

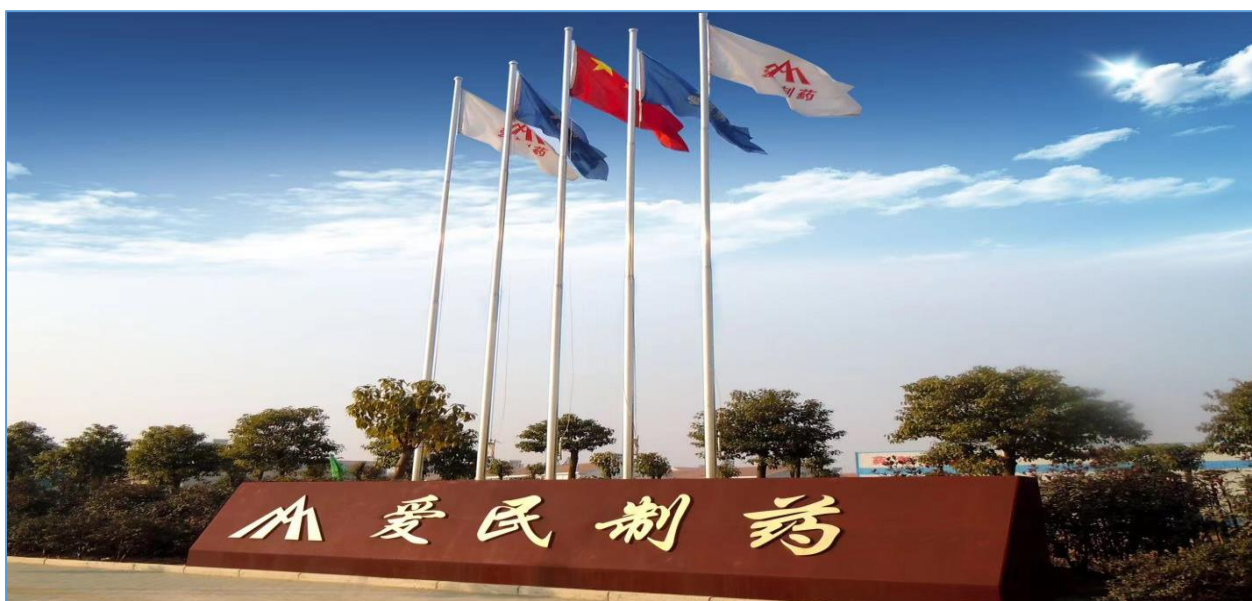


爱民制药

NEEQ : 871897

武汉爱民制药股份有限公司

Wuhan Aimin Pharmaceutical Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件15

第四节 股份变动及股东情况18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况20

第六节 财务会计报告23

附件 I 会计信息调整及差异情况74

附件 II 融资情况74

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
爱民制药、公司	指	武汉爱民制药股份有限公司
神农爱民	指	湖北神农爱民药业有限公司
李时珍公司	指	湖北李时珍药物研究有限公司
李时珍研究院	指	湖北李时珍药物研究院
零点基金	指	鄂州葛店开发区零点产业投资基金中心（有限合伙）
凯丽金	指	武汉凯丽金生物科技有限公司
鸿泰印务	指	湖北鸿泰安全印务有限公司
信远鸿达	指	鄂州信远鸿达股权投资管理中心（有限合伙）
泰世集智	指	鄂州泰世集智股权投资管理中心（有限合伙）
联智科	指	鄂州联智科股权投资管理中心（有限合伙）
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉爱民制药股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Aimin Pharmaceutical Co., Ltd.		
	Aimin Pharma		
法定代表人	刘享平	成立时间	2006 年 6 月 21 日
控股股东	控股股东为（刘享平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘享平），一致行动人为（信远鸿达、鸿泰印务、刘梦祺、泰世集智、联智科）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C272 化学药品制剂制造-C2720 化学药品制剂制造		
主要产品与服务项目	七叶皂苷钠系列药品的研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	爱民制药	证券代码	871897
挂牌时间	2017 年 8 月 25 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	100,520,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘梦祺	联系地址	湖北省鄂州市葛店经济技术开发区人民西路 6 号 302 室
电话	0711-3818499	电子邮箱	mengqi.liu@whaimin.cn
传真	0711-3818499		
公司办公地址	湖北省鄂州市葛店经济技术开发区人民西路 6 号 302 室	邮政编码	436070
公司网址	http://www.whaimin.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420700177707714R		
注册地址	湖北省鄂州市葛店经济技术开发区创业大道 10 号		
注册资本（元）	100,520,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司作为一家从事中药材种植、药品研发、生产和销售的公司，立足于天然植物药开发与制造行业，公司目前主要产品为注射用七叶皂苷钠冻干粉针剂、七叶皂苷钠搽剂、烟酰胺注射液、吡哌美辛缓释胶囊、氨甲环酸注射液、地蒎酚软膏。

公司已建立了健全的科研机构，已形成一套与企业经营方针、管理模式相适应的完整的、系统的技术创新体系，拥有较雄厚的科研能力和经济实力。在临床外包业务基础上增加自营销售，创立具有爱民制药特色的医院销售双轨制模式，爱民制药公司自主招投标、集中统一商业配送、自营和临床外包相结合的专业化学术推广医院销售模式，公司产品在各省中标后，销售给医药商业配送公司，再由医药商业配送公司销售给各家医院，或直接销售给医院，最终用户为患者。

公司是“注射用七叶皂苷钠”产品的国内原研企业，并首家制定了该产品的标准，是七叶皂苷钠原料药和注射用七叶皂苷钠国家质量标准制定的主要参与者，是中国药品生物制品检定院用于检验七叶皂苷钠原料及制剂对照品的提供者，是国家“十二五”重大新药创制专项《七叶皂苷冻干粉针技术改造及其全程质量控制体系的建立》课题承担单位，是湖北省重大科技专项《七叶皂苷钠冻干粉针的二次研发及产业化》创制专项课题的承担单位，是“2017 年国家重点研发计划”中医药现代化研究重点专项《娑罗子等三种鄂产高品质道地中药材规模化种植及精准扶贫示范研究》的承担单位，是湖北省重大科技专项《七叶皂苷钠冻干粉针的二次研发及产业化》创制专项课题的承担单位，研发成果《基于中药智能制造技术的七叶皂苷钠创新研发及其产业化》和《止痛中药材安全性评控技术与应用》均获得省科技进步二等奖，公司拥有先进的植物药提取技术、药品制作技术和药品检测技术。

国家医保局人力资源社会保障部于 2023 年 12 月印发了《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》的通知，该通知于 2024 年 1 月 1 日起正式执行。通知取消了 2020 年 1 月 1 日起对注射用七叶皂苷钠只能用于治疗脑水肿疾病的医保支付的限制，注射用七叶皂苷钠为医保乙类药品，按适应症使用，8 天一个疗程，该通知的执行将大力促进注射用七叶皂苷钠在医院各科室的临床推广。

2024 年，公司大力推进七叶皂苷钠搽剂、烟酰胺注射液、吡哌美辛缓释胶囊、氨甲环酸注射液的临床推广，增加销售渠道，覆盖医院、药店、诊所等终端，布局已有药品批准文号地蒎酚软膏、复方地蒎酚软膏、氨甲环酸注射液和新增药品批准文号等产品的上市推广；加快小水针车间技术改造，恢复烟酰胺、维生素 B1、B6、B12、甲硝唑等 36 个小水针药品的上市销售；加快新产品参麝活络丸、红霉素肠溶微丸胶囊、盐酸地尔硫卓缓释胶囊等合计 29 个药品批准文号的技术转移、恢复生产及上市销售。这些产品的上市和进一步推广将丰富公司的产品线，增加公司利润增长点。同时，公司将加快 29 个药品批准文号的生产地址转移进度，并积极与鄂州市葛店经济技术开发区管理委员会沟通，争取将药品批准文号技术转移搬迁补偿款及时落实到位。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

详细情况	序号	主管单位	项目名称
	1	湖北省经信厅	2021 年湖北省专精特新“小巨人”企业
	2	湖北省经信厅	第一批支柱产业细分领域隐形冠军企业-科技小巨人
	3	湖北省科技厅	高新技术企业
	4	湖北省经信厅	2021 年省级制造业高质量发展专项数字经济类项目申报-湖北省上云标杆企业
	5	湖北省经信厅	2020 年湖北省基于互联网的制造业双创平台（企业）试点示范项目--基于互联网+娑罗子全产业链乡村振兴
	6	湖北省科技厅	湖北省呼吸道微生态药物企校联合创新中心
	7	湖北省经信厅	2021 年工业互联网平台--基于全产业链的医药工业互联网平台

