

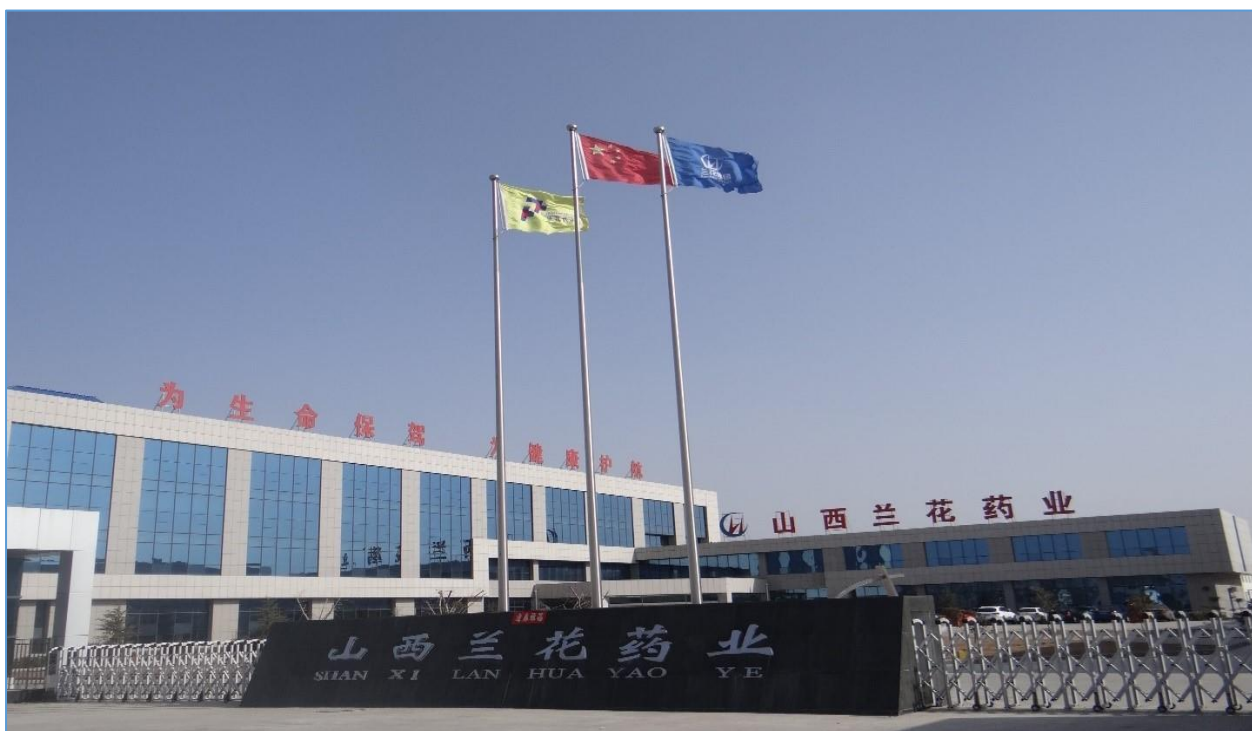


ST 兰药

NEEQ : 870936

山西兰花药业股份有限公司

Shanxi lanhua 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、公司负责人赵建中、主管会计工作负责人张富明及会计机构负责人（会计主管人员）张富明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	12
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	94
附件 II	融资情况	94

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。
	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

释义

释义项目		释义
公司、兰花药业	指	山西兰花药业股份有限公司
兰花集团、控股股东	指	山西兰花煤炭实业集团有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
公司章程	指	《山西兰花药业股份有限公司公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
主办券商、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

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西兰花药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi lanhua pharmaceutical Co., Ltd		
	-		
法定代表人	赵建中	成立时间	1998 年 2 月 13 日
控股股东	控股股东为（山西兰花煤炭实业集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（晋城市国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272）-化学药品制剂		
主要产品与服务项目	公司主要从事心脑血管疾病等慢性病缓控释制剂的研发、生产和销售，主要产品有瑞舒伐他汀钙片、格列齐特片、愈美片和阿莫西林胶囊等。		
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	ST 兰药	证券代码	870936
挂牌时间	2017 年 3 月 3 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	100,000,000
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 11 层 投资者沟通电话：021-33388437		
联系方式			
董事会秘书姓名	马鸣	联系地址	山西省高平市河西镇仙井村东
电话	0356-5268695	电子邮箱	7890407@qq.com
传真	0356-5268695		
公司办公地址	山西省高平市河西镇仙井村东	邮政编码	048400
公司网址	www.sxlhyy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140581701058598K		
注册地址	山西省晋城市高平市河西镇仙井村东		
注册资本（元）	100,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是处于化学药品制剂制造行业的生产商，拥有符合 GMP 标准的生产车间和专业的研发队伍，医院和药品零售终端提供化学药品制剂。公司通过经销和直销模式开拓业务，收入来源是产品销售。

(1) 公司的研发模式 公司与科研院所建立了长期的合作研发关系，并选取具有巨大市场潜力的药品，与相关科研院所合作研发，合作研发模式为公司提高了研发效率。

(2) 公司的采购模式 公司的采购模式为合同采购，公司采购主要为原辅料采购和包装材料、办公用品采购等，公司原辅料采购按标准规格直接采购，包装材料采购由产品的类型决定，公司根据生产需求制定采购计划，采购计划按月制定。出于药品生产 GMP 认证的要求和公司对产品质量稳定可靠性的追求，公司对供应商的选择较为慎重，建立了完善的合格供应商管理制度，公司主要原材料均从合格供应商采购；新增供应商需要由供应、生产、质量部门相关人员对其进行现场考察，公司还建立了供应商评价体系，从质量、价格、交货期等方面对供货商进行评价分级。

(3) 公司的销售模式 医药行业的销售模式分为直销和经销两种模式。目前公司的化学制剂产品主要销售模式为经销模式，公司按照《建立和规范政府办基层医疗卫生机构基本药物采购机制的指导意见》、《医疗机构药品集中采购工作规范》的要求参加各省的药品集中采购，在各省药品集中采购中标后，公司根据销售合同向各地医药流通企业销售药品，再由医药流通企业将药品分销给医院、零售药店等下游客户。

(4) 公司的生产模式 公司生产部负责产品的生产管理，主要产品均采用以销定产的方式组织生产。业务管理部门根据销售预计及市场反馈情况，向生产部门制定月度出货计划，生产部门根据对出货计划的统计与销售部门共同制定月度生产计划，并根据生产计划编制物料需求计划交供应部采购物料。整个生产过程的各个环节严格按照 GMP 标准进行。目前公司已经制定了系统化的生产管理制度，并以此组织有序生产。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2023 年 12 月，公司入选山西省认定机构 2023 年认定报备的第三批高新技术企业备案公示名单，有效期三年。 2023 年 12 月，公司入选山西省小企业发展促进局公布的 2023 年第二批专精特新中小企业名单，有效期三年。

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	18,532,926.33	36,705,219.02	-49.51%

毛利率%	-12.79%	9.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,994,494.65	-9,976,319.28	90.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,124,851.69	-11,404,080.68	67.70%
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）	-	-70.75%	-
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）	-	-80.88%	-
基本每股收益	-0.1899	-0.0998	90.40%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	208,702,638.07	227,932,648.03	-8.44%
负债总计	268,906,444.11	269,307,365.52	-0.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	-60,203,806.04	-41,374,717.49	45.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.6020	-0.4137	45.51%
资产负债率%（母公司）	125.34%	115.83%	-
资产负债率%（合并）	128.85%	118.15%	-
流动比率	0.31	0.38	-
利息保障倍数	-2.53	-2.44	-
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	-10,931,437.97	84,145.70	-13,091.08%
应收账款周转率	0.82	1.02	-
存货周转率	1.6	2.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.44%	-11.14%	-
营业收入增长率%	-	8.92%	-
净利润增长率%	-	44.72%	-

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	8,989,633.30	4.31%	21,717,864.98	9.53%	-58.61%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	18,837,560.68	9.03%	21,308,407.13	9.35%	-11.60%
应收款项融资	935,896.50	0.45%	1,250,848.15	0.26%	-25.18%
存货	11,364,665.66	5.45%	10,391,941.42	4.56%	9.36%
固定资产	74,168,403.85	35.54%	76,889,608.80	33.73%	-3.54%
无形资产	27,710,121.05	13.28%	28,666,078.79	12.58%	-3.33%
短期借款	50,300,000.00	24.10%	55,300,000.00	24.29%	-9.04%
长期借款	7,500,000.00	3.59%	8,000,000.00	3.51%	-6.25%
其他应付款	189,701,163.74	90.90%	183,900,596.74	80.68%	3.15%

