53,452.10	1年以内	11.31	2,672.61
袁媛	备用金	50,000.00	1年以内	10.58	2,500.00
杨丽琼	备用金	20,000.00	1年以内	4.23	1,000.00
小计	-	423,452.10	-	89.60	156,172.61

## (七) 存货

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,480,454.24	-	15,480,454.24	17,137,001.62	-	17,137,001.62
在产品	12,640,096.35	-	12,640,096.35	7,258,078.93	-	7,258,078.93
库存商品	16,126,212.01	-	16,126,212.01	11,847,608.08	-	11,847,608.08
发出商品	299,232.03	-	299,232.03	512,118.58	-	512,118.58
消耗性生物资产	2,676,221.19	-	2,676,221.19	1,716,581.49	-	1,716,581.49
合计	47,222,215.82	-	47,222,215.82	38,471,388.70	-	38,471,388.70

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备。

## (八) 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
购入的一年内到期的债权投资	-	-	-	30,054,000.00	-	30,054,000.00
合 计	-	-	-	30,054,000.00	-	30,054,000.00

### (九) 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
对联营企业投资	101,954,828.76	-	101,954,828.76	62,185,570.93	-	62,185,570.93
合 计	101,954,828.76	-	101,954,828.76	62,185,570.93	-	62,185,570.93

#### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 联营企业	-	-	-	-	-	-
1) 新梅奥健康管理（重庆）有限责任公司	500,000.00	59,490,865.12	42,000,000.00	-	-1,732,854.31	-
2) 内江华西牙科医院有限责任公司	-	2,694,705.81	-	-	-497,887.86	-
合 计	500,000.00	62,185,570.93	42,000,000.00	-	-2,230,742.17	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 联营企业	-	-	-	-	-	-
1) 新梅奥健康管理（重庆）有限责任公司	-	-	-	-	99,758,010.81	-
2) 内江华西牙科医院有限责任公司	-	-	-	-	2,196,817.95	-
合 计	-	-	-	-	101,954,828.76	-

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。

### (十) 投资性房地产

#### 1. 明细情况

项 目	房屋、建筑物	合 计
(1)账面原值	-	-
1)期初余额	8,058,163.47	8,058,163.47
2)本期增加	-	-
①外购	-	-
3)本期减少	-	-
①处置	-	-
4)期末余额	8,058,163.47	8,058,163.47
(2)累计折旧和累计摊销		
1)期初余额	2,784,986.31	2,784,986.31
2)本期增加	205,821.60	205,821.60
① 计提或摊销	205,821.60	205,821.60
3)本期减少	-	-
①处置	-	-
4)期末余额	2,990,807.91	2,990,807.91
(3)账面价值	-	-
1)期末账面价值	5,067,355.56	5,067,355.56
2)期初账面价值	5,273,177.16	5,273,177.16

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。

## (十一) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	119,016,970.11	104,987,895.90
合 计	119,016,970.11	104,987,895.90

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及通讯设备	运输工具	工具及家具	合 计
(1) 账面原值	-	-	-	-	-	-
1) 期初余额	130,613,477.56	43,196,313.64	2,626,466.60	2,197,180.05	8,129,482.83	186,762,920.68

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子及通讯设备	运输工具	工具及家具	合 计
2) 本期增加	-	-	-	-	-	-
①购置	13,761,127.72	1,862,729.80	542,062.17	210,084.47	6,642,660.70	23,018,664.86
②在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-	-	-
4) 期末余额	144,374,605.28	45,059,043.44	3,168,528.77	2,407,264.52	14,772,143.53	209,781,585.54
(2) 累计折旧	-	-	-	-	-	-
1) 期初余额	49,055,791.13	22,856,012.34	2,057,522.76	1,787,987.15	6,017,711.40	81,775,024.78
2) 本期增加	-	-	-	-	-	-
计提	4,539,874.15	1,772,730.23	478,725.09	172,277.12	2,025,984.06	8,989,590.65
3) 本期减少	-	-	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-	-	-
4) 期末余额	53,595,665.28	24,628,742.57	2,536,247.85	1,960,264.27	8,043,695.46	90,764,615.43
(3) 账面价值	-	-	-	-	-	-
1) 期末账面价值	90,778,940.00	20,430,300.87	632,280.92	447,000.25	6,728,448.07	119,016,970.11
2) 期初账面价值	81,557,686.43	20,340,301.30	568,943.84	409,192.90	2,111,771.43	104,987,895.90

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 17,713,272.25 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) 期末无经营租赁租出的固定资产。

## (十二) 生产性生物资产

### 1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	种植业	合 计
(1) 账面原值	-	-
1) 期初余额	1,585,080.97	1,585,080.97
2) 本期增加	12,027,904.05	12,027,904.05
①外购	12,027,904.05	12,027,904.05
3) 本期减少	-	-
①处置	-	-

项 目	种植业	合 计
4) 期末余额	13,612,985.02	13,612,985.02
(2) 累计折旧	-	-
1) 期初余额	409,106.68	409,106.68
2) 本期增加	2,719,112.03	2,719,112.03
计提	2,719,112.03	2,719,112.03
3) 本期减少	-	-
①处置	-	-
4) 期末余额	3,128,218.71	3,128,218.71
(3) 账面价值	-	-
1) 期末账面价值	10,484,766.31	10,484,766.31
2) 期初账面价值	1,175,974.29	1,175,974.29