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	53,437,633.71	43,892,741.44	21.75%
毛利率%	60.42%	58.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,241,513.22	11,514,154.08	-145.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,140,074.26	10,064,561.85	-180.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.77%	16.29%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.41%	14.24%	-
基本每股收益	-0.052	0.115	-145.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	310,676,426.06	296,926,803.86	4.63%
负债总计	200,982,883.71	181,737,915.06	10.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,192,260.66	112,433,773.88	-4.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.12	-4.66%
资产负债率%（母公司）	64.21%	60.45%	-
资产负债率%（合并）	64.69%	61.21%	-

流动比率	74.10%	71.30%	-
利息保障倍数	-0.97	4.12	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,630,676.90	7,784,619.41	-185.18%
应收账款周转率	3.50	3.06	-
存货周转率	0.35	0.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.63%	-1.81%	-
营业收入增长率%	21.75%	110.02%	-
净利润增长率%	-150.04%	151.24%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,134,470.25	0.69%	6,526,442.88	2.20%	-67.30%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	17,347,658.81	5.58%	13,186,731.21	4.44%	31.55%
应收款项融资	935,680.00	0.30%	951,008.60	0.32%	-1.61%
预付款项	13,074,968.45	4.21%	10,935,199.09	3.68%	19.57%
其他应收款	3,721,900.77	1.20%	2,558,740.63	0.86%	45.46%
存货	60,270,030.22	19.40%	59,880,657.21	20.17%	0.65%
其他流动资产	1,342,650.09	0.43%	639,644.45	0.22%	109.91%
固定资产	83,227,995.72	26.79%	87,179,210.59	29.36%	-4.53%
在建工程	45,510,359.63	14.65%	37,653,750.77	12.68%	20.87%
无形资产	45,768,392.46	14.73%	48,076,718.41	16.19%	-4.80%
其他非流动资产	20,767,304.87	6.68%	12,943,382.93	4.36%	60.45%
短期借款	72,980,000.00	23.49%	61,820,000.00	20.82%	18.05%
应付账款	23,093,117.63	7.43%	19,360,415.67	6.52%	19.28%
合同负债	3,711,314.89	1.19%	3,058,853.49	1.03%	21.33%
应付职工薪酬	2,212,796.86	0.71%	1,911,291.90	0.64%	15.77%
应交税费	1,545,180.50	0.50%	1,483,310.41	0.50%	4.17%
其他应付款	16,202,853.06	5.22%	15,489,220.43	5.22%	4.61%
一年内到期的非流动负债	13,212,380.28	4.25%	29,317,784.86	9.87%	-54.93%
长期借款	42,841,125.00	13.79%	45,200,000.00	15.22%	-5.22%
长期应付款	24,444,425.68	7.87%	3,439,594.88	1.16%	610.68%
其他流动负债	421,316.17	0.79%	339,069.78	0.77%	24.26%
资产总计	310,676,426.06	100.00%	296,926,803.86	100.00%	4.63%

项目重大变动原因

1、货币资金较上年期末减少**67.30%**，主要原因是公司为拓展业务范围扩大生产规模，运营成本增加导致经营性货币资金流出所致；

2、应收账款较上年期末增长**31.55%**，主要原因是公司业务规模扩大、产品销量增长，授信回款的应收账款额度相应增加；

3、其他应收款较上年期末增长**45.46%**，主要原因是暂付鄂州市华容区人民法院（2024）鄂0703民初587号案件诉讼保全款**188.77**万元所致，法院已于2024年8月8日下发关于此案件的《民事裁定书》，对方撤诉，本笔保全款已于8月19日退回至公司；

4、其他流动资产较上年期末增长**109.91%**，主要原因是子公司湖北神农爱民药业有限公司待抵扣进项增加**88.45**万元所致；

5、其他非流动资产较上年期末增长**60.45%**，主要原因是（1）报告期内母公司为扩大生产规模、降低小水针产品的委托加工成本，针对小容量水针车间技术改造增加预付款**353.19**万元；（2）固体制剂车间和提取车间净化工程建设投入预付款**403.50**万元，以上所投入长期资产根据周转期列入其他非流动资产所致；

6、一年内到期的非流动负债较上年期末减少 **54.93%**，主要原因是报告期内葛店开发区管委会助推母公司聚贤路厂区搬迁、恢复 **29** 个制药文号的再生产，湖北省葛店开发区建设投资有限公司的配套借款展期两年，减少一年内到期的非流动负债 **2,000.00** 万元列报所致；

7、长期应付款较上年期末增长 **610.68%**，主要原因是（1）湖北省葛店开发区建设投资有限公司**2,000.00** 万元借款展期两年；（2）报告期内新增仲利国际融资租赁公司融资租赁款 **324.65** 万元所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	53,437,633.71	-	43,892,741.44	-	21.75%
营业成本	21,151,451.15	39.58%	18,088,798.66	41.21%	16.93%
毛利率	60.42%	-	58.79%	-	-
销售费用	18,800,306.64	35.18%	14,039,729.59	31.99%	33.91%
管理费用	12,594,614.52	23.57%	17,268,621.53	39.34%	-27.07%
研发费用	3,833,740.46	7.17%	6,297,332.12	14.35%	-39.12%
财务费用	3,295,082.83	6.17%	3,565,173.52	8.12%	-7.58%
信用减值损失	-1,222,919.65	-2.29%	-678,465.02	-1.55%	80.25%
资产减值损失	0.00	0.00%	-316,477.87	-0.72%	-100.00%
其他收益	2,956,505.03	5.53%	1,977,408.72	4.51%	49.51%
投资收益	-2,431.47	0.00%	27,012,345.20	61.54%	-100.01%
营业利润	-5,724,000.85	-10.71%	11,020,710.49	25.11%	-151.94%
营业外收入	45,730.34	0.09%	37,884.75	0.09%	20.71%
营业外支出	44,958.55	0.08%	233,157.60	0.53%	-80.72%
净利润	-5,495,346.45	-10.28%	10,982,543.71	25.02%	-150.04%

经营活动产生的现金流量净额	-6,630,676.90	-	7,784,619.41	-	-185.18%
投资活动产生的现金流量净额	-7,684,398.29	-	-9,121,703.44	-	15.76%
筹资活动产生的现金流量净额	9,923,102.56	-	-1,053,894.06	-	1,041.57%

项目重大变动原因

1、营业收入较上年同期增长 **21.75%**，主要原因是母公司主要产品注射用七叶皂苷钠在最新发布的 2023 版医保目录中（2024 年 1 月 1 日起执行），取消了医保支付的相关限制；注射用七叶皂苷钠在医学准入有了新的突破，带来公司主要产品销售增长，同时公司持续推进新产品上市成为新的增长点，整体上，报告期内母公司销售收入 **4,727.16** 万元，同比上年同期增长 **29.39%**；

2、销售费用较上年同期增长 **33.91%**；主要原因是为提升产品市场销售竞争力和品牌影响力，公司进行了销售模式的创新，在临床外包业务基础上增加自营销售，逐步完善医院销售部自营板块人员配置，并组建销售第三终端事业部，加大开发自有销售渠道的费用投入增加 **476.05** 万元；

3、管理费用较上年同期减少 **27.07%**，主要原因是上年同期公司合理调整业务结构，提高资产流动性，处置合并报表子公司李时珍公司股权，减少合并范围内李时珍公司产生的管理费用 **166.82** 万元；公司采取紧缩开支政策，进行了有效成本控制，减少管理费用所致；

4、研发费用较上年同期减少 **39.12%**，公司历来重视研发，坚持为 29 个药品文号的生产技术转移进行持续的研发投入；研发费用减少的主要原因是公司组建缓控释研发中心，上年同期加大对单硝酸异山梨酯缓释胶囊开展专业技术转移研究，报告期内该项目完成工艺验证，进入药监局注册申报阶段，故报告期内原材料和燃料动力研发开支减少；

5、信用减值损失较上年同期增长 **80.25%**，主要原因是公司按照账龄增加计提的信用减值损失 **54.45** 万元所致；

6、其他收益较上年同期增长 **49.51%**，主要原因是（1）母公司享受城镇土地使用税减免退税 **75.39** 万元；（2）报告期内灭活发酵菌粉技术开发项目获得政府科技发展资金 **100.00** 万元所致；

