

证券代码：837090

证券简称：泛谷药业

主办券商：江海证券



泛谷药业
NEEQ : 837090

深圳市泛谷药业股份有限公司
Shenzhen Foncoo Pharmaceutical Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

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.....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	67
附件 II	融资情况.....	68

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

释义

释义项目	指	释义
泛谷药业/公司/本公司/挂牌公司	指	深圳市泛谷药业股份有限公司
龙南泛谷	指	龙南泛谷药业有限责任公司，本公司全资子公司
香港泛谷	指	香港泛谷有限公司，本公司全资子公司
印度瑞迪	指	印度瑞迪博士实验室有限公司，公司主要产品供应商
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
股东大会	指	深圳市泛谷药业股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市泛谷药业股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市泛谷药业股份有限公司监事会
三会	指	深圳市泛谷药业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
广昊咨询	指	深圳市广昊咨询合伙企业（有限合伙），系员工持股计划载体
员工持股计划	指	深圳市泛谷药业股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）（修订稿）
参与对象	指	按照员工持股计划规定，通过持有广昊咨询出资份额而间接持有公司股份的员工
股票发行、定向发行	指	深圳市泛谷药业股份有限公司 2023 年第一次向确定对象的合格投资者定向发行股票
江海证券	指	江海证券有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《深圳市泛谷药业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
MAH	指	药品上市许可持有人
集采	指	药品集中招标采购
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
本期期末	指	2024 年 6 月 30 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日

注：本半年报除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现合计数与各单项加总数尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市泛谷药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Foncoo Pharmaceutical Co., Ltd.		
法定代表人	闫鹏	成立时间	2006 年 4 月 18 日
控股股东	控股股东为覃程	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为覃程、傅蓉（Rong Fu），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F)-批发(F51)-医药及医疗器械批发(F515)-西药批发(F5151)		
主要产品与服务项目	药品代理及批发；药品研发及销售。		
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	泛谷药业	证券代码	837090
挂牌时间	2016 年 5 月 4 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	47,343,000
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路 19 号中青大厦 9 层 903-904		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨芳	联系地址	深圳市南山区桃源街道长源社区学苑大道 1001 号南山智园 D2 栋 1502-1506
电话	0755-82873500	电子邮箱	yangfang@foncoo.com
传真	0755-82873510		
公司办公地址	深圳市南山区桃源街道长源社区学苑大道 1001 号南山智园 D2 栋 1502-1506	邮政编码	518055
公司网址	http://www.foncoo.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	91440300788308990X		
注册地址	广东省深圳市桃源街道长源社区学苑大道 1001 号南山智园 D2 栋 1502-1506		
注册资本（元）	47,343,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

本公司是一家医药企业，主要从事药品代理及批发，药品研发及销售。公司收入、利润主要来自药品的销售。目前销售的主要产品为精神疾病类药品。公司的商业模式为：

（一）代理模式

新产品是保障公司未来可持续性发展的基础，公司有严格的药品筛选及药品专家评估体系，面向全球寻找高品质的药品。公司引进境内外产品，采取支付市场授权费方式，获得产品在中国市场的长期独家经销权。

（二）研发模式

公司专注于医药领域具有较高技术壁垒，有临床需求及价值的高端仿制药及创新药的开发，通过项目管理、委外研发及与国内外高水平的科研单位合作研发相结合的方式，快速整合各方产品及技术资源，形成了有竞争力的产品研发模式。公司对合作研发机构的选择具有严格的评审机制，合作方式实行“风险共担、利益共享”的机制，提高了成功的概率。

（三）销售模式

公司多年一直专注于处方药品的推广及销售，拥有中国医药行业普遍采用的“学术推广”和“经销”两种业务模式，在适应深化医药卫生体制改革的基础上不断改进和完善，取得了较好的效果。

报告期内，公司经营目标基本达到预期，公司实现营业收入 20,978.19 万元，同比增加 0.30%；净利润 3,174.41 万元，同比减少 15.81%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 35,158.73 万元，同比减少 5.11%；归属于挂牌公司股东的净资产为 24,764.68 万元，同比增加 3.69%。

报告期内及至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（二） 行业情况

随着新一轮医药卫生体制改革实施，2021 年加快推进了医疗、医保、医药联动改革，完善分级诊疗体系，其中国家卫生健康委、国家发展改革委等有关部门于 2020 年 10 月 21 日联合发布的《关于加强和完善精神专科医疗服务的意见》，旨在促进精神专科医疗服务体系持续健康发展，提升应对重大突发公共卫生事件应急处置、心理疏导和康复能力，给医药流通企业进一步的发展指明了方向。2020 年 10 月，国家卫健委发文《关于印发加强和完善精神专科医疗服务意见的通知》，力争到 2022 年底，精神科医师数量增加至 4.5 万名，提升至 3.3 名/十万人；到 2025 年，精神科医师数量增加至 5.6 万名，提升至 4.0 名/十万人。2021 年 3 月，国卫办疾控函〔2021〕125 号《关于印发全国社会心理服务体系试点 2021 年重点工作任务的通知》，指出 100%精神专科医院设立心理门诊，40%的二级以上综合医院开设精神（心理）科门诊。

根据 2019 年 2 月 18 日，北京大学第六医院黄悦勤教授等在《柳叶刀·精神病学》（影响因子 15.233）在线发表研究文章（Article），对中国精神卫生调查（CMHS）的患病率数据进行了报告。排除痴呆后，六大类精神障碍（心境障碍、焦虑障碍、酒精/药物使用障碍、精神分裂症及相关精神病性障碍、进食障碍、冲动控制障碍）的加权 12 个月患病率为 9.3%（95% CI 5.4-13.3），加权终生患病率为 16.6%（13.0-20.2）。焦虑障碍是加权 12 个月患病率及终生患病率最高的一类精神障碍，分别为 5.0%（4.2-5.8）和 7.6%（6.3-8.8）；其次为心境障碍，分别为 4.1%和 7.4%。精神分裂症及其他精神病性障碍的加权终生患病率为 0.7%，30 天患病率为 0.6%。研究还显示，近 12 个月内存在抑郁障碍的受访者中，只有 9.5%在这一时段内接受了某种治疗，只有 0.5%被认为接受到了「充分的治疗」。2022 年中国卫生健康统计年鉴显

示，精神科/精神病医院门急诊 6851 万人次，其中 2098 家专科医院门急诊 5118 万人次，总收入 809.5 亿元。

国家药品监督管理局南方医药经济研究所研究数据显示，从 2016 年至 2021 年，我国精神障碍用药市场总规模持续增长，由 2016 年的 140.2 亿元上升至 2021 年的 295.1 亿元（按照实际零售价统计，以下均同），年均复合增长率达到 16%，市场成长性较好。随着市场的扩容，药品招投标以及国家出台多项有关降低药品价格政策等多方面的影响，2016 年增长略有放缓，2017 年及 2019 年，精神障碍用药市场增长率明显上升。预计 2022 年中国精神障碍用销售额将达 324.7 亿元。

与此同时，健康中国行动（2019-2030 年）也为我国精神心理的未来发展指明了方向，提供了有力的政策保障，至 2022 年抑郁症的治疗率预计提高 30%，精神分裂症治疗率、精神障碍患者规范管理率均提高至 80%，精神卫生领域未来将有较大的发展空间。

尽管精神科领域市场发展迅速，但仍面临诸多挑战。一方面，民众对精神健康的认知度和就诊率仍相对较低，导致市场需求未能充分释放；另一方面，心理健康服务供给相对不足、供需失衡、服务水平参差不齐等问题也亟待解决。然而，这些挑战也为精神科领域的发展带来了新的机遇。随着政策支持的加强、技术的不断进步和市场需求的持续增长，精神科领域有望迎来更加广阔的发展前景。未来，精神科领域需要继续加强政策引导、技术创新和服务体系建设，不断提升服务质量和水平，以更好地满足人民群众日益增长的精神健康需求。

公司始终致力于成为专业的精神疾病药品提供商，以患者需求为发展战略的核心，并制订短期、中期、长期的产品发展战略，未来公司上市的产品大部分也聚焦在该领域。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
详细情况	公司在深圳市中小企业服务局组织开展的 2023 年深圳市专精特新中小企业评选中，被认定为深圳市专精特新中小企业，有效期为 2023 年 12 月 31 日至 2026 年 12 月 30 日。

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	209,781,867.86	209,154,773.38	0.30%
毛利率%	65.02%	66.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,744,148.58	37,704,551.33	-15.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,937,233.51	34,132,316.29	-18.15%
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）	12.64%	11.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	11.12%	10.00%	-
基本每股收益	0.67	0.80	-16.25%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	351,587,277.31	370,523,937.10	-5.11%
负债总计	103,940,479.62	131,692,002.99	-21.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	247,646,797.69	238,831,934.11	3.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.23	5.04	3.77%
资产负债率%（母公司）	50.99%	52.70%	-
资产负债率%（合并）	29.56%	35.54%	-
流动比率	2.04	2.12	-
利息保障倍数	566.31	241.16	-
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	33,493,576.34	-11,538,430.86	-
应收账款周转率	3.87	3.72	-
存货周转率	1.88	2.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.11%	-30.46%	-
营业收入增长率%	0.30%	-14.57%	-
净利润增长率%	-15.81%	-44.85%	-

