

公司代码：603963

公司简称：*ST 大药

大理药业股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人杨君祥、主管会计工作负责人李绍云及会计机构负责人（会计主管人员）张凤声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及公司未来规划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在报告中详细阐述公司在生产经营过程中包括经营风险、行业风险、财务风险等可能面临的各种风险和应对措施，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”及“第十节财务报告”中与金融工具相关的风险部分。

此外，本公司因 2023 年度经审计的扣除非经常性损益前后的净利润均为负值，且扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入低于 1 亿元已被实施退市风险警示，若公司 2024 年度出现《上海证券交易所股票上市规则》（2024 年 4 月修订）第 9.3.12 条规定的任意情形之一，公司股票将被上海证券交易所决定终止上市。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	25
第六节	重要事项.....	28
第七节	股份变动及股东情况.....	39
第八节	优先股相关情况.....	42
第九节	债券相关情况.....	43
第十节	财务报告.....	44

备查文件目录	载有法定代表人、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。
	载有公司董事长签名的《2024年半年度报告》。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、大理药业公司	指	大理药业股份有限公司
实际控制人	指	杨君祥家族，杨君祥家族包括杨君祥、杨清龙、尹翠仙
销售公司	指	大理药业销售有限公司
瑞锦物业	指	大理市瑞锦物业管理有限公司
立兴实业	指	立兴实业有限公司，系公司股东，持有公司 18.70%的股份
新疆立兴	指	新疆立兴股权投资管理有限公司，系公司股东，持有公司 13.50%的股份
公司章程	指	《大理药业股份有限公司章程》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
新药	指	未曾在中国境内上市销售的药品
GMP	指	GoodManufacturingPractice，药品生产质量管理规范
《国家基本药物目录》	指	2018年10月25日，国家卫健委发布的《国家基本药物目录》（2018年版）（国卫药政发[2018]31号），自2018年11月1日起正式执行。
《医保目录》	指	2023年12月13日，国家医保局正式发布2023版医保目录，新版医保目录于2024年1月1日起实施。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
DRGs	指	DRGs(DiagnosisRelatedGroups)中文翻译为（疾病）诊断相关分类，它根据病人的年龄、性别、住院天数、临床诊断、病症、手术、疾病严重程度，合并症与并发症及转归等因素把病人分入500-600个诊断相关组，然后决定应该给医院多少补偿。
ERP系统	指	ERP系统是企业资源计划(EnterpriseResourcePlanning)的简称，是指建立在信息技术基础上，集信息技术与先进管理思想于一身，以系统化的管理思想，为企业员工及决策层提供决策手段的管理平台。
COD	指	COD（ChemicalOxygenDemand）指化学需氧量，是以化学方法测量水样中需要被氧化的还原性物质的量。废水处理厂出水和受污染的水中，能被强氧化剂氧化的物质（一般为有机物）的氧当量。在河流污染和工业废水性质的研究以及废水处理厂的运行管理中，它是一个重要的而且能较快测定的有机物污染参数，常以符号COD表示。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	大理药业股份有限公司
公司的中文简称	*ST大药
公司的外文名称	DALIPHARMACEUTICALCO.,LTD
公司的外文名称缩写	DALIPHARMACEUTICAL
公司的法定代表人	杨君祥

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴佩容	许丽尧
联系地址	云南省大理市下关环城西路118号	云南省大理市下关环城西路118号
电话	0872-8880055	0872-8880055
传真	0872-8880055	0872-8880055

电子信箱	dongban@daliyaoye.cn	dongban@daliyaoye.cn
------	----------------------	----------------------

三、基本情况变更简介

公司注册地址	云南省大理市下关环城西路118号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	云南省大理市下关环城西路118号
公司办公地址的邮政编码	671000
公司网址	http://www.daliyaoye.cn
电子信箱	dongban@daliyaoye.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST大药	603963	大理药业

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	27,409,989.13	59,570,461.43	-53.99
归属于上市公司股东的净利润	-12,154,370.02	-10,782,352.79	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-14,424,329.26	-13,506,073.02	不适用
经营活动产生的现金流量净额	3,957,553.82	-19,961,746.51	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	368,970,614.94	381,124,984.96	-3.19
总资产	461,944,711.90	473,833,811.62	-2.51

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0553	-0.0491	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0553	-0.0491	不适用

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.0657	-0.0615	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-3.24	-2.72	减少0.52个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-3.85	-3.41	减少0.44个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	28,634.64	
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	75,201.57	
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	1,958,698.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,596.22	
减：所得税影响额	-136,827.99	
合计	2,269,959.24	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所属行业情况

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为医药制造业。

1. 行业情况说明

我国医药产业正在以高质量发展转型为方向积极进行深度调整，目前已在研发创新、制造升级、中药守正创新等方面取得了积极进展，同时在研发策略与资金支持、中药传承创新、国际化发展、保障供应链稳定可控等方面仍然存在挑战，行业内均在进一步转变研发策略、建立多元化

筹资体系、完善国际化配套政策、坚持中药特色监管、深化监管科学行动计划、强化监管能力建设、促进“三医”协同等方面发力，有效助推医药产业高质量发展。

2024 年上半年，国务院下发了《关于深化医药卫生体制改革的重点工作任务》通知，此通知反映了国家层面对医药卫生体制改革的重视程度。中国医药行业的政策主要围绕创新药和中医药发展、药品价格治理、医疗服务规范、儿童健康保障、银发经济、医保支付能力增强以及区域协同和产业调整等方面展开，旨在推动行业高质量发展和更好地满足公众健康需求。并且，国家进一步加强对创新药的支持力度，鼓励生物技术药、化学药和中医药等细分领域的产品研发。此外，政府工作报告也强调了创新药和生命科学的重要性，推动生物医药行业的快速发展。

2024 年上半年，全国各地已基本完成“四同药品”价格治理工作；“三同药品”价格治理蓄势待发。药品价格治理和医保资金合理使用：完善新药定价机制，促进创新药定价机制改革，并通过集中采购和医保谈判等方式控制药品价格。此外，经过不断的探索，我国的药品挂网采购体系也在不断完善中，已有 29 省份优化挂网流程，落实“高效办成一件事”；多地发文进一步优化药品挂网方案。加之，新版国家医保药品目录于 2024 年 1 月 1 日起实施，调整了部分药品的报销范围和价格。随着医保支付能力的增强，医药行业的需求不断增加，利润增速有望提升。同时，国家发布了《药品标准管理办法》，对医疗服务进行规范。自 2024 年 1 月 1 日起施行，旨在规范和加强药品标准管理，保障药品安全、有效和质量可控。同时，继续推进医药集中带量采购工作，提升联盟采购规模和规范性。

2024 年上半年，带量采购持续推进，国家多次发文明确要加快集采改革进度，推动集采提质扩面，形成国采+全国联采新格局，到 2024 年底，国家及省级集采药品数合计至少达到 500 个。第九批国家带量采购已于 3 月份全面落地；第十批国家带量采购或将于近期展开。国采接续方面，全国 31 省均有相关动态，涉及多个国采批次，已成为影响药品集采准入、退出的重要一环；整体而言，主要以联盟接续、多批次合并接续的形式开展。除接续项目外，地方集采多以 2023 年项目公布结果及落地执行为主，新增地方集采项目较少，且多以带量联动形式展开。

另外，国家发布了《产业结构调整指导目录（2024 年版）》，强调了区域协同和产业调整。明确了鼓励类、限制类和淘汰类项目，推动医药产业的高质量发展。

2. 行业政策情况

2024 年 2 月 5 日，国家药品监督管理局药品审评中心发布《药品注册研发生产主体合规信息管理与审查指导原则（试行）》，自发布之日起施行。该指导原则旨在引导和规范药品注册申请人及其他研发生产主体配合做好合规信息的管理与审查工作，形成合规信息管理与审查的长效机制，从而加强药品研制、注册环节的风险研判与防控，更好地顺应药品审评审批制度改革和产业发展的形势。

2024 年 4 月 2 日，2024 年全国药政工作会议在京召开，主要任务是认真落实党中央、国务院决策部署和全国卫生健康工作会议要求，总结 2023 年药政工作情况，安排部署 2024 年重点任务。