项目重大变动原因

货币资金减少主要是支付职工工资、材料款、设备款、研发合同款等。

(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	18,532,926.33	-	36,705,219.02	-	-49.51%
营业成本	20,902,392.20	112.79%	33,245,438.06	90.57%	-37.13%
毛利率	-12.79%	-	9.43%	-	-
销售费用	2,946,144.88	15.90%	3,026,736.55	8.25%	-2.66%
研发费用	671,535.15	3.62%	807,779.51	2.20%	-16.87%
财务费用	5,212,534.48	28.13%	4,108,290.02	11.19%	26.88%
信用减值损失	198,935.50	1.07%	-108,331.97	-0.30%	-283.64%
其他收益	222,188.48	1.20%	22,188.48	0.06%	901.37%
营业利润	-18,946,115.55	-102.23%	-11,857,812.67	-32.31%	-59.78%
营业外收入	30.00	0.00%	1,894,612.50	5.16%	-100.00%
营业外支出	48,409.10	0.26%	13,119.11	0.04%	269.00%
净利润	-18,994,494.65	-102.49%	-9,976,319.28	-27.18%	90.40%
经营活动产生的现金流量净额	-10,931,437.97	-	84,145.70	-	-13,091.08%
投资活动产生的现金流量净额	3,965,461.73	-	-3,829,000.00	-	203.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,055,971.12	-	-8,208,336.48	-	1.86%

项目重大变动原因

营业收入下降的主要原因是市场同类产品竞争激烈，我公司院线产品销售不及预期。

营业成本下降的主要原因是销量减少所致。

财务费用增加的主要原因是上年度下半年增加银行贷款及控股股东借款较多。

信用减值损失减少主要是冲销以前年度计提的坏账准备 25 万元。
 其他收益增加主要是报告期内新增政府补助收入 20 万元。
 营业利润下降的主要原因是产品销售不及预期。
 营业外收入下降主要是上年同期发生防疫物资采购运营补贴 187 万元。
 营业外支出增加主要是本年度发生房产税滞纳金罚款 4.8 万元。
 净利润下降主要原因是报告期内收入减少。
 经营活动产生的现金流量净额下降的主要原因是销售回款减少。
 投资活动产生的现金流量净额下降的主要原因是购买设备款增加。
 筹资活动产生的现金流量净额下降的主要原因是贷款减少。

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
山西国泽药业有限公司	子公司	药品和医疗器械的批发	50,000,000.00	26,574,167.18	-14,840,284.60	8,910,594.59	-1,990,742.42
山西兰花太行中药有限公司	参股公司	中药材贸易和中药饮片生产销售	10,000,000.00	85,695,887.17	-62,003,110.41	8,748,481.04	-8,904,530.38

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
山西兰花太行中药有限公司	公司西药、中药、保健品、大药房四位一体中中药板块	我公司“十四五”打造西药、中药、保健品、大药房四位一体架构的战略需要

(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

作为国有控股企业，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，诚信经营、依法纳税，对公司全体股东、员工、合作客户等负责，支持地区经济发展和社会发展。2024 年上半年，公司免费为属地群众发放公司生产的治疗感冒、咳嗽、消炎类等药品百余件，展现了国有企业的使命担当，大力发挥了国有企业社会责任。
--

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
租赁集体土地及厂房拆迁的风险	报告期末，公司存在两处租赁土地，公司在土地上建设厂房和办公楼，由于租赁建设用地权属性质为集体所有，公司未办理上述厂房的产权证，因此该地块厂房可能面临被拆迁的风险。对于租赁集体土地及厂房拆迁的风险，目前公司已取得自有土地并建设新的厂房和办公楼，上述租赁土地上的厂房和办公楼目前用作辅助生产使用，如租赁土地上的厂房和办公楼被拆迁也不会对公司的持续经营造成实质性影响。
新药研发风险	新药研发投资大、周期长、风险较大。新药注册一般需经过临前研究、临床实验、新药申报与审批等阶段，如果最终未能通过新药注册审批，则新药研发失败，进而影响到公司前期投入的回收和公司预期效益的实现。新药开发成功以后，在市场推广方面也具有投资大、不确定性高的风险。如果公司开发的新药产品不能适应市场需求，或者在市场推广方面出现了阻碍，则将对公司的盈利水平和战略目标的实现产生不利影响。对于新药研发风险，公司在研发项目上建立了科学的决策体系和执行体系，及时同研发公司跟进对接，力求研发项目早日申报上市，尽可能降低投资风险。
药品质量及安全性风险	公司作为制药企业，对原辅料质量、生产工艺、生产环境、库存环境、卫生标准、运输环境等具有较高的要求，公司存在因上述因素不合格导致的产品质量风险。药品质量风险是医药制造企业共性风险，公司强化内部管理严格按照 GMP 要求组织生产，最大程度规避质量安全性风险，努力提升产品质量。

原料药价格上涨风险	随着国家对环保监管的加强，原料药限产的情况较为普遍，原料药价格存在较大上涨的可能性，原料药涨价带来的直接影响就是制药企业成本的上升。对于原料药价格上涨的风险，公司通过建立上游供应商库进行多方比价并及时跟踪了解各原辅料产品市场行情及价格合理安排储备，同时还将筹建原料药车间，满足未来新品生产需求，进一步控制成本。
支付关联方借款利息对利润影响较大的风险	公司新药研发投入较大，期间向控股股东兰花集团借款，虽然资金拆借利率公允，但因借款金额较大，向关联方支付的借款利息金额对公司经营业绩影响较大。对于支付关联方借款利息对利润影响较大的风险，公司按照实际情况合理发生与关联方的资金拆借，避免因非业务性借款过多导致的资金成本增加。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	2,293,715.68	-38.10%
作为第三人	-	-
合计	2,293,715.68	-38.10%

原被告双方于 2023 年 3 月 11 日和 3 月 13 日分别签订了《区域代理框架合同》和《退换货协议》，约定原告代理销售被告生产的复方氨酚烷胺片和布洛芬片等药品，合同期限自 2023 年 3 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，由于原告在合同履行期间发生滞销，向被告提出办理退货，但被告认为不符合退货条件，因此原告向所在地人民法院提起诉讼，请求被告履行《退换货协议》，返还原告药品货款 2,293,715.68 元。目前，公司已收到法院传票和民事裁定书，原告申请冻结公司银行存款金额 293,715.68 元，正等待一审开庭。公司也向法院请求确认反诉被告违反药品买卖合同的协商期、解除期的约定，并由反诉被告承担一切违约责任，同时诉讼费用由反诉被告承担。本诉讼不会对公司生产经营产生重大影响，不影响公司资金的正常使用，公司将继续跟进案件情况，及时履行信息披露义务。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-015	被告/被申请人	合同纠纷	否	2,293,715.68	否	等待开庭

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本诉讼不会对公司生产经营产生重大影响，不影响公司资金的正常使用，公司已依法积极处理本次诉讼事项，公司将继续跟进案件情况，及时履行信息披露义务。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	山西国泽药业有限公司	9,000,000.00	0	9,000,000.00	2023年7月27日	2024年7月26日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	9,000,000.00	0	9,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，担保合同正常履行，担保笔数共一笔，担保期限为一年，被担保人经营情况稳定，担保风险可控。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,000,000.00	9,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	9,000,000.00	9,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	9,000,000.00	9,000,000.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司提供担保的被担保人为公司全资子公司，公司为该子公司提供担保是为了满足子公司开展业务活动的资金需求，其借款为到期续借，被担保人经营情况稳定，具有一定的偿债能力，公司为其提供贷款担保的风险可控。担保行为有助于全资子公司流动资金的补充，保证其快速经营发展，能够为公司未来发展提供支持，符合公司和全体股东利益。

（三） 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

（四） 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	2,000,000.00	1,440.00
销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000.00	121,932.75
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	-	-
接受关联担保	40,000,000.00	39,300,000.00
拆入金额	300,000,000.00	160,300,000.00
支付资金拆借利息	-	8,741,261.13
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

公司接受控股股东担保，无需向其支付任何担保、利息费用，公司接受控股股东财务资助，除约定的利息外，无任何额外费用，也无需公司向其提供任何形式的担保。

控股股东向公司提供担保及财务资助，有利于公司长期发展，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（五） 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	-	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	-	-	正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺（《规范关联交易的承诺》、《对外兼职情况及其作出的重要承诺》）	-	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	冻结	2,293,715.68	1.10%	诉讼原告申请
总计	-	-	2,293,715.68	1.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司因合同纠纷产生的诉讼不会对公司生产经营产生重大影响，不影响公司资金的正常使用，公司已依法积极处理本次诉讼事项，公司将继续跟进案件情况，及时履行信息披露义务。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	100,000,000	100.00%		100,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	96,300,000	96.30%		96,300,000	96.30%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		100,000,000	—	0	100,000,000	—
普通股股东人数		4				

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	山西兰花煤炭实业集团有限公司	96,300,000	0	96,300,000	96.3%	96,300,000	0	0	0
2	晋城富景商贸有限公司	1,500,000	0	1,500,000	1.5%	1,500,000	0	0	0
3	烟台	1,500,000	0	1,500,000	1.5%	1,500,000	0	0	0

	绿宇 环保 科技 发展 有限 公司								
4	山西 省经 济建 设投 资集 团有 限公 司	700,000		700,000	0.7%	700,000	0	0	0
合计		100,000,000	-	100,000,000	100%	100,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵建中	董事长、总经理	男	1978 年 3 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
苏国文	董事	男	1966 年 2 月	2023 年 10 月 27 日	2025 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
张晋森	董事	男	1968 年 6 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
栗会兵	董事	男	1975 年 11 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
闫向利	董事	女	1977 年 12 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
陆训晔	董事	男	1971 年 6 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
郝波	董事	男	1984 年 6 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
李广庆	监事会主席	男	1968 年 1 月	2023 年 11 月 10 日	2025 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
张明明	监事	男	1990 年 9 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
秦威	职工监事	男	1984 年 5 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
马鸣	董事会秘书	男	1984 年 1 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
张富明	财务总监	男	1972 年 4 月	2024 年 1 月 10 日	2025 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
丁备战	副总经理	男	1969 年 5 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
毕长征	副总经理	男	1978 年 6 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
谢平花	副总经理	女	1974 年 5 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
王锐群	副总经理	女	1971 年 5 月	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 16 日	0	0	0	0%
靳光明	副总经理	男	1974 年	2022 年 9	2025 年 9	0	0	0	0%