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	114,040,416.83	32.44%	106,754,843.71	28.81%	6.82%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	45,819,225.43	13.03%	52,719,127.56	14.23%	-13.09%
交易性金融资产	5,478,384.14	1.56%	46,869,193.22	12.65%	-88.31%
应收款项融资	1,006,956.42	0.29%	3,526,241.98	0.95%	-71.44%
预付款项	13,723,290.62	3.90%	3,205,050.33	0.87%	328.18%
其他应收款	3,653,082.21	1.04%	2,963,858.80	0.80%	23.25%
存货	26,016,013.45	7.40%	51,978,047.26	14.03%	-49.95%
其他流动资产	99,408.12	0.03%	-	0.00%	-
债权投资	111,035,390.18	31.58%	65,317,739.78	17.63%	69.99%
固定资产	4,256,704.62	1.21%	4,407,660.78	1.19%	-3.42%
使用权资产	1,780,205.37	0.51%	5,045,663.31	1.36%	-64.72%
长期待摊费用	16,175,010.42	4.60%	18,358,926.42	4.95%	-11.90%
递延所得税资产	3,950,184.27	1.12%	5,551,126.82	1.50%	-28.84%
其他非流动资产	4,553,005.23	1.29%	3,826,457.13	1.03%	18.99%
应付账款	55,622,778.69	15.82%	68,035,903.49	18.36%	-18.24%

合同负债	5,393,074.50	1.53%	4,271,820.26	1.15%	26.25%
应付职工薪酬	2,985,193.68	0.85%	8,117,471.04	2.19%	-63.23%
应交税费	4,631,989.56	1.32%	9,164,446.75	2.47%	-49.46%
其他应付款	32,385,250.59	9.21%	34,834,317.07	9.40%	-7.03%
一年内到期的非流动负债	1,259,754.00	0.36%	1,758,583.19	0.47%	-28.37%
其他流动负债	701,099.69	0.20%	466,081.45	0.13%	50.42%
租赁负债	497,041.75	0.14%	3,781,963.91	1.02%	-86.86%
递延所得税负债	464,297.16	0.13%	1,261,415.83	0.34%	-63.19%
资产总计	351,587,277.31		370,523,937.10		-5.11%

项目重大变动原因

- (1) 应收账款比上年期末减少 13.09%，主要是报告期内赊销的销售额减少所致；
- (2) 交易性金融资产比上年期末减少 88.31%，主要是报告期末购买理财产品减少所致；
- (3) 应收款项融资比上年期末减少 71.44%，主要是报告期末“重要性银行”承兑汇票减少所致；
- (4) 预付款项比上年期末增加 328.18%，主要是报告期末预付采购货款增加所致；
- (5) 其他应收款比上年期末增加 23.25%，主要是报告期末计提坏账准备减少所致；
- (6) 存货比上年期末减少 49.95%，主要是报告期内存货采购减少及产品销售消耗库存所致；
- (7) 债权投资比上年期末增加 69.99%，主要是报告期内投资银行债券、国家债券增加所致；
- (8) 使用权资产比上年期末减少 64.72%，主要是报告期内折旧摊销及因房屋、建筑物租赁确认的使用权资产减少所致；
- (9) 长期待摊费用比上年期末减少 11.90%，主要是报告期内摊销费用所致；
- (10) 递延所得税资产比上期期末减少 28.84%，主要是报告期末未实现内部损益及因房屋、建筑物租赁确认的租赁负债减少所致；
- (11) 其他非流动资产比上期期末增加 18.99%，主要是报告期新引进代理产品授权费增加所致；
- (12) 应付账款比上期期末减少 18.24%，主要是应付市场活动费减少所致；
- (13) 合同负债比上期期末增加 26.25%，主要是报告期末预收货款增加所致；
- (14) 应付职工薪酬比上年期末减少 63.23%，主要是上年期末计提的年终奖金在本期发放所致；
- (15) 应交税费比上年期末减少 49.46%，主要是报告期末应交增值税减少所致；
- (16) 其他应付款比上年期末减少 7.03%，主要是报告期末应付保证金减少所致；
- (17) 一年内到期的非流动负债比上年期末减少 28.37%，报告期内因房屋及建筑物租赁确认的一年内应付未付租赁费减少所致；
- (18) 其他流动负债比上年期末增加 50.42%，主要是报告期末预收合同货款增值税税额重分类为其他流动负债增加所致；
- (19) 租赁负债比上年期末减少 86.86%，主要是报告期内支付租赁费及因房屋、建筑物租赁确认的租赁负债减少所致；
- (20) 递延所得税负债比上年期末减少 63.19%，主要是报告期因房屋及建筑物租赁确认的使用权资产减少所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	209,781,867.86	-	209,154,773.38	-	0.30%
营业成本	73,386,796.16	34.98%	69,540,714.18	33.25%	5.53%
毛利率	65.02%	-	66.75%	-	-
税金及附加	2,242,270.30	1.07%	1,609,900.86	0.77%	39.28%
管理费用	12,614,912.90	6.01%	13,195,755.42	6.31%	-4.40%
研发费用	8,529,757.55	4.07%	12,794,994.97	6.12%	-33.34%
销售费用	79,450,675.16	37.87%	76,400,976.45	36.53%	3.99%
财务费用	-133,279.04	-0.06%	-4,812,235.49	-2.30%	97.23%
其他收益	2,340,939.72	1.12%	1,457,626.97	0.70%	60.60%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,956,903.12	0.93%	3,017,196.96	1.44%	-35.14%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	76,983.27	0.04%	-	0.00%	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,075,712.53	0.51%	-475,558.54	-0.23%	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	440,510.92	0.21%	186,765.48	0.09%	135.86%
营业利润	39,581,784.39	18.87%	44,610,697.86	21.33%	-11.27%
所得税费用	7,984,121.25	3.81%	6,845,899.89	3.27%	16.63%
营业外收入	151,455.03	0.07%	56.01	0.00%	270,307.12%
营业外支出	4,969.59	0.00%	60,302.65	0.03%	-91.76%
净利润	31,744,148.58	15.13%	37,704,551.33	18.03%	-15.81%

项目重大变动原因

- （1）税金及附加同比增加 39.28%，主要是报告期因进项税额减少，应交增值税增加所致；
- （2）研发费用同比减少 33.34%，主要是报告期研发项目里程碑款项尚未达到费用确认时点所致；
- （3）财务费用同比增加 97.23%，主要是报告期因投资理财结构变化利息收入减少，及因汇率波动产生的汇兑收益减少所致；
- （4）其他收益同比增加 60.6%，主要是报告期收到的政府补助增加所致；
- （5）投资收益同比减少 35.14%，主要是报告期内理财结构变化，资金理财主要用于投资中长期债券，派息周期较长所致；
- （6）信用减值损失同比减少 155.13 万元，主要是报告期其他应收款坏账准备计提较上期减少所致；
- （7）资产处置收益同比增加 135.86%，主要是报告期房屋租赁合同到期处置使用权资产较上期增加所致；
- （8）营业利润、净利润同比减少幅度分别为 11.27%、15.81%，主要是报告期销售毛利率下降，及投资理财结构变化利息收入减少、汇率波动产生的汇兑收益减少所致；
- （9）所得税费用同比增加 16.63%，主要是因研发费用减少公司享受的研发费用加计扣除金额减少所致；
- （10）营业外收入同比增加 270307.12%，主要是报告期收取服务供应商及仓库租赁违约金所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	208,086,266.61	209,138,904.35	-0.50%
其他业务收入	1,695,601.25	15,869.03	10584.97%
主营业务成本	73,386,796.16	69,540,714.18	5.53%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
化学药	206,913,722.89	72,459,863.62	64.98%	-0.18%	6.53%	-2.21%
中成药	1,172,543.72	926,932.54	20.95%	-37.01%	-39.16%	2.79%
合计	208,086,266.61	73,386,796.16	64.73%	-0.50%	5.53%	-2.02%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北地区	5,639,571.66	2,005,563.94	64.44%	-0.25%	11.15%	-3.65%
华北地区	25,374,455.41	9,294,126.25	63.37%	16.21%	25.30%	-2.66%
华东地区	43,128,729.16	12,537,859.34	70.93%	-15.66%	-15.59%	-0.02%
华南地区	44,125,528.55	14,047,721.09	68.16%	-3.76%	-4.29%	0.17%
华中地区	47,977,889.13	18,980,613.02	60.44%	-1.61%	2.35%	-1.53%
西北地区	20,027,190.17	7,166,506.31	64.22%	26.34%	27.52%	-0.33%
西南地区	21,812,902.53	9,354,406.21	57.12%	8.83%	41.24%	-9.84%
合计	208,086,266.61	73,386,796.16	64.73%	-0.50%	5.53%	-2.02%

收入构成变动的原因

- (1) 本报告期内营业收入结构未发生重大变化；
(2) 其他业务收入同比增加 10584.97%，主要是报告期技术转让收入较上年同期增加所致。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	33,493,576.34	-11,538,430.86	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,298,103.80	29,704,572.62	-
筹资活动产生的现金流量净额	-24,769,948.45	-136,942,399.00	81.91%