2024 年 4 月 8 日，国家医保局、最高人民法院、最高人民检察院、公安部、财政部、国家卫生健康委联合召开 2024 年医保基金违法违规问题专项整治工作会议，对相关工作进行部署。

2024 年 4 月 16 日，国家医保局等六部门联合发布《关于开展医保基金违法违规问题专项整治工作的通知》，对专项整治工作做出详细部署。

2024 年 4 月 22 日，国家药监局发布《关于进一步做好药品经营监督管理有关工作的公告》，对《药品经营和使用质量监督管理办法》做进一步细化，就加强药品经营环节监管等提出 12 点要求。

2024 年 4 月 28 日，国家医保局等多部门联合下发《2024 年医疗保障基金飞行检查工作方案》，启动 2024 年医疗保障基金飞行检查工作，重点检查 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间医保基金使用、管理及有关内部控制制度建设、实施等情况，必要时追溯检查以前年度或延伸检查至 2024 年度。

2024 年 4 月 30 日，国家医保局发布《关于请做好医保定点零售药店药价风险品种(2024 年一季度)核查处置工作的函》，对于药价风险品种本地省级集中采购平台挂网价显著高于定点药店售价、网络药店售价的情况，按照“平台挂网价确保不高于定点药店售价最大值，原则上向定点药店售价众数靠近”的原则，督促企业主动下调平台挂网价格。

2024 年 5 月 8 日，国务院办公厅发布《关于创新完善体制机制推动招标投标市场规范健康发展的意见》，发挥招标投标竞争择优作用，改革创新招标投标制度设计，加快实现全流程全链条监管，坚持全国一盘棋。

2024 年 5 月 13 日，国家卫健委发布了推荐性卫生行业标准《全国公立医疗卫生机构药品使用监测管理标准》。《标准》规定了药品使用监测的管理机构、工作程序、系统建设和安全管理要求、监测数据全流程管理要求。适用于各级卫生健康委药政管理部门、各级技术支撑单位和各级公立医疗卫生机构。

2024 年 5 月 14 日，国家药监局、国家中医药局组织制定并发布了《地区性民间习用药材管理办法》，自 2024 年 11 月 1 日起施行。该办法的实施将对地区性民间习用药材的规范管理具有重要意义。

2024 年 5 月 14 日国家中医药管理局印发《中医药科技成果登记管理办法（修订）》对中医药科技成果登记管理进行了规定，促进中医药科技成果的转化与应用。

2024 年 5 月 20 日，国家医疗保障局发布《关于加强区域协同做好 2024 年医药集中采购提质扩面的通知》，推动集采工作提质扩面，进一步提升地方采购联盟的能力和规模，实现国家和地方两个层面上下联动、协同推进。

2024 年 5 月 22 日，全国医药集采机构座谈会，持续深化对医药价格形成机制规律性的研究，持续推进挂网药品价格专项治理工作，配合做好深化医疗服务价格改革试点工作。继续实施医药价格监测工程，编好用好医药价格指数，继续做好信用评价相关工作。

2024 年 5 月 24 日，国家医疗保障局发布《关于进一步推广三明医改经验持续推动医保工作创新发展的通知》，明确加快集采改革进度，国家地方协同推进，形成国采+全国联采新格局。

2024 年 5 月 27 日，国家卫健委、国家医保局、国家税务总局、审计署等十四个部委联合制定印发了《关于印发 2024 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点的通知》，共 5 部分 15 条内容，对本年度纠风工作进行全面部署。

2024 年 5 月 28 日，国家药品监督管理局发布《国家药监局关于适用〈Q2（R2）：分析方法验证〉〈Q14：分析方法开发〉国际人用药品注册技术协调会指导原则的公告（2024 年第 65 号）》，规定药品注册申请人需在现行药学研究技术要求基础上，按照 Q2（R2）/Q14 指导原则的要求开展研

究；自 2024 年 11 月 24 日开始的相关研究（以试验记录时间点为准），均适用 Q2（R2）/Q14 指导原则。

2024 年 5 月 31 日，国家医保局发布《药品医保目录归属认定工作程序（试行）》公告，适用于药品因更名、异名等原因，名称、剂型与《医保目录》存在差异，但相关方认为根据医保目录规定，应当认定为医保目录内或医保目录外药品的情况。

2024 年 6 月 3 日，国家卫生健康委、国家中医药局、国家疾控局联合发布《关于进一步健全机制推动城市医疗资源向县级医院和城乡基层下沉的通知》，旨在在进一步提高县级医院和城乡基层医疗卫生机构服务能力，更好地满足人民群众看病就医需求。

2024 年 6 月 6 日，国务院办公厅发布《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》的通知，制定关于全链条支持创新药发展的指导性文件，加快创新药、罕见病治疗药品、临床急需药品等审评审批。《工作任务》提出 7 方面重点工作。一是加强医改组织领导，推动地方各级政府进一步落实全面深化医改责任，巩固完善改革推进工作机制，探索建立医保、医疗、医药统一高效的政策协同、信息联通、监管联动机制。二是深入推广三明医改经验。三是进一步完善医疗卫生服务体系。四是推动公立医院高质量发展。五是促进完善多层次医疗保障体系。六是深化药品领域改革创新。七是统筹推进其他重点改革。《工作任务》要求“推进数字化赋能医改”，具体任务包括：深入开展全国医疗卫生机构信息互通共享攻坚行动；推动健康医疗领域公共数据资源开发利用；推进医疗服务事项“掌上办”、“网上办”；整合医疗医药数据要素资源，围绕创新药等重点领域建设成果转化交易服务平台。

2024 年 6 月 13 日，国家医保局发布了《2024 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》及相关文件公开征求意见，新一轮的医保目录调整工作正式启动。

《“十四五”中医药发展规划》《中医药振兴发展重大工程实施方案》等政策的发布，中医药传承创新发展迎来了历史性的发展战略机遇期。《实施方案》中第五项重点工程为中药质量提升及产业促进工程，该工程要求围绕中药种植、生产、使用全过程，充分发挥科技支撑引领作用，加快促进中药材种业发展，大力推进中药材规范种植，提升中药饮片和中成药质量，推动中药产业高质量发展。

《2023-2028 年中国中医药行业竞争格局及投资风险预测报告》显示：中药材、中药饮片行业是中药制造行业的原材料供应者，其供应数量、质量和价格将直接影响中药制造行业的生产经营；一方面上游行业为中成药制造业提供原材料和初级产品，其原材料的甄选和炮制工艺直接影响下游产品的生产制造；另一方面上游行业主要通过原料价格对中成药行业的生产成本产生影响。随着上游行业价格波动，中成药产品生产经营构成影响，中国中医药行业市场规模持续高速增长。

《中国中医药行业发展现状及发展趋势与投资风险分析报告(2024-2030)》中提到：在生产方面，技术创新推动了中医药行业的生产自动化和智能化。通过引入先进技术和设备，生产过程得以优化和升级，从而提高了生产效率和产品质量。自动化生产线的引入不仅降低了人工成本，还减少了人为错误，确保了产品质量的稳定性和可靠性。同时，智能化技术的应用也使得生产过程更加精准和高效，进一步提升了中医药行业的整体竞争力，公司目前醒脑静注射液和参麦注射液提取基本实现了自动控制。

（二）主营业务情况说明

大理药业自创立以来，秉持“质量至上，信誉为本，创新为魂，发展为先”的核心价值观，坚持以市场和顾客需求为导向，立足科研和创新，把现代药物制药技术与传统中医药相结合，注重产品的科技内涵和创新性，在心脑血管、消化系统等治疗领域已形成一批具有较强竞争力的主营产品。

1. 主营业务及主要产品

（1）主营业务

公司主营业务系中药注射剂的生产及销售、医药商业配送业务。

大理药业经过 20 多年的发展，已成为一家集研发、生产、销售于一体的制药企业，公司现有 20 个品种 44 个规格的注射剂药品批准文号，其中有 16 个品种共 38 个规格产品列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年版）》。

（2）主要产品

公司主要产品为“中精®”醒脑静注射液、参麦注射液，“中精 ZHONGJING 及图”商标为中国驰名商标。

醒脑静注射液属于脑血管疾病用药，主要用于治疗脑脉瘀阻所致中风昏迷、脑栓塞、脑出血急性期、颅脑外伤，系国家医保中成药乙类产品，曾系国家中药二级保护品种。

参麦注射液属于心血管疾病用药，主要用于治疗气阴两虚型之休克、冠心病、病毒性心肌炎、慢性肺心病、粒细胞减少症，能提高肿瘤病人的免疫机能，系国家基本药物目录品种、国家医保中成药甲类产品。