			10月	月16日	月16日				
邱剑	副总经理	男	1977年 1月	2022年9 月16日	2025年9 月16日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郜俊青	财务总监	离任	无	到龄离职
张富明	无	新任	财务总监	董事会聘任

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

张富明，男，1972年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年11月至2008年5月先后在兰花集团伯方煤矿安检队、销售科、财务科、煤矸石砖厂工作，曾担任安全技术员、销售干事、银行会计、财务副科长职务，2008年6月至2013年8月在湖北兰花化工原料销售公司任财务科长，2013年9月至2016年3月在山西兰花沁阳煤矿有限公司担任经营副总，2016年4月至2023年5月在山西兰花华明纳米材料股份有限公司担任财务总监。

(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	10	10
行政人员	45	39
生产人员	144	142
销售人员	18	25
财务人员	4	4
员工总计	221	220

(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	六（一）	8,989,633.30	21,717,864.98
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	六（二）	18,837,560.68	21,308,407.13
应收款项融资	六（三）	935,896.50	1,250,848.15
预付款项	六（四）	40,460,148.50	42,159,547.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	998,193.55	1,206,037.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	11,364,665.66	10,391,941.42
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	六（七）	2,400.00	52,065.81
流动资产合计		81,588,498.19	98,086,713.15
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	六（八）	74,168,403.85	76,889,608.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（九）	186,804.61	186,804.61
无形资产	六（十）	27,710,121.05	28,666,078.79
其中：数据资源			
开发支出	六（十一）	24,052,791.77	23,023,897.42
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（十二）	179,947.64	263,474.30
递延所得税资产	六（十三）	816,070.96	816,070.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		127,114,139.88	129,845,934.88
资产总计		208,702,638.07	227,932,648.03
流动负债：			
短期借款	六（十四）	50,300,000.00	55,380,062.03
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	六（十五）	5,726,107.90	7,592,877.63
预收款项			
合同负债	六（十六）	3,062,289.88	2,044,293.40
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	六（十七）	5,905,895.88	5,370,837.90
应交税费	六（十八）	3,060,503.55	3,048,728.72
其他应付款	六（十九）	189,701,163.74	183,900,596.74
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	六（二十）	1,188,228.40	1,188,228.40
其他流动负债	六（二十一）	398,097.69	276,608.15
流动负债合计		259,342,287.04	258,802,232.97
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六（二十二）	7,500,000.00	8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十三）		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六（二十四）	74,291.50	493,078.50
递延收益	六（二十五）	561,844.88	584,033.36
递延所得税负债	六（十三）	28,020.69	28,020.69
其他非流动负债	六（二十六）	1,400,000.00	1,400,000.00
非流动负债合计		9,564,157.07	10,505,132.55
负债合计		268,906,444.11	269,307,365.52
所有者权益：			
股本	六（二十七）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十八）	32,202,591.70	32,202,591.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（二十九）	470,344.13	304,938.03
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六（三十）	-192,876,741.87	-173,882,247.22
归属于母公司所有者权益合计		-60,203,806.04	-41,374,717.49
少数股东权益			
所有者权益合计		-60,203,806.04	-41,374,717.49
负债和所有者权益总计		208,702,638.07	227,932,648.03

法定代表人：赵建中

主管会计工作负责人：张富明

会计机构负责人：张富明

（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		4,103,184.76	12,461,339.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	1,603,656.40	1,383,600.82
应收款项融资		935,896.50	1,150,048.15
预付款项		40,460,148.50	41,281,639.91

其他应收款	十三（二）	11,693,132.77	8,237,017.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,361,077.04	7,896,804.79
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,400.00	52,065.81
流动资产合计		67,159,495.97	72,462,516.98
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			
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		74,057,181.07	76,774,722.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		186,804.61	186,804.61
无形资产		24,790,521.78	25,733,904.48
其中：数据资源			
开发支出		24,052,791.77	23,023,897.42
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,234.26	28,234.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		123,115,533.49	125,747,563.01
资产总计		190,275,029.46	198,210,079.99
流动负债：			
短期借款		29,300,000.00	29,342,050.93
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,297,643.59	4,951,259.43
预收款项			
合同负债		3,060,962.45	1,942,624.42
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		5,354,973.59	4,690,990.11
应交税费		-39,366.01	753.08
其他应付款		184,367,468.12	176,704,266.63
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		1,188,228.40	1,188,228.40
其他流动负债		397,925.12	263,391.18
流动负债合计		228,927,835.26	219,083,564.18
非流动负债：			
长期借款		7,500,000.00	8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		74,291.50	493,078.50
递延收益		561,844.88	584,033.36
递延所得税负债		28,020.69	28,020.69
其他非流动负债		1,400,000.00	1,400,000.00
非流动负债合计		9,564,157.07	10,505,132.55
负债合计		238,491,992.33	229,588,696.73
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,202,591.70	32,202,591.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		470,344.13	304,938.03
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-180,889,898.70	-163,886,146.47
所有者权益合计		-48,216,962.87	-31,378,616.74
负债和所有者权益合计		190,275,029.46	198,210,079.99

（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		18,532,926.33	36,705,219.02
其中：营业收入	六（三十一）	18,532,926.33	36,705,219.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,900,165.86	48,476,888.20
其中：营业成本	六（三十一）	20,902,392.20	33,245,438.06
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	六（三十二）	520,661.90	203,266.51
销售费用	六（三十三）	2,946,144.88	3,026,736.55
管理费用	六（三十四）	7,646,897.25	7,085,377.55
研发费用	六（三十五）	671,535.15	807,779.51
财务费用	六（三十六）	5,212,534.48	4,108,290.02
其中：利息费用		5,216,240.76	4,127,309.80
利息收入		9,560.16	24,006.61
加：其他收益	六（三十七）	222,188.48	22,188.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十八）	198,935.50	-108,331.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,946,115.55	-11,857,812.67
加：营业外收入	六（三十九）	30.00	1,894,612.50
减：营业外支出	六（四十）	48,409.10	13,119.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,994,494.65	-9,976,319.28
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,994,494.65	-9,976,319.28
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)		-18,994,494.65	-9,976,319.28
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-18,994,494.65	-9,976,319.28
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		-18,994,494.65	-9,976,319.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,994,494.65	-9,976,319.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 赵建中

主管会计工作负责人: 张富明

会计机构负责人: 张富明

(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	十三(三)	9,622,331.74	15,203,999.10
减: 营业成本	十三(三)	12,809,782.24	14,109,553.46
税金及附加		514,977.18	241,708.15

销售费用		2,349,690.74	1,742,942.43
管理费用		5,937,256.84	5,177,579.76
研发费用		671,535.15	807,779.51
财务费用		4,465,206.70	3,334,990.90
其中：利息费用			3,684,247.92
利息收入			352,720.97
加：其他收益		222,188.48	22,188.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-51,444.50	-64,861.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,955,373.13	-10,253,228.11
加：营业外收入		30.00	24,612.50
减：营业外支出		48,409.10	24,677.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,003,752.23	-10,253,292.72
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,003,752.23	-10,253,292.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-17,003,752.23	-10,253,292.72
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		20,596,588.18	30,531,540.31
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		663.36	1,210.30
收到其他与经营活动有关的现金		607,566.37	7,857,735.12
经营活动现金流入小计		21,204,817.91	38,390,485.73
购买商品、接受劳务支付的现金		12,106,043.47	20,156,879.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,438,944.50	7,283,594.29
支付的各项税费		741,532.69	1,939,991.30
支付其他与经营活动有关的现金		10,849,735.22	8,925,874.74
经营活动现金流出小计		32,136,255.88	38,306,340.03
经营活动产生的现金流量净额		-10,931,437.97	84,145.70
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			354,000.00
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		5,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	2,354,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,034,538.27	183,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			6,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,034,538.27	6,183,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,965,461.73	-3,829,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			44,697,221.60
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	61,697,221.60
偿还债务支付的现金		17,580,062.03	34,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,432,974.09	993,556.64
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		1,042,935.00	34,612,001.44
筹资活动现金流出小计		20,055,971.12	69,905,558.08
筹资活动产生的现金流量净额		-8,055,971.12	-8,208,336.48
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		-15,021,947.36	-11,953,190.78
加：期初现金及现金等价物余额		21,717,864.98	56,508,895.34
六、期末现金及现金等价物余额		6,695,917.62	44,555,704.56

法定代表人：赵建中

主管会计工作负责人：张富明

会计机构负责人：张富明

（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		7,923,815.82	7,457,037.19
收到的税费返还		663.36	1,210.30
收到其他与经营活动有关的现金		607,566.37	7,838,078.62
经营活动现金流入小计		8,532,045.55	15,296,326.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,930,067.52	4,522,107.70
支付给职工以及为职工支付的现金		6,636,097.73	5,488,733.17