现金流量分析

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,503.2 万元，主要是报告期支付采购货款较上期减少所致；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,300.27 万元，主要是报告期理财产品赎回较上期减少所致；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 81.91%，主要是报告期支付现金股利较上期减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
龙南泛谷药业有限责任公司	控股子公司	药品经营	8,000,000.00	49,384,011.78	15,978,278.05	61,534,274.85	10,569,766.55
香港泛谷有限公司	控股子公司	药品引进和开发、药品贸易及对外投资	5,000,000.00	143,066,790.26	141,216,546.47	34,053,597.44	5,056,500.34

说明：全资子公司香港泛谷有限公司的注册资本 500 万元币种为港币。

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
龙南泛谷药业有限责任公司	公司主营业务的组成部分	业务拓展
香港泛谷有限公司	公司主营业务的组成部分	业务拓展

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、产品价格变动风险	<p>国家及地区、省（市）正在推行药品集中招标采购，随着集采工作的推进，带量集中采购趋于常态化，仿制药降价将成为长期趋势。若未来公司产品不能持续保持较强的市场竞争力，则可能存在价格下降及市场份额减少的风险，进而影响公司利润水平。</p> <p>应对措施：增加新产品上市，根据市场变化及时调整公司战略及经营策略，保持公司的竞争优势及可持续发展。公司自 2020 年 9 月获批首个 MAH 持证产品至今，已自有持证 4 个产品，同时有多个产品获得国内销售权并已上市销售，新获得产品大部分为公司聚焦的精神科领域用药。</p>
2、医药行业政策风险	<p>国家有关部门对医药生产经营行业实行严格的药品上市许可持有人（MAH）制度、药品经营许可制度、药品经营质量管理规范（GSP）认证制度等。公司严格按照相关规定取得许可，规范经营，若未来国家有关部门对相关资质和认证标准进行调整，而公司无法继续取得经营所需的相关资质和认证，则会对公司持续经营能力产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司严格遵守国家相关法律、法规，并随时关注医药行业监管的发展及动态，合法规范生产、经营药品，以确保通过国家有关部门的各项资质和认证。</p>
3、药品研发失败的风险	<p>公司每年投入大量资金用于药品研发，由于药品研发具有周期长、风险高的特性，因此存在技术失败和药品审评政策变化导致的研发失败风险。研发失败则对公司的持续经营能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司研发主要采取合作研发的模式，公司对合作研发机构的选择具有严格的评审机制，通过与国内外高水平的科研单位合作研发，快速整合各方产品及技术资源，合作方式实行“风险共担、利益共享”的机制，从而提高了成功的概率。公司研发立项内控管理完善，可以委托外部专家对项目可行性进行评价，综合国家政策、投资回报、患者临床需求等多重因素进行立项决策，从源头上控制及降低研发失败的风险。</p>
4、市场竞争的风险	<p>精神科领域药品是公司未来发展的主要方向，目前我国该类药品市场主要由外资企业及国内大型制药企业占据，这些企业拥有新药研发的优势，药品的更新换代会对本公司现有产品的市场份额产生冲击。同时，在医疗体制改革相关政策的推动下，行业竞争将加剧，通过不断整合，市场集中度将进一步提高，公司如</p>

	<p>不能抓住行业整合的有利时机，实现进一步的发展，将有可能丧失在行业内的竞争优势。</p> <p>应对措施：公司在商业模式上积累的优势及准确的市场定位降低及缓解市场竞争所带来的风险，且随着公司在精神科领域渠道的继续拓展，建立以精神科药物为主导的短期、中期、长期的产品布局，为公司后续上市该类药品及相关新业务发展打下了良好的基础。</p>
5、汇率变动的风险	<p>目前印度瑞迪是公司主要供应商，未来还将有产品在中国市场上市，并由公司独家代理销售，公司对其采购量将逐步增加。由于上述采购均以美元结算，汇率波动将对公司的业绩产生持续影响，公司面临汇率波动的风险。</p> <p>应对措施：公司持续关注汇率，并积极跟印度瑞迪进行磋商，已经达成根据汇率波动幅度的上下限，调整供货价格，同时，根据汇率走势，适时向银行申请远期汇率锁定。</p>
6、公司治理风险	<p>公司的控股股东、实际控制人之一覃程作为公司的主要创始人，在报告期内直接参与公司重大经营决策，其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，如覃程利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则有可能损害公司及中小股东利益。</p> <p>应对措施：公司已经建立了较为合理的法人治理结构，并将认真严格执行公司章程及三会议事规则等规章制度的规定，同时依法履行信息披露义务，确保公司及中小股东的利益不受损。</p>
7、供应商依赖风险	<p>公司主要供应商印度瑞迪，是我公司多年来的合作伙伴，双方有着良好的合作基础，2023 年度和 2024 年 1-6 月，我公司自印度瑞迪的采购额分别占公司当年度/半年度采购总额的比例为 73.73%和 69.38%，公司已对印度瑞迪形成采购上的重大依赖。未来若双方在合作上出现中印双边关系等不可控因素，则可能对公司的经营产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司管理层很早已认识到供应商依赖可能给公司带来的风险，并一直在进行产品短中长线的产品布局。随着公司前期储备产品陆续获批上市并逐步打开市场，公司产品结构已发生一定的改变，供应商依赖风险正逐年降低。公司目前还有已经申请报批的产品，并计划未来每年签约投资一定的新产品项目。未来随着产品线的丰富，公司供应商依赖的局面将进一步得到改善。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-011	理财产品	-	5,478,384.14	否	否
2024-011	理财产品	-	111,035,390.18	否	否
合计			116,513,774.32		

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司为提高资金使用效益，报告期内使用暂时闲置资金购买了理财产品，截至本期末尚有 116,513,774.32 元理财资金余额，其中理财产品余额 5,478,384.14 元详情查看本报告财务报表附注二之“（二）交易性金融资产”；理财产品余额 111,035,390.18 元，详情查看本报告财务报表附注二之“（九）”

债权投资”。

公司购买的理财产品属于低风险、流动性高的理财，资金安全性较高。

根据公司 2023 年度股东大会审议通过的《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，公司在不超过人民币 40,000.00 万元（含等值美元）的额度内使用自有闲置资金购买理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，并授权董事长进行决策及监管，由财务部具体实施，自 2023 年年度股东大会审议通过之日起至 2024 年年度股东大会召开之日止。

公司在确保不影响正常经营活动所需资金的情况下，运用自有闲置资金适度购买低风险的理财产品进行理财。公司管理层已进行了充分的预估和测算，在具体决策时也会考虑产品赎回的灵活性。公司目前财务状况稳健，相应资金的使用不会影响公司日常业务的发展，且有利于提高自有闲置资金的收益，符合全体股东的利益。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023 年公司以向合伙企业定向发行股票的方式进行员工持股计划，此次员工持股计划经 2023 年第一次职工大会、第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议审议，并已经 2023 年 6 月 20 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

本次员工持股计划参与对象共 25 人，其中董监高人员 8 人，合计认购份额占比 38.57%；其他非董监高参与对象 17 人，合计认购份额占比 61.43%，均通过广昊咨询间接持有公司股票。本次发行股票的种类为人民币普通股，发行股票数量为 468,000 股，发行价格 4.60 元/股，募集资金总额为 2,152,800.00 元，全部为现金认购。公司本次定向发行新增股份于 2023 年 10 月 25 日起在全国股转系统挂牌并公开转让。

本次发行的 468,000 股解锁安排为满 36 个月解锁 347,600 股，满 48 个月解锁 51,600 股，满 60 个月解锁 68,800 股。

报告期内，一位参与对象离职，其持有的 11,000 份额公司已根据《2023 年员工持股计划（草案）》、《2023 年员工持股计划管理办法》的相关规定办理股份转让，2023 年员工持股计划的参与对象从 25 位变更为 24 位。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 4 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 5 月 4 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 12 日	-	挂牌	住房公积金与社保承诺	如若公司因违反劳动或住房公积金法律、法规和规范性文件而受到劳动社保主管部门的行政处罚，或被劳动者要求补缴社保及其他赔偿责任，自愿以其自有财产替公司承担上述所有责任。	正在履行中
董监高	2016 年 5 月 4 日	-	挂牌	其他承诺	承诺其遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务等。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动性资产	冻结	2,000,000	0.57%	远期外汇保证金
总计	-	-	2,000,000	0.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响

因公司经营的部分主要产品采用美元进行结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成一定影响。为了降低汇率波动对公司利润的影响，公司与花旗银行锁定了 2024 年 9 月至 2025 年 3 月总计 300 万美元的远期汇率业务，用于支付货款。

公司与银行开展外汇业务，除根据与银行签订的协议缴纳一定比例的远期外汇保证金外，不需要投入其他资金，不会对公司经营产生重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	27,299,137	57.66%	0	27,299,137	57.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,962,500	31.60%	0	14,962,500	31.60%	
	董事、监事、高管	38,312	0.08%	0	38,312	0.08%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,043,863	42.34%	0	20,043,863	42.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,237,500	40.63%	0	19,237,500	40.63%	
	董事、监事、高管	114,939	0.24%	0	114,939	0.24%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		47,343,000	-	0	47,343,000	-	
普通股股东人数							187