7、投资收益较上年同期减少 **100.01%**，主要原因是上年同期公司处置子公司湖北李时珍药物研究有限公司长期股权投资获得投资收益，报告期内无投资收益所致；

8、营业利润亏损 **549.53** 万元，较上年同期减少 **151.94%**，经营性营业利润较上年同期亏损缩减，主要原因是（1）上年同期处置子公司李时珍公司股权实现收益 **2,701.23** 万元，本年报告期内未发生投资收益额，营业利润减少；（2）子公司神农爱民农产品水蛭和青风藤受市场价格波动影响，亏损 **126.91** 万元；（3）母公司主要产品注射用七叶皂苷钠、烟酰胺注射液销售收入发生恢复性增长，新产品上市也为公司带来新的销售增长点，报告期内母公司销售收入 **4,727.16** 万元，较上年同期增长 **29.39%**，由于公司新产品仍处于开发投入阶段，为扩大销售规模还需要较大的专业化推广投入，报告期内销售收入尚未达到公司盈亏平衡点，本期亏损 **377.96** 万元。公司主要产品注射用七叶皂苷钠被《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》正式解除相关医保支付的限制（2024 年 1 月 1 日起执行），并被纳入临床外科用药指南，公司将充分利用这一利好政策，持续增加销售收入，提高盈利能力；

9、经营活动产生的现金流量净额净流出 **663.07** 万元，主要原因是：（1）公司着力打造自营团队，

加快产品的销售，开发自有销售渠道投入现金流出增加；（2）子公司湖北神农爱民药业有限公司的产品水蛭和青风藤受市场行情影响，销售收入回款较上年同期相比减少 383.39 万元；

10、投资活动产生的现金流量净额净流出 768.44 万元，主要原因是固体制剂车间和提取车间建设及配套设施投入进度款 403.50 万元；小容量水针车间技术改造投入 353.19 万元所致；

11、筹资活动产生的现金流量净额净流入 992.31 万元，主要原因是公司根据资金运营和车间建设改造投入的需要，增加银行贷款，其中兴业银行贷款上账 1,000.00 万元，光大银行贷款上账 552.15 万元，报告期内偿还融资租赁本金及利息 162.27 万元，归还银行长期贷款本金 130.00 万元及利息 285.78 万元所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
湖北娑罗健康科技有限公司	子公司	中药材种植、购售，保健用品开发、生产与销售，电子商务	8,000,000.00	7,668,578.44	2,561,484.76	0	-558,957.47
湖北神农爱民药业有限公司	子公司	中药材种植、购销	10,000,000.00	23,764,192.30	12,517,234.72	6,165,940.03	-1,269,166.21
房县神农爱民中药材发展有限公司	子公司	中药材种植、购销	200,000.00	189,173.69	189,173.69	0	0

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品较为集中的风险	公司主要产品为注射用七叶皂苷钠冻干粉针剂 10mg、注射用七叶皂苷钠冻干粉针剂 5mg，主营业务收入主要来源于上述产品的销售收入。2024 上半年度上述产品收入占营业收入的比重为 60.70%，上述产品的生产、销售如出现较大变化，都有可能对公司经营业绩造成较大的影响。 应对措施：（1）新产品七叶皂苷钠搽剂、烟酰胺注射液、吡哌美辛缓释胶囊、氨甲苯酸注射液已陆续投放市场；（2）公司将结合目前公司 GMP 车间的产能，增加委托加工的收入；（3）还将新增 29 个药品批准文号，丰富产品线并实现利润的增加。
药品价格控制的风险	根据国家发展改革委等部门联合发出的《关于印发推进药品价格改革意见的通知》（发改价格[2015]904 号），自 2015 年 6 月 1 日起，除麻醉药品和第一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，药品实际交易价格主要由市场竞争形成。其中：（1）医保基金支付的药品，由医保部门会同有关部门拟定医保药品支付标准制定的程序、依据、方法等规则，探索建立引导药品价格合理形成的机制；（2）专利药品、独家生产药品，建立公开透明、多方参与的谈判机制形成价格。公司产品不属于政府定价范围，自 2015 年 6 月 1 日起不再受政府定价或指导价格的限制。随着将来药品价格改革政策的不断深入、药品采购机制的完善、医保控费作用的强化，相关政策会对公司药品的价格带来较强的不确定性。 应对措施：因公司产品结构较为单一，主要产品价格波动对于公司影响较大。公司将确保药品在各省招标中以技术优势进入与竞品相比更高的质量层次，以规避在药品招标过程中因与竞品在同一质量层次中引起的中标药品价格降价的风险。
药品质量风险	药品作为一种特殊商品，直接关系到人民生命健康，其产品质量尤其重要。药品生产流程长、工艺复杂等特殊性质使公司产品质量受较多因素影响。原料采购、产品生产、存储和运输等过程若出现差错，均可能使产品发生物理、化学等变化，从而影响产品质量，甚至导致医疗事故。如果未来公司发生产品

	质量问题，将对公司生产经营和市场声誉造成不利影响。 应对措施：公司将进一步加强药品质量全链条、全周期、全过程的管理，从药材资源、采购、生产、销售、流通和使用进行全方面管理，对各人员进行定期培训和考核，杜绝药品生产事故的发生，降低意外发生的概率。
财政补贴变动的风险	2024 年 1 月至 6 月公司发生与日常经营活动相关的政府补助为 295.65 万元，如果政府的财政补贴政策或金额发生变化，将对公司的经营现金流产生一定影响。 应对措施：公司将提升经营业绩，争取将政府的财政补贴金额用于公司的生产经营中，为公司创造经济效益。
政府搬迁补偿落实不到位的风险	公司聚贤路厂区因鄂州市葛店经济技术开发区于 2019 年 3 月制定的《葛店开发区生物医药化工企业关改搬转方案》的实施被迫搬迁，葛店经济技术开发区管理委员会于 2023 年 10 月与公司签订了《爱民制药股份有限公司聚贤路厂区搬迁补偿协议》，协议约定葛店经济技术开发区对公司持有的 30 个药品批准文号的技术转移给予补偿，30 个药品批准文号技术转移搬迁补偿款合计 1.488 亿元，“成功一个补偿一个”，葛店经济技术开发区已落实“吡哌美辛缓释胶囊”技术转移搬迁补偿款 1,000.00 万元。 以上补偿款的及时到位将改善公司的财务状况、增加公司现金流及相应的其他收益。如果政府的药品批准文号技术转移搬迁补偿款落实不及时，将影响公司的现金流。 应对措施：公司已完成一个文号的技术转移，在推进余下 29 个药品批准文号的生产地址转移进度，计划于 2025 年底前完成 19 个中药品种文号的转移和 6 个特殊剂型文号的转移，于 2026 年 6 月前完成全部文号的转移。同时，公司将根据转移进度，逐一向葛店经济技术开发区关改搬转办公室申请支付补偿款，争取将其及时落实到位。
新药研发的失败风险	公司近几年加大新产品开发研究，但新产品开发面临研发失败、监管部门审批未通过等风险。如果公司投入大量资金进行研发，如研发失败或者未通过审批，会对公司未来的持续发展带来较大的影响。 应对措施：公司将在产品的立项、开发、等环节做好风险评估与控制，制定更完善的计划并严格执行，降低新药研发的风险。
环境保护政策风险	公司主要从事药品生产，所处行业属于重污染行业。公司自成立以来一直注重环境保护和治理工作，建立了较为完善的环境保护管理体系。2015 年至今，公司未出现过重大环保事故，不存在因发生环境污染事件受到有关部门行政处罚的情形。公司自 2017 到 2024 年一直被鄂州市环保局批复为企业环境信用蓝标企业，并在《湖北企业环境信用评价系统》予以公示，先后多次被葛店开发区安全生产委员会评定为“全区安全生产先进单位”、“全区安全生产红旗单位”。2020 年至今公司被葛店开发区环保局列为“环保执法正面清单”企业，环保局非