（三）经营模式

（1）采购模式

公司设有独立完整的采购部门，全面负责公司研发、生产、经营所需物料、物品的对外采购工作。公司建立了物料采购、采购合同、供应商、物料接收入库、发放、储存、仓库安全、部门及人员工作职责等相关管理制度及操作规程，以实现供应系统的规范化、精细化管理。供应部根据公司销售计划、生产计划、中药材的生产季节、市场供应情况以及库存情况，确定最佳采购和储存批量，编制采购计划，报批后执行具体的采购。在物料采购过程前，质量部根据物料质量标准及供应部提供的供方基本情况，经对供方质量保证体系、产品质量、供货价格等多因素比较，与供应部共同确定合格供应商，定期对供应商进行考核和评估，保证公司生产经营所需原辅料、包装材料等的供应量和品质。

（2）生产模式

公司所有产品均严格按照 GMP 要求组织生产，实行以销定产。生产部根据销售部门提供的各规格产品年度、季度及月度销售计划，结合对应规格产品库存、发货情况及生产能力等进行生产测算，综合考虑公司产品集采中标情况、生产周期、生产成本、验证计划、设备技术改造和预防性维护保养计划等因素制定出各规格产品年度、季度及月度生产计划，并组织、协调、督促生产计划的完成，执行过程中将根据公司产品集采中标新情况和市场销售变化情况及时调整变更生产计划。生产车间严格按生产计划组织生产，确保生产过程的每一个环节都受到严格控制。这包括对人员的管理、关键工艺参数的监控、环境的调控以及设备的使用等方面，以确保工艺过程的稳

定性。质量部门则负责在整个生产过程中对关键工艺参数和质量情况进行监测监控，并根据既定的质量标准对中间产品和成品进行检验和合格评定，确保产品质量符合标准。

（3）仓库管理

公司仓储管理主要通过物料/成品贮存管理规程、仓库设施使用清洁维护管理规程、库区定置管理规程、仓库安全管理规定、物料/成品入、出库管理规程等管理办法对相关物料/成品的入库、在库、出库全过程进行管理。

采用 ERP 系统对物料/成品进行系统化管理，按照质量管理的要求对货物实行“先进先出”发料（货），并对“实时库存信息”进行管控，确保库存管理账实相符、出入库数据准确无误。

公司仓库设置温湿度自动监控系统，24 小时不间断对仓库贮存指标进行监控记录。保证温湿度指标控制在仓库管理规定的范围内，保障产品质量稳定均一。

（4）物流管理

公司设有成品储运配送部，全面负责公司产品的物流配送工作。成品储运配送部每年制定委托物流服务商的年度合作工作计划和目标，对拟委托的物流服务商实力、服务质量、报价、保险偿付能力进行较为全面的考评，并负责与考核合格的物流服务商签订《运输协议》；产品发运时，成品储运配送部根据客户销售订单情况，结合产品库存、目的地、物流服务商的运力资源以及产品特性等，制定运输计划及发货通知，物流服务商按照约定时间调派车辆组织上门装货，并严格按运输标准、运输时限进行运输；药品发运后，成品储运配送部根据委托运输单据号，通过电话、网络等方式对货物在途信息进行跟踪，保证公司和客户及时掌握货物运输情况和到货时点。

（5）销售模式

昆明销售中心负责管理销售业务，包括销售政策的制定，配送商与服务商的选择和管理，销售合同的签订，专业化的学术推广及学术支持，并负责售后服务工作。昆明销售中心设立综合内务部、学术推广部和招投标部等部门，并根据区域和产品的特点实施产品销售、学术推广工作，与配送商和服务商建立长期稳定的合作关系。公司已形成覆盖全国（除港、澳、台地区）的营销网络。

随着带量采购、DRGs、DIP 等政策在全国范围内全面展开，为稳定销售，促进增长，公司通过探索销售渠道整合，进一步掌控终端销售网络、建立直接配送体系、完善配送渠道，实现以直接配送销售为主的销售模式。同时强化存量市场，积极开发空白医疗机构，启动民营医疗机构、第三终端市场的开发及销售，从而保证公司的销售市场份额。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1. 生产自动化，管理精细、严谨规范

公司实行“人员管理规范化、设备管理制度化、物料管理流程化、工艺管理标准化、环境管理全程化”的生产管理模式。

公司采用自动化控制系统进行产品生产，有效地减少了人为因素的干预，确保了每批产品在生产过程中受到精细、严谨和规范的监控与控制。这种生产方式不仅显著降低了生产过程中因人员操作差异带来的风险，还提高了产品的一致性和稳定性，消除了生产过程中的风险，保证了产品质量，同时也提升了企业产品的核心竞争力。

2. 构建了较为完善的营销体系

公司对营销工作继续实行精细化管理和精细化招商，不断完善营销体系建设，优化激励考核机制。销售人员具有丰富的市场渠道和销售业务经验，经过持续的教育和培训，已经打造成一支专业化、年轻化、规范化的销售团队。采取目标管理机制，为销售队伍设立合理的销售目标，目标激励作用得以强化。

公司利用供应链管理系统，有效帮助销售人员掌握实时市场信息，针对性地开展营销工作。

3. 技术与平台优势

公司作为国家知识产权优势企业，云南省科技、创新型企业，国家知识产权优势企业，建有省级企业技术中心，先后承担了云南省科技惠民专项、重大科技专项等一批省、州、市级科技项目，培养了一批专业技术人才，实现公司自主创新能力的进一步提升；与大理大学联合共建了药物研究所、药物研究与开发实验室，并与浙江大学、温州医科大学、四川农业大学、江西省林业科学院、江苏省食品药品监督检验研究院、上海市食品药品检验所等多家高校、科研院所建立长期战略合作关系。

4. 专利与品牌优势

公司构建了较为完整的知识产权保护体系，围绕主导产品形成了一批专利群。截至报告期末，公司共拥有有效专利 27 件，其中发明专利 13 件，授权的发明专利均源自于主营产品技术创新。公司正在申请的实用新型专利有 4 项；公司拥有有效商标 5 件，其中“中精 ZHONG JING 及图”为中国驰名商标。

公司主要以生产中成药注射剂为主，主导产品醒脑静注射液全国仅有 3 家企业生产，参麦注射液全国共有 8 家企业生产，10ml：5mg 规格亮菌甲素注射液为全国独有规格产品，各品种、规格产品均在市场上具有一定的竞争力。

5. 公司产品用药限制调整

公司产品醒脑静注射液、参麦注射液、黄芪注射液，都属于治疗心脑血管疾病方面的中药注射剂。在 2024 年 1 月 1 日起正式执行的《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2023 年）》中，公司主要生产品种的限制使用条件有了不同程度的调整，其中：①醒脑静注射液原“限二级及以上医疗机构并有中风昏迷、脑外伤昏迷或酒精中毒昏迷抢救的患者”的限制改为了“限二级及以上医疗机构并有中风昏迷、脑外伤昏迷或酒精中毒昏迷的患者”，去除了“抢救”的限制；②参麦注射液原“限二级及以上医疗机构并有急救、抢救临床证据或肿瘤放化疗证据的患者”的限制改为“限二级及以上医疗机构”，去除了“有急救、抢救临床证据或肿瘤放化疗证据的患者”的限制；③黄芪注射液原“限二级及以上医疗机构病毒性心肌炎患者”改为“限二级及以上医疗机构的病毒性心肌炎或心功能不全患者”，增加了“心功能不全患者”的使用。以上变化可能有利于公司产品销售量的提高。

6. 运输服务有保障

公司药品运输服务主要是委托运输，委托的物流公司共有三家，分别为中铁快运股份有限公司、京东快递、德邦物流。三家物流公司基本涵盖全国 322 个城市，服务网络覆盖 2906 个市、县。物流公司对公司药品运输能提供较好的干线、终端物流配送服务，在运输、配送时效、售后服务保障方面具备一定竞争力。