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	覃程	25,650,000	0	25,650,000	54.1791%	19,237,500	6,412,500	0	0
2	RONG FU	8,550,000	0	8,550,000	18.0597%	0	8,550,000	0	0
3	深圳市广杰投资有限公司	8,183,000	0	8,183,000	17.2845%	0	8,183,000	0	0
4	深圳市广智投资合伙企业(有限合伙)	2,014,000	0	2,014,000	4.2541%	0	2,014,000	0	0
5	符麟军	718,367	0	718,367	1.5174%	0	718,367	0	0

6	深圳市广昊咨询合伙企业（有限合伙）	468,000	0	468,000	0.9885%	468,000	0	0	0
7	覃春华	441,799	0	441,799	0.9332%	219,487	222,312	0	0
8	山东国泰资本管理有限公司	186,983	0	186,983	0.3950%	0	186,983	0	0
9	张云娥	0	151,350	151,350	0.3197%	0	151,350	0	0
10	刘星	108,977	0	108,977	0.2302%	0	108,977	0	0
	合计	46,321,126	-	46,472,476	98.1614%	19,924,987	26,547,489	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 覃程、傅蓉（Rong Fu）：实际控制人、夫妻。
- 深圳市广杰投资有限公司：法定代表人及股东覃春媛，为覃程之妹；股东覃春华，为覃程之妹；股东付群，为傅蓉（Rong Fu）之兄。
- 深圳市广智投资合伙企业（有限合伙）：执行事务合伙人及出资人覃春华，为覃程之妹；出资人覃光明、覃军旺，均为覃程之堂弟。
- 深圳市广昊咨询合伙企业（有限合伙）：系泛谷药业实施员工持股计划而设立的有限合伙企业，参与对象包括覃程配偶之兄付群、覃程表妹陶翠琼、覃程妹妹覃春华。
- 覃春华：覃程之妹。

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				
覃程	董事长	男	1972年8月	2021年11月5日	2024年11月4日	25,650,000	0	25,650,000	54.1791%
闫鹏	董事、总经理	男	1978年7月	2021年11月5日	2024年11月4日	5,249	0	5,249	0.0111%
付群	董事、副总经理	男	1965年4月	2021年11月5日	2024年11月4日	76,500	0	76,500	0.1616%
何姣辉	董事	女	1974年8月	2021年11月5日	2024年11月4日	3,751	0	3,751	0.0079%
邹玲	独立董事	女	1965年1月	2021年11月5日	2024年11月4日	0	0	0	0.0000%
胡劲峰	独立董事	男	1975年12月	2021年11月5日	2024年11月4日	0	0	0	0.0000%
唐键	独立董事	男	1975年10月	2021年11月5日	2024年11月4日	0	0	0	0.0000%
龚乐	监事会主席	女	1986年10月	2022年7月12日	2024年11月4日	0	0	0	0.0000%
龚乐	监事	女	1986年10月	2021年11月5日	2024年11月4日	0	0	0	0.0000%
李晓燕	职工代表监事	女	1982年4月	2021年11月5日	2024年11月4日	1,500	0	1,500	0.0032%
黄伟棠	监事	男	1984年11月	2022年7月12日	2024年11月4日	0	0	0	0.0000%
杨芳	董事会秘书	女	1980年6月	2021年11月5日	2024年11月4日	1,500	0	1,500	0.0032%
闫晓慧	财务总监	女	1969年7月	2021年11月5日	2024年11月4日	64,751	0	64,751	0.1368%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、副总经理付群为控股股东、实际控制人覃程配偶之兄。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24	1		25
销售人员	54		2	52
技术人员	17		2	15
财务人员	10			10
行政人员	23			23
员工总计	128	1	4	125

(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	二、(一)	114,040,416.83	106,754,843.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	二、(二)	5,478,384.14	46,869,193.22
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	二、(三)	45,819,225.43	52,719,127.56
应收款项融资	二、(四)	1,006,956.42	3,526,241.98
预付款项	二、(五)	13,723,290.62	3,205,050.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、(六)	3,653,082.21	2,963,858.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二、(七)	26,016,013.45	51,978,047.26
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	二、(八)	99,408.12	-
流动资产合计		209,836,777.22	268,016,362.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	二、(九)	111,035,390.18	65,317,739.78
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	二、(十)	4,256,704.62	4,407,660.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	二、(十一)	1,780,205.37	5,045,663.31
无形资产	二、(十二)	-	-
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	二、(十三)	16,175,010.42	18,358,926.42
递延所得税资产	二、(十四)	3,950,184.27	5,551,126.82
其他非流动资产	二、(十五)	4,553,005.23	3,826,457.13
非流动资产合计		141,750,500.09	102,507,574.24
资产总计		351,587,277.31	370,523,937.10
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	二、(十六)	55,622,778.69	68,035,903.49
预收款项			
合同负债	二、(十七)	5,393,074.50	4,271,820.26
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	二、(十八)	2,985,193.68	8,117,471.04
应交税费	二、(十九)	4,631,989.56	9,164,446.75
其他应付款	二、(二十)	32,385,250.59	34,834,317.07
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	二、(二十一)	1,259,754.00	1,758,583.19
其他流动负债	二、(二十二)	701,099.69	466,081.45
流动负债合计		102,979,140.71	126,648,623.25
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	二、(二十三)	497,041.75	3,781,963.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	二、(二十四)	464,297.16	1,261,415.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		961,338.91	5,043,379.74
负债合计		103,940,479.62	131,692,002.99
所有者权益：			
股本	二、(二十五)	47,343,000.00	47,343,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、(二十六)	13,400,367.61	12,658,152.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二、(二十七)	23,671,500.00	23,671,500.00
一般风险准备			
未分配利润	二、(二十八)	163,231,930.08	155,159,281.50
归属于母公司所有者权益合计		247,646,797.69	238,831,934.11
少数股东权益			
所有者权益合计		247,646,797.69	238,831,934.11
负债和所有者权益合计		351,587,277.31	370,523,937.10

法定代表人：闫鹏

主管会计工作负责人：闫晓慧

会计机构负责人：余克浓

(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		104,264,628.50	79,381,853.86
交易性金融资产		5,478,384.14	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	36,356,542.39	36,672,228.65
应收款项融资	十一、(二)	-	959,497.18

预付款项		6,692,342.32	2,879,096.65
其他应收款	十一、(三)	3,639,547.91	14,950,971.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,646,324.73	44,550,730.53
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		99,408.12	-
流动资产合计		179,177,178.11	184,394,378.56
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、(四)	12,098,761.04	12,060,283.03
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		1,230,853.26	1,336,064.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,780,205.37	5,045,663.31
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		16,175,010.42	18,358,926.42
递延所得税资产		1,844,818.31	2,869,003.23
其他非流动资产		4,553,005.23	3,826,457.13
非流动资产合计		37,682,653.63	43,496,397.64
资产总计		216,859,831.74	227,890,776.20
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,456,441.32	58,089,812.50
预收款项			
合同负债		3,219,870.88	10,099,798.31

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,519,865.35	6,643,182.60
应交税费		362,213.63	5,744,272.30
其他应付款		44,387,291.10	31,479,703.03
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		1,259,754.00	1,758,583.19
其他流动负债		418,583.22	1,236,216.26
流动负债合计		109,624,019.50	115,051,568.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		497,041.75	3,781,963.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		464,297.16	1,261,415.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		961,338.91	5,043,379.74
负债合计		110,585,358.41	120,094,947.93
所有者权益：			
股本		47,343,000.00	47,343,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,400,367.61	12,658,152.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,671,500.00	23,671,500.00
一般风险准备			
未分配利润		21,859,605.72	24,123,175.66
所有者权益合计		106,274,473.33	107,795,828.27
负债和所有者权益合计		216,859,831.74	227,890,776.20

(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		209,781,867.86	209,154,773.38
其中：营业收入	二、(二十九)	209,781,867.86	209,154,773.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		176,091,133.03	168,730,106.39
其中：营业成本	二、(二十九)	73,386,796.16	69,540,714.18
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	二、(三十)	2,242,270.30	1,609,900.86
销售费用	二、(三十一)	79,450,675.16	76,400,976.45
管理费用	二、(三十二)	12,614,912.90	13,195,755.42
研发费用	二、(三十三)	8,529,757.55	12,794,994.97
财务费用	二、(三十四)	-133,279.04	-4,812,235.49
其中：利息费用		70,277.10	185,499.44
利息收入		382,719.33	2,453,961.91
加：其他收益	二、(三十五)	2,340,939.72	1,457,626.97
投资收益（损失以“-”号填列）	二、(三十六)	1,956,903.12	3,017,196.96
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）	二、(三十七)	76,983.27	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	二、(三十八)	1,075,712.53	-475,558.54
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、(三十九)	440,510.92	186,765.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,581,784.39	44,610,697.86
加：营业外收入	二、(四十)	151,455.03	56.01
减：营业外支出	二、(四十一)	4,969.59	60,302.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,728,269.83	44,550,451.22
减：所得税费用	二、(四十二)	7,984,121.25	6,845,899.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,744,148.58	37,704,551.33