2. 期末生产性生物资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

### (十三) 使用权资产

#### 1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 账面原值	-	-
1) 期初余额	4,198,079.26	4,198,079.26
2) 本期增加	9,167,992.81	9,167,992.81
3) 本期减少	-	-
4) 期末余额	13,366,072.07	13,366,072.07
(2) 累计折旧	-	-
1) 期初余额	322,929.18	322,929.18
2) 本期增加	876,590.16	876,590.16
①计提	876,590.16	876,590.16
3) 本期减少	-	-
①处置	-	-
4) 期末余额	1,199,519.34	1,199,519.34



项 目	房屋及建筑物	合 计
(3)账面价值	-	-
1)期末账面价值	12,166,552.73	12,166,552.73
2)期初账面价值	3,875,150.08	3,875,150.08

2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

#### (十四) 无形资产

##### 1. 明细情况

项 目	土地使用权	专利及非专利技术	软件	合 计
(1)账面原值	-	-	-	-
1)期初余额	29,218,457.98	142,894,634.35	1,024,439.98	173,137,532.31
2)本期增加	2,899,230.00	11,622,801.53	89,177.00	14,611,208.53
购置	2,899,230.00	6,000.00	89,177.00	2,994,407.00
②内部研发	-	11,616,801.53	-	11,616,801.53
3)本期减少	-	-	-	-
①处置	-	-	-	-
4)期末余额	32,123,687.98	154,511,435.88	1,113,616.98	187,748,740.84
(2)累计摊销	-	-	-	-
1)期初余额	11,177,978.04	73,440,273.30	1,001,754.34	85,620,005.68
2)本期增加	794,075.83	6,458,220.06	42,691.30	7,294,987.19
计提	794,075.83	6,458,220.06	42,691.30	7,294,987.19
3)本期减少	-	-	-	-
①处置	-	-	-	-
4)期末余额	11,972,053.87	7,989,8493.36	1,044,445.64	92,914,992.87
(3)账面价值	-	-	-	-
1)期末账面价值	20,145,634.11	74,618,942.52	69,171.34	94,833,747.97
2)期初账面价值	18,040,479.94	69,454,361.05	22,685.64	87,517,526.63

[注]本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为68.21%。

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。

**(十五) 开发支出**

开发支出情况详见本附注六“研发支出”之说明。

**(十六) 商誉**

## 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	11,301,552.19	-	-	-	-	11,301,552.19
内江市市中区竹苑生态农业有限公司	-	5,167,095.20	-	-	-	5,167,095.20
合计	11,301,552.19	5,167,095.20	-	-	-	16,468,647.39

## 2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	昆明梓潼宫全新生物制药有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将昆明梓潼宫全新生物制药有限公司长期资产定为一个单独的资产组。	-	是
内江市市中区竹苑生态农业有限公司	内江市市中区竹苑生态农业有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将内江市市中区竹苑生态农业有限公司长期资产定为一个单独的资产组。	-	不适用

**(十七) 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	6,432,857.26	965,245.65	6,538,590.31	980,788.54
内部交易未实现利润	947,669.80	142,150.47	-	-
租赁负债	4,044,742.63	606,711.39	4,067,854.16	610,178.12
未抵扣亏损	8,136,717.72	1,220,507.66	7,671,880.46	1,150,782.07
合计	19,561,987.41	2,934,615.17	18,278,324.93	2,741,748.73

## 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
非同一控制企业合并资产评估增值	13,961,459.64	2,708,407.89	10,471,362.74	1,570,704.41
固定资产一次性扣除	17,228,984.21	2,584,347.63	12,868,262.27	1,930,239.34

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
内部交易未实现利润	-	-	15,426.60	2,313.99
递延所得税资产	3,821,328.52	573,199.28	3,875,150.08	581,272.51
计入当期损益的公允价值变动(增加)	626,427.25	93,964.09	1,049,445.16	157,416.77
合 计	35,638,199.62	5,959,918.89	28,279,646.85	4,241,947.02

## 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	573,199.28	2,361,415.89	581,272.51	2,160,476.22
递延所得税负债	573,199.28	5,386,719.61	581,272.51	3,660,674.51

## 4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	10,929.46	5,389.02
可抵扣亏损	1,017,469.69	87,859.93
小 计	1,028,399.15	93,248.95

## 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025	10,593.43	10,593.43	-
2026	22,823.24	22,823.24	-
2027	19,276.14	19,276.14	-
2028	3,657.72	3,657.72	-
2029	961,119.16	-	-
小 计	1,017,469.69	56,350.53	

## (十八) 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
预付长期资产款项	4,599,689.64	-	4,599,689.64	518,600.00	-	518,600.00

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
合 计	4,599,689.64	-	4,599,689.64	518,600.00	-	518,600.00

**(十九) 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	13,184,833.00	4,474,499.89
合 计	13,184,833.00	4,474,499.89

**(二十) 应付账款**

## 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,043,907.77	13,663,267.19
1-2 年	5,192,882.22	337,340.13
2-3 年	4,488.64	53.00
3-4 年	12,287.25	3,744.00
4 年以上	147,158.99	56,266.07
合 计	9,400,724.87	14,060,670.39

## 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
山东百诺医药股份有限公司	4,000,000.00	待结算
湖南尔康医药经营有限公司	1,187,499.12	待结算
小 计	5,187,499.12	-

**(二十一) 合同负债**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	995,826.41	1,399,093.88
合 计	995,826.41	1,399,093.88

**(二十二) 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	2,635,272.89	13,424,725.72	14,146,387.97	1,913,610.64
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	1,298,885.95	1,298,885.95	-
合 计	2,635,272.89	14,723,611.67	15,445,273.92	1,913,610.64