7. 持续推进药物警戒体系的建设

公司建立了符合法规要求的药物警戒体系，并按要求配备了药物警戒云平台，还配备专业的技术人员支持开展药品不良反应监测工作，能通过各种途径收集到个例不良反应/事件。在日监测、半年分析报告的基础上，还开展了累积不良反应/事件分析以及比例报告比法（PRR）、报告比值比法（ROR）、贝叶斯估计方法（BCPNN）等数据挖掘方法，进一步加强公司不良反应数据的分析与利用，挖掘潜在风险，确保患者用药安全。

8. 设备属于行业领先水平

公司对生产和检验所使用及进行更换的设备和检测仪器，都选择国内或国际行业领先水平的生产厂方进行购买，保证使用设备始终处于行业领先水平。

三、经营情况的讨论与分析

受2023年全国中成药集采影响，公司主要产品醒脑静注射液销售价格大幅下降，利润空间被严重挤压，加上医保支付限制，报量医院少，导致销量下降。

此外，公司另一主要产品参麦注射液虽然在江苏、山东、安徽、广东等中标省份销量有明显增长，参麦注射液产品整体销售情况较上期有所增长，但是该产品营收规模不大，毛利率较低，对公司利润贡献有限。

报告期内，公司实现营业收入2,741.00万元，较上年同期下降53.99%；实现归属上市公司股东的净利润为-1,215.44万元；实现归属上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-1,442.43万元。

报告期主要经营情况

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,741.00	5,957.05	-53.99
归属上市公司股东的净利润	-1,215.44	-1,078.24	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,442.43	-1,350.61	不适用
销售费用	644.06	3,032.50	-78.76
管理费用	776.64	842.74	-7.84

报告期内，主要完成工作情况如下：

1. 加强产品市场营销力度

报告期，面对中成药集采的影响，公司主动顺应环境、政策的变化，及时调整营销策略，制定多层次、高效的营销方案和考核制度，充分调动营销人员的积极性和主观能动性，稳定固有市场，开拓空白市场，努力将风险降到最低程度。具体措施：一是持续梳理产品、渠道和终端资源，优化渠道终端，优选主流商业合作，增强产品终端覆盖能力，提升终端市场占有率；二是根据各省市场特点，继续扩大市场潜力渠道开发，补充第三终端和民营医院渠道短板。三是加强业务知

识和产品知识培训，对经销商及第三方服务机构进行线上学术培训，提高团队专业服务水平。四是细分市场，进行精细化招商，提高产品切入市场精准度。

2. 继续发展医药商业配送业务

报告期内，销售公司继续发展医药商业配送业务，不断提高流通效率和综合服务能力，维护好合作医院的药品配送服务工作，立足于现有的配送网络，充分发挥在渠道、资金、属地企业身份等方面的优势，全力以赴地加强与上下游的对接与合作，扩大品规储备，在原有已开发医院的基础上，再新增 1-2 家三级医院，集中精力突破销量，逐渐实现规模效益。

3. 坚持安全第一，筑牢安全基石

安全是发展的前提。公司认真贯彻落实“安全第一，预防为主、综合治理”的安全生产方针，坚持“以人为本”的原则，有序开展安全教育，增强全员安全意识，传播安全文化、关爱生命健康。

公司主要负责人和安全管理人員严格履行安全生产主体责任，保障实施全员安全生产责任制，抓实抓细安全责任的层层落实，完善班前、班中、班后安全巡检管理工作；严格规范特殊工种持证上岗管理和员工职业健康安全管理；紧密结合 2024 年度“安全生产月”活动主题开展安全知识专题培训和播放安全生产警示教育片；定期开展安全大检查和应急演练，及时整改安全隐患，真正践行“人人讲安全、个个会应急——畅通生命通道”。

在 2024 年上半年，公司成功通过了安全生产标准化的现场复审。此外，公司积极参与大理州应急管理局组织的“2024 年安全生产月”宣传活动，深化员工安全意识，编写完成《大理药业双重预防体系持续改进管理制度》，为公司的安全生产管理提供了更明确的指导。公司建立健全了安全教育培训档案、日常安全检查档案和安全隐患排查档案三项安全生产档案，确保公司安全管理工作的规范性和系统性。

4. 加强产品研究和深度技术挖掘，提升产品质量品质

报告期内，麦冬药材生产及质量研究、醒脑注射液过敏原筛查研究等项目正持续完善研究资料；醒脑注射液和黄芪注射液质量标准提高研究工作正有序推进；通过对既有产品的原料药材、工艺质量、标准提升等进行系统研究和深度技术挖掘，不断提升公司产品的品质。

5. 丰富产品架构，积极开展健康产品领域的业务布局

报告期内，公司与合肥创新医药技术有限公司、福建省福而康医药科技有限公司合作开展化学仿制药的一致性评价研究，在前期完成中试试验和质量控制方法研究的基础上，顺利完成了产品的工艺验证，并开展产品稳定性试验考察；公司立足制药企业高标准、严要求的管理特点，结合中药提取方面的技术优势，积极开展特色中药健康产品的业务布局，从而进一步提升公司整体市场竞争力和抗风险能力。

6. 重视知识产权保护

截至报告期末，公司共拥有有效专利 27 件，其中发明专利 13 件。报告期内，公司获得 1 件发明专利、3 件实用新型专利授权，具体情况如下所示：

序号	专利名称	专利类型	专利号
1	一种自动摇瓶机	发明专利	ZL202111083817.6
2	一种升降式药品装箱台	实用新型专利	ZL202323248759.5
3	一种药盒进瓶及说明书检查确认装置	实用新型专利	ZL202323197420.7

4	一种药盒内耳开度控制装置	实用新型专利	ZL202323199622.5
---	--------------	--------	------------------

7. 通过药品 GMP 符合性检查

2024年6月4日至6日云南省药品监督管理局食品药品审核查验中心委派的专家检查组一行三人，对公司小容量注射剂和大容量注射剂药品 GMP 符合性，以及在产中药注射剂、集采中选中药品种进行了为期3天的中药生产专项现场检查，公司顺利通过了检查。

8. 设备安装工作

报告期内，完成了部分灌装系统等设备的安装，从而保证了生产的正常运行。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未删除来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	27,409,989.13	59,570,461.43	-53.99
营业成本	24,491,249.47	29,186,398.56	-16.09
销售费用	6,440,554.33	30,325,004.46	-78.76
管理费用	7,766,380.38	8,427,363.39	-7.84
财务费用	471,003.99	929,965.97	-49.35
研发费用	789,824.08	583,576.33	35.34
经营活动产生的现金流量净额	3,957,553.82	-19,961,746.51	不适用
投资活动产生的现金流量净额	126,802,273.26	91,444,557.21	38.67
筹资活动产生的现金流量净额	-5,548,816.99	-15,708,106.90	不适用

营业收入变动原因说明：主要系报告期受中成药集采及医保支付限制的影响，公司主要产品醒脑静注射液量价齐降所致。

营业成本变动原因说明：主要系报告期主要产品醒脑静注射液销量有所下滑所致。

销售费用变动原因说明：主要系报告期渠道开拓、学术推广等活动大幅减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系报告期职工薪酬有所下降所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期银行借款减少利息费用下降所致。

研发费用变动原因说明：主要系报告期持续投入西咪替丁注射液研发所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期销售产品收到的现金减少，及购买原材料及支付其他与经营活动有关的现金同步大幅减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期赎回理财产品收到的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期偿还部分银行借款所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	139,404,998.81	30.18	14,193,988.72	3.00	882.14	主要系报告期赎回理财产品所致。
交易性金融资产	80,781,951.10	17.49	206,738,137.66	43.63	-60.93	主要系报告期赎回理财产品所致。
预付款项	328,362.00	0.07	547,227.00	0.12	-40.00	主要系报告期结转预付原料款所致。
其他流动资产	289.91	0.00	1,922,826.10	0.41	-99.98	主要系上年末未抵扣的进项税额本期抵扣所致。
在建工程	0.00	0.00	1,824,526.00	0.39	不适用	主要系报告期结转所购设备成本所致。
预收款项	1,332,976.77	0.29	169,362.66	0.04	687.05	主要系报告期预收房屋租金所致。
合同负债	27,894,046.57	6.04	19,266,616.96	4.07	44.78	主要系报告期预收客户货款增加所致。
应付职工薪酬	125,267.02	0.03	836,972.81	0.18	-85.03	主要系报告期支付前期薪酬所致。
应交税费	1,438,657.69	0.31	2,960,216.23	0.62	-51.40	主要系报告期应交增值税减少所致。
其他流动负债	1,962,176.92	0.42	60,595.14	0.01	3,138.18	主要系报告期预收货款增加所致。
递延所得税负债	340,673.00	0.07	545,022.90	0.12	-37.49	主要系报告期公允价值变动收益减少所致。