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）		31,744,148.58	37,704,551.33
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		31,744,148.58	37,704,551.33
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		31,744,148.58	37,704,551.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		31,744,148.58	37,704,551.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.67	0.80
（二）稀释每股收益（元/股）		0.67	0.80

法定代表人：闫鹏

主管会计工作负责人：闫晓慧

会计机构负责人：余克浓

（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、（五）	158,614,147.65	163,881,149.18
减：营业成本	十一、（五）	65,241,269.26	66,843,794.07

税金及附加		1,491,252.69	1,188,725.16
销售费用		59,095,430.32	51,962,546.76
管理费用		10,443,824.07	11,415,150.07
研发费用		8,529,757.55	12,794,994.97
财务费用		-54,997.53	-437,974.76
其中：利息费用		70,188.43	185,499.44
利息收入		136,769.68	635,253.17
加：其他收益		1,014,952.68	38,602.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（六）	7,950,045.36	30,090,985.66
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）		76,983.27	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,016,725.30	-465,797.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		440,510.92	186,765.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,366,828.82	49,964,469.08
加：营业外收入		151,455.03	56.01
减：营业外支出		4,560.05	10,224.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,513,723.80	49,954,300.94
减：所得税费用		3,105,793.74	2,803,441.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,407,930.06	47,150,859.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,407,930.06	47,150,859.61
（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		21,407,930.06	47,150,859.61
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		245,649,191.29	250,636,011.14
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	二、（四十三）1	8,721,453.45	16,456,712.95
经营活动现金流入小计		254,370,644.74	267,092,724.09
购买商品、接受劳务支付的现金		58,985,410.70	107,296,466.50
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		21,870,560.45	20,277,622.56
支付的各项税费		31,599,004.86	31,985,262.28
支付其他与经营活动有关的现金	二、（四十三）2	108,422,092.39	119,071,803.61
经营活动现金流出小计		220,877,068.40	278,631,154.95
经营活动产生的现金流量净额		33,493,576.34	-11,538,430.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		447,327,714.96	769,917,827.15
取得投资收益收到的现金		1,481,074.04	2,616,928.25

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		448,808,789.00	772,534,755.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,003,548.87	3,644,982.78
投资支付的现金		451,103,343.93	739,185,200.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		452,106,892.80	742,830,182.78
投资活动产生的现金流量净额		-3,298,103.80	29,704,572.62
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,671,500.00	135,937,500.00
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	二、（四十三）3	1,098,448.45	1,004,899.00
筹资活动现金流出小计		24,769,948.45	136,942,399.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,769,948.45	-136,942,399.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-139,950.97	2,575,670.85
五、现金及现金等价物净增加额		5,285,573.12	-116,200,586.39
加：期初现金及现金等价物余额		106,754,843.71	291,475,159.17
六、期末现金及现金等价物余额		112,040,416.83	175,274,572.78

法定代表人：闫鹏

主管会计工作负责人：闫晓慧

会计机构负责人：余克浓

（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		170,359,784.22	183,673,638.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,343,913.35	32,934,895.70
经营活动现金流入小计		213,703,697.57	216,608,533.84

购买商品、接受劳务支付的现金		40,677,344.31	87,166,357.98
支付给职工以及为职工支付的现金		18,493,205.48	17,047,971.57
支付的各项税费		21,528,237.46	24,804,711.91
支付其他与经营活动有关的现金		91,897,411.16	133,525,946.40
经营活动现金流出小计		172,596,198.41	262,544,987.86
经营活动产生的现金流量净额		41,107,499.16	-45,936,454.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		396,964,428.21	639,562,627.15
取得投资收益收到的现金		7,474,216.28	29,690,716.95
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		404,438,644.49	669,253,344.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,003,548.87	3,644,982.78
投资支付的现金		396,890,000.00	580,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		397,893,548.87	584,044,982.78
投资活动产生的现金流量净额		6,545,095.62	85,208,361.32
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,671,500.00	135,937,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,098,448.45	1,004,899.00
筹资活动现金流出小计		24,769,948.45	136,942,399.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,769,948.45	-136,942,399.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		128.31	759.94
五、现金及现金等价物净增加额		22,882,774.64	-97,669,731.76
加：期初现金及现金等价物余额		79,381,853.86	174,375,018.72
六、期末现金及现金等价物余额		102,264,628.50	76,705,286.96

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二十八)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

- 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
报告期内涉及会计政策变更，详情参考本报告后续“财务报表附注”之“一、重要会计政策和会计估计变更”之“1、重要会计政策变更”；
- 是否存在向所有者分配利润的情况
2024年5月30日，公司实施完成2023年年度权益分派：以权益分派登记日总股本47,343,000股为基数，向全体股东每10股派5.00元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利23,671,500.00元。

(二) 财务报表项目附注

深圳市泛谷药业股份有限公司 财务报表附注

2024 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号)(以下简称“解释 17 号”)，对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”等内容进行进一步规范及明确。该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

二、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，“期初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024上半年，“上期”指2023上半年。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	407.5	407.50
银行存款	112,040,009.33	106,754,436.21
其他货币资金	2,000,000.00	0.00
合计	114,040,416.83	106,754,843.71
其中:存放在境外的款项总额	3,311,889.18	25,166,523.38

注：截至2024年6月30日，其他货币资金人民币 2,000,000.00元，系公司向银行申请开立外汇买卖交易账户所存入的外汇交易保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,478,384.14	46,869,193.22

其中：结构性存款	5,400,000.00	5,000,000.00
基金投资		41,869,193.22
理财产品	1,400.87	
远期外汇合约	76,983.27	
合计	5,478,384.14	46,869,193.22

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	47,035,555.25	55,126,063.76
1 至 2 年	1,261,608.83	388,185.55
小计	48,297,164.08	55,514,249.31
减：坏账准备	2,477,938.65	2,795,121.75
合计	45,819,225.43	52,719,127.56

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	48,297,164.08	100.00	2,477,938.65	5.13	45,819,225.43
其中：组合 1：应收客户款项	48,297,164.08	100.00	2,477,938.65	5.13	45,819,225.43
合计	48,297,164.08	100.00	2,477,938.65	5.13	45,819,225.43

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	55,514,249.31	100.00	2,795,121.75	5.03	52,719,127.56
其中：组合 1：应收客户款项	55,514,249.31	100.00	2,795,121.75	5.03	52,719,127.56
合计	55,514,249.31	100.00	2,795,121.75	5.03	52,719,127.56

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1：应收客户款项

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	47,035,555.25	2,351,777.77	5.00	55,126,063.76	2,756,303.19	5.00
1 至 2 年	1,261,608.83	126,160.88	10.00	388,185.55	38,818.56	10.00
合 计	48,297,164.08	2,477,938.65	5.13	55,514,249.31	2,795,121.75	5.03

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,795,121.75	-317,183.10				2,477,938.65
其中：组合 1：应收客户款项	2,795,121.75	-317,183.10				2,477,938.65
合计	2,795,121.75	-317,183.10				2,477,938.65

5、本报告期实际核销的应收账款

报告期内，无实际核销的应收账款。

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
华润湖南医药有限公司	5,189,144.00	10.74	259,457.20
上药科园信海黑龙江医药有限公司	4,432,560.00	9.18	221,628.00
广西柳药集团股份有限公司	4,011,549.80	8.31	200,577.49
华东医药股份有限公司	2,995,158.59	6.20	149,757.93
浙江英特药业有限责任公司	2,823,546.78	5.85	141,177.34
合计	19,451,959.17	40.28	972,597.96

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据	1,006,956.42	3,526,241.98

应收账款		
小计	1,006,956.42	3,526,241.98
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	1,006,956.42	3,526,241.98

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将信用等级高的银行承兑汇票分类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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（五）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	13,723,290.62	100.00	3,205,050.33	100.00
合计	13,723,290.62	100.00	3,205,050.33	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 12,193,002.91 元，占预付账款期末余额合计数的比例 88.85%。

（六）其他应收款

款项性质	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	3,653,082.21	2,963,858.80
合计	3,653,082.21	2,963,858.80

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,829,560.23	2,938,639.25
1—2年		20,000.00
2—3年	20,000.00	2,000.00
3—4年	2,000.00	304,503.00
4—5年		2,500.00
5年以上	5,300,751.84	5,953,975.84
小计	9,152,312.07	9,221,618.09

账 龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	5,499,229.86	6,257,759.29
合计	3,653,082.21	2,963,858.80

2、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	6,180,259.79	3,269,925.56	2,910,334.23	7,414,805.70	4,567,667.00	2,847,138.70
借款及社保	110,201.21	5,510.06	104,691.15	101,496.76	5,074.83	96,421.93
往来款	2,861,851.07	2,223,794.24	638,056.83	1,705,315.63	1,685,017.46	20,298.17
合计	9,152,312.07	5,499,229.86	3,653,082.21	9,221,618.09	6,257,759.29	2,963,858.80

3、坏账准备计提情况

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：款项逾期超过30天但未超过90天；欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：款项逾期超过90天；欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