支付的各项税费		713,450.99	1,682,205.21
支付其他与经营活动有关的现金		7,615,795.99	6,742,648.60
经营活动现金流出小计		17,895,412.23	18,435,694.68
经营活动产生的现金流量净额		-9,363,366.68	-3,139,368.57
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		171,150.00	354,000.00
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		1,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,171,150.00	2,354,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,022,795.70	176,700.00
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		5,000,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,022,795.70	6,176,700.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,851,645.70	-3,822,700.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		580,062.03	27,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		856,796.31	220,111.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,436,858.34	27,520,111.12
筹资活动产生的现金流量净额		3,563,141.66	-22,520,111.12
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		-10,651,870.72	-29,482,179.69
加：期初现金及现金等价物余额		12,461,339.80	30,051,311.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,809,469.08	569,131.59

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

截至报告期末，公司预计负债合计74,291.50元，全部为销售返利。

(二) 财务报表项目附注

山西兰花药业股份有限公司
2024 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山西兰花药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2016 年 7 月 20 日由山西兰花药业有限公司整体变更设立的股份有限公司。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]554 号文件核准，公司于 2017 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“兰花药业”，股票代码“870936”。

现公司注册资本：人民币 10,000.00 万元；统一社会信用代码：91140581701058598K；法定代表人：赵建中；注册地址及办公地址：山西省高平市河西镇仙井村东（轻工食品工业园区）。

（二）公司历史沿革

山西七佛山药业有限公司（以下简称：“七佛山药业公司”）系由高平市计划委员会垫资筹建，于 1998 年 2 月 13 日正式设立，初始注册资本为 358.10 万元，其中高平市计划委员会认缴 240.50 万元，持股比例为 67.16%，山西七佛山药业有限公司职工合股基金会认缴 117.60 万元，持股比例为 32.84%。设立出资由晋城市会计师事务所出具[98]晋会师内验字第 2 号验资报告予以验证。

2000 年 1 月 19 日，经高平市国有资产管理局、高平市财政局下发《高国资综字（2000）1 号》文件核准将高平市计划委员会持有的国有资本 204.50 万元予以核销用于弥补亏损。

2000 年 2 月 27 日，七佛山药业公司变更名称为山西兰花生物制药有限公司（以下简称：“兰花生物制药公司”），同时新增注册资本 2,100.00 万元，其中山西兰花科技创业股份有限公司出资 2,000.00 万元、新乡新高发展有限责任公司出资 100.00 万元。变更后注册资本为 2,217.60 万元，本次出资由高平会计师事务所出具高审事验字[2000]13 号验资报告予以验证。

经上述变更后兰花生物制药公司股权结构为：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
山西兰花科技创业股份有限公司	2,000.00	90.19
山西兰花生物制药有限公司职工合股基金会	117.60	5.30
新乡新高发展有限责任公司	100.00	4.51
合计	2,217.60	100.00

注：原山西七佛山药业有限公司职工合股基金会更名为山西兰花生物制药有限公司职工合股基金会。

2000 年 8 月 20 日，兰花生物制药公司变更名称为山西兰花七佛山制药有限公司（以下简称“七佛山制药公司”）。

2006 年 4 月 7 日，七佛山制药公司将原实收资本全部用于弥补亏损，同时新增加注册资本 1,740.00 万元，其中：山西兰花科技创业股份有限公司出资 1,000.00 万元、山西富景实业公司出资 300.00 万元、山西省泽州县巴公镇山耳东村村民委员会出资 200.00 万元、山西省经济建设投资集团有限公司出资 140.00 万元、山西兰花七佛山制药有限公司职工合股基金会出资 100.00 万元。本次出资由山西晋城陵川恒信审计事务所有限公司出具晋城陵川恒信变验字[2006]0022 号验资报告予以验证。

经上述变更后七佛山制药公司股权结构为：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
山西兰花科技创业股份有限公司	1,000.00	57.47
山西富景实业股份有限公司	300.00	17.24

山西省泽州县巴公镇山耳东村村民委员会	200.00	11.49
山西省经济建设投资公司	140.00	8.05
山西兰花七佛山制药有限公司职工合股基金会	100.00	5.75
合计	1,740.00	100.00

注：山西兰花七佛山制药有限公司职工合股基金会认缴出资 100.00 万元，本次增资时点实际缴纳资本 86.40 万元，其余 13.60 万元资本于 2015 年 12 月 17 日实际缴足。

2007 年 11 月 26 日，山西兰花科技创业股份有限公司将所持股权全部转让予山西兰花煤炭实业集团有限公司。

经上述变更后七佛山制药公司股权结构为：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
山西兰花煤炭实业集团有限公司	1,000.00	57.47
山西富景实业股份有限公司	300.00	17.24
山西省泽州县巴公镇山耳东村村民委员会	200.00	11.49
山西省经济建设投资集团有限公司	140.00	8.05
山西兰花七佛山制药有限公司职工合股基金会	100.00	5.75
合计	1,740.00	100.00

注：原山西省经济建设投资公司更名为山西省经济建设投资集团有限公司。

2011 年 3 月 10 日，七佛山制药公司变更名称为山西兰花药业有限公司（以下简称“兰花药业公司”）。

2015 年 7 月 18 日，山西省泽州县巴公镇山耳东村村民委员会将所持全部股权转让予烟台绿宇环保科技有限公司。

公司于 2015 年 12 月 30 日召开临时股东会会议，会议同意山西兰花七佛山制药有限公司职工合股基金会将所持有的全部股权转让予烟台绿宇环保科技有限公司。

经上述变更后兰花药业公司股权结构为：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
山西兰花煤炭实业集团有限公司	1,000.00	57.47
山西富景实业股份有限公司	300.00	17.24
烟台绿宇环保科技有限公司	300.00	17.24
山西省经济建设投资集团有限公司	140.00	8.05
合计	1,740.00	100.00

公司于 2015 年 12 月 30 日召开临时股东会会议，会议通过新增注册资本 18,260.00 万元的决议，新增注册资本由山西兰花煤炭实业集团有限公司于 2016 年 1 月 27 日以货币方式缴足，增资后注册资本为 20,000.00 万元。本次增资由高平永光会计师事务所出具高平永光验 2016[0001]号验资报告予以验证。

2015 年 12 月 30 日召开临时股东会会议通过全体股东同比例减少注册资本的议案，将注册资本 20,000.00 万元以 2:1 比例减资至 10,000.00 万元，将减资金额计入资本公积。本次减资经晋城市人民

政府办公厅于 2016 年 3 月 17 日予以批复。

经上述变更后公司股权结构为：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
山西兰花煤炭实业集团有限公司	9,630.00	96.30
山西富景实业股份有限公司	150.00	1.50
烟台绿宇环保科技发展有限公司	150.00	1.50
山西省经济建设投资集团有限公司	70.00	0.70
合计	10,000.00	100.00

2016 年 7 月 20 日，兰花药业有限公司整体变更设立股份有限公司。兰花药业有限公司全体出资人以其拥有的山西兰花药业股份有限公司截至 2016 年 4 月 30 日经审计的净资产出资，折合股本 1000.00 万股，变更后原股东持股比例不变，同时公司名称变更为山西兰花药业股份有限公司。本次出资由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 7 月 20 日出具[2016]京会兴验字第 10010066 号验资报告予以验证。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：制药行业。

经营范围：药品生产：片剂（含青霉素类）、硬胶囊剂（含青霉素类、头孢菌素类）、颗粒剂（含青霉素类、头孢菌素类）的生产和销售；食品生产：食品、保健食品的生产、研发和销售；饮用水的生产及销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要生产和销售阿司匹林肠溶片，阿莫西林胶囊等产品。

（四）财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

（五）合并报表范围

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

我们提醒财务报表使用者关注，由于生产批件到期，本公司主营产品“阿司匹林肠溶片”自 2020 年 10 月停产，导致连年亏损，经营业绩持续下滑，2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年上半年度净利润分别为-2,766.09 万元、-5,421.79 万元、-4,488.23 万元、-3,254.89 万元、-1,899.45 万元；同时公司经营主要依靠集团公司提供的内部借款，资产负债率较高，净资产为负数。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司管理层将实施以下应对计划：

1、加快产品结构调整，改善依赖单一产品带来的弊端，提升公司的核心竞争力。公司一直以来一直致力于在新药研发方面不断储备新品种，通过在西药板块方面不断引进和研发品种，逐步形成“生产一代、研发一代、储备一代”的品种格局，使兰花药业的西药品种换档升级。2021 年 5 月，新品瑞舒伐他汀钙片顺利上市销售，阿莫西林胶囊通过一致性评价工作。2022 年，阿哌沙班原料药、制剂已申报至国家局；非布司他片对方公司已取得生产批件，我公司现正在积极推进转让工作。为提高瑞舒伐他汀钙片的盈利能力，我公司积极开展瑞舒伐他汀钙片批量放大生产工作及瑞舒伐他汀钙片供应商原料药工艺变更等工作，以便快速降低产品成本。批量放大工作和供应商原料药工艺变更工作均已完成，完成后瑞舒伐他汀钙片的市场竞争力已获得大幅度提升。

2、公司在不断调整产品结构，提升公司产品附加值的同时，也积极寻求其他方面的发展。公司研发的阿齐沙坦项目、右兰索拉唑项目和阿哌沙班项目包括原料药部分，现已取得原料药审批意见通知件，目前是委托其他原料药厂进行生产。我公司原料药车间建成投产之后，可自行生产原料药，使产业链更加完整，为公司现有制剂品种提供质量稳定可靠的主原料，避免在采购原料药环节受制于人，直接控制上游成本和质量，并且除生产目前制剂所需主原料外，还可以上市销售，为公司创造经济效益，增加公司利润。