## 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	2,476,834.97	11,296,340.54	11,970,677.46	1,802,498.05
(2) 职工福利费	-	737,533.18	737,533.18	-
(3) 社会保险费	-	841,658.95	841,658.95	-
其中：医疗保险费	-	782,210.33	782,210.33	-
工伤保险费	-	59,448.62	59,448.62	-
生育保险费	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	328,951.00	328,951.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	158,437.92	220,242.05	267,567.38	111,112.59
小 计	2,635,272.89	13,424,725.72	14,146,387.97	1,913,610.64

## 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	-	1,250,435.56	1,250,435.56	-
(2) 失业保险费	-	48,450.39	48,450.39	-
小 计	-	1,298,885.95	1,298,885.95	-

**(二十三) 应交税费**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	5,261,439.83	5,351,986.59
企业所得税	6,002,091.99	8,000,456.69
代扣代缴个人所得税	111,361.78	225,386.04

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	210,920.42	322,209.29
教育费附加	126,552.25	141,064.32
地方教育附加	84,368.16	94,042.88
印花税	11,400.72	20,859.25
环境保护税	-	326.83
应交房产税	45,375.23	45,375.23
应交土地使用税	47,950.73	47,950.73
合 计	11,901,461.11	14,249,657.85

#### (二十四) 其他应付款

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	35,452,524.36	39,218,398.93
合 计	35,452,524.36	39,218,398.93

##### 2. 其他应付款

###### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未付费用款	15,321,823.16	21,507,007.03
押金保证金	7,521,276.83	8,087,313.91
应付暂收款	4,411,292.73	1,388,049.14
股份支付回购义务款	8,044,279.24	8,044,279.24
其他	153,852.40	191,749.61
小 计	35,452,524.36	39,218,398.93

#### (二十五) 一年内到期的非流动负债

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	149,150.22	279,566.87
合 计	149,150.22	279,566.87

**(二十六) 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	129,135.96	181,882.21
合计	129,135.96	181,882.21

**(二十七) 租赁负债**

## 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
租赁负债——租赁付款额	25,859,230.18	8,167,042.80
租赁负债——未确认融资费用	-12,909,575.04	-4,145,411.43
合计	12,949,655.14	4,021,631.37

**(二十八) 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	43,418,235.75	-	2,090,644.44	41,327,591.31	收到资产相关政府补助及用于补偿企业以后期间的相关费用或损失
合计	43,418,235.75	-	2,090,644.44	41,327,591.31	-

## 2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
企业搬迁入园扩能建设项目	36,281,903.64	-	-	1,422,582.00	-	34,859,321.64	与资产相关
研发生产技术平台建设项目	1,363,303.82	-	-	433,058.20	-	930,245.62	与资产相关
技术改造创新平台建设项目	1,800,000.00	-	-	75,000.00	-	1,725,000.00	与资产相关
研发实验室建设项目	1,275,789.52	-	-	53,026.32	-	1,222,763.20	与资产相关
云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	872,649.21	-	-	25,967.70	-	846,681.51	与收益相关
中药特色品种（云南彝药）二次开发	590,000.00	-	-	-	-	590,000.00	与收益相关
石林新技改项目	390,000.00	-	-	22,500.00	-	367,500.00	与资产相关
中药饮片生产线建设项目	189,656.37	-	-	10,934.42	-	178,721.95	与资产相关

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相 关/与收 益相关
			转入 项目	金额			
中药提取生产线智能化改造项目	83,643.88	-	-	14,907.36	-	68,736.52	与资产相 关
企业搬迁入园扩能建设二期工程项目	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	与资产相 关
中成药东方胃药胶囊关键技术产业化	391,289.31	-	-	32,668.44	-	358,620.87	与资产相 关
川渝地区天冬产业发展关键共性技术攻关及标准化研究	80,000.00	-	-	-	-	80,000.00	与资产相 关
小计	43,418,235.75	-	-	2,090,644.44	-	41,327,591.31	-

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注八“政府补助”之说明。

## (二十九) 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	146,561,080.00	-	-	-	-	-	146,561,080.00

## (三十) 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	197,959,940.64	-	-	197,959,940.64
其他资本公积	53,506,863.82	-	-	53,506,863.82
合计	251,466,804.46	-	-	251,466,804.46

## (三十一) 库存股

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	12,188,087.18	-	-	12,188,087.18
合计	12,188,087.18	-	-	12,188,087.18

## (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	58,821,401.01	-	-	58,821,401.01
合 计	58,821,401.01	-	-	58,821,401.01

### (三十三) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	301,991,081.26	253,196,456.34
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年初余额	301,991,081.26	253,196,456.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,482,470.14	43,024,259.19
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	51,086,378.00	-
期末未分配利润	290,387,173.40	296,220,715.53

#### 1. 明细情况

#### 2. 利润分配情况说明

根据公司2024年4月26日股东大会决议通过的2023年度利润分配方案，以公司股权登记日应分配股数 145,961,080 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本146,561,080 股减去回购的股份600,000 股，根据《公司法》等规定，公司持有的本公司股份不得分配利润），向参与分配的股东每 10 股派3.500000 元人民币现金。本次权益分派共预计派发现金红利51,086,378.00元。

### (三十四) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	198,803,387.58	39,415,093.26	195,597,971.82	38,445,407.95
其他业务	263,534.94	215,721.60	261,581.45	214,817.00
合 计	199,066,922.52	39,630,814.86	195,859,553.27	38,660,224.95

#### 2. 合同产生的收入成本情况

合同分类	收入	成本
商品类型	-	-
胞磷胆碱钠片	161,152,205.91	18,760,872.75

合同分类	收入	成本
塞来昔布胶囊	6,421,089.60	4,426,163.16
东方胃药胶囊	5,422,784.89	1,575,882.72
其他	25,809,260.65	14,657,574.63
合 计	198,805,341.05	39,420,493.26
按商品转让的时间分类	-	-
在某一时点确认收入	198,805,341.05	39,420,493.26
在某一时段内确认收入	-	-
合 计	198,805,341.05	39,420,493.26

3. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,399,093.88 元。

#### 4. 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(%)
国药控股股份有限公司	56,931,360.07	28.60
上海医药集团股份有限公司	23,289,058.04	11.70
华润医药商业集团有限公司	22,554,124.05	11.33
重庆医药（集团）股份有限公司	9,379,590.61	4.71
九州通医药集团股份有限公司	8,012,046.94	4.02
小 计	120,166,179.71	60.36

[注 1] 国药控股股份有限公司包含国药控股四川医药股份有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股内江有限公司、国药控股山西有限公司、国药集团西南医药有限公司等共计 51 家

[注 2] 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药华西（四川）医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药控股山东有限公司、上海信谊天一药业有限公司等共计 16 家

[注 3] 华润医药商业集团有限公司包含华润联通（天津）医药有限公司、华润科伦医药（四川）有限公司、华润医药商业集团有限公司、华润普仁鸿（北京）医药有限公司、华润辽宁医药有限公司等共计 35 家

[注 4] 重庆医药（集团）股份有限公司包含重庆医药新特药品有限公司、重庆医药（集团）股份有限公司、重药控股山西康美徠医药有限公司、陕西华氏医药有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司等共计 18 家

[注 5] 九州通医药集团股份有限公司包含九州通医药集团股份有限公司、湖南九州通医药有限公司、安徽九州通医药有限公司、北京九州通医药有限公司、山西九州通医药有限公司等共计 23 家

**(三十五) 税金及附加**

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	971,272.14	1,426,054.00
教育费附加	582,763.25	620,576.93
地方教育附加	388,508.84	413,717.97
印花税	80,942.23	69,440.66
房产税	458,272.21	457,539.84
土地使用税	297,233.70	297,233.70
车船税	3,270.00	3,270.00
环境保护税	152.49	83.08
合 计	2,782,414.86	3,287,916.18

[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	上年数
市场调研与管理费	78,784,356.87	73,428,744.42
学术教育会议费	10,573,329.37	15,668,905.19
职工薪酬	3,273,160.53	3,027,000.34
差旅、交通费	350,799.13	490,782.28
业务招待费	229,286.63	120,622.58
办公费及其他	744,442.98	1,880,835.08
合 计	93,955,375.51	94,616,889.89

**(三十七) 管理费用**

项 目	本期数	上年数
折旧摊销费	6,492,820.56	6,685,170.46
职工薪酬	4,902,030.31	4,066,920.11
办公费	379,696.19	355,084.06
中介咨询费	1,108,240.05	999,046.92
差旅费	433,921.21	369,029.49
业务招待费	511,509.66	333,111.40

项 目	本期数	上年数
会务费	47,252.00	10,000.00
其他	873,892.07	437,438.66
合 计	14,749,362.05	13,255,801.10

**(三十八) 研发费用**

项 目	本期数	上年数
委外研发及咨询费	4,875,092.33	3,103,094.34
职工薪酬	852,888.05	838,888.46
摊销与折旧	696,447.61	619,784.84
直接材料	85,820.39	167,567.43
办公费及其他	240,797.24	45,612.02
合 计	6,751,045.62	4,774,947.09

**(三十九) 财务费用**

项 目	本期数	上年数
利息费用	393,872.56	94,577.04
减：利息收入	372,058.84	376,534.62
手续费及其他	24,237.08	13,310.93
合 计	46,050.80	-268,646.65

**(四十) 其他收益**

项 目	本期数	上年数
企业搬迁入园扩能建设项目	1,422,582.00	1,422,582.00
研发生产技术平台建设项目	433,058.20	433,452.80
新型抗消化性溃疡新药（东方胃药胶囊）规模化项目	-	115,000.00
中药提取生产线智能化改造项目	14,907.36	-
研发实验室建设项目	53,026.32	53,026.32
石林新技改项目	22,500.00	7,500.00
中药饮片生产线建设项目	10,934.42	10,934.42
中成药东方胃药胶囊关键技术产业化	32,668.44	-

项目	本期数	上年数
神经精神新药生产基地建设及药物大品种二次开发（新版GMP认证）改扩建项目	75,000.00	75,000.00
上市、高质量、创新奖、卓越奖	251,000.00	1,350,000.00
增值税加计抵减	423,102.54	-
云南省仿制药质量和疗效一致性评价工作专项补助资金	25,967.70	25,967.70
经济回稳向好补助资金	100,000.00	-
其他	2,569.74	1,000.00
合计	2,876,316.72	3,494,463.24

#### (四十一) 投资收益

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,230,742.17	-601,253.76
理财收益	3,241,257.84	3,683,217.46
其他	-	-11,942.47
合计	1,010,515.67	3,070,021.23

#### (四十二) 公允价值变动收益

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
交易性金融资产	626,427.25	978,268.22
其中：理财产品公允价值变动收益	626,427.25	978,268.22
合计	626,427.25	978,268.22

#### (四十三) 信用减值损失

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	94,591.77	550,779.40
其他应收款坏账损失	-158,439.18	-1,316.87
合计	-63,847.41	549,462.53

**(四十四) 营业外收入**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
赠送利得	-	256,500.00	-
物流赔偿款	2,340.88	1,269.97	2,340.88
其他	6,276.87	217.12	6,276.87
合 计	8,617.75	257,987.09	8,617.75

**(四十五) 营业外支出**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	46,000.00	-
非流动资产毁损报废损失	6,167.04	20,994.66	6,167.04
罚款	997,832.44	-	997,832.44
合 计	1,003,999.48	66,994.66	1,003,999.48