其他说明
无

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	18,965,916.17	借款抵押
无形资产	22,573,830.81	借款抵押
投资性房地产	15,665,718.48	借款抵押
合计	57,205,465.46	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
理财产品	206,738,137.66	1,635,332.66			120,000,000.00	245,000,000.00	2,591,519.22	80,781,951.10
合计	206,738,137.66	1,635,332.66			120,000,000.00	245,000,000.00	2,591,519.22	80,781,951.10

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 大理药业销售有限公司

大理药业销售有限公司成立于 2015 年 7 月 13 日，注册资本 1,000 万元，大理药业股份有限公司持有其 100% 股权。大理药业销售有限公司住所为云南省大理市下关环城西路 118 号，法定代表人为杨君祥，经营范围：许可项目：药品批发；药品零售；第三类医疗器械经营；食品销售。

（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；保健食品（预包装）销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截至 2024 年 6 月 30 日，销售公司总资产 269.60 万元，净利润-68.09 万元。

2. 大理市瑞锦物业管理有限公司

大理市瑞锦物业管理有限公司成立于 2022 年 12 月 28 日，注册资本 50 万元，大理药业股份有限公司持有其 100% 股权，设立瑞锦物业的目的系为公司科技综合楼的承租人提供专业的物业服务。

截止 2024 年 6 月 30 日，瑞锦物业总资产 107.53 万元，净利润 1.23 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

1. 市场及行业政策风险**(1) 多种形式省际联盟集中带量采购风险**

湖北 19 省中成药省际联盟采购第一个采购周期第二年度已经陆续开始执行，公司参麦注射液在该联盟带量采购中没有中选，参麦注射液原有等级医院市场的销量基本全部失去。广东 6 省中成药联盟集采，公司醒脑静注射液中了备选，联盟 6 省都已经全面执行中标结果，因大部分医院选择使用中选产品，备选作为中选不供货的替代，公司醒脑静注射液在联盟 6 省销量也基本上失去了市场。

湖北全国中成药省际联盟采购已经全部落地执行，公司醒脑静注射液产品在此次联盟带量采购中虽然中选了，但是由于中选价格降幅过大，且 2023 年 6 月 22 日拟中选结果公示后，直到湖北省 2023 年 9 月 25 日正式执行后，其它联盟省份才陆续开始执行，其中部份联盟省份都是于 2024 年 1 月 1 日起才正式执行。再加上部份省份由于地域偏远，面临配送商配送不及时的供应保障风险。

应对措施：针对参麦注射液在 19 省联盟采购没有中选和醒脑静注射液在广东 6 省联盟备选结果的情况，采取了以下销售措施补偿报量部分的损失：首先，用完中选报量后，医院有权利采购价格合适、质量优良的未中选、备选产品，针对该种情况，公司联合配送企业做好准备工作，待完成报量后建议医院选择使用公司产品；其次，开发民营医院、第三终端、诊所等渠道进行销售，该渠道不受集采报量限制，这部份医疗机构完全按照各自对产品质量的实际需求进行采购使用。另外，主动收集各类招标政策，分析招标方案，并积极参与 19 省外的其它各省省级中成药带量集采活动，以获取更多的参麦注射液的中选缔约机会，截止报告期结束，公司参麦注射液已在山东、云南曲靖、江苏、上海、安徽的省级中成药带量采购中选。以上几点措施可以补偿公司产品在未中标情况下占有一部分市场份额。

针对醒脑静注射液在湖北全国中成药省际联盟集采中低价中标情况，采取以下措施应对：一是通过多元化的产品配送布局，满足不同等级医院个性化的需求，开发空白市场，增加销量，实现以量换价；二是努力提升售后服务和学术支持质量，提高客户满意度，促进销量提升；三是持续关注药品集采政策的变化，并根据相关政策变化及时调整自身的经营策略，稳定市场份额。

(2) 医保控费和用药控制的风险

2019 年 1 月 30 日国务院办公厅印发了《关于加强三级公立医院绩效考核工作的意见》，在意见中明确：用使用合理用药的相关指标取代了单一使用药占比进行考核。包括 2019 年 7 月 1 日国家卫健委公布《第一批国家重点监控合理用药药品目录》，目录中涉及的 20 个品种均为生物药品和化学药品，但是通知指出要对纳入目录中的药品制订用药指南或技术规范，明确规定临床应用的条件和原则：明确了未取得中医药培训资格的普通西医不再具备中成药处方权。这也在一定程度上对中成药的销售造成影响。后续国家和全国各省区相继发布实施的一系列用药政策措施，仍然是以明确医院药占比考核为目标，对辅助用药、医院超常规药品的跟踪监控制度，重点监控药品品规数，建立健全以基本药物为基础的用药评价体系等医保控费政策措施仍然在实施，医药生产企业产品在医院终端的用量依然受到抑制。

应对措施：面对受到医保控费等因素影响，呈现低速增长的中成药市场，公司充分运用主导产品醒脑静注射液、参麦注射液疗效确切、安全性高、有很强市场认同的良好基础，不断通过学术推广提升品牌影响力，巩固存量市场份额，拓宽渠道、突破增量。通过对核心产品的再评价和二次开发；加强学术部与销售经理、终端业务员的紧密联系；为临床医生提供药物信息、合理用药指导、国内外相关专业信息等资料，并及时收集回馈药物使用情况；进行上市后药品安全监测，确保临床用药安全；此外，公司还通过协助专业学会组织国内外专家对企业相关产品进行学术研讨、交流、临床使用研究等方式，对临床医师形成良好学术影响力，确保产品销售持续健康增长。

(3) 医保用药限制的风险

2019 年 6 月国家发文《关于印发按疾病诊断相关分组付费国家试点城市名单的通知》医保发（2019）34 号，这将进一步规范医生诊疗、控制医疗费用、改变现在医院药品的购销、使用机制。在合理化用药的前提下，药占比将进一步降低，医药生产企业在政策性市场的销售将受到一定的影响，特别是进入辅助用药目录的药品。

应对措施：近两年来，药品相关政策频出，行业格局发生巨大变化。公司主营业务主要以大中小容量注射剂，特别是中药注射剂为主，这在现行大环境下存在一定的局限性和风险性。但是，近年来，《中医药的健康服务发展规划》、《中医药的发展战略规划纲要》等多个中医药国家级

战略发展规划相继出台,《中医药法》也于2017年7月1日正式实施,这些利好充分体现国家对中医药行业发展的支持。公司与时俱进、紧跟国家政策,抓住机遇,提升服务质量,主动进行规划,将产品定位与科技、品质相结合,协助专业学会组织国内外专家对企业相关产品进行学术研讨、交流、临床研究,使临床用药回归价值导向,对临床医师形成良好的学术影响。

(4) 药品降价风险

随着新版医保目录的出台、医保控费的深度推进,控费的趋势更加明显。2019年,各省地市医保局相继成立,控费仍然是医保局第一要务。比如各省医保局推进和招标挂网药品的挂网限价动态调整,就让大部份制药企业的挂网药品降价成为必然趋势,药品降价将直接影响到医药生产企业的主营收益。

应对措施:药价的不断走低以及药品的带量采购模式,必将对企业原有的业务经营策略和思路造成根本性的改变。公司在国家政策导向下,积极探索和布局,加强营销管理,继续开展对核心产品的再评价和二次开发。通过提高产品质量标准等方式,提高产品性价比;通过提升现有产品的科技竞争力来提高市场竞争力。同时在多个省份分别与国内大型的药品流通企业签订了配送合作协议,借助医药分流的大趋势应对来自市场的机遇和挑战,从而赢取更多的市场份额,以减轻药品降价的风险。