①期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	3,851,560.23	5.15	198,478.02	3,653,082.21
应收其他款项	3,851,560.23	5.15	198,478.02	3,653,082.21
合计	3,851,560.23	5.15	198,478.02	3,653,082.21

②期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	5,300,751.84	100.00	5,300,751.84	
应收其他款项	5,300,751.84	100.00	5,300,751.84	
合计	5,300,751.84	100.00	5,300,751.84	

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息和其他应收款

③上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	3,267,642.25	9.30	303,783.45	2,963,858.80
应收其他款项	3,267,642.25	9.30	303,783.45	2,963,858.80
合计	3,267,642.25	9.30	303,783.45	2,963,858.80

④上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	5,953,975.84	100.00	5,953,975.84	
应收其他款项	5,953,975.84	100.00	5,953,975.84	
合计	5,953,975.84	100.00	5,953,975.84	

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	303,783.45	5,953,975.84		6,257,759.29
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-105,305.43	-653,224.00		-758,529.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	198,478.02	5,300,751.84		5,499,229.86

5、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林天衡药业有限公司	保证金、往来款	3,387,000.02	1 年以内	37.01	169,350.00
龙南县康立医药有限责任公司	保证金、押金	2,600,000.00	5 年以上	28.41	2,600,000.00
广西梧州制药（集团）股份有限公司	往来款、押金	2,184,949.14	5 年以上	23.87	2,184,949.14
山东仙河药业有限公司	保证金、押金	500,000.00	5 年以上	5.46	500,000.00
深圳市大沙河建设投资有限公司	保证金、押金	224,215.00	1 年以内	2.45	11,210.75
合计		8,896,164.16		97.20	5,465,509.89

（七）存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	9,739,821.12		9,739,821.12	24,922,699.92		24,922,699.92
库存商品	14,649,074.63		14,649,074.63	26,651,053.98		26,651,053.98
发出商品	1,627,117.70		1,627,117.70	404,293.36		404,293.36
合计	26,016,013.45		26,016,013.45	51,978,047.26		51,978,047.26

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	99,408.12	
合计	99,408.12	

（九）债权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债务工具投资	111,035,390.18			65,317,739.78		
小计	111,035,390.18			65,317,739.78		
减：一年内到期的债权投资						
合计	111,035,390.18			65,317,739.78		

期末重要的债权投资

项 目	期末余额			
	面值（美元）	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日
债券 US46647PCZ71-摩根大通	400,000.00	4.08	5.08	2026-4-26
债券 US09659X2L59-法国巴黎银行	400,000.00	2.22	5.51	2026-6-9
债券 USH3698DDR29-瑞银集团	400,000.00	6.37	6.12	2026-7-15
债券 US404280DQ93-汇丰控股	400,000.00	7.34	5.67	2026-11-3
债券 US06051GJQ38-美国银行公司	400,000.00	1.66	5.17	2027-3-11
债券 US91282CJN20-美国5年国债	1,000,000.00	4.38	4.12	2028-11-30
债券 US09659X2L59-法国巴黎银行	250,000.00	2.22	5.44	2026-6-9
债券 USH3698DDR29-瑞银集团	250,000.00	6.37	6.09	2026-7-15
债券 US404280DQ93-汇丰控股	250,000.00	7.34	5.64	2026-11-3
债券 US06051GJQ38-美国银行公司	250,000.00	1.66	5.11	2027-3-11
债券 USG84228FN34-渣打集团	500,000.00	6.17	5.17	2027-1-9
债券 USH42097DK09-瑞银集团	500,000.00	4.70	5.31	2027-8-5
债券 US404280DZ92-汇丰控股	500,000.00	5.89	5.15	2027-8-14
债券 USG84228FU76-渣打集团	500,000.00	6.19	5.37	2027-7-6
债券 USH3698DDR29-瑞银集团	1,000,000.00	6.37	6.26	2026-7-15
债券 US404280DQ93-汇丰控股	700,000.00	7.34	5.95	2026-11-3
债券 USG84228FU76-渣打集团	600,000.00	6.19	5.57	2027-7-6
债券 US404280DZ92-汇丰控股	700,000.00	5.89	5.54	2027-8-14

项 目	期末余额			
	面值（美元）	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日
债券 USG84228FU76-渣打集团	700,000.00	6.19	5.20	2027-7-6
债券 US404280DZ92-汇丰控股	500,000.00	5.89	5.03	2027-8-14
债券 USH42097EL72-瑞银集团	700,000.00	6.33	5.09	2027-12-22
债券 USG84228FY98-渣打集团	700,000.00	6.75	5.50	2028-2-8
债券 USG84228FY98-渣打集团	700,000.00	6.75	5.64	2028-2-8
债券 US61747YEK73-摩根士丹利	600,000.00	2.48	4.91	2028-1-21
债券 US09659X2Q47-法国巴黎银行	700,000.00	1.68	5.03	2027-6-30
债券 US91282CJZ59-美国10年国债	2,000,000.00	4.00	4.29	2034-2-15
合计	15,600,000.00			

（十）固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	4,256,704.62	4,407,660.78
合计	4,256,704.62	4,407,660.78

1、固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	3,551,700.00	1,897,674.59	220,599.93	5,669,974.52
2.本期增加金额				
（1）购置				
（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	3,551,700.00	1,897,674.59	220,599.93	5,669,974.52
二、累计折旧				

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
1.期初余额	498,844.53	609,802.81	153,666.40	1,262,313.74
2.本期增加金额	42,180.03	91,993.98	16,782.15	150,956.16
(1) 计提	42,180.03	91,993.98	16,782.15	150,956.16
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	541,024.56	701,796.79	170,448.55	1,413,269.90
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	3,010,675.44	1,195,877.80	50,151.38	4,256,704.62
2.期初账面价值	3,052,855.47	1,287,871.78	66,933.53	4,407,660.78

2、暂时闲置的固定资产情况：无

3、通过经营租赁租出的固定资产：无

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	8,490,380.95		8,490,380.95
2.本期增加金额	2,308,557.61		2,308,557.61
(1) 租赁	2,308,557.61		2,308,557.61
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额	8,222,730.90		8,222,730.90
(1) 处置或报废	8,222,730.90		8,222,730.90
4.期末余额	2,576,207.66		2,576,207.66
二、累计折旧			
1.年初余额	3,444,717.64		3,444,717.64
2.本期增加金额	909,992.50		909,992.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1) 计提	909,992.50		909,992.50
3.本期减少金额	3,558,707.85		3,558,707.85
(1) 处置或报废	3,558,707.85		3,558,707.85
4.期末余额	796,002.29		796,002.29
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.期末余额	1,780,205.37		1,780,205.37
2.年初余额	5,045,663.31		5,045,663.31

注：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司的短期租赁低价值资产租赁金额合计 38,151.72 元。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	205,348.10	205,348.10
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	205,348.10	205,348.10
二、累计摊销		
1、期初余额	205,348.10	205,348.10
2、本期增加金额		
(1) 计提		

3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	205,348.10	205,348.10
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		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、期初账面价值		

(十三) 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
装修费	1,048,198.89		179,691.24		868,507.65
药品代理费	17,310,727.53		2,004,224.76		15,306,502.77
合计	18,358,926.42		2,183,916.00		16,175,010.42

(十四) 递延所得税资产

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	7,977,168.51	1,993,203.51	9,052,881.04	2,262,130.48
内部交易未实现利润	4,964,985.50	1,241,246.38	7,244,921.00	1,811,230.25
租赁负债	1,756,795.75	439,198.94	5,540,547.10	1,385,136.78
股份支付	1,113,322.40	276,535.44	371,107.40	92,629.31
合计	15,812,272.16	3,950,184.27	22,209,456.54	5,551,126.82

(十五) 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付药品授权费	4,553,005.23	3,826,457.13
合计	4,553,005.23	3,826,457.13

(十六) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
应付采购款	55,622,778.69	68,035,903.49
合计	55,622,778.69	68,035,903.49

(十七) 合同负债

项目	期末金额	期初金额
货款	5,393,074.50	4,271,820.26
合计	5,393,074.50	4,271,820.26

(十八) 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	8,117,471.04	15,649,657.10	20,781,934.46	2,985,193.68
二、离职后福利-设定提存计划		663,989.17	663,989.17	
三、辞退福利		1,033,245.71	1,033,245.71	
合计	8,117,471.04	17,346,891.98	22,479,169.34	2,985,193.68

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	8,113,378.87	14,060,914.00	19,189,099.19	2,985,193.68
2、职工福利费		1,062,092.60	1,062,092.60	
3、社会保险费	4,092.17	268,850.64	272,942.81	
其中：医疗保险费	4,092.17	235,578.91	239,671.08	
工伤保险费		10,058.80	10,058.80	
生育保险费		23,212.93	23,212.93	
4、住房公积金		199,579.00	199,579.00	
5、工会经费和职工教育经费		58,220.86	58,220.86	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	8,117,471.04	15,649,657.10	20,781,934.46	2,985,193.68

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		631,446.84	631,446.84	
2、失业保险费		32,542.33	32,542.33	
3、企业年金缴费				
合计		663,989.17	663,989.17	