3、催收债权，改善资产结构，筹措资金。一是督促关联方还款，收回被关联方占用的资金；二是积极催收应收客户货款，加大应收款项回收力度，提高资金使用率。

4、与银行积极沟通，尽全力保证现有贷款正常续贷，防止刚性兑付带来的资金压力。同时结合国家有关政策，与各银行沟通医药行业支持性贷款。

5、股权融资可以提高公司资金的稳定性，并降低资产负债率，为债权融资提供操作空间。公司接

下来将尽力在股权融资方面取得突破，缓解资金压力。

公司管理层相信本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。本财务报表以持续经营为基础列报。

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、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）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为基础予以确定。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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致

的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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。

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的各项交易的条款、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。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”适用的原则进行会计处理。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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般

为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

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

（十一）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的

信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票

（十二）应收账款及合同资产

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

1、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10.00 万元以上(含 10.00 万元)的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

本公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收账款，不再包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。

（2）本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。
关联方组合	合并范围内关联方之间的应收账款

（3）根据账龄划分的具有类似信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收账款组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收账款组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄划分信用风险特征计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
----	-------------

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

2、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）金融资产减值。

3、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的其他应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。
关联方组合	合并范围内关联方之间的其他应收款

组合中，采用账龄划分信用风险特征计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

4、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）金融资产减值。

（十三）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

2、发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次移动加权平均。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度为采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十四）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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1） 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2） 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3） 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4） 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本合并财务报表编制的方法所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见本附注（二十一）“长期资产减值”。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，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。

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。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	15-25	5	6.33-3.80	年限平均法
机器设备	10-14	5	6.79-9.50	年限平均法
仪器仪表	5	5	19.00	年限平均法
运输工具	5	5	19.00	年限平均法

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
电子设备	5	5	19.00	年限平均法

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详非流动非金融资产减值。

4、 其他说明

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

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

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

（十七）在建工程

在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

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决算的，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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）“长期资产减值”。

（十八）借款费用

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

当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

（十九）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
非专利权	10.00	直线法
软件使用权	10.00	直线法

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

摊销。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

截至资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、本公司外购新药研发成果满足下列条件的，予以资本化：

（1）需要临床试验的项目，获得临床批准许可的，将其购买价款及后续临床试验费用等确认为开发支出，获得生产批件后转为无形资产；

（2）不需要临床试验的项目，获得生产批件的，将其购买价款确认为无形资产。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）“长期资产减值”。

（二十）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十一）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十三）合同负债

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

净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

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

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

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

（二十五）预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

（二十六）租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）收入

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的

交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

（三十一）租赁

1、本公司作为承租人

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

2、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

3、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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产（价值低于40000元）

租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

4、本公司作为出租人

(1) 经营租赁

本公司采用合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

四、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

(二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期无重要前期差错更正。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1.00%、5.00%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3.00%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2.00%计缴
房产税	依照房产原值一次减除 30.00%后的余值计算缴纳，税率为 1.20%
企业所得税	按应纳税所得额的 15.00%计缴

注：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，经国家备案批复，本公司被认定为高新技术企业（证书号为GR202314001093），本公司自2023年12月8日起至2026年12月8日，减按15%税率缴纳企业

所得税。

(二) 子公司主要税种及税率

纳税主体名称	所得税税率
增值税	应税收入按 13.00%、9.00%、3.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
增值税（简易征收）	按应税收入的 3.00%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7.00%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3.00%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2.00%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25.00%计缴

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,141.94	4,194.00
银行存款	8,984,491.36	21,713,670.98
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	8,989,633.30	21,717,864.98
其中：存放财务公司的款项总额		

注：截至 2024 年 06 月 30 日，公司受限制的货币资金 2,293,715.68 元。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,470,066.10	17,395,555.63
1 至 2 年	5,969,855.66	3,127,556.57
2 至 3 年	2,061,582.02	2,282,292.22
3 至 4 年	31,198.00	703,126.39
4 至 5 年	259,870.16	93,303.09
5 年以上	570,269.39	313,918.00
小计	21,362,841.33	23,915,751.90

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	2,525,280.65	2,607,344.77
合计	18,837,560.68	21,308,407.13

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,362,841.33	100.00	2,525,280.65	11.82	18,837,560.68
其中：账龄组合	21,362,841.33	100.00	2,525,280.65	11.82	18,837,560.68
关联方组合					
合计	21,362,841.33	—	2,525,280.65	—	18,837,560.68

（续）

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（%）	
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	23,915,751.90	100.00	2,607,344.77	10.90	21,308,407.13
其中：账龄组合	23,915,751.90	100.00	2,607,344.77	10.90	21,308,407.13
关联方组合					
合计	23,915,751.90	—	2,607,344.77	—	21,308,407.13

（1）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	12,470,066.10	623,519.38	5.00
1-2年（含2年）	5,969,855.66	569,299.76	10.00
2-3年（含3年）	2,061,582.02	631,080.00	30.00
3年以上	861,337.55	701,381.51	81.43
合计	21,362,841.33	2,525,280.65	—

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	17,395,555.63	869,777.78	5.00
1-2 年（含 2 年）	3,127,556.57	312,755.65	10.00
2-3 年（含 3 年）	2,282,292.22	684,687.67	30.00
3 年以上	1,110,347.48	740,123.67	66.66
合计	23,915,751.90	2,607,344.77	—

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,607,344.77		82,064.12		2,525,280.65
合计	2,607,344.77		82,064.12		2,525,280.65

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备期末余额
晋城大医院	2,894,971.56	13.55	1 年以内，1-2 年	199,672.16
晋城市人民医院	1,307,816.70	6.12	1 年以内，1-2 年	77,174.61
晋城合聚心脑血管病医院	1,236,419.67	5.79	1 年以内	61,820.98
泽州县周村中心卫生院	1,207,316.70	5.65	1 年以内，1-2 年	94,060.05
泽州县大东沟镇卫生院	1,188,336.45	5.56	1 年以内，1-2 年	91,212.42
合计	7,834,861.08	36.68		523,940.22

（三）应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	935,896.50	1,250,848.15
应收账款		
合计	935,896.50	1,250,848.15

（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	28,653,245.29	70.82	30,288,478.52	71.84

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 至 2 年	2,620,000.00	6.48	4,162,025.24	9.87
2 至 3 年	3,810,000.00	9.42	2,012,140.87	4.77
3 年以上	5,376,903.21	13.29	5,696,903.21	13.51
合计	40,460,148.50	100.00	42,159,547.84	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项合计的比例（%）	账龄	未结算原因
恒昌（广州）新药研究有限公司	12,350,000.00	30.52	1 年以内	预付货款
南京华威医药科技集团有限公司	10,440,000.00	25.80	1 年以内，1 至 3 年，3 年以上	委托研发款，尚未满足结算条件
广州朗圣药业有限公司	8,000,000.00	19.77	1 年以内	预付货款
山东创新药物研发有限公司	3,500,000.00	8.65	1 年以内	预付货款
山东百诺医药股份有限公司	2,600,000.00	6.43	3 年以上	委托研发款，尚未满足结算条件
合计	36,890,000.00	—		

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	998,193.55	1,206,037.82
合计	998,193.55	1,206,037.82

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	859,400.48	800,060.13
1 至 2 年	5,944.00	
2 至 3 年	35,000.00	35,000.00
3 至 4 年		803,450.00
4 至 5 年	122,228.52	98,778.52
5 年以上	2,390,000.00	2,000,000.00
小计	3,412,573.00	3,737,288.65

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	2,414,379.45	2,531,250.83
合计	998,193.55	1,206,037.82

2、按款项性质分类情况

账龄	期末余额	期初余额
保证金	2,287,389.11	2,336,397.35
备用金	369,018.00	299,413.78
应收委托开发款		780,000.00
往来款项及其他	756,165.89	321,477.52
小计	3,412,573.00	3,737,288.65
减：坏账准备	2,414,379.45	2,531,250.83
合计	998,193.55	1,206,037.82

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	2,531,250.83			2,531,250.83
期初其他应收款账面余额在本期：	2,531,250.83			2,531,250.83
——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	-5,536.32			-5,536.32
本期转回				
本期转销	111,335.06			111,335.06
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,414,379.45			2,414,379.45

4、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

其他应收款坏账准备	2,531,250.83		116,871.38		2,414,379.45
合计	2,531,250.83		116,871.38		2,414,379.45

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
晋城市国有资本投资运营有限公司	往来款	2,000,000.00	5 年以上	58.61	2,000,000.00
国网山西省电力公司晋城供电公司	电费	287,389.11	1 年以内	8.42	14,369.46
山西兰花太行中药有限公司	往来款	52,887.48	1 年以内	1.55	2,644.37
山西欣之源科技有限公司	往来款	40,850.00	1 年以内	1.20	2,042.50
伦启航	往来款	36,094.00	1 年以内	1.06	1,804.70
合计	—	2,417,220.59		0.71	2,020,861.03