	必要不打扰不检查。但是，随着国家对环保要求越来越严格及社会对环境保护意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，增加排污治理成本，从而导致公司生产经营成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力，影响收益水平。且公司存在由于不能达的环保要求或发生环保事故而被有关环境部门处罚进而对公司生产到新经营造成不利影响的风险。对此，公司将进一步加强环保法律法规、政策学习，严格落实各项环保制度和责任。 应对措施：公司历来重视环保设施的投入和环境保护的规范化运作，以使公司环保设施设备、日常运作切合环保方面的规范要求。公司的新环保（污水处理）站已完工，保障了因数字化提取车间正常生产后而增加的排污量的处理能力（全公司各车间及规划新建项目污水排放的处理能力）。
公司房产、土地使用权抵押的风险	公司为取得银行授信，以部分自有房产、土地使用权向银行提供担保，处于权利受限状态，如公司不能按时偿还银行贷款，相关资产将面临抵债的风险，从而影响公司的正常运营。 应对措施：公司将保持谨慎经营，提高盈利水平，降低财务风险水平，对将到期银行贷款提前做好归还预案，保证按时偿还。同时，公司也将增资扩股，降低资产负债率，从根本上降低房产和土地使用权被抵押给公司经营造成的风险。
实际控制人不当控制的风险	刘享平持有的公司出资或股份超过 50%，现直接持有公司 48.15%的股份，并分别通过鸿泰印务、信远鸿达、泰世集智、联智科间接持有公司 6.36%、1.29%、0.57%、0.70%股份，共持有公司 57.07%的股份，为公司控股股东、实际控制人。若刘享平利用其实际控制人地位，通过行使股东权利对公司整体经营决策与投资计划、股利分配政策和人事政策等进行控制，将会对公司发展方向和前景构成重大影响。 应对措施：公司已在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，制定了《关联交易制度》、《对外担保制度》等制度，对公司关联交易、对外投资、对外担保等事项的审议进行制度约定，对控股股东形成制度约束。通过制定《公司章程》和《投资者关系管理办法》等制度，保证中小股东知情权、参与权、质询权、表决权和与在董事、监事、高级管理人员违反法律、行政法规或者章程的规定，损害股东利益的情况下，股东提起诉讼的权利。通过上述方式，将制约大股东对公司的控制，加强中小股东与公司的联系，进而保护中小股东利益。
本期重大风险是否发生重大变化	本期公司的偿债能力有大幅度提升，资产负债率从上年同期的 71.97%降低至 64.21%，消除了偿债能力较弱的重大风险；本期公司的产品结构不再单一，主要产品除了注射用七叶皂苷钠和七叶皂苷钠搽剂，新增烟酰胺注射液、吡哆美辛缓释胶囊、氨甲苯酸注射液、地蒎酚软膏，消除了因注射用七叶皂苷钠这一单一产品带来的市场开发重大风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	130,500,000	130,500,000
提供反担保	130,500,000	130,500,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

以上关联担保均为公司因业务发展需要，向金融机构申请贷款授信，由公司关联方向金融机构提供担保，再由公司向关联方提供反担保，目的为达成贷款事宜，为公司持续稳定发展补充流动资金。

以上关联担保为公司向股东就公司向金融公司借款提供的反担保，以上担保有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的风险。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年4月10日		正在履行中
挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2017年4月10日		正在履行中
挂牌	董监高	规范关联交易承诺	2017年4月10日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	税款承诺	2017年3月15日		正在履行中
挂牌	其他股东	税款承诺	2017年3月15日		正在履行中
2019-009	其他股东	一致行动承诺	2019年4月29日		正在履行中
2019-001	其他股东	一致行动承诺	2018年12月29日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述人员均遵守了相关承诺，未有违反承诺的情况。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	62,582,428.03	20.14%	用于抵押贷款
无形资产	无形资产	抵押	27,008,584.13	8.69%	用于抵押贷款
车间及设备	在建工程	抵押	35,076,397.86	11.29%	用于抵押贷款
总计	-	-	124,667,410.02	40.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响

如公司不能按时还贷，相关资产将面临抵债风险，从而影响公司正常运营。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	45,938,968	45.70%	0	45,938,968	45.70%
	其中：控股股东、实际控制人	12,101,100	12.04%	0	12,101,100	12.04%
	董事、监事、高管	950,000	0.95%	0	950,000	0.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	54,581,032	54.30%	0	54,581,032	54.30%
	其中：控股股东、实际控制人	36,303,300	36.12%	0	36,303,300	36.12%
	董事、监事、高管	2,850,000	2.84%	0	2,850,000	2.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,520,000	-	0	100,520,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘享平	48,404,400	0	48,404,400	48.15%	36,303,300	12,101,100		
2	左敏	17,404,000	0	17,404,000	17.31%	0	17,404,000		
3	信远鸿达	8,500,000	0	8,500,000	8.46%	5,666,666	2,833,334		
4	零点基金	8,040,000	0	8,040,000	8.00%	0	8,040,000		
5	鸿泰印务	6,391,600	0	6,391,600	6.36%	4,261,066	2,130,534		
6	刘梦祺	3,800,000	0	3,800,000	3.78%	2,850,000	950,000		
7	泰世集智	2,920,000	0	2,920,000	2.90%	2,920,000	0		

8	联智科	2,580,000	0	2,580,000	2.57%	2,580,000	0		
9	凯丽金	2,480,000	0	2,480,000	2.47%	-	2,480,000		
合计		100,520,000	-	100,520,000	100%	54,581,032	45,938,968	0	0

备注：鸿泰印务持有的 6,391,600 股正在中国证券登记结算有限责任公司办理质押登记。

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- （1）刘享平持有鸿泰印务 100%股权；
- （2）刘享平为信远鸿达、泰世集智、联智科有限合伙人，信远鸿达、泰世集智、联智科与刘享平为一致行动人；
- （3）刘享平为刘梦祺之父。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘享平	董事长、总经理	男	1963年7月	2024年6月28日	2027年6月27日	48,404,400	0	48,404,400	48.15%
熊富良	董事、副总经理	男	1967年2月	2024年6月28日	2027年6月27日				
徐联武	董事、副总经理	男	1965年11月	2024年6月28日	2027年6月27日				
左平安	董事	男	1968年4月	2024年6月28日	2027年6月27日				
李云秀	董事	女	1971年3月	2024年6月28日	2027年6月27日				
施川	董事	男	1987年6月	2024年6月28日	2027年6月27日				
刘梦祺	董事、董事会秘书	女	1988年12月	2024年6月28日	2027年6月27日	3,800,000	0	3,800,000	3.78%
夏建国	监事会主席	男	1954年4月	2024年6月28日	2027年6月27日				
殷想林	监事	男	1973年10月	2024年6月28日	2027年6月27日				

严慧	监事	女	1990年 2月	2024年 6月28 日	2027年 6月27 日				
成先 鹏	财 务 总监	男	1979年 5月	2024年 6月28 日	2027年 6月27 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理刘享平为公司实际控制人。
公司董事、董事会秘书刘梦祺为公司实际控制人刘享平之女。
公司董事施川为公司实际控制人刘享平之婿。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐元虎	董事	离任	无	个人原因
李云秀	监事	新任	董事	股东大会任命
严慧	工会主席	新任	监事	职工代表大会任命

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

李云秀女士，1971年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年7月至1997年2月，就职于武汉重型机床厂；1997年3月至2003年2月，就职于武汉千业包装有限公司，任财务经理；2003年3月至2007年2月，就职于武汉伟业塑料包装有限公司，任财务经理；2007年5月至2014年6月，就职于武汉爱民制药有限公司，任财务经理；2014年7月至2016年3月，任武汉鼎成电力科技有限公司行政经理；2015年11月至今，任武汉爱民制药股份有限公司监事；2016年9月至2018年10月，任武汉迪昌科技股份有限公司行政经理、董事；2023年2月至今，任武汉爱民制药股份有限公司财务经理。

严慧女士，1990年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年5月至2013年5月，就职于武汉创新商务信息有限公司，任人事行政、办公室主任；2014年9月至2017年7月，就职于武汉禾心文化传播有限公司，任办公室主任、业务经理；2017年8月至2017年10月，任武汉易仕通人力资源服务管理有限公司，任办公室主任、业务经理；2017年11月至2022年7月，就职于武汉爱民制药股份有限公司，任行政文秘；2022年8月至2022年12月，任武汉爱民制药股份有限公司行政文秘、工会主席；2023年1月至2023年9月，任武汉爱民制药股份有限公司人事行政经理、工会主席；2023年10月至今，任武汉爱民制药股份有限公司行政经理、工会主席。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	35	31
财务人员	20	20
研发人员	31	33
生产人员	78	81
采购人员	3	2
销售人员	88	90
后勤人员	25	24
员工总计	280	281

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,134,470.25	6,526,442.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	17,347,658.81	13,186,731.21
应收款项融资	五（三）	935,680.00	951,008.60
预付款项	五（四）	13,074,968.45	10,935,199.09
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（五）	3,721,900.77	2,558,740.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	60,270,030.22	59,880,657.21
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（七）	1,342,650.09	639,644.45
流动资产合计		98,827,358.59	94,678,424.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（八）	83,227,995.72	87,179,210.59
在建工程	五（九）	45,510,359.63	37,653,750.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	45,768,392.46	48,076,718.41
其中：数据资源			
开发支出	六（二）	12,535,956.19	12,519,256.01
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	777,164.55	845,496.27
递延所得税资产	五（十二）	3,261,894.05	3,030,564.81
其他非流动资产	五（十三）	20,767,304.87	12,943,382.93
非流动资产合计		211,849,067.47	202,248,379.79
资产总计		310,676,426.06	296,926,803.86
流动负债：			
短期借款	五（十五）	72,980,000.00	61,820,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	23,093,117.63	19,360,415.67
预收款项			
合同负债	五（十七）	3,711,314.89	3,058,853.49
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（十八）	2,212,796.86	1,911,291.90
应交税费	五（十九）	1,545,180.50	1,483,310.41
其他应付款	五（二十）	16,202,853.06	15,489,220.43
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（二十一）	13,212,380.28	29,317,784.86
其他流动负债	五（二十二）	421,316.17	339,069.78
流动负债合计		133,378,959.39	132,779,946.54