(5) 产品质量风险

公司产品多为中药注射剂,其成分复杂,影响产品质量的因素较多,从药材的种植、采购、产品生产、存储、运输、使用等过程都可能会存在风险。虽然本公司已经按照《中国药典》的药材质量标准建立了严格的公司内控标准,并严格执行GMP规范要求,在采购、生产、研发和销售等过程中严格按照相关制度、流程进行操作,但不排除未来仍有可能出现产品质量问题而导致的纠纷,另外,各种其他原因也可能导致出现产品质量问题,从而给公司带来一定的经营风险。

应对措施:提升生产工艺、提高产品质量和生产效率,并严格控制变更对药品安全性、有效性和质量可控性的风险。

①持续对主导产品参麦注射液、醒脑静注射液等进行上市后研究。与四川农业大学合作持续开展参麦注射液生产用麦冬药材的生产技术提升及质量标准研究;与浙江大学合作完成醒脑静注射液药效物质基础研究、类过敏源筛查研究等,与温州医科大学、江西省林业科学院合作完成醒脑静注射液生产用温郁金、栀子药材生产技术及质量研究等,积极参与产品质量标准提高研究工作,从技术研发方面不断提高产品的质量水平,降低产品质量风险。

②公司与天津药物研究院合作开展黄芪药材质量控制研究,并继续与上海市食品药品检验所合作开展黄芪注射液上市后再评价研究,从物质基础、工艺优化、质量标准提升等方面对黄芪注射液进行系统研究,进一步提升黄芪注射液产品质量,并配合上海市食品药品检验所完成黄芪注射液质量标准提高相关工作。

(6) 中药注射剂安全性风险

近年来,国内发生了若干起中药注射剂药品不良反应事件,国家药品监督管理局对药品安全性也高度重视,近年来国家不良反应监测制度也不断的完善。2019年《药品管理法》不仅提出我国建立药物警戒制度,还明确了在药品上市许可持有人制度下,持有人对不良反应监测与报告和处

规范》、《药物警戒检查指导原则》等，要求企业落实自身的主体责任，加强风险控制，确保上市产品的安全性。

应对措施：公司一直以来高度重视中药注射剂的安全性风险，首先，公司对主要产品持续开展二次开发工作，从产品组方药材的生产技术和质量研究入手，经过化学及药效物质辨析、体内过程、致敏原筛查和工艺品质调优等一系列的深入研究，明确公司主要产品的的主要药效物质及其作用机制，进而建立其质量快速检测方法，提升工艺品质，优化内控质量体系，从而从技术上消除或降低产品的安全风险。其次，公司成立了药品安全委员会，以应对各类突发事件。另外，公司建立了药物警戒体系并不断完善，建立了药品安全信息的收集、核实、分析、评价和上报的工作程序。每天均查询直报系统反馈的不良反应情况，查询预警信号情况、批号及批号收到的不良反应情况、定期开展汇总分析等，挖掘潜在的风险。并借助药物警戒云平台，更大程度的挖掘产品潜在的风险，积极开展风险效益评估工作，使公司产品的风险最小化。

(7) 销售网络延伸造成的药品运输质量风险

“两票制”后，公司的下游客户由代理商一级逐级下沉，客户订单频次增加，单次订单数量减少，收货地址向下延伸。随着转运环节增多，运输时效变长、可能加大转运过程中，药品运输质量保障能力下降的风险。

应对措施：①做好公司物流供应商的监督工作，确保物流供应商确实履行合作协议中对服务质量、售后服务、保险偿付的承诺，对阶段内出现的问题进行汇总通报，及时要求整改解决。

②在公司进行市场开发时，有针对性的对下游客户进行优化整合。将零散客户的收货配送服务归并到如“国药控股”、“华润”“九州通”等规模较大，药品配送质量体系健全，终端配送服务网络较好的大型药品配送服务公司去。从而减小药品在终端配送中多次中转造成的运输质量下降的风险。

③与终端配送能力较强的快递物流公司开展合作，例如京东快递、德邦物流等，利用其较为完善的末端覆盖面完成药品流转。

2. 经营管理风险

(1) 经营业绩持续下滑的风险

医药市场销售具有复杂性、多变性和不确定性等特点，而且医药行业政策变化可能会对产品推广造成不利影响。如果相关政策进一步趋严，则公司主营业务的持续盈利能力将进一步被削弱，存在经营业绩进一步下滑的风险。

应对措施：公司针对面临的市场环境，经营业绩继续下滑的风险，采取了加强产品市场推广的力度，加强主要产品的市场竞争力，加强产品结构的丰富，加强公司综合研发能力建设、加强效能提升与成本降低等应对措施。

(2) 客户信用管理风险

随着公司营销模式由招商代理模式向直配销售模式的转变，公司的收款模式部分已经由“先款后货”转变为“先货后款”，公司应收账款有所增加，可能会存在因应收账款无法按时收回导致的信用管理风险。

应对措施：公司将制定科学有效的信用管理制度、工作标准流程及违约责任约束机制，强化信用风险管控，最大限度避免坏账的发生。

(3) 停工损失风险

公司生产安排执行以销定产原则，而产品销量受到集采中标的政策影响，集采中标结果影响生产线产能利用率，是导致生产线产能利用不饱和的根本原因，公司已根据各生产线的生产状况计提了停工损失，停工损失包含生产线的折旧费用、维护保养费用。若公司后续因技改、设备维护及更换规格件等主动停产因素或公司产品需求不足等被动停产因素对生产线进行停工的，亦存在继续确认停工损失的风险。

应对措施：公司根据生产经营现状，计划性恢复公司自有品种的生产，根据国家医改政策，积极应对做好产品集采中标相关工作，谋划外来产品委托生产业务，加大产能利用，合理和精准配置人力资源，提高管理效能和生产效率；强化人才引进工作，强化人员素质培养和提升工作效率，多措并举提升公司经营管理效能和降低成本。

(4) 原材料价格及供应风险

中药材价格一直受到诸如宏观经济、货币政策、自然灾害、种植户信息不对称等多种因素影响，容易出现较大幅度的波动，从而对中药制药企业的生产成本产生影响。国家安全、环保等政策的施行，原材料产业链成本上升，同时，随着人工成本等生产要素价格的上升，经营成本上涨，企业成本控制面临较大压力。公司主要产品有醒脑静注射液和参麦注射液。其中中药原料药和中药材主要包括人工麝香、红参、麦冬等。人工麝香是国家一类新药和国家保密品种，由北京联馨药业有限公司独家生产，并由中国中药有限公司作为其独家全国总经销商，公司每年度与中国中药有限公司确定年度采购量意向，每月按合约实施采购计划，公司对人工麝香生产和销售厂商存在一定的依赖。从2018年10月起由于人工麝香的原料药、生产成本、环保成本的增加，中国中药有限公司的供货价格较前期上涨近20%，人工麝香涨价对公司的生产成本控制产生了较大的压力。

应对措施：公司对人工麝香的生产和销售厂商虽存在一定的依赖，但并不存在重大依赖的风险。公司与中国中药有限公司历史合作关系稳定，是中国中药有限公司人工麝香产品的重要客户，公司主要通过加大人工麝香战略储备以及加强产品多元化两方面来降低人工麝香的采购风险；此外公司也将加大在研品种和新产品的研发力度，不断推动公司产品多元化的进程。公司另一产品参麦注射液主要原料红参、麦冬，红参、麦冬市场的供给端和需求端市场竞争比较充分，单个参与者的供求量和需求量占比较小，对市场走势不会构成重大影响，市场成交价格受全国市场总体供求情况影响而不断波动。公司在价格稳定且低价时及时补仓，保证合理库存，以此来控制采购成本和降低价格风险。

(5) 设备设施综合分析及所面临的风险

公司的设备设施随着使用年限的增加故障率会有所提高。特别是随着药监对药品生产企业药品生产监督要求的越来越严，后续会对无菌药品生产企业提出更高的要求，设备设施不能达到相关要求，需要进行一系列的改造工作，采购更新生产设备，以及对部分厂房设施的改造，所有升级改造工作在一定程度上增加公司的生产经营成本，带来利润降低的风险。

应对措施：结合设备设施各项管理制度，继续加强预防性维护保养工作，以及操作人员使用过程中发现问题时的及时请修，维修人员巡查时对检查出问题的及时维修处理，做到设备设施故障问题早发现、早处理、早预防，降低生产过程中设备故障的发生和备品备件的损耗量。并持续对设备设施进行技术改造和更新升级，以及对设备操作人员进行维修技能的培训和提高，保持设备设施的完好正常使用及始终处于行业领先水平 and 符合国家政策要求。