**(四十六) 所得税费用**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	5,924,848.30	7,010,370.86
递延所得税费用	-145,510.87	-202,617.98
合 计	5,779,337.43	6,807,752.88

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	44,605,889.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,690,883.40
子公司适用不同税率的影响	-391,414.57
调整以前期间所得税的影响	-
权益法计提投资收益	557,685.54
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除	-

项 目	本期数
研发费用加计扣除	-1,559,153.55
固定资产加计扣除	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,137.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	285,198.62
税率变动影响递延所得税调整	-
所得税费用	5,779,337.43

#### (四十七) 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	上年数
往来款及其他	1,315,620.86	4,926,575.02
政府补助	362,500.00	1,751,000.00
利息收入及其他	372,058.84	376,534.62
合 计	2,050,179.70	7,054,109.64

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	110,274,252.68	103,679,706.05
往来款及其他	1,683,449.24	872,849.12
合 计	111,957,701.02	104,552,555.17

##### 2. 与投资活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回理财及投资款项	926,926,000.00	832,813,874.35
合 计	926,926,000.00	832,813,874.35

###### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付理财及投资款项	880,690,000.00	838,330,189.19
合 计	880,690,000.00	838,330,189.19

## (3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
对合联营企业的投资	42,000,000.00	9,380,000.00
合 计	42,000,000.00	9,380,000.00

## 3. 与筹资活动有关的现金

## (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
租赁负债	757,918.01	-
回购库存股	-	18,954,556.03
合 计	757,918.01	18,954,556.03

## (四十八) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	38,831,708.56	43,007,875.48
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	63,847.41	-549,462.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,050,624.92	5,472,061.89
使用权资产折旧	151,770.21	53,821.56
无形资产摊销	6,896,017.19	5,302,384.59
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,167.04	20,994.66
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-626,427.25	-978,268.22
财务费用(收益以“-”号填列)	393,872.56	94,577.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,010,515.67	-3,070,021.23
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)	-200,939.67	328,613.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,726,045.10	-625,669.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,750,827.12	-6,180,520.28



项 目	本期数	上年数
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	7,261,570.92	9,158,676.40
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-15,144,381.98	-6,208,605.79
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(收益以“—”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	36,648,532.22	45,826,457.66
(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:	-	-
现金的期末余额	24,525,471.59	62,329,531.33
减:现金的期初余额	66,987,405.23	54,513,793.43
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-42,461,933.64	7,815,737.90

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	24,525,471.59	66,987,405.23
其中: 库存现金	29,570.00	-
可随时用于支付的银行存款	24,495,901.59	66,987,405.23
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	24,525,471.59	66,987,405.23
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明:

(1) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

2024年度现金流量表中现金期末数为24,525,471.59元,2024年06月30日资产负债表中货币资金期末数为34,008,804.59元,差额9,483,333.00元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金9,483,333.00元。

2023 年度现金流量表中现金期末数为 62,329,531.33 元，2023 年 06 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 76,715,870.39 元，差额 14,386,339.06 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 14,386,339.06 元。

### 3. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	13,575,621.03	12,272,030.32
其中：支付货款	13,575,621.03	12,272,030.32

### (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,483,333.00	9,483,333.00	票据保证金质押	-

续上表：

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,257,508.79	4,257,508.79	票据保证金质押	-

### (五十) 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五(十三)“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	263,967.64
合 计	263,967.64

#### (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	757,918.01
合 计	757,918.01

(4) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注九(一)3“流动风险”之说明。

#### (5) 租赁活动的性质

租入资产类别为无形资产，租赁期期限为 39 年。

## 2. 作为出租人

## (1) 经营租赁

## 1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	261,930.00
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	261,930.00

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五(十一)2(3)“经营租赁租出的固定资产”之说明。

## (2) 租赁活动的性质

出租资产类别为房屋及建筑物，出租期限为1年。

## 六、研发支出

## (一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
委外研发及咨询费	14,191,197.89	13,449,229.79
职工薪酬	2,281,309.25	2,072,717.94
摊销与折旧	862,852.71	1,044,706.34
直接材料	793,863.54	384,740.18
办公费及其他	284,354.86	683,777.03
合 计	18,413,578.25	17,635,171.28
其中：费用化研发支出	6,751,045.62	4,774,947.09
资本化研发支出	11,662,532.63	12,860,224.19

## (二) 符合资本化条件的研发项目

## 1. 开发支出原值明细情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
胞磷胆碱钠一致性评价	4,260,231.65	249,734.07	-	-	-	4,509,965.72
苯甲酸利扎曲普坦片	3,534,263.27	219,002.74	-	-	-	3,753,266.01
中药经典名方开心散	4,087,143.97	258,877.78	91,262.14	-	-	4,437,283.89
磷酸奥司他韦胶囊	10,659,141.21	7,660.32	950,000.00	11,616,801.53	-	-
经典名方二冬汤	2,322,899.01	316,886.59	-	-	-	2,639,785.60

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
治疗胃、结肠癌的中药五类新药去瘤维安的开发	4,640,918.25	57,483.10	1,553,145.31	-	-	6,251,546.66
酒石酸西尼必利	-	282,527.91	2,405,660.38	-	-	2,688,188.29
富马酸伏诺拉生片	-	954,254.56	1,768,867.92	-	-	2,585,808.63
布洛芬缓释胶囊	-	-	1,698,113.21	-	-	1,698,113.21
硫酸氨基葡萄糖胶囊	-	-	849,056.60	-	-	849,056.60
合 计	29,504,597.36	2,346,427.07	9,316,105.56	11,616,801.53	-	29,550,328.46