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）	42,841,125.00	45,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十四）	24,444,425.68	3,439,594.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	318,373.64	318,373.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,603,924.32	48,957,968.52
负债合计		200,982,883.71	181,737,915.06
所有者权益：			
股本	五（二十六）	100,520,000.00	100,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	78,741,147.13	78,741,147.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	5,016,021.16	5,016,021.16
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	-77,084,907.63	-71,843,394.41
归属于母公司所有者权益合计		107,192,260.66	112,433,773.88
少数股东权益		2,501,281.69	2,755,114.92
所有者权益合计		109,693,542.35	115,188,888.80
负债和所有者权益总计		310,676,426.06	296,926,803.86

法定代表人：刘享平

主管会计工作负责人：成先鹏

会计机构负责人：李华元

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,649,374.59	5,282,829.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一 (一)	16,637,279.46	12,449,637.59
应收款项融资		89,380.00	214,427.60
预付款项		14,762,305.47	12,719,430.55
其他应收款	十一 (二)	7,919,373.56	3,537,934.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,053,557.29	46,365,228.48
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		197,537.12	197,537.12
流动资产合计		91,308,807.49	80,767,025.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一 (三)	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		81,266,014.43	85,149,957.77
在建工程		45,510,359.63	37,653,750.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		42,702,026.99	44,441,414.58
其中：数据资源			
开发支出		13,380,222.31	13,363,522.13
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		735,997.06	787,491.64
递延所得税资产		3,006,120.12	2,894,519.09
其他非流动资产		20,767,304.87	12,943,382.93
非流动资产合计		223,368,045.41	213,234,038.91
资产总计		314,676,852.90	294,001,064.22
流动负债：			
短期借款		70,500,000.00	60,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,546,413.02	18,811,921.96
预收款项			
合同负债		2,182,445.83	1,665,883.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,158,255.39	1,872,526.43
应交税费		1,545,180.50	1,456,811.68
其他应付款		22,023,069.76	16,615,775.87
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		13,212,380.28	29,117,784.86
其他流动负债		283,717.96	213,702.51
流动负债合计		134,451,462.74	130,254,407.09
非流动负债：			
长期借款		42,841,125.00	43,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		24,444,425.68	3,439,594.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		318,373.64	318,373.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,603,924.32	47,457,968.52
负债合计		202,055,387.06	177,712,375.61
所有者权益：			
股本		100,520,000.00	100,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		78,741,147.13	78,741,147.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,016,021.16	5,016,021.16
一般风险准备			
未分配利润		-71,655,702.45	-67,988,479.68
所有者权益合计		112,621,465.84	116,288,688.61
负债和所有者权益合计		314,676,852.90	294,001,064.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五（三十）	53,437,633.71	43,892,741.44
其中：营业收入	五（三十）	53,437,633.71	43,892,741.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,892,788.47	60,866,841.98
其中：营业成本	五（三十）	21,151,451.15	18,088,798.66
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（三十一）	1,217,592.87	1,607,186.56
销售费用	五（三十二）	18,800,306.64	14,039,729.59
管理费用	五（三十三）	12,594,614.52	17,268,621.53
研发费用	五（三十四）	3,833,740.46	6,297,332.12
财务费用	五（三十五）	3,295,082.83	3,565,173.52
其中：利息费用		2,907,143.47	3,470,324.22
利息收入		4,536.85	15,150.42
加：其他收益	五（三十六）	2,956,505.03	1,977,408.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-2,431.47	27,012,345.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-1,222,919.65	-678,465.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）		-316,477.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,724,000.85	11,020,710.49
加：营业外收入	五（四十）	45,730.34	37,884.75
减：营业外支出	五（四十一）	44,958.55	233,157.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,723,229.06	10,825,437.64
减：所得税费用	五（四十二）	-227,882.61	-157,106.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,495,346.45	10,982,543.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,495,346.45	10,982,543.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-253,833.23	-531,610.37
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,241,513.22	11,514,154.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,495,346.45	10,982,543.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,241,513.22	11,514,154.08

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-253,833.23	-531,610.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.052	0.115
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘享平

主管会计工作负责人：成先鹏

会计机构负责人：李华元

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十一（四）	47,271,693.68	36,533,676.53
减：营业成本	十一（四）	14,322,926.45	11,601,413.33
税金及附加		1,205,843.91	1,311,886.98
销售费用		18,779,234.84	13,926,986.05
管理费用		11,599,738.91	14,763,771.09
研发费用		3,833,740.46	4,066,326.24
财务费用		3,228,724.02	3,489,727.63
其中：利息费用		2,845,000.37	3,392,292.33
利息收入		3,568.35	7,417.53
加：其他收益		2,662,908.79	1,236,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）		27,012,345.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-744,006.84	-689,868.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-316,477.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,779,612.96	14,616,063.92
加：营业外收入		45,730.33	8,903.00
减：营业外支出		44,941.17	128,918.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,778,823.80	14,496,048.24
减：所得税费用		-111,601.03	-150,951.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,667,222.77	14,647,000.21
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,667,222.77	14,647,000.21
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,667,222.77	14,647,000.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,736,719.91	44,693,766.30
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		14,605,794.61	22,109,394.70
经营活动现金流入小计		69,342,514.52	66,803,161.00
购买商品、接受劳务支付的现金		18,633,716.54	11,636,884.42

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		19,656,859.18	20,964,840.13
支付的各项税费		6,508,235.21	5,164,339.03
支付其他与经营活动有关的现金		31,174,380.49	21,252,478.01
经营活动现金流出小计		75,973,191.42	59,018,541.59
经营活动产生的现金流量净额		-6,630,676.90	7,784,619.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-146,357.13
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-146,357.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,684,398.29	8,975,346.31
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,684,398.29	8,975,346.31
投资活动产生的现金流量净额		-7,684,398.29	-9,121,703.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		82,279,971.75	103,220,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		82,279,971.75	103,220,000.00
偿还债务支付的现金		69,054,725.72	100,575,667.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,907,143.47	3,603,227.00
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		395,000.00	95,000.00
筹资活动现金流出小计		72,356,869.19	104,273,894.06
筹资活动产生的现金流量净额		9,923,102.56	-1,053,894.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,391,972.63	-2,390,978.09

加：期初现金及现金等价物余额		6,526,442.88	10,121,739.12
六、期末现金及现金等价物余额		2,134,470.25	7,730,761.03

法定代表人：刘享平

主管会计工作负责人：成先鹏

会计机构负责人：李华元

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,691,016.38	34,018,976.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,047,809.49	21,202,173.31
经营活动现金流入小计		74,738,825.87	55,221,149.89
购买商品、接受劳务支付的现金		14,452,870.29	2,905,738.40
支付给职工以及为职工支付的现金		19,206,050.23	18,566,340.06
支付的各项税费		6,462,824.84	4,450,800.62
支付其他与经营活动有关的现金		41,091,382.99	22,141,553.94
经营活动现金流出小计		81,213,128.35	48,064,433.02
经营活动产生的现金流量净额		-6,474,302.48	7,156,716.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,684,398.29	8,882,459.17
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,684,398.29	8,882,459.17
投资活动产生的现金流量净额		-7,684,398.29	-8,882,459.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			101,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		78,089,971.75	

筹资活动现金流入小计		78,089,971.75	101,900,000.00
偿还债务支付的现金		64,324,725.72	99,115,667.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,845,000.37	3,525,195.11
支付其他与筹资活动有关的现金		395,000.00	95,000.00
筹资活动现金流出小计		67,564,726.09	102,735,862.17
筹资活动产生的现金流量净额		10,525,245.66	-835,862.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,633,455.11	-2,561,604.47
加：期初现金及现金等价物余额		5,282,829.70	8,830,483.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,649,374.59	6,268,878.86

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

武汉爱民制药股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

武汉爱民制药股份有限公司（以下简称“公司”）系武汉爱民制药有限公司于 2015 年 11 月整体变更设立的股份有限公司。

法定代表人：刘享平

注册资金：10,052.00 万元

统一社会信用代码：91420700177707714R

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

住所：湖北省鄂州市葛店经济开发区创业大道 10 号

（二）企业实际从事的主要经营活动

主要业务：中药材种植、研发、生产、销售。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（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 2024 年 6 月 30 日的财