(6) 仿制药研究失败的风险

仿制药一致性评价研究是一项复杂的工作，研究内容涉及参比制剂选择及研究、药学研究、临床和非临床研究以及后续的注册申报、现场检查等一系列技术工作，任何一项研究或一个环节出现纰漏，均可能导致产品研究失败，从而影响到公司丰富产品架构的预期目的。

应对措施：公司一直以来高度重视产品研发工作，从人力、物力、财力等全方位保障每一项技术研发项目的顺利实施。首先，公司将目标产品进行全面深入的调研，结合公司实际严选符合公司发展规划的品种，对合作对象进行严格的资质审核和实力评估，对研究项目进行严谨的可行性研究评审，明确项目的可行性后才正式立项实施，从源头上降低研究失败风险；其次项目实施过程中严格按照实施方案开展实验，做好项目督导和全生命周期管理，从技术上消除或降低研究失败风险；同时，公司以市场和临床需求为导向，广泛调研和寻求更多品规的仿制药进行研究，从整体上降低单品研究风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024-5-16	www.sse.com.cn	2024-5-17	见注 1

注 1：公司 2023 年年度股东大会审议通过：

- 1.《关于 2023 年度董事会工作报告的议案》；
- 2.《关于 2023 年度独立董事述职报告的议案》；
- 3.《关于 2023 年度监事会工作报告的议案》；
- 4.《关于〈公司 2023 年年度报告〉及摘要的议案》；
- 5.《关于 2023 年度财务决算报告的议案》；
- 6.《关于 2023 年度利润分配方案的议案》；
- 7.《关于 2024 年非独立董事薪酬方案的议案》；
- 8.《关于 2024 年独立董事薪酬方案的议案》；
- 9.《关于 2024 年监事薪酬方案的议案》；
- 10.《关于续聘会计师事务所的议案》。

各项议案均审议通过。详见公司于 2024 年 5 月 17 日在 www.sse.com.cn 披露的《大理药业股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（2024-037）。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

报告期内，公司主要排放污染物为废水和废气，其中废水 COD 经公司污水处理系统处理达标后经排放口（一个）排放至市政污水管网，年 COD 平均检测排放浓度是 29mg/L，年排放总量为 0.2573 吨。废水氨氮经公司污水处理系统处理达标后经排放口（一个）排放至市政污水管网，年氨氮平均检测排放浓度是 0.67mg/L，年排放总量为 0.0059 吨。废水执行的污染物排放标准是《中药类制药工业水污染物排放标准 GB21906—2008》。废水各项指标均达标排放且远低于标准要求。

废气主要污染物指标为颗粒物、二氧化硫和氮氧化物，天然气锅炉废气颗粒物排放平均浓度为 5.15mg/m³，最高允许排放浓度为 20mg/m³。二氧化硫排放平均浓度为 3mg/m³，最高允许排放浓度为 50mg/m³。氮氧化物排放平均浓度为 49mg/m³，最高允许排放浓度为 200 mg/m³。废气执行的污染物排放标准是《制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019》，废气各项指标均达标排放且远低于标准要求。

厂界噪声允许值：昼间 60 、夜间 50 ；年检测昼间 57.6、夜间 47.8；执行标准：《工业企业厂界环境噪声排放标准 GB12348—2008》。公司通过从源头上选择低噪声环保节能设备，安装减震、隔声装置降低噪声，报告期内，噪声未超过允许值，符合标准要求。

固体废物：定点存放，统一清运；报告期内，处理率达到 100%。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司建有 200m³/d 和 80m³/d 的污水处理系统各一套，对公司产生的废水进行处理达标后再排至市政污水管网；该报告期内两套污水处理系统运行稳定良好。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

1. 按环保相关要求办理排污许可证。

2. 按排污许可证要求制定执行监测方案，并按照监测方案和有资质的检测机构签订监测协议，每月按要求完成监测项目。

3. 按环保要求制定危险废弃物的管理制度，并按要求严格管理危险废弃物。设置有专门的危废储存间，并和有资质的危废处理企业签订处理协议，每年均按要求完成危险废弃物的转移工作。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

有应急预案，于 2021 年 12 月进行了第二次修订并上报大理白族自治州生态环境局大理分局进行了备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

有自行监测方案并每月按监测方案完成相关监测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1、应生态环境部门要求：公司对废水执行的污染物排放标准中各项指标进行每半年监测并将报告上传到全国排污许可证管理信息平台报备。

2、应生态环境部门要求：公司对废气执行的污染物排放标准中氮氧化物指标进行每月监测，二氧化硫和颗粒物进行每季度监测，还对厂界无组织废气中各项指标进行每半年监测并将报告上报税务局及上传到全国排污许可证管理信息平台报备。

3、应生态环境部门要求：公司对厂界环境噪声进行每季度监测并将报告上传到全国排污许可证管理信息平台报备。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行人相关的承诺	其他	杨君祥、杨清龙、尹翠仙、杨君卫	本人将长期持有股份公司的股票。在锁定期满后两年内，若本人所持股份公司股票进行减持，每年减持不超过上一年末所持股份数量的 25%，股票减持的价格应不低于股份公司首次公开发行股票的发价，减持行为将通过竞价交易以及大宗交易的方式进行，本人将至少提前三个交易日通知股份公司公告本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。若本人违反上述声明，本人将在股份公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内购回违规卖出	2017年9月22日	否	长期	是		

			的股票，且自购回完成之日起自动延长持有股份的锁定期3个月；如果因未履行上述公开声明事项而获得收益的，所得的收益归股份公司所有。						
与首次公开发行相关的承诺	其他	立兴实业有限公司、新疆立兴股权投资管理有限公司	在锁定期满后，公司将审慎制定股份公司股票的减持计划，按照相关计划逐步进行减持。在锁定期满后两年内，若公司所持股份公司股票进行减持，减持行为将通过竞价交易以及大宗交易的方式进行，公司将至少提前三个交易日通知股份公司公告本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等。同时，将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。若公司违反上述声明，公司将在股份公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下10个交易日内购回违规卖出的股票，且自购回完成之日起自动延长持有股份的锁定期3个月；如果因未履行上述公开声明事项而获得收益的，所得的收益归股份公司所有。	2017年9月22日	否	长期	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	杨君祥、尹翠仙、杨君卫、曾继尧、曾立华、袁玮、李绍云、吴佩容	承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）若公司后续推出股权激励政策，承诺拟公布的股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2017年9月22日	否	长期	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	杨君祥、杨清龙、尹翠仙	股份公司控股股东及实际控制人杨君祥、尹翠仙、杨清龙已分别向公司出具《关于避免同业竞争的承诺》，承诺：（1）于该承诺函签署之日，本人未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；（2）自该承诺函签署之日起，本人及本人直接或间接控制的除股份公司外的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；（3）自该承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人直接或间接控制的除股份公司外的其他企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人及本人直接或间接控制的除股份公司外的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；（4）如该承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。	2017年9月22日	否	长期	是		