4、辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利项目		1,033,245.71	1,033,245.71	
一、解除劳动关系补偿		1,033,245.71	1,033,245.71	
二、内退补偿				
合计		1,033,245.71	1,033,245.71	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	974,200.84	5,449,576.94
企业所得税	3,396,693.84	2,855,440.91
个人所得税	133,558.88	194,847.74
城市维护建设税	68,194.06	381,470.39
教育费附加	29,226.02	163,487.32
地方教育费附加	19,484.01	108,991.54
房产税	7,458.57	7,458.57
土地使用税	3,173.34	3,173.34
合计	4,631,989.56	9,164,446.75

(二十) 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	32,385,250.59	34,834,317.07
合计	32,385,250.59	34,834,317.07

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证金	27,194,061.00	29,187,635.04
往来款及其他	5,191,189.59	5,646,682.03
合计	32,385,250.59	34,834,317.07

(2) 账龄超过 1 年的其他重要应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海天幄医药科技有限公司	2,660,000.00	保证金未到期
杭州晟禾医药技术有限公司	2,100,000.00	保证金未到期
四川科伦嘉讯医药科技有限责任公司	2,000,000.00	保证金未到期
广州然信医药科技有限公司	728,000.00	保证金未到期
雅文医疗科技(郑州)有限公司	600,000.00	保证金未到期
小计	8,088,000.00	保证金未到期
其他公司一年以上保证金小计	8,009,500.00	保证金未到期
合计	16,097,500.00	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（详见二（二十三）租赁负债的披露）	1,259,754.00	1,758,583.19
合计	1,259,754.00	1,758,583.19

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	701,099.69	466,081.45
合 计	701,099.69	466,081.45

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	1,805,271.40	5,992,361.28
减：未确认融资费用	48,475.65	451,814.18
租赁付款额现值小计	1,756,795.75	5,540,547.10
减：一年内到期的租赁负债	1,259,754.00	1,758,583.19
合计	497,041.75	3,781,963.91

注：2024 年上半年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 69,921.66 元，计入到财务费用-利息支出金额为人民币 69,921.66 元。

(二十四) 递延所得税负债

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	应纳税暂时性差异	递延所得税资产
使用权资产	1,780,205.37	445,051.34	5,045,663.31	1,261,415.83
公允价值变动收益	76,983.27	19,245.82		
合计	1,857,188.64	464,297.16	5,045,663.31	1,261,415.83

(二十五) 股本

股东名称	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	47,343,000.00						47,343,000.00
合计	47,343,000.00						47,343,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,287,045.21			12,287,045.21
其他资本公积	371,107.40	742,215.00		1,113,322.40
合计	12,658,152.61	742,215.00		13,400,367.61

注：其他资本公积增加系以权益结算的股份支付计入资本公积所致。

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,671,500.00			23,671,500.00
合计	23,671,500.00			23,671,500.00

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	155,159,281.50	264,291,161.02
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	155,159,281.50	264,291,161.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,744,148.58	74,382,620.48
减：提取法定盈余公积		234,000.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	23,671,500.00	183,280,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	163,231,930.08	155,159,281.50

注：（1）2024 年 5 月 30 日，公司完成 2023 年年度权益分派：以公司总股本 47,343,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 5 元，共计派发现金红利 23,671,500.00 元。

（二十九）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,086,266.61	73,386,796.16	209,138,904.35	69,540,714.18
其他业务	1,695,601.25		15,869.03	
合计	209,781,867.86	73,386,796.16	209,154,773.38	69,540,714.18

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,232,400.19	863,375.43
教育费附加	528,171.51	370,018.07
地方教育费附加	352,114.34	246,678.71
印花税	108,320.44	108,564.83
其他	21,263.82	21,263.82
合计	2,242,270.30	1,609,900.86

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,781,092.28	5,841,599.54
市场活动费	69,695,445.72	67,139,901.89
折旧与摊销	2,004,224.76	2,353,735.10
差旅费	557,140.97	471,564.12
租赁费	80,231.22	64,734.41
业务招待费	242,656.91	319,524.66
办公费	29,696.66	8,522.53
会议费	5,487.72	50,983.96
其他	54,698.92	150,410.24
合计	79,450,675.16	76,400,976.45

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,704,425.87	7,193,227.35
租赁费	882,252.62	772,981.94
差旅费	217,196.15	322,027.15
中介机构费用	1,626,055.53	1,785,963.92
办公费	537,722.30	331,379.60
折旧与摊销	322,921.50	1,775,926.40
业务招待费	544,454.78	444,023.20
汽车费用	89,137.91	67,843.11
其他	690,746.24	502,382.75
合计	12,614,912.90	13,195,755.42

（三十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费	3,765,471.69	7,597,318.95
直接人工	2,908,661.54	2,992,266.82
直接投入	864,963.01	983,975.38
其他费用	990,661.31	1,221,433.82
合计	8,529,757.55	12,794,994.97

（三十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,277.10	185,499.44
减：利息收入	382,719.33	2,453,961.91
汇兑损失	361,210.00	6,369,182.67
减：汇兑收益	219,963.69	8,944,853.52
手续费及其他	37,916.88	31,897.83
合计	-133,279.04	-4,812,235.49

（三十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,292,545.58	1,415,443.50
个税、企业所得税手续费返还	48,394.14	42,183.47
合计	2,340,939.72	1,457,626.97

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	与资产/收益相关
工业发展奖励资金	1,321,545.58	与收益相关
研发投入补助	965,000.00	与收益相关
发明专利补助	6,000.00	与收益相关
合计	2,292,545.58	与收益相关

（三十六）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,956,903.12	3,017,196.96
合计	1,956,903.12	3,017,196.96

（三十七）公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇合约	76,983.27	
合计	76,983.27	

（三十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失	317,183.10	977,896.03
其中：应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	317,183.10	977,896.03
其他应收款坏账损失	758,529.43	- 1,453,454.57
合计	1,075,712.53	-475,558.54

（三十九）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	440,510.92	186,765.48
其中：固定资产处置利得或损失		
使用权资产处置利得或损失	440,510.92	186,765.48
合计	440,510.92	186,765.48

（四十）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需偿还的债务		56.01	
其他	151,455.03		151,455.03
合计	151,455.03	56.01	151,455.03

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
其他	4,969.59	10,302.65	4,969.59
合计	4,969.59	60,302.65	4,969.59

(四十二) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,180,297.37	7,181,480.03
递延所得税费用	803,823.88	-335,580.14
合计	7,984,121.25	6,845,899.89

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	39,728,269.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,932,067.46
子公司适用不同税率的影响	-646,054.98
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-40,094.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	539,526.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-1,801,323.38
所得税费用	7,984,121.25

(四十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款等	5,997,794.40	12,545,068.06
利息收入	382,719.33	2,453,961.91
其他收益、营业外收入收现	2,340,939.72	1,457,682.98
合计	8,721,453.45	16,456,712.95

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理、研发费用付现	94,608,576.11	116,752,903.13
财务费用付现	38,272.32	41,897.83
往来款等	13,770,274.37	2,216,700.00
营业外支出付现	4,969.59	60,302.65
合计	108,422,092.39	119,071,803.61

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	1,098,448.45	1,004,899.00
合计	1,098,448.45	1,004,899.00

(四十四) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

项目	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	31,744,148.58	37,704,551.33
加：资产减值准备	-1,075,712.53	475,558.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	1,060,948.66	905,448.08
无形资产摊销	0	
长期待摊费用摊销	2,183,916.00	4,034,892.13
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）	-440,510.92	-186,765.48
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）	-76,983.27	
财务费用（收益以“-”号填列）	211,472.63	-2,390,171.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,956,903.12	-3,017,196.96

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,600,942.55	422,562.68
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-797,118.67	-758,142.82
存货的减少（增加以“—”号填列）	25,962,033.81	-21,424,442.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	30,327,605.49	48,026,882.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-55,992,477.87	-75,331,606.72
其他	74,2215.00	
经营活动产生的现金流量净额	33,493,576.34	-11,538,430.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0	
债务转为资本	0	
一年内到期的可转换公司债券	0	
融资租入固定资产	0	
3、现金及现金等价物净变动情况：	0	
现金的期末余额	112,040,416.83	175,274,572.78
减：现金的期初余额	106,754,843.71	291,475,159.17
加：现金等价物的期末余额	0	
减：现金等价物的期初余额	0	
现金及现金等价物净增加额	5,285,573.12	-116,200,586.39

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	112,040,416.83	106,754,843.71
其中：库存现金	407.5	407.50
可随时用于支付的银行存款	112,040,009.33	106,754,436.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	112,040,416.83	106,754,843.71
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十五）所有权或使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
现金及现金等价物	2,000,000.00	远期外汇合约保证金
合计	2,000,000.00	

（四十六）外币货币性项目**1、外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,332,620.01
其中：美元	412,150.23	7.1268	2,937,312.26
港币	433,128.53	0.9127	395,307.75

（四十七）租赁**1、作为承租人**

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注二（十一）

（2）与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本年数
短期租赁和低价值租赁	38,151.72
租赁负债的利息费用	69,921.66
与租赁相关的总现金流出	1,098,448.45
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-