（六）存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,431,763.23		4,431,763.23
在产品	34,309.87		34,309.87
库存商品	8,559,077.48	2,219,830.52	6,339,246.96
周转材料	461,379.17		461,379.17
发出商品	97,966.43		97,966.43
合计	13,584,496.18	2,219,830.52	11,364,665.66

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,199,038.61		5,199,038.61
在产品	231,826.88		231,826.88
库存商品	6,698,446.88	2,219,830.52	4,478,616.36
周转材料	448,149.70		448,149.70
发出商品	34,309.87		34,309.87
合计	12,611,771.94	2,219,830.52	10,391,941.42

2、存货跌价准备

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	
库存商品	2,219,830.52					2,219,830.52
合计	2,219,830.52					2,219,830.52

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末留抵进项税额	2,400.00	52,065.81
预交企业所得税		
待取得进项税		
合计	2,400.00	52,065.81

（八）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	74,168,403.85	76,889,608.80
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	74,168,403.85	76,889,608.80

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	128,280,399.68	37,394,548.96	2,281,204.27	5,829,439.79	173,785,592.70
2、本期增加金额		1,162,111.50		888,993.87	2,051,105.37
（1）购置		1,162,111.50		888,993.87	2,051,105.37
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	128,280,399.68	38,556,660.46	2,281,204.27	6,718,433.66	175,836,698.07
二、累计折旧					
1、期初余额	60,846,156.67	28,698,899.39	2,194,943.15	5,155,984.69	96,895,983.90
2、本期增加金额	2,571,082.52	1,557,118.69	3,799.98	640,309.13	4,772,310.32
（1）计提	2,571,082.52	1,557,118.69	3,799.98	640,309.13	4,772,310.32
3、本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废					
4、期末余额	63,417,239.19	30,256,018.08	2,198,743.13	5,796,293.82	101,668,294.22
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	64,863,160.49	8,300,642.38	82,461.14	922,139.84	74,168,403.85
2、期初账面价值	67,434,243.01	8,695,649.57	86,261.12	673,455.10	76,889,608.80

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	5,548,247.86	2,534,764.28		3,013,483.58	
机器设备	7,481,270.10	4,649,315.36		2,831,954.74	
电子设备及其他	398,588.03	371,959.68		26,628.35	
合计	13,428,105.99	7,556,039.32		5,872,066.67	

(九) 使用权资产

项目	土地	合计
一、账面原值		
1、期初余额	373,609.24	373,609.24
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	373,609.24	373,609.24
二、累计折旧		
1、期初余额	186,804.63	186,804.63
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 其他		

项目	土地	合计
4、年末余额	186,804.63	186,804.63
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	186,804.61	186,804.61
2、期初账面价值	186,804.61	186,804.61

(十) 无形资产

项目	软件	土地使用权	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	160,750.00	19,719,381.75	14,923,773.58	2,853,441.43	37,657,346.76
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	160,750.00	19,719,381.75	14,923,773.58	2,853,441.43	37,657,346.76
二、累计摊销					
1、期初余额	82,017.12	4,502,596.12	4,406,654.73		8,991,267.97
2、本期增加金额	12,575.04	197,194.02	746,188.68		955,957.74
(1) 计提	12,575.04	197,194.02	746,188.68		955,957.74
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	94,592.16	4,699,790.14	5,152,843.41		9,947,225.71
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	66,157.84	15,019,591.61	9,770,930.17	2,853,441.43	27,710,121.05
2、期初账面价值	78,732.88	15,216,785.63	10,517,118.85	2,853,441.43	28,666,078.79

(十一) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部研发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
ALIS-02 奥美钠镁片	15,755,141.40					15,755,141.40
ALIS-01 右兰索拉唑缓释胶囊	4,813,020.37					4,813,020.37
CIRS-02 阿奇沙坦汀钙片	2,399,709.97					2,399,709.97
非布司他片 40mg	56,025.68		99,886.68		24,414.98	131,497.38
阿莫西林胶囊一致性评价			-601,043.32		-1,043.32	-600,000.00
阿哌沙班及制剂		773,422.65	303,874.08		303,874.08	773,422.65
碳酸钙 D3 片			130,800.55		130,800.55	
诺氟沙星一致性评价			780,000.00			780,000.00
阿莫西林工艺变更			213,488.86		213,488.86	
合计	23,023,897.42	773,422.65	927,006.85		671,535.15	24,052,791.77

(续)

项目	研发进度
ALIS-02 奥美钠镁片	该项目处于制剂小试阶段
ALIS-01 右兰索拉唑缓释胶囊	该项目处于制剂小试阶段
CIRS-02 阿奇沙坦汀钙片	该项目处于补充研究阶段
非布司他片 40mg	该项目处于批文转让阶段

其他说明：开发支出核算项目“ALIS-01”、“ALIS-02”及“CIRS-02”均系外购新药研发成果，公司以获取临床批准许可的时间作为资本化开始时点。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区更新改造	263,474.30		83,526.66		179,947.64
合计	263,474.30		83,526.66		179,947.64

(十三) 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明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,151,346.79	170,174.00	3,151,346.79	170,174.00
信用减值准备				
租赁负债	188,228.40	28,234.26	188,228.40	28,234.26
其他		617,662.70		617,662.70

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	3,339,575.19	816,070.96	3,339,575.19	816,070.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	186,804.60	28,020.69	186,804.60	28,020.69
合计	186,804.60	28,020.69	186,804.60	28,020.69

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,207,079.33	3,548,570.38
可抵扣亏损	125,147,874.20	116,300,390.25
合计	129,354,953.53	119,848,960.63

(4) 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	期末余额	期初余额	备注
2024 年度	5,479,595.54	5,479,595.54	
2025 年度	14,777,971.13	14,777,971.13	
2026 年度	63,936,336.86	63,936,336.86	
2027 年度	32,106,486.72	32,106,486.72	
2028 年度	27,841,978.60		
2029 年度	-18,994,494.65		
合计	125,147,874.20	116,300,390.25	

(十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,300,000.00	55,300,000.00
未到期应付利息		80,062.03
合计	50,300,000.00	55,380,062.03

说明：(1) 本公司自山西高平农村商业银行股份有限公司取得保证借款 2,930.00 万元，期限为 2023 年 10 月 30 日至 2024 年 10 月 29 日，年借款利率为 5.00%。母公司山西兰花煤炭实业集团有限公司为该项借款承担无限连带责任保证担保。

（2）本公司自中国光大银行股份有限公司晋城分行取得信用借款 1,000.00 万元，期限为 2024 年 5 月 31 日至 2025 年 5 月 30 日，年借款利率为 3.4%。山西兰花煤炭实业集团有限公司为该项借款承担无限连带责任保证担保。

（3）本公司自山西泽州农村商业股份有限公司取得保证借款 900.00 万元，期限为 2023 年 7 月 27 日至 2024 年 7 月 26 日，年借款利率为 6.00%。山西兰花药业股份有限公司为该项借款承担无限连带责任保证担保。

（4）本公司自中国邮政储蓄银行股份有限公司晋城市分行取得保证借款 200.00 万元，期限为 2024 年 5 月 9 日至 2025 年 5 月 8 日，年借款利率为 4%，保证人名称：毕长征。

（十五）应付账款

项目	期末余额	期初余额
药品采购款	428,464.31	3,511,800.51
材料款	4,862,367.92	3,245,801.45
研发	200,000.00	600,000.00
工程款	235,275.67	235,275.67
合计	5,726,107.90	7,592,877.63

（十六）合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	3,062,289.88	2,044,293.40
合计	3,062,289.88	2,044,293.40

（十七）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,370,837.90	8,556,833.90	9,189,431.48	4,738,240.32
二、离职后福利-设定提存计划		1,334,545.90	166,890.34	1,167,655.56
合计	5,370,837.90	9,891,379.80	9,356,321.82	5,905,895.88

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,642,820.96	6,656,187.69	7,563,542.58	2,735,466.07
2、职工福利费		931,017.29	931,017.29	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	13,801.56	518,346.94	543,482.01	-11,333.51
其中：医疗保险费及生育保险费	13,801.56	469,204.40	494,329.25	-11,323.29
工伤保险费		49,142.54	49,152.76	-10.22
4、住房公积金	681,436.69	342,534.00	42,305.43	981,665.26
5、工会经费和职工教育经费	1,032,778.69	108,747.98	109,084.17	1,032,442.50
合计	5,370,837.90	8,556,833.90	9,189,431.48	4,738,240.32

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,231,206.10	115,846.98	1,115,359.12
2、失业保险费		103,339.80	51,043.36	52,296.44
合计		1,334,545.90	166,890.34	1,167,655.56

（十八）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,798,438.81	2,785,696.24
城市维护建设税	150,934.43	151,507.33
个人所得税	952.75	1,055.34
教育费附加（含地方教育费附加）	107,880.43	108,289.63
印花税	2,297.13	2,180.18
合计	3,060,503.55	3,048,728.72

（十九）其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	189,701,163.74	183,900,596.74
合 计	189,701,163.74	183,900,596.74

1、其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
集团资金拆借款	173,150,179.57	164,408,918.44
政府专项采购医药物资资金	3,188,642.26	4,228,752.36
应急保障金		5,100,000.00
押金、保证金	3,125,480.18	3,953,800.03

项 目	期末余额	期初余额
往来款	9,313,593.70	4,041,073.55
推广费		284,492.35
其他	923,268.03	1,883,560.01
合 计	189,701,163.74	183,900,596.74