务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准 判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 300 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程期末余额 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及 其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享

有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计

入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 2：商业承兑汇票	

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：应收药品销售业务	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2：合并范围内关联方	

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：往来款	包括各类往来款及代垫款项等
组合 2：保证金	日常经营活动中各类保证金

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、周转材料、包装物、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因

素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十五）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融

资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3.00	2.43-4.85
机器设备	5-10	3.00	9.70-19.40

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	3.00	19.40
其他设备	5-10	3.00	9.70-19.40

（十七）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际

成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件使用权	5	直线法
药品生产经营权	10	直线法
专利权	10-20	直线法
非专利技术	5-10	直线法
林权	30	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、材料费、燃料动力费、检测检验费、折旧摊销费用、委托外部研究开发费用、试验费、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

(二十) 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、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减

值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，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

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 销售商品合同

经销商销售模式和医院销售模式下以货物发出、经销商或医院验收确认的当天作为相关商品控制权转移并确认销售收入。

零售模式下以货物发出、收到现金货款的当天作为相关商品控制权转移并确认销售收入。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含委托研发生产合同等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合

理确定为止。

合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计

入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本年度无会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司无需披露的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：子公司所得税税率为 25%。

(二) 重要税收优惠及批文

公司已通过高新技术企业认定审查并收到由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202342001650，有效期三年。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,124,787.77	6,516,772.03
其他货币资金	9,682.48	9,670.85
合 计	2,134,470.25	6,526,442.88

注：其他货币资金系淘宝、支付宝账户的余额。

（二）应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,436,860.05	100.00	16,089,201.24	48.12	17,347,658.81
其中：应收药品销售业务	33,436,860.05	100.00	16,089,201.24	48.12	17,347,658.81
合 计	33,436,860.05	100.00	16,089,201.24	48.12	17,347,658.81

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,544,585.23	100.00	15,357,854.02	53.80	13,186,731.21
其中：应收药品销售业务	28,544,585.23	100.00	15,357,854.02	53.80	13,186,731.21
合 计	28,544,585.23	100.00	15,357,854.02	53.80	13,186,731.21

（1）按应收药品销售业务计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	17,568,639.96	4.41	774,968.44	13,328,039.30	4.39	585,281.20
1 至 2 年	962,510.22	45.29	435,941.53	733,533.06	42.42	311,129.01
2 至 3 年	637,725.00	95.94	611,838.62	296,090.64	93.21	275,998.26
3 至 4 年	1,772,957.77	99.91	1,771,425.55	1,711,244.49	99.91	1,709,767.81
4 至 5 年	191,542.22	100.00	191,542.22	509,121.71	100.00	509,121.71
5 年以上	12,303,484.88	100.00	12,303,484.88	11,966,556.03	100.00	11,966,556.03
合 计	33,436,860.05		16,089,201.24	28,544,585.23		15,357,854.02

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合同 资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
广东星昊药业有限公司	2,400,000.00		2,400,000.00	7.18	2,400,000.00
陕西中远医药有限公司	2,332,809.53		2,332,809.53	6.98	2,332,809.53
江苏大众医药物流有限公司	1,675,280.00		1,675,280.00	5.01	1,675,280.00
国药控股湖北新特药有限公司	1,565,700.00		1,565,700.00	4.68	69,360.51
陕西秦康药业有限公司	1,461,029.00		1,461,029.00	4.37	1,461,029.00
合 计	9,434,818.53		9,434,818.53	28.22	7,938,479.04

(三) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	935,680.00	951,008.60
合 计	935,680.00	951,008.60

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,711,669.04	89.57	7,182,848.90	65.68
1 至 2 年	500,584.16	3.83	3,265,470.19	29.86
2 至 3 年	517,185.25	3.96	183,380.00	1.68
3 年以上	345,530.00	2.64	303,500.00	2.78
合 计	13,074,968.45	100.00	10,935,199.09	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
湖北美林药业有限公司	8,213,809.25	62.82
浙江小伦智能制造股份有限公司	973,200.00	7.44
常州市润邦干燥设备科技有限公司	850,600.00	6.51
辽宁天亿机械有限公司	623,600.00	4.77
湖北天勤生物科技有限公司武汉分公司	587,500.00	4.49
合 计	11,248,709.25	86.03

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,361,129.04	5,706,396.47
减：坏账准备	3,639,228.27	3,147,655.84
合 计	3,721,900.77	2,558,740.63

1. 其他应收款项按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,201,899.18	2,479,004.78
1 至 2 年	15,875.67	120,434.49
2 至 3 年	467,896.99	412,920.00
3 至 4 年	335,744.52	1,552,046.08
4 至 5 年	1,268,665.13	181,163.57
5 年以上	1,071,047.55	960,827.55
小 计	7,361,129.04	5,706,396.47
减：坏账准备	3,639,228.27	3,147,655.84
合 计	3,721,900.77	2,558,740.63

2. 其他应收款项按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,442,129.94	2,376,877.37
保证金	4,918,999.10	3,329,519.10
减：坏账准备	3,639,228.27	3,147,655.84
合 计	3,721,900.77	2,558,740.63

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,187,828.29		959,827.55	3,147,655.84
本期计提	491,572.43			491,572.43
2024 年 6 月 30 日余额	2,679,400.72		959,827.55	3,639,228.27

4. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
鄂州市华容区人民法院	保证金	1,887,680.00	1 年以内	25.64	418,498.67
仲利国际租赁有限公司	保证金	1,406,000.00	1 年以内	19.10	
合 计		3,293,680.00		44.74	418,498.67

(六) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	31,441,392.22	379,819.70	31,061,572.52	24,176,608.37	379,819.70	23,796,788.67
周转材料	826,748.89		826,748.89	899,529.11		899,529.11
在产品/自制半成品	10,525,319.70		10,525,319.70	17,603,526.77		17,603,526.77
库存商品	14,639,609.57	955,647.32	13,683,962.25	12,982,620.62	955,647.32	12,026,973.30
其他	4,172,426.86		4,172,426.86	5,553,839.36		5,553,839.36
合 计	61,605,497.24	1,335,467.02	60,270,030.22	61,216,124.23	1,335,467.02	59,880,657.21

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	379,819.70					379,819.70
库存商品	955,647.32					955,647.32
合 计	1,335,467.02					1,335,467.02

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费借方余额	1,342,650.09	639,644.45
合 计	1,342,650.09	639,644.45

(八) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	84,347,955.07	66,764,812.17	3,686,585.92	65,120,278.14	219,919,631.30
2. 本期增加金额				44,139.99	44,139.99
（1）购置				44,139.99	44,139.99
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	84,347,955.07	66,764,812.17	3,686,585.92	65,164,418.13	219,963,771.29
二、累计折旧					
1. 期初余额	31,091,078.80	60,911,150.11	3,578,743.01	37,159,448.79	132,740,420.71
2. 本期增加金额	1,364,870.53	616,283.51	6,405.56	2,007,795.26	3,995,354.86
（1）计提	1,364,870.53	616,283.51	6,405.56	2,007,795.26	3,995,354.86
3. 本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
4. 期末余额	32,455,949.33	61,527,433.62	3,585,148.57	39,167,244.05	136,735,775.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	51,892,005.74	5,237,378.55	101,437.35	25,997,174.08	83,227,995.72
2. 期初账面价值	53,256,876.27	5,853,662.06	107,842.91	27,960,829.35	87,179,210.59

(九) 在建工程

1. 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固体制剂车间	26,186,048.83		26,186,048.83	23,303,813.05		23,303,813.05
中药提取车间	18,509,705.92		18,509,705.92	14,349,937.72		14,349,937.72
微生物实验室	814,604.88		814,604.88			
合 计	45,510,359.63		45,510,359.63	37,653,750.77		37,653,750.77

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
固体制剂车间	23,303,813.05	2,882,235.78			26,186,048.83
中药提取车间	14,349,937.72	4,159,768.20			18,509,705.92
微生物实验室		814,604.88			814,604.88
合计	37,653,750.77	7,856,608.86			45,510,359.63

(十) 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	林权	专利技术	非专利技术	药品生产经营权	合 计
一、账面原值							
1. 期初余额	36,588,761.01	3,476,702.46	2,000,000.00	13,941,680.00	9,450,980.81	13,063,000.00	78,521,124.28
2. 本期增加金额		141,592.93					141,592.93
（1）购置		141,592.93					141,592.93
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	36,588,761.01	3,618,295.39	2,000,000.00	13,941,680.00	9,450,980.81	13,063,000.00	78,662,717.21
二、累计摊销							