三、合并范围的变更

（一）其他原因导致合并范围变动的情况

无

四、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业公司的构成

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	
龙南泛谷药业有限责任公司	龙南市	龙南市	医药代理	100.00		设立
香港泛谷有限公司	香港	香港	药品引进和开发，药品贸易及对外投资	100.00		设立

五、与金融工具相关的风险**1、市场风险**

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的汇率风险主要来自以非人民币结算包括美元、港币等币种之销售和采购，本公司密切关注汇率变动对本公司经营的影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险是指由于利率变动导致公司所承担的利息总额发生变动的风险。本公司有息负债以固定利率银行贷款为主，利率变动对公司存续银行贷款影响较少，但如利率上升将增加公司未来融资压力，加重利息成本支出。

本公司持有的外币金融资产折算成人民币金额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	3,332,620.01	24,886,392.94
—美元	2,937,312.26	24,817,547.64
—港币	395,307.75	68,845.30

2、信用风险

信用风险是指交易双方的一方不履行合同义务，造成另一方发生财产损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司对赊销客户授予了赊销限额，在该额度内销售产品。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司为自然人控股公司，实际控制人为覃程、傅蓉（Rong Fu）夫妇，直接持有本公司 72.24% 的股份。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注四、在其他主体中权益”之“（一）在子公司中权益”。

（三）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
深圳市广杰投资有限公司	持股 5% 以上的股东
深圳市广智投资合伙企业（有限合伙）	员工持股平台

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市广昊咨询合伙企业（有限合伙）	员工持股平台
覃春华	实际控制人之一覃程妹妹
付群	实际控制人之一傅蓉之兄、董事、副总经理
闫鹏	总经理、公司董事
何姣辉	公司董事
邹玲、胡劲峰、唐键	公司独立董事
龚乐、李晓燕、黄伟棠	公司监事
闫晓慧、杨芳	公司高级管理人员

（四）关联交易情况

1、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,156,915.55	1,826,670.63

七、股份支付情况

1、股份支付总体情况

授予对象类别	累计授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	128,000.00	588,800.00						
管理人员	159,000.00	731,400.00						
研发人员	181,000.00	832,600.00						
合计	468,000.00	2,152,800.00						

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》等相关规定，本次发行聘请独立第三方评估机构采用恰当的估值技术确定权益工具公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	每股净资产价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司关键管理人员以及员工工龄
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,113,322.40

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	202,805.21	-
管理人员	295,383.91	-
研发人员	244,025.88	-
合计	742,215.00	-

八、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准日，本公司无其他须作披露的资产负债表日后事项。

（二）利润分配情况

无。

（三）其他资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无应披露的其他重要事项。

十一、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	上年年末余额
1 年以内	37,933,621.50	38,580,821.55
1 至 2 年	96,072.20	22,720.20
小计	38,029,693.70	38,603,541.75
减：坏账准备	1,673,151.31	1,931,313.10
合计	36,356,542.39	36,672,228.65

2、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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,029,693.70	100.00	1,673,151.31	4.40	36,356,542.39
其中：应收客户款项	33,366,953.95	87.74	1,673,151.31	5.01	31,693,802.64
应收合并范围内关联方公司款项	4,662,739.75	12.26			4,662,739.75
合计	38,029,693.70	100.00	1,673,151.31	4.40	36,356,542.39

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,603,541.75	100.00	1,931,313.10	5.00	36,672,228.65
其中：应收客户款项	38,603,541.75	100.00	1,931,313.10	5.00	36,672,228.65
应收合并范围内关联方公司款项					
合计	38,603,541.75	100.00	1,931,313.10	5.00	36,672,228.65

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1：应收客户款项

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	33,270,881.75	1,663,544.09	5	38,580,821.55	1,929,041.08	5.00
1 至 2 年	96,072.20	9,607.22	10	22,720.20	2,272.02	10.00
合计	33,366,953.95	1,673,151.31	5.01	38,603,541.75	1,931,313.10	5.00

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,931,313.10	-258,161.79			1,673,151.31
其中：应收客户款项	1,931,313.10	-258,161.79			1,673,151.31
合计	1,931,313.10	-258,161.79			1,673,151.31

5、本报告期实际核销的应收账款

报告期内，无实际核销的应收账款。

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
华润湖南医药有限公司	5,189,144.00	13.64	259,457.20
龙南泛谷药业有限责任公司	4,662,739.75	12.26	233,136.99
华东医药股份有限公司	2,995,158.59	7.88	149,757.93
浙江英特药业有限责任公司	2,823,546.78	7.42	141,177.34
国药控股湖北有限公司	2,127,632.70	5.59	106,381.64
合计	17,798,221.82	46.79	889,911.10

(二) 应收款项融资

种类	期末余额	年初余额
应收票据		959,497.18
应收账款		
小计		959,497.18
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值		959,497.18

(三) 其他应收款

款项性质	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	3,639,547.91	14,950,971.69
合计	3,639,547.91	14,950,971.69

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,815,313.59	14,925,073.88
1—2年	-	20,000.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
2—3 年	20,000.00	2,000.00
3—4 年	2,000.00	304,503.00
4—5 年	-	2,500.00
5 年以上	2,687,999.14	3,341,223.14
小 计	6,525,312.73	18,595,300.02
减：坏账准备	2,885,764.82	3,644,328.33
合计	3,639,547.91	14,950,971.69

2、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	3,566,416.39	657,118.32	2,909,298.07	4,802,053.00	1,954,914.30	2,847,138.70
借款及社保	83,617.84	4,180.89	79,436.95	89,297.88	4,464.89	84,832.99
往来款	2,875,278.50	2,224,465.61	650,812.89	13,703,949.14	1,684,949.14	12,019,000.00
合计	6,525,312.73	2,885,764.82	3,639,547.91	18,595,300.02	3,644,328.33	14,950,971.69

3、坏账准备计提情况

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：款项逾期超过30 天但未超过90 天；欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：款项逾期超过90 天；欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

①期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	3,837,313.59	5.15	197,765.68	3,639,547.91
应收其他款项	3,837,313.59	5.15	197,765.68	3,639,547.91
合计	3,837,313.59	5.15	197,765.68	3,639,547.91

②期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	2,687,999.14	100	2,687,999.14	
应收其他款项	2,687,999.14	100	2,687,999.14	
合计	2,687,999.14	100	2,687,999.14	

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息和其他应收款

③上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	15,254,076.88	1.99	303,105.19	14,950,971.69
应收其他款项	3,254,076.88	9.31	303,105.19	2,950,971.69
应收合并范围内关联方公司款项	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00
合计	15,254,076.88	1.99	303,105.19	14,950,971.69

④上年年末处于第二阶段的坏账准备。

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	3,341,223.14	100.00	3,341,223.14	
应收其他款项	3,341,223.14	100.00	3,341,223.14	
应收合并范围内关联方公司款项				
合计	3,341,223.14	100.00	3,341,223.14	

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	303,105.19	3,341,223.14	-	3,644,328.33
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-105,339.51	-653,224.00		-758,563.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	197,765.68	2,687,999.14		2,885,764.82

5、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林天衡药业有限公司	往来款、保证金	3,387,000.02	1 年以内	51.91	169,350.00
广西梧州制药（集团）股份有限公司	往来款、保证金	2,184,949.14	5 年以上	33.48	2,184,949.14
山东仙河药业有限公司	押金、保证金	500,000.00	5 年以上	7.66	500,000.00
深圳市大沙河建设投资有限公司	押金、保证金	224,215.00	1 年以内	3.44	11,210.75
刘玉	押金、保证金	23,000.00	1 年以内	0.35	1,150.00
合计		6,319,164.16		96.84	2,866,659.89

（四）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	12,098,761.04		12,098,761.04	12,060,283.03		12,060,283.03
合计	12,098,761.04		12,098,761.04	12,060,283.03		12,060,283.03

1、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
龙南泛谷药业有限责任公司	8,009,547.18	19,094.34		8,028,641.52		

香港泛谷有限公司	4,050,735.85	19,383.67		4,070,119.52		
合计	12,060,283.03	38,478.01		12,098,761.04		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,934,902.37	65,241,269.26	163,881,149.18	66,843,794.07
其他业务	1,679,245.28			
合计	158,614,147.65	65,241,269.26	163,881,149.18	66,843,794.07

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	7,000,000.00	28,500,000.00
理财产品收益	950,045.36	1,590,985.66
合计	7,950,045.36	30,090,985.66

十二、补充资料**(一) 非经常性损益****1、当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	440,510.92	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,292,545.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,033,886.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

项目	本期发生额	说明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	146,485.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	48,394.14	
非经常性损益总额	4,961,822.47	
减:非经常性损益的所得税影响数	1,154,907.40	
非经常性损益净额	3,806,915.07	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,806,915.07	

(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	12.64%	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.12%	0.59	0.59

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日决议批准。

深圳市泛谷药业股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 28 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

重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释 17 号”），对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”等内容进行进一步规范及明确。该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	440,510.92
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,292,545.58
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,033,886.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	146,485.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	48,394.14
非经常性损益合计	4,961,822.47
减：所得税影响数	1,154,907.40
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,806,915.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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