2、重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山西兰花煤炭实业集团有限公司	173,150,179.57	对方未催收
高平市财政局预算单位非财政性资金统管户	4,100,000.00	对方未催收
高平市南城街道办事处西南庄村委	686,319.00	对方未催收
合 计	177,936,498.57	

（二十）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	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的租赁负债	188,228.40	188,228.40
合 计	1,188,228.40	1,188,228.40

（二十一）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	398,097.69	265,758.15
长期借款应计利息		10,850.00
合 计	398,097.69	276,608.15

（二十二）长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率区间（%）
保证借款	7,500,000.00	8,000,000.00	4.20%
合 计	7,500,000.00	8,000,000.00	

说明：本公司自晋商银行股份有限公司晋城开发区支行取得保证借款 1,000.00 万元，期限为 2022 年 12 月 27 日至 2025 年 12 月 25 日，年借款利率为 4.20%。母公司山西兰花煤炭实业集团有限公司为该借款承担无限连带责任保证担保。

（二十三）租赁负债

项目	年末余额	期初余额
----	------	------

项目	年末余额	期初余额
租赁付款额	196,134.00	196,134.00
减：未确认融资费用	7,905.60	7,905.60
减：一年内到期的租赁负债	188,228.40	188,228.40
合计		

（二十四）预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
预计销售返利	493,078.50	74,291.50	本公司根据销售合同的约定，预计需向客户返利
合计	493,078.50	74,291.50	

（二十五）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	584,033.36		22,188.48	561,844.88
合计	584,033.36		22,188.48	561,844.88

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
高平市技术改造资金	584,033.36			22,188.48		561,844.88	与资产相关
合计	584,033.36			22,188.48		561,844.88	——

（二十六）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
山西省煤炭可持续发展特别流转金	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

（二十七）股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	--	--	--	--	--	100,000,000.00

（二十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	32,202,591.70			32,202,591.70
合计	32,202,591.70			32,202,591.70

(二十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	304,938.03	377,086.86	211,680.76	470,344.13	
合计	304,938.03	377,086.86	211,680.76	470,344.13	

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-173,882,247.22	-141,333,314.53
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	-173,882,247.22	-141,333,314.53
加：本期归属于母公司股东的净利润	-18,994,494.65	-32,548,932.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-192,876,741.87	-173,882,247.22

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,520,185.63	20,899,438.74	36,700,526.99	33,244,306.06
其他业务	12,740.70	2,953.46	4,692.03	1,132.00
合计	18,532,926.33	20,902,392.20	36,705,219.02	33,245,438.06

2、分产品主营业务收入和主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
药品	17,802,433.03	19,485,280.03	35,952,841.70	32,539,280.63
纯净水	717,752.60	1,414,158.71	747,685.29	705,025.43
合计	18,520,185.63	20,899,438.74	36,700,526.99	33,244,306.06

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	227,138.65	135,000.68

项目	本期金额	上期金额
房产税	264,632.49	16,168.28
资源税	0.00	17,043.60
城市维护建设税	8,941.70	15,344.61
印花税	10,166.00	797.66
教育费附加	5,364.19	10,822.91
地方教育费附加	3,576.14	7,215.26
车船使用税	720.00	720
环境保护税	122.73	153.51
合计	520,661.90	203,266.51

（三十三）销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费	12,615.54	6,716.80
职工薪酬	1,508,141.29	1,605,915.46
装卸费	43,522.41	120,362.13
广告费	251,678.34	726,468.94
销售服务费	54,455.45	246,438.64
折旧费	1,289.46	1,074.55
其他	1,074,442.39	319,760.03
合计	2,946,144.88	3,026,736.55

（三十四）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,107,570.79	3,116,272.28
折旧及摊销	2,514,813.58	2,074,104.55
办公费	71,670.42	105,078.89
保险费	8,638.05	11,493.94
修理费	109,389.77	80,374.60
业务招待费	-	28,859.89
差旅费	39,705.68	18,722.69
会议费	-	5,034.53
中介机构费	1,920.00	191,403.30
其他	793,188.96	1,454,032.88
合计	7,646,897.25	7,085,377.55

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	305,505.40	
材料费	35,725.20	-
折旧费	59,618.13	-
科技开发费	200,000.00	417,600.00
差旅费	30,596.22	24,756.54
其他	40,090.20	365,422.97
合计	671,535.15	807,779.51

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,216,240.76	4,127,309.80
减：利息收入	9,560.16	24,006.61
银行手续费	5,853.88	4,986.83
其他		
合计	5,212,534.48	4,108,290.02

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	222,188.48	22,188.48

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	198,935.50	-108,331.97
合计	198,935.50	-108,331.97

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		1,870,000.00	
违约罚款收入	30.00	24,612.50	30.00
合计	30.00	1,894,612.50	30.00

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益 的金额
滞纳金、罚款	48,409.10	279.11	48,409.10
对外捐赠支出		12,840.00	
合计	48,409.10	13,119.11	48,409.10

(四十一) 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	56,500.00	23,000.00
往来款及其他	341,506.21	7,787,421.34
政府补助	200,000.00	
利息收入	9,560.16	47,313.78
合计	607,566.37	7,857,735.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	4,908,328.42	3,065,607.85
办公费用	121,670.42	134,101.04
其他期间损益	2,867,631.35	2,107,305.79
广告费宣传费	251,678.34	220,945.00
会议费	321,253.59	887,868.48
咨询费	554,455.45	800,000.00
中介服务费	1,920.00	182,423.96
差旅费	39,705.68	49,026.50
财务费用手续费	5,853.88	779,748.09
运输装卸费	483,522.41	698,848.03
冻结资金	2,293,715.68	-
合计	10,849,735.22	8,925,874.74

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款		2,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
合计		2,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款		44,697,221.60
合计		44,697,221.60

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借款	1,042,935.00	34,612,001.44
合计	1,042,935.00	34,612,001.44

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,994,494.65	-9,976,319.28
加：资产减值准备		
信用减值损失	-198,935.50	141,304.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,202,310.32	4,370,907.16
使用权资产折旧		
无形资产摊销	955,957.74	955,957.74
长期待摊费用摊销	83,526.66	64,526.66
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,212,534.48	4,108,290.02
投资损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-972,724.24	-3,176,138.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,693,041.71	16,244,911.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,912,654.49	-12,616,321.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,931,437.97	84,145.70
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	6,695,917.62	44,555,704.56
减：现金的期初余额	21,717,864.98	56,508,895.34
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	-15,021,947.36	-11,953,190.78

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,695,917.62	44,555,704.56
其中：库存现金	5,141.94	36,716.86
可随时用于支付的银行存款	6,690,775.68	44,518,987.70
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,695,917.62	44,555,704.56

（四十三）所有权或使用权受限制的资产

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司使用受限制的资产为 2,293,715.68 元的被冻结的银行存款。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山西国泽药业有限公司	山西晋城	山西晋城	药品批发销售	100.00	--	投资

（二）在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西兰花太行中药有限公司	山西晋城	山西晋城	中药产品生产及销售	10.00	--	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
山西兰花太行中药有限公司：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	-890,453.04	-699,618.68
净利润	-890,453.04	-699,618.68
其他综合收益		
综合收益总额	-890,453.04	-699,618.68

其他说明：山西兰花太行中药有限公司公司章程规定，董事会决议需 1/2 以上有表决权的股东表决通过。山西兰花太行中药有限公司董事会成员共 5 名，其中山西兰花药业股份有限公司派出董事 2 名，能够对山西兰花太行中药有限公司施加重大影响。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注三（九）“金融工具”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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

（一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

流动性风险由本公司的财务部集中控制。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，对现金余额、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，确保公司在所有预测合理的情况下拥有充足的资金满足业务发展的需求。

（三） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司面临的利率风险主要产生于银行借款等。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行借款、其他流动资产及短期借款，面临的市场利率风险较小。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	本期公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2.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				
应收款项融资			935,896.50	935,896.50
其他债权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2.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				
持续以公允价值计量的资产总额			935,896.50	935,896.50
交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期				

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
山西兰花煤炭实业集团有限公司	山西晋城	原煤开采；型煤、型焦、化工产品、建筑材料的生产和销售等	100,800.00	96.30	96.30

注：本公司的最终控制方是晋城市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司情况

详见附注七（一）“在子公司中的权益”。

（三）本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七（二）“在联营企业中的权益”。

（四）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
晋城市云发工贸有限公司	受同一集团控制
晋城市兰花旅行社有限责任公司	受同一集团控制
山西兰花百盛煤业有限公司	受同一集团控制
山西兰花大酒店有限责任公司	受同一集团控制
山西兰花大宁煤炭有限公司	受同一集团控制
山西兰花丹峰化工股份有限公司	受同一集团控制
山西兰花华明纳米材料股份有限公司	受同一集团控制
山西兰花机械制造有限公司	受同一集团控制
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	受同一集团控制
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	受同一集团控制
山西兰花集团物业管理有限公司	受同一集团控制
山西兰花建设工程项目管理有限公司	受同一集团控制
山西兰花经贸有限公司	受同一集团控制
山西兰花科创销售有限公司	受同一集团控制
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	受同一集团控制
山西兰花科技创业股份有限公司	受同一集团控制
山西兰花煤层气有限公司	受同一集团控制
山西兰花煤化工有限责任公司	受同一集团控制
山西兰花能源集运有限公司	受同一集团控制
山西兰花酿造有限公司	受同一集团控制
山西兰花商业投资管理有限公司	受同一集团控制
山西兰花太行中药有限公司	受同一集团控制
山西兰花泰安房地产开发有限公司	受同一集团控制
山西兰花同宝煤业有限公司	受同一集团控制
山西朔州山阴兰花口前煤业有限公司	受同一集团控制