## 2. 开发支出减值测试情况说明

期末未发现开发支出存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 开发支出本期增加额中包含资本化的借款费用金额 0.00 元，本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 0.00%。

## 七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### （一）非同一控制下企业合并

2024 年 1 月 26 日，公司第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议分别审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》，通过全资子公司四川梓潼宫投资有限公司使用自有资金 2,800 万元，以增资方式投资内江市市中区竹苑生态农业有限公司，持股比例为 73.68%。该公司于 2024 年 2 月 7 日完成工商变更登记，公司拥有其控制权，故自 2024 年 2 月 1 日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
四川梓潼宫投资有限公司	一级	18,000.00	内江	内江	商业	100.00	-	设立
昆明梓潼宫全新生物制药有限公司	一级	6,397.12	昆明	昆明	制造业	87.83	-	非同一控制下合并
成都马甲子生物科技有限公司	一级	600.00	成都	成都	研究和试验发展	100.00	-	设立
内江市市中区竹苑生态农业有限公司	三级	3,800.00	内江	内江	农业	-	73.68	非同一控制下合并

#### （1）其他说明

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情况。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	12.17	-27.31	-	371.05

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	1,947.12	3,986.46	5,933.58	2,222.41	627.91	2,850.32

## 续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	1,869.48	4,387.83	6,257.31	2,251.11	678.32	2,929.43

## 续上表：

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	1,342.50	-244.61	-244.61	-157.2	1,715.02	-13.46	-13.46	23.43

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新梅奥健康管理（重庆）有限责任公司	重庆市	重庆市	医药研发与生产外包服务	44.55	-	权益法

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
	新梅奥健康管理（重庆）有限责任公司	新梅奥健康管理（重庆）有限责任公司
流动资产	5,109.58	1,397.62
其中：现金和现金等价物	4,339.29	323.31
非流动资产	17,054.87	13,278.63
资产合计	22,164.45	14,676.25

项目	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
	新梅奥健康管理（重庆）有限责任公司	新梅奥健康管理（重庆）有限责任公司
流动负债	-233.61	529.21
非流动负债	-	-
负债合计	-233.61	529.21
少数股东权益	11,979.57	7,956.49
归属于母公司股东权益	10,418.49	6,190.55
按持股比例计算的净资产 份额	9,977.32	5,941.75
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账 面价值	-	-
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值	-	-
营业收入	141.99	47.87
财务费用	-1.67	-2.23
所得税费用	-	-
净利润	-349.17	-72.03
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-349.17	-72.03
本期收到的来自联营企业 的股利	-	-

## 九、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期增加政府补 助	本期转入其他收 益金额	期末数	与资产相关/· 与收益相关 与资产相关/· 与收益相关
递延收益	43,418,235.75	-	2,090,644.44	41,327,591.31	
合 计	43,418,235.75	-	2,090,644.44	41,327,591.31	-

**(二) 计入当期损益的政府补助**

项 目	本期数	上年数
其他收益	2,876,316.72	3,494,463.24

**十、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、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五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

**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。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

**(2) 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其他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) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 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。
- 3) 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。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 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。
- 6) 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
应付票据	1,318.48	-	-	-	1,318.48
应付账款	940.07	-	-	-	940.07
其他应付款	3,545.25	-	-	-	3,545.25
租赁负债	74.33	74.33	74.33	2,362.93	2,585.92
一年内到期的非流动负债	14.12	-	-	-	14.12
合计	5,892.25	74.33	74.33	2,362.93	8,403.84

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
应付票据	447.45	-	-	-	447.45
应付账款	1,406.07	-	-	-	1,406.07
其他应付款	3,921.84	-	-	-	3,921.84
租赁负债	-	23.33	23.33	770.04	816.70
一年内到期的非流动负债	27.96	-	-	-	27.96
合计	5,803.32	23.33	23.33	770.04	6,620.02

#### 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06月30日，本公司的资产负债率为15.10%（2023年06月30日：15.40%）。

## (二) 金融资产转移

### 1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	8,238,526.53	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	-	8,238,526.53	-	-

### 2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	8,238,526.53	-
合计	-	8,238,526.53	-

## 十一、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
<b>1. 持续的公允价值计量</b>	-	-	-	-
(1) 交易性金融资产	-	275,536,427.25	-	275,536,427.25

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
1) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	275,536,427.25	-	275,536,427.25
①理财产品	-	275,536,427.25	-	275,536,427.25

## (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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

## 十二、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. 本公司最终控制方的情况

自然人姓名	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
唐铎[注]	22.94	24.24

[注]唐铎直接持有公司 22.94%的股权，通过内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）间接持有公司 0.49%的股权；并通过内江聚才间接控制公司 1.30%表决权，合计控制公司 24.24%的表决权。

#### 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. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司	联营企业
内江华西牙科医院有限责任公司	联营企业

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	19	14
在本公司领取报酬人数	19	14
报酬总额(万元)	160.23	137.87

## 十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

## （一）重要承诺事项

### 1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川梓潼宫药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕2369号）核准，由主承销商平安证券股份有限公司采用余额包销方式，向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 19,000,000 股（含行使超额配售选择权），本次初始发行 16,521,740 股（超额配售选择权行使前），发行价为每股人民币 13.50 元，共计募集资金 22,304.35 万元，坐扣承销和保荐费用 1,262.51 万元后的募集资金为 21,041.84 万元，另减除审计验资费、律师费、材料制作费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 225.47 万元后，公司本次募集资金净额为 20,816.37 万元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额（万元）	实际投资金额（万元）
生产智能升级建设项目	3,000.00	1,086.50
昆明梓潼宫技改扩能项目	2,000.00	1,964.68
新药研发建设项目	9,816.37	4,035.80
营销网络建设项目	6,000.00	3,858.58
合计	20,816.37	10,945.56