项 目	土地使用权	软件使用权	林权	专利技术	非专利技术	药品生产经营权	合 计
1. 期初余额	7,306,901.61	3,016,362.69	505,618.19	11,062,305.97	5,940,617.41	2,612,600.00	30,444,405.87
2. 本期增加金额	365,887.46	111,092.56	33,707.88	570,916.68	687,750.48	680,563.82	2,449,918.88
(1) 计提	365,887.46	111,092.56	33,707.88	570,916.68	687,750.48	680,563.82	2,449,918.88
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	7,672,789.07	3,127,455.25	539,326.07	11,633,222.65	6,628,367.89	3,293,163.82	32,894,324.75
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	28,915,971.94	490,840.14	1,460,673.93	2,308,457.35	2,822,612.92	9,769,836.18	45,768,392.46
2. 期初账面价值	29,281,859.40	460,339.77	1,494,381.81	2,879,374.03	3,510,363.40	10,450,400.00	48,076,718.41

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	87,491.53		37,496.42		49,995.11
办公室租金	48,504.63		10,778.82	10,725.00	27,000.81
土地租赁费	700,000.11		13,998.16		686,001.95
其他	9,500.00	8,000.00	3,333.32		14,166.68
合计	845,496.27	8,000.00	65,606.72	10,725.00	777,164.55

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,261,894.05	21,063,896.53	3,030,564.81	19,840,976.88
小 计	3,261,894.05	21,063,896.53	3,030,564.81	19,840,976.88

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	20,767,304.87	12,943,382.93
合 计	20,767,304.87	12,943,382.93

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	131,664,397.33	62,582,428.03	抵押	抵押借款	122,618,622.70	54,477,575.60	抵押	抵押借款
无形资产	34,433,520.49	27,008,584.13	抵押	抵押借款	34,433,520.49	27,352,919.13	抵押	抵押借款
在建工程	35,076,397.86	35,076,397.86	抵押	抵押借款	25,361,618.09	25,361,618.09	抵押	抵押借款
合 计	201,174,315.68	124,667,410.02			182,413,761.28	107,192,112.82		

(十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	51,000,000.00	51,000,000.00
保证借款	20,800,000.00	9,500,000.00
信用借款	1,180,000.00	1,320,000.00
合 计	72,980,000.00	61,820,000.00

(十六) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	18,974,210.78	12,738,774.26
1年以上	4,118,906.85	6,621,641.41
合 计	23,093,117.63	19,360,415.67

(十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	2,771,802.67	2,143,268.37
1年以上	939,512.22	915,585.12
合 计	3,711,314.89	3,058,853.49

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,911,291.90	18,353,970.08	18,052,465.12	2,212,796.86
离职后福利-设定提存计划		1,604,394.06	1,604,394.06	
合 计	1,911,291.90	19,958,364.14	19,656,859.18	2,212,796.86

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,910,737.54	16,593,019.13	16,292,362.17	2,211,394.50
职工福利费	554.36	164,871.82	164,871.82	554.36
社会保险费		895,065.19	895,065.19	
其中：医疗保险费		808,788.97	808,788.97	
工伤保险费		39,353.60	39,353.60	
生育保险		46,922.62	46,922.62	
住房公积金		701,013.94	700,165.94	848.00
合 计	1,911,291.90	18,353,970.08	18,052,465.12	2,212,796.86

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,542,060.03	1,542,060.03	
失业保险费		62,334.03	62,334.03	
合 计		1,604,394.06	1,604,394.06	

(十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	801,392.05	509,904.35
企业所得税	-	15,084.19
城市维护建设税	56,560.48	37,104.92
教育费附加	24,240.20	15,902.11
地方教育费附加	16,160.14	10,601.41
房产税	328,448.79	372,900.85
土地使用税	115,548.22	287,534.94
个人所得税	189,016.99	217,157.74
其他税费	13,813.63	17,119.90
合 计	1,545,180.50	1,483,310.41

(二十) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
尚未支付的销售费用		2,270,200.00
保证金	6,590,064.14	6,471,172.64
往来款	9,612,788.92	6,747,847.79
合 计	16,202,853.06	15,489,220.43

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,104,300.00	6,500,000.00
一年内到期的长期应付款	2,108,080.28	22,817,784.86
合 计	13,212,380.28	29,317,784.86

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	421,316.17	339,069.78
合 计	421,316.17	339,069.78

(二十三) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	53,945,425.00	50,000,000.00
保证借款		1,700,000.00
减：一年内到期的非流动负债	11,104,300.00	6,500,000.00
合 计	42,841,125.00	45,200,000.00

(二十四) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
借款及利息	20,237,500.00	20,237,500.00
应付融资租赁款	6,315,005.96	6,019,879.74
减：一年内到期的非流动负债	2,108,080.28	22,817,784.86
合 计	24,444,425.68	3,439,594.88

(二十五) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	与资产相关/与收益相关
LSZY20140017JG	168,373.64			168,373.64	与资产相关
EZ01-002-20190018	150,000.00			150,000.00	与资产相关
合 计	318,373.64			318,373.64	—

(二十六) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	100,520,000.00						100,520,000.00
合 计	100,520,000.00						100,520,000.00

(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,820,000.00			10,820,000.00
其他资本公积	67,921,147.13			67,921,147.13
合 计	78,741,147.13			78,741,147.13

(二十八) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,016,021.16			5,016,021.16
合 计	5,016,021.16			5,016,021.16

(二十九) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-71,843,394.41	-119,358,686.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-71,843,394.41	-119,358,686.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,241,513.22	47,515,291.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-77,084,907.63	-71,843,394.41

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,436,533.71	20,842,156.40	43,380,583.37	18,059,378.14
其他业务	1,100.00	309,294.75	512,158.07	29,420.52

合计	53,437,633.71	21,151,451.15	43,892,741.44	18,088,798.66
----	---------------	---------------	---------------	---------------

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
其中：注射用七叶皂苷钠	32,437,924.59	5,764,489.89
烟酰胺注射液	11,621,012.31	7,239,377.22
吡哌美辛缓释胶囊	1,065,941.18	172,750.94
氨甲苯酸注射液	884,068.40	499,279.57
农产品初加工	6,165,940.03	6,828,524.70
其他	1,262,747.20	647,028.83
合 计	53,437,633.71	21,151,451.15

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	350,624.49	166,614.80
教育费附加	150,480.78	72,064.29
地方教育费附加	100,319.14	48,042.85
房产税	309,220.06	600,165.45
土地使用税	281,015.88	646,183.00
其他	25,932.52	74,116.17
合 计	1,217,592.87	1,607,186.56

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
学术推广费咨询费	9,658,511.02	8,278,300.00
工资薪酬	7,289,010.01	5,155,873.99
差旅及办公费	210,739.51	6,777.38
业务招待费	1,519,611.25	16,039.33
折旧及摊销	36,189.07	42,145.59
其他	86,245.78	540,593.30
合 计	18,800,306.64	14,039,729.59

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	3,130,169.61	4,790,159.69

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,435,714.66	8,954,831.85
差旅及办公费	825,179.77	651,087.43
业务招待费	1,136,929.90	1,192,766.70
水电物料费	115,048.12	112,800.61
咨询中介费	198,835.05	23,500.00
修理费	2,105.00	103,203.29
其他	750,632.41	1,440,271.96
合 计	12,594,614.52	17,268,621.53

(三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,329,429.96	2,454,492.83
材料费	465,967.75	930,790.36
燃料动力费	291,641.94	786,977.36
测试检验费	1,080.00	194,250.05
折旧费	496,498.56	791,536.81
委外研发费用	218,900.00	490,000.00
其他	30,222.25	649,284.71
合 计	3,833,740.46	6,297,332.12

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,907,143.47	3,470,324.22
减：利息收入	4,536.85	15,150.42
手续费及其他支出	11,124.04	12,294.72
融资担保/服务费	381,352.17	97,705.00
合 计	3,295,082.83	3,565,173.52

(三十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入		1,000,000.00	与资产相关
财政奖励/补助	1,800,000.00	736,500.00	与收益相关
稳岗补贴	34,899.00		与收益相关
税费返还	753,884.94	2,702.62	与收益相关
税收减免	367,721.09	238,206.1	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合 计	2,956,505.03	1,977,408.72	—

(三十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资票据贴现息	-2,431.47	-11,052.23
处置长期股权投资产生的投资收益		27,023,397.43
合 计	-2,431.47	27,012,345.20

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-731,347.22	-241,849.40
其他应收款信用减值损失	-491,572.43	-436,615.62
合 计	-1,222,919.65	-678,465.02

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-316,477.87
合 计		-316,477.87

(四十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
盘盈利得		26,486.75
其他	45,730.34	11,398.00
合 计	45,730.34	37,884.75