（五）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山西兰花太行中药有限公司	采购商品		151,370.01
山西兰花酿造有限公司	采购商品	1,440.00	
山西兰花煤炭实业集团有限公司	资金占用费	8,741,261.13	3,486,421.73
山西兰花太行中药有限公司	资金占用费		17,976.11

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山西兰花科技创业股份有限公司	销售商品	20,353.98	73,798.23
山西兰花同宝煤业有限公司	销售商品	20,007.08	38,237.17
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	销售商品	29,600.00	14,442.48
山西兰花煤炭实业集团有限公司	销售商品	1,274.34	26,059.18
山西兰花大酒店有限责任公司	销售商品	7,483.19	18,152.21
山西兰花丹峰化工股份有限公司	销售商品	-	1,168.14
山西兰花机械制造有限公司	销售商品	6,223.01	
山西兰花煤化工有限责任公司	销售商品	-	7,256.64
山西兰花能源集运有限公司	销售商品	5,366.37	6,669.03
山西兰花泰安房地产开发有限公司	销售商品	-	1,238.94
山西兰花经贸有限公司	销售商品	2,010.62	2,265.49
山西兰花百盛煤业有限公司	销售商品	29,614.16	2,905.31
山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司	销售商品	-	297.35

2、本公司作为被担保方的担保情况

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
山西兰花煤炭实业集团有限公司	10,000,000.00	2022-12-27	2025-12-25	否
山西兰花煤炭实业集团有限公司	29,300,000.00	2023-10-30	2024-10-29	否
合计	39,300,000.00			

3、关联方资金拆借

关联方	年初余额	本期拆入	本期拆出	期末余额	利率（年）%	关联交易定价方式及决策程序	备注
山西兰花煤炭实业集团有限公司	155,300,000.00	5,000,000.00		160,300,000.00	4.90 至 6.00	同级贷款利率	借款

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山西兰花集团东峰煤矿有限公司	33,448.00	1,672.40		
山西兰花同宝煤业有限公司	52,072.00	2,603.60	29,464.00	1,473.20
山西兰花科技创业股份有限公司大阳煤矿分公司	43,584.00	2,179.20		
山西兰花经贸有限公司	10,324.33		8,052.33	414.03
山西兰花大酒店有限责任公司	17,057.00	852.85	8,601.00	430.05
山西兰花国际物流园区置业开发有限公司	11,088.00	5,544.00	11,088.00	3,326.40
山西兰花百盛煤业有限公司			10,848.00	542.4
山西兰花百货超市有限公司	699.9	699.9	699.9	699.9
山西兰花太行中药有限公司			5,010.00	285
山西兰花机械制造有限公司	7,032.00	351.6		
山西兰花百盛煤业有限公司	18,736.00	936.8		
合计	194,041.23	14,840.35	73,763.23	7,170.98
其他应收款：				
山西兰花太行中药有限公司	52,887.48	2,644.37		
合计	52,887.48	2,644.37		
预付款项：				
山西兰花大酒店有限责任公司	93,600.00		93,600.00	
合计	93,600.00		93,600.00	

2、应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
山西兰花太行中药有限公司		183,711.10
山西兰花工程造价咨询有限公司	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	383,711.10
其他应付款：		
山西兰花煤炭实业集团有限公司	173,150,179.57	164,408,918.44
山西兰花太行中药有限公司	24,079.20	145,717.41
山西兰花大酒店有限责任公司	23,128.00	23,128.00
山西兰花酿造有限公司		4,837.50
山西兰花安全计量技术有限公司	9,000.00	

项目名称	期末余额	期初余额
合计	173,206,386.77	164,582,601.35

十一、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	844,143.73	700,206.00
1 至 2 年	264,708.50	612,769.34
2 至 3 年	563,018.51	113,057.00
3 至 4 年	31,198.00	168,727.62
4 至 5 年	168,727.62	17,045.00
5 年以上	36,869.90	19,824.90
小计	1,908,666.26	1,631,629.86
减：坏账准备	305,009.86	248,029.04
合计	1,603,656.40	1,383,600.82

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,908,666.26	100.00	305,009.86	15.98	1,603,656.40

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 (%)	
其中：账龄组合	1,908,666.26	100.00	305,009.86	15.98	1,603,656.40
其他组合					
合计	1,908,666.26	—	305,009.86	—	1,603,656.40

(续)

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 (%)	
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	1,631,629.86	100.00	248,029.04	15.20	1,383,600.82
其中：账龄组合	1,631,629.86	100.00	248,029.04	15.20	1,383,600.82
其他组合					
合计	1,631,629.86	—	248,029.04	—	1,383,600.82

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	844,143.73	29,645.88	3.51
1 至 2 年	264,708.50		
2 至 3 年	563,018.51	103,511.98	18.39
3 至 4 年	31,198.00		
4 至 5 年	168,727.62	134,982.10	80.00
5 年以上	36,869.90	36,869.90	100.00
合计	1,908,666.26	305,009.86	—

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	700,206.00	35,010.30	5.00
1 至 2 年	612,769.34	61,276.93	10.00
2 至 3 年	113,057.00	33,917.10	30.00
3 至 4 年	168,727.62	84,363.81	50.00
4 至 5 年	17,045.00	13,636.00	80.00
5 年以上	19,824.90	19,824.90	100.00
合计	1,631,629.86	248,029.04	—

3、坏账准备的情况

项目	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	248,029.04	56,980.82			305,009.86

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	账龄	坏账准备
海阳银河药业有限公司	288,720.00	15.13	1-2 年, 2-3 年	86,616.00
河南张仲景医药物流有限公司	264,382.40	13.85	1-2 年	13,219.12
河南锦融医药有限公司	254,031.51	13.31	1 年以内、1-2 年	64,209.45
陕西恒昌医药有限公司	187,500.00	9.82	1 年以内	18,750.00
安徽天星医药集团有限公司	140,000.00	7.33	1 年以内	112,000.00
合计	1,134,633.91	59.45	—	294,794.57

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,693,132.77	8,237,017.70
合计	11,693,132.77	8,237,017.70

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,430,254.14	6,481,041.76
1 至 2 年	5,287,258.08	1,395,891.71
2 至 3 年		
3 至 4 年	390,000.00	780,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	2,000,000.00	2,000,000.00
小计	14,107,512.22	10,656,933.47
减：坏账准备	2,414,379.45	2,419,915.77
合计	11,693,132.77	8,237,017.70

2、按款项性质分类情况

账龄	期末余额	期初余额
资金拆借款	11,277,122.72	7,278,618.13

账龄	期末余额	期初余额
保证金	2,287,389.11	2,279,897.35
应收委托开发款		780,000.00
备用金	369,018.00	96,812.00
往来款及其他	173,982.39	221,605.99
小计	14,107,512.22	10,656,933.47
减：坏账准备	2,414,379.45	2,419,915.77
合计	11,693,132.77	8,237,017.70

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	2,419,915.77			2,419,915.77
期初其他应收款账面余额在本期：	2,419,915.77	-	-	2,419,915.77
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	5,536.32			5,536.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,414,379.45	-	-	2,414,379.45

4、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,419,915.77		5,536.32		2,414,379.45
合计	2,419,915.77		5,536.32		2,414,379.45

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
山西国泽药业有限公司	资金拆借款	11,277,122.72	1 年以内、1 至 2 年	79.94	
晋城市国有资本投资运营有限公司	往来款	2,000,000.00	5 年以上	14.18	2,000,000.00
国网山西省电力公司晋城供电公司	电费	287,389.11	1 年以内	2.04	14,369.46
山西兰花太行中药有限公司	往来款	52,887.48	1 年以内	0.37	2,644.37
山西欣之源科技有限公司	往来款	40,850.00	1 年以内	0.29	2,042.50
合计	—	13,658,249.31	-	96.82	2,019,056.33

（三）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,609,591.04	12,806,828.78	15,199,307.07	14,108,421.46
其他业务	12,740.70	2,953.46	4,692.03	1,132.00
合计	9,622,331.74	12,809,782.24	15,203,999.10	14,109,553.46

2、分产品主营业务收入和主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
药品	8,891,838.44	11,392,670.07	14,451,621.78	13,403,396.03
纯净水	717,752.60	1,414,158.71	747,685.29	705,025.43
合计	9,609,591.04	12,806,828.78	15,199,307.07	14,108,421.46

十四、补充资料

（一）本期非经常性损益明细表

项目	金额
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）	222,188.48
担保赔款	
债务重组损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,379.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	173,809.38
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	43,452.35
归属于少数股东权益的非经常性损益净额	
归属于母公司股东权益的非经常性损益净额	130,357.04

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.40	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	37.66	-0.19	-0.19

山西兰花药业股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

法定代表人：赵建中

主管会计工作负责人：张富明

会计机构负责人：张富明

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
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）	222,188.48
担保赔款	-
债务重组损益	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,379.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	173,809.38
减：所得税影响数	43,452.35
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	130,357.04

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