## （二）或有事项

### 1. 其他或有负债及其财务影响

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票为 823.85 万元。

## 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十五、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售药品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

## 十六、母公司财务报表重要项目注释

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 06 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(含1年)	105,693,256.41	111,183,361.62
1-2年	3,561,209.82	1,918,866.08
2-3年	74,610.00	300,239.33
3年以上	12,428.00	-
其中：3-4年	12,428.00	-
合 计	109,341,504.23	113,402,467.03

## 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	109,341,504.23	100.00	5,669,380.80	5.19	103,672,123.43
其中：账龄组合	109,341,504.23	100.00	5,669,380.80	5.19	103,672,123.43
合 计	109,341,504.23	100.00	5,669,380.80	5.19	103,672,123.43

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	113,402,467.03	100.00	5,841,126.49	5.15	107,561,340.54
其中：账龄组合	113,402,467.03	100.00	5,841,126.49	5.15	107,561,340.54
合 计	113,402,467.03	100.00	5,841,126.49	5.15	107,561,340.54

## 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	109,341,504.23	5,669,380.80	5.19
小 计	109,341,504.23	5,669,380.80	5.19

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	105,693,256.41	5,284,662.82	5.00
1-2年	3,561,209.82	356,120.98	10.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	74,610.00	22,383.00	30.00
3-4年	12,428.00	6,214.00	50.00
小计	109,341,504.23	5,669,380.80	-

确定该组合依据的说明：按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

#### 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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,841,126.49	-171,745.69	-	-	-	5,669,380.80
小计	5,841,126.49	-171,745.69	-	-	-	5,669,380.80

#### 5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
国药控股股份有限公司	43,512,480.14	-	43,512,480.14	39.80	2,182,128.41
华润医药商业集团有限公司	15,927,720.47	-	15,927,720.47	14.57	801,827.81
上海医药集团股份有限公司	15,329,274.72	-	15,329,274.72	14.02	886,676.71
九州通医药集团股份有限公司	7,806,783.66	-	7,806,783.66	7.14	390,369.33
重庆医药(集团)股份有限公司	5,307,837.69	-	5,307,837.69	4.85	265,391.88
小计	87,884,096.68	-	87,884,096.68	80.38	4,526,394.14

[注1] 国药控股股份有限公司包含国药控股内江有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药集团西南医药有限公司、国药控股山西有限公司等共计46家

[注2] 华润医药商业集团有限公司包含华润医药商业集团有限公司、华润辽宁医药有限公司、华润安徽医药有限公司、华润科伦医药(四川)有限公司、华润普仁鸿(北京)医药有限公司等共计28家

[注3] 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药华西(四川)医药有限公司、江西南华(通用)医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药控股山东有限公司等共计10家

[注4] 重庆医药(集团)股份有限公司包含重庆医药新特药品有限公司、重庆医药(集团)股份有限公司、重药控股山西康美徕医药有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司、重庆医药集团陕西有限公司等共计13家

[注5] 九州通医药集团股份有限公司包含九州通医药集团股份有限公司、安徽九州通医药有限公司、九州通金合(辽宁)药业有限公司、山西九州通医药有限公司等共计13家

**(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
其他应收款	14,475,817.06	2,929.46	14,472,887.60	15,168,294.34	2,766.55	15,165,527.79
合 计	14,475,817.06	2,929.46	14,472,887.60	15,168,294.34	2,766.55	15,165,527.79

## 2. 其他应收款

## (1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
合并范围内关联方往来款	14,417,227.96	15,112,963.30
应收暂付款	58,589.10	55,331.04
备用金	-	-
小 计	14,475,817.06	15,168,294.34

## (2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	11,122,382.16	11,561,897.92
1-2年	3,353,434.90	3,606,396.42
小 计	14,475,817.06	15,168,294.34

## (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	14,475,817.06	100.00	2,929.46	-	14,472,887.60
其中：账龄组合	58,589.10	0.40	2,929.46	5.00	55,659.64
合并范围内关联方组合	14,417,227.96	99.60	-	-	14,417,227.96
合 计	14,475,817.06	100.00	2,929.46	-	14,472,887.60

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	15,168,294.34	100.00	2,766.55	-	15,165,527.79
其中：账龄组合	55,331.04	0.36	2,766.55	5.00	52,564.49
合并范围内关联方组合	15,112,963.30	99.64	-	-	15,112,963.30
合计	15,168,294.34	100.00	2,766.55	-	15,165,527.79

## 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(%)
合并范围内关联方组合	14,417,227.96	-	-
账龄组合	58,589.10	2,929.46	5.00
小计	14,475,817.06	2,929.46	5.00

## 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	58,589.10	2,929.46	5.00
小计	58,589.10	2,929.46	5.00

确定该组合依据的说明：按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收账款。

## 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	2,766.55	-	-	2,766.55
2024年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	2,929.46	-	-	2,929.46
本期收回或转回	-2,766.55	-	-	-2,766.55
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年06月30日余额	2,929.46	-	-	2,929.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(九)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 10.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 30.00%。

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注九(一)2“信用风险”之说明。

#### (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	2,766.55	2,929.46	-2,766.55	-	-	2,929.46
小计	2,766.55	2,929.46	-2,766.55	-	-	2,929.46

##### (5) 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	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明梓潼宫全生物制药有限公司	拆借款	14,417,227.96	1年以内、1-2年	99.60	-
四川梓潼宫大药房连锁有限公司	应收暂付款	5,137.00	1年以内	0.04	256.85
中国石油天然气股份有限公司四川内江销售分公司	应收暂付款	53,452.10	1年以内	0.37	2,672.61
小计	-	14,475,817.06	-	100.00	2,929.46