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		128,821.33
罚款及滞纳金支出		8,042.15
其他	44,958.55	96,294.12
合 计	44,958.55	233,157.60

(四十二) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,446.63	-27,438.50
递延所得税费用	-231,329.24	-129,667.57
合 计	-227,882.61	-157,106.07

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,495,346.45	10,982,543.71
加：信用减值损失	1,222,919.65	678,465.02
资产减值准备		316,477.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,995,354.86	6,079,548.72
无形资产摊销	2,449,918.88	2,740,810.53
长期待摊费用摊销	65,606.72	73,165.76
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）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,288,495.64	3,470,324.22
投资损失（收益以“－”号填列）	2,431.47	-27,023,397.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-231,329.24	-129,667.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-389,373.01	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,083,772.85	-20,668,528.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,544,417.43	31,264,877.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,630,676.90	7,784,619.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,134,470.25	7,730,761.03
减：现金的期初余额	6,526,442.88	10,121,739.12
加：现金等价物的期末余额		

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,391,972.63	-2,390,978.09

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,134,470.25	6,526,442.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,124,787.77	6,516,772.03
可随时用于支付的其他货币资金	9,682.48	9,670.85
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,134,470.25	6,526,442.88

六、在其他主体中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
湖北神农爱民药业有限公司	湖北	湖北	中草药种植、销售	80.00	设立
房县神农爱民中药材发展有限公司	湖北	湖北	中草药种植、销售	80.00	设立
湖北娑罗健康科技有限公司	湖北	湖北	农、林、牧、渔业	100.00	收购

七、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	类型	国籍	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
刘享平	实际控制人、董事长	自然人	中国	57.07	57.07

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘梦祺	股东、董事、董事会秘书
徐元虎、熊富良、徐联武	董事、副总经理
左平安、施川、李云秀	董事
夏建国	监事会主席
殷想林、严慧	监事
成先鹏	财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北鸿泰安全印务有限公司	受同一实际控制人控制
武汉汉口科创实业投资有限公司	高管关联
鄂州信远鸿达股权投资管理中心（有限合伙）	股东、高管关联
鄂州泰世集智股权投资管理中心（有限合伙）	股东、高管关联
鄂州联智科股权投资管理中心（有限合伙）	股东、高管关联

（四）关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘享平、刘梦祺、湖北鸿泰安全印务有限公司、武汉凯丽金生物科技有限公司、鄂州市中小企业融资担保有限公司	武汉爱民制药股份有限公司	9,500,000.00	2023/6/21	2024/6/19	否
鄂州信远鸿达股权投资管理中心（有限合伙）、鄂州泰世集智股权投资管理中心（有限合伙）、鄂州联智科股权投资管理中心（有限合伙）、湖北李时珍药物研究公司、刘享平、刘梦祺	武汉爱民制药股份有限公司	8,000,000.00	2023/6/20	2024/1/29	否
刘享平、刘梦祺、湖北鸿泰安全印务有限公司、鄂州信远鸿达股权投资管理中心（有限合伙）、鄂州泰世集智股权投资管理中心（有限合伙）、鄂州联智科股权投资管理中心（有限合伙）、武汉凯丽金生物科技有限公司、湖北李时珍药物研究公司	武汉爱民制药股份有限公司	43,000,000.00	2023/6/7	2024/6/6	否
鄂州信远鸿达股权投资管理中心（有限合伙）、鄂州泰世集智股权投资管理中心（有限合伙）、鄂州联智科股权投资管理中心（有限合伙）、湖北李时珍药物研究公司、刘享平、刘梦祺	武汉爱民制药股份有限公司	37,000,000.00	2022/10/19	2028/1/29	否
鄂州信远鸿达股权投资管理中心（有限合伙）、鄂州泰世集智股权投资管理中心（有限合伙）、鄂州联智科股权投资管理中心（有限合伙）、刘享平、刘梦祺	武汉爱民制药股份有限公司	13,000,000.00	2022/10/19	2027/10/10	否
鄂州信远鸿达股权投资管理中心（有限合伙）、鄂州泰世集智股权投资管理中心（有限合伙）、鄂州联智科股权投资管理中心（有限合伙）、刘享平承担全额连带担保责任	武汉爱民制药股份有限公司	10,000,000.00	2024/3/28	2029/3/29	否
刘享平	武汉爱民制药股份有限公司	10,000,000.00	2024/2/6	2025/2/5	否

（四）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北鸿泰安全印务有限公司		112,092.42

八、承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司无承诺和或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,822,589.55	100.00	15,185,310.09	47.72
其中：应收药品销售业务	31,822,589.55	100.00	15,185,310.09	47.72
合 计	31,822,589.55	100.00	15,185,310.09	47.72

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	27,381,902.73	100.00	14,932,265.14	54.53
其中：应收药品销售业务	27,381,902.73	100.00	14,932,265.14	54.53
合 计	27,381,902.73	100.00	14,932,265.14	54.53

(1) 按应收药品销售业务计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	17,148,529.96	4.40	755,294.17	12,622,203.80	4.40	554,777.93

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 至 2 年	210,102.72	39.57	83,137.65	448,424.06	39.57	177,441.40
2 至 3 年	409,640.00	71.79	294,093.62	338,020.64	67.53	228,268.26
3 至 4 年	1,702,469.77	99.91	1,700,937.55	1,640,756.49	99.91	1,639,279.81
4 至 5 年	191,542.22	100.00	191,542.22	500,681.71	100.00	500,681.71
5 年以上	12,160,304.88	100.00	12,160,304.88	11,831,816.03	100.00	11,831,816.03
合 计	31,822,589.55		15,185,310.09	27,381,902.73		14,932,265.14

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
广东星昊药业有限公司	2,400,000.00	7.54	2,400,000.00
陕西中远医药有限公司	2,332,809.53	7.33	2,332,809.53
江苏大众医药物流有限公司	1,675,280.00	5.26	1,675,280.00
国药控股湖北新特药有限公司	1,565,700.00	4.92	69,360.51
陕西秦康药业有限公司	1,461,029.00	4.59	1,461,029.00
合 计	9,434,818.53	29.64	7,938,479.04

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	11,443,680.54	6,571,279.36
减：坏账准备	3,524,306.98	3,033,345.09
合 计	7,919,373.56	3,537,934.27

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,404,757.44	2,439,113.26
1 至 2 年	6,757.00	1,137,396.99
2 至 3 年	467,396.99	380,000.00
3 至 4 年	300,000.00	1,543,721.56
4 至 5 年	1,193,721.56	111,220.00
5 年以上	1,071,047.55	959,827.55
减：坏账准备	3,524,306.98	3,033,345.09
合 计	7,919,373.56	3,537,934.27

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,540,651.44	3,257,730.26
保证金	4,903,029.10	3,313,549.10
减：坏账准备	3,524,306.98	3,033,345.09
合 计	7,919,373.56	3,537,934.27

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,072,517.54		960,827.55	3,033,345.09
本期计提	490,961.89			490,961.89
期末余额	2,563,479.43		960,827.55	3,524,306.98

2. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北神农爱民药业有限公司	往来款	4,212,500.00	1 年以内	36.81	
鄂州市华容区人民法院	保证金	1,887,680.00	1 年以内	16.50	418,498.67
仲利国际租赁有限公司	保证金	1,406,000.00	1 年以内	12.29	
合 计		7,506,180.00		65.60	418,498.67

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合 计	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北神农爱民药业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
湖北娑罗健康科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合 计	16,000,000.00			16,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,270,593.68	14,013,631.70	36,520,394.23	11,601,396.38
其他业务	1,100.00	309,294.75	13,282.30	16.95
合 计	47,271,693.68	14,322,926.45	36,533,676.53	11,601,413.33

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	营业收入	营业成本
按业务类型		
其中：注射用七叶皂苷钠	32,437,924.59	5,764,489.89
烟酰胺注射液	11,621,012.31	7,239,377.22
吡哌美辛缓释胶囊	1,065,941.18	172,750.94
氨甲苯酸注射液	884,068.40	499,279.57
其他	1,262,747.20	647,028.83
合 计	47,271,693.68	14,322,926.45

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资票据贴现息		-11,052.23
处置长期股权投资产生的投资收益		27,023,397.43
合 计		27,012,345.20

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额
1. 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,956,505.03
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	771.79
减：少数股东权益影响额	58,715.78
合 计	2,898,561.04

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-4.77	16.29	-0.052	0.115

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.41	14.24	-0.081	0.100
-------------------------	-------	-------	--------	-------

武汉爱民制药股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,956,505.03
2.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	771.79
非经常性损益合计	2,957,276.82
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	58,715.78
非经常性损益净额	2,898,561.04

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用