##### (6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
昆明梓潼宫全生物制药有限公司	子公司	14,417,227.96	99.60
小计	-	14,417,227.96	99.60

### (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	215,011,633.54	-	215,011,633.54	143,236,633.54	-	143,236,633.54
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	215,011,633.54	-	215,011,633.54	143,236,633.54	-	143,236,633.54

#### 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
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	75,159,000.00	-	-	-
四川梓橦宫投资有限公司	65,317,633.54	-	70,065,000.00	-
成都马甲子生物科技有限公司	2,760,000.00	-	1,710,000.00	-
小 计	143,236,633.54	-	71,775,000.00	-

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		
昆明梓橦宫全新生物制药有限公司	-	-	75,159,000.00	-
四川梓橦宫投资有限公司	-	-	135,382,633.54	-
成都马甲子生物科技有限公司	-	-	4,470,000.00	-
小 计	-	-	215,011,633.54	-

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		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	185,785,292.41	30,068,922.75	178,922,157.49	28,542,584.88
其他业务	295,166.42	440,454.29	364,954.02	774,119.93
合 计	186,080,458.83	30,509,377.04	179,287,111.51	29,316,704.81

##### 2. 合同产生的收入成本的情况

合同分类	收入	成本
商品类型	-	-
胞磷胆碱钠片	161,152,205.91	18,760,872.75
塞来昔布胶囊	6,421,089.60	4,426,163.16
东方胃药胶囊	5,422,784.89	1,575,882.72
其他药品	12,822,796.96	5,536,136.81
合 计	185,818,877.36	30,299,055.44

合同分类	收入	成本
按商品转让的时间分类	-	-
在某一时点确认收入	185,818,877.36	30,299,055.44
在某一时段内确认收入	-	-
合 计	185,818,877.36	30,299,055.44

3. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,141,710.75 元。

#### 4. 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(%)
国药控股股份有限公司	56,803,628.44	30.53
上海医药集团股份有限公司	23,193,999.63	12.46
华润医药商业集团有限公司	22,410,831.47	12.04
重庆医药（集团）股份有限公司	9,298,527.79	5.00
九州通医药集团股份有限公司	7,794,631.91	4.19
小 计	119,501,619.24	64.22

[注 1] 国药控股股份有限公司包含国药控股四川医药股份有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股内江有限公司、国药控股山西有限公司、国药集团西南医药有限公司等共计 48 家

[注 2] 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药华西（四川）医药有限公司、北京上药爱心伟业医药有限公司、上药控股山东有限公司、上海信谊天一药业有限公司等共计 14 家

[注 3] 华润医药商业集团有限公司包含华润联通（天津）医药有限公司、华润科伦医药（四川）有限公司、华润医药商业集团有限公司、华润普仁鸿（北京）医药有限公司、华润辽宁医药有限公司等共计 34 家

[注 4] 重庆医药（集团）股份有限公司包含重庆医药新特药品有限公司、重庆医药（集团）股份有限公司、重药控股山西康美徕医药有限公司、陕西华氏医药有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司等共计 17 家

[注 5] 九州通医药集团股份有限公司包含九州通医药集团股份有限公司、湖南九州通医药有限公司、安徽九州通医药有限公司、北京九州通医药有限公司、山西九州通医药有限公司等共计 14 家

## （五）投资收益

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财收益	3,241,257.84	3,683,217.46

项 目	本期数	上年数
其他	-	-11,942.47
合 计	3,241,257.84	3,671,274.99

## 十七、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	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,876,316.72	-
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	626,427.25	-
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	3,241,257.84	-
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财产损失	-	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
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	-995,381.73	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	5,748,620.08	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	862,003.97	-
非经常性损益净额	4,886,616.11	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	4,951,795.63	-
归属于少数股东的非经常性损益	-65,179.52	-

## 2. 首次执行《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)》

对可比会计期间非经常性损益的影响情况

本公司自2023年12月22日起执行《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)》，该事项未对本公司可比会计期间2022年度的非经常性损益产生影响。

## (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	5.21	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.24	0.24

### 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	39,482,470.14
非经常性损益	2	4,951,795.63
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	34,530,674.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	746,652,279.55
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	5	-

项 目	序号	本期数
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
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	7	51,086,378.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	1
报告期月份数	9	6
加权平均净资产	10[注]	757,879,118.29
加权平均净资产收益率	11=1/10	5.21%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	12=3/10	4.56%

[注]10=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11

### (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	39,482,470.14
非经常性损益	2	4,951,795.63
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	34,530,674.51
期初股份总数	4	146,561,080.00
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	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期第一次因回购等减少股份数	8	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期第二次因回购等减少股份数	10	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	11	-
报告期第三次因回购等减少股份数	12	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	13	-
报告期缩股数	14	-
报告期月份数	15	6
发行在外的普通股加权平均数	16	146,561,080.00
基本每股收益	17=1/16	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/16	0.24

[注]12=4+5+6\*7/11-8\*9/15-10\*11/15-12\*13/15-14

### (3) 稀释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	39,482,470.14
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	2	0
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	3=1+2	39,482,470.14
非经常性损益	4	4,951,795.63
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5=3-4	34,530,674.51
发行在外的普通股加权平均数	6	146,561,080.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	7	2,400,000.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	8=6+7	148,961,080.00
稀释每股收益	9=3/8	0.27
扣除非经常损益稀释每股收益	10=5/8	0.23

四川梓潼宫药业股份有限公司  
2024年8月23日

## 第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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：

公司董事会办公室