与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	曾继尧、曾立华	立兴实业、新疆实业实际控制人曾继尧、曾立华出具了承诺：（1）其直接或间接控制的相关企业未直接或间接从事任何与发行人主营业务相同、相近或构成直接竞争关系的业务；（2）其将采取合法及有效的措施，促使其现有或未来控制的企业不会直接或间接从事任何与发行人主营业务构成直接竞争关系的业务；（3）如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，其将向发行人赔偿一切直接和间接损失。	2017年9月22日	否	长期	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	杨君祥、杨清龙、尹翠仙	为促进公司持续健康发展，避免公司股东损害公司的利益，根据有关法律法规的规定，公司实际控制人杨君祥、尹翠仙、杨清龙分别就规范关联交易问题，向公司承诺如下：（1）严格遵守《中华人民共和国公司法》、《大理药业股份有限公司章程》、《大理药业股份有限公司关联交易决策制度》、《大理药业股份有限公司股东大会会议事规则》、《大理药业股份有限公司董事会议事规则》等关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易，自觉维护股份公司及全体股东的利益，不利用承诺人在股份公司中的地位，为承诺人、承诺人控制的除股份公司及其控股子公司以外的企业或承诺人担任董事、高级管理人员的除股份公司及其控股子公司以外的企业，在与股份公司或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益；（2）如果承诺人、承诺人控制的除股份公司及其控股子公司以外企业或承诺人担任董事、高级管理人员的除股份公司及其控股子公司以外的企业与股份公司或其控股子公司不可避免的出现关联交易，承诺人将严格执行相关回避制度，依法诚信的履行股东的义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使股份公司股东大会、董事会作出侵犯股份公司及其他股东合法权益的决议；（3）股份公司或其控股子公司与承诺人、承诺人控制的除股份公司及其控股子公司以外的企业或承诺人担任董事、高级管理人员的除股份公司及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行，确保交易价格公允，不损害股份公司及其控股子公司的合法权益；（4）如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。	2017年9月22日	否	长期	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被证监会、上交所公开谴责的情形。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 28 日与尹翠仙签订了自 2023 年 5 月 1 日至 2026 年 4 月 30 日止的《写字楼租赁合同》，租赁位于昆明南亚风情第壹城国际 B 座写字楼 1101、1102 室的写字楼共 718.09 平方米，公司为了满足公司昆明销售中心办公需要而租入。

(七) 其他适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**(1) 托管情况**适用 不适用**(2) 承包情况**适用 不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
尹翠仙	大理药业股份有限公司	面积718.09平方米		2023-05-01	2026-04-30	不适用	不适用	不适用	是	控股股东

租赁情况说明

1. 作为承租方：公司于2023年4月28日与尹翠仙签订了自2023年5月1日至2026年4月30日止的《写字楼租赁合同》，租赁位于昆明南亚风情第壹城国际B座写字楼1101、1102室的写字楼共718.09平方米，公司为了满足公司昆明销售中心办公需要而租入。

2. 作为出租方：截止2024年6月30日，已出租面积2,652.88 m²，合同期预计收取租金1,941.52万元。其中年租金超过50万元以上的合同共3个，租赁面积2,475.88 m²，合同期预计收取租金1,755.14万元。

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2017年9月18日	31,450.00	26,249.92	26,249.92	/	13,361.88	/	50.90	/	0.00	0.00	20,904.86
合计	/	31,450.00	26,249.92	26,249.92	/	13,361.88	/	/	/	0.00	0.00	20,904.86

(二) 募投项目明细

适用 不适用

1、募集资金明细使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集	截至报告期末累计投	项目达到预定	是否已	投入进度是否符合计	投入进度未达	本年实	本项目已实现	项目可行性是否发生	节余金额
--------	------	------	-----------	----------	----------------	--------	--------------	-----------	--------	-----	-----------	--------	-----	--------	-----------	------

			集说明书中的承诺投资项目				资金总额 (2)	入进度 (%) (3) = (2)/(1)	可使用 状态日 期	结 项	划的进 度	计划的 具体原 因	现的效 益	的效益 或者研 发成果	重大变 化, 如 是, 请 说明具 体情况	
首次公开发行股票	1. 中药注射剂现代化发展项目	研发	是	是, 此项目取消						是	是	不适用	不适用			
首次公开发行股票	1.1 中药注射剂二次开发研究项目	研发	是	是, 此项目取消	1,307.48	0.00	1,307.48	100.00		是	是	不适用	不适用	获得4项发明专利	详见注1	
首次公开发行股票	1.2 原制剂车间2010版GMP技术改造项目	生产建设	是	是, 此项目取消	4.00	0.00	4.00	100.00		是	是	不适用	不适用	无	详见注1	
首次公开发行股票	1.3 中药天然药提取车间建设项目	生产建设	是	是, 此项目取消	6.50	0.00	6.50	100.00		是	是	不适用	不适用	无	详见注1	
首次公开发行股票	2. 药品研发技术中心建设项目	研发	是	是, 此项目取消	1,527.08	0.00	1,527.08	100.00		是	是	不适用	不适用	无	详见注1	
首次公开发行股票	3. 营销网络建设项目	运营管理	是	是, 此项目取消	0.00	0.00	0.00	-		是	是	不适用	不适用	无	详见注1	

首次公开发行股票	4. 补充流动资金等其他与主营业务相关的营运资金	补流还贷	是	是, 此项目未取消, 调整募集资金投资总额	10,516.82	0.00	10,516.82	100.00		是	是	不适用		无	否	
首次公开发行股票	5. 大理药业医药配送项目	其他	否	是, 此项目为新项目	12,888.04	0.00	0.00	0.00		否	是	不适用	不适用	无	否	
合计	/	/	/	/	26,249.92	0	13,361.88	/	/	/	/	/	/	/	/	

注 1: 在新的政策环境下, 公司主导产品销量和经营业绩大幅下滑, 生产处于不饱和状态, 公司目前的产能已能满足销售需求。同时, 现有实验动物房及实验动物数量符合目前生产许可和使用许可的要求, 满足产品质检和研发需要, 公司对生产经营发展情况进行了审慎、严谨的分析, 认为公司现有产能能充分满足现阶段和将来一段时期的市场需求, 公司于 2018 年 10 月 29 日召开第三届董事会第十次会议及 2018 年 11 月 29 日召开 2018 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于终止首次公开发行部分募投项目的议案》, 公司终止“中药注射剂现代化发展项目”子项目“原制剂车间 2010 版 GMP 技术改造项目”及“中药天然药提取车间建设项目”, 终止“药品研发技术中心建设项目”子项目“动物实验室建设项目”。

由于国家至今未正式出台已上市中药注射剂上市后再评价相关政策及明确的技术要求, 加之医保目录的实施调整以及重点监控药品相关政策的出台导致公司主要产品临床使用受限, 销量下滑, 原中药注射剂二次开发研究项目的前景及必要性已发生变化, 未来公司将根据国家相关政策、技术要求、下游市场情况、公司运营情况等综合考虑, 使用自有资金择机实施“中药注射剂二次开发研究项目”。同时, 公司与多家高校、科研院所建立长期战略合作关系, 进行项目合作研究及人才培养, 再在大理进行药品研发技术中心建设的必要性和紧迫性已经减弱, 故决定不再建设“研发中心建设项目”。根据市场的实际需要, 在北京布局建设北京营销中心的必要性和紧迫性已经减弱, 故决定不再建设“营销网络建设项目”。公司于 2024 年 6 月 26 日召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议, 于 2024 年 7 月 12 日召开 2024 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》, 将原投向由本公司实施的“中药注射剂二次开发研究项目”、“药品研发技术中心建设项目”子项目“研发中心建设项目”、“营销网络建设项目”的募集资金, 变更为投向由本公司全资子公司大理药业销售有限公司实施的“大理药业医药配送项目”。

2、超募资金明细使用情况

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：元

变更前项目名称	变更时间（首次公告披露时间）	变更类型	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募投资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
中药注射剂二次开发研究项目	2024年6月27日	取消项目	8,953.00	1,307.48	大理药业医药配送项目	详见注1		详见注2
研发中心建设项目		取消项目	3,890.60	1,527.08				
营销网络建设项目		取消项目	2,879.00	0.00				

注1：由于国家至今未正式出台已上市中药注射剂上市后再评价相关政策及明确的技术要求，加之医保目录的实施调整以及重点监控药品相关政策的出台导致公司主要产品临床使用受限，销量下滑，原中药注射剂二次开发研究项目的前景及必要性已发生变化，未来公司将根据国家相关政策、技术要求、下游市场情况、公司运营情况等综合考虑，使用自有资金择机实施“中药注射剂二次开发研究项目”。同时，公司与多家高校、科研院所建立长期战略合作关系，进行项目合作研究及人才培养，再在大理进行药品研发技术中心建设的必要性和紧迫性已经减弱，故决定不再建设“研发中心建设项目”。根据市场的实际需要，在北京布局建设北京营销中心的必要性和紧迫性已经减弱，故决定不再建设“营销网络建设项目”。

注2：公司于2024年6月26日召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议，于2024年7月12日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，将原投向由本公司实施的“中药注射剂二次开发研究项目”、“药品研发技术中心建设项目”子项目“研发中心建设项目”、“营销网络建设项目”的募集资金，变更为投向由本公司全资子公司大理药业销售有限公司实施的“大理药业医药配送项目”。详见公司具体内容详见公司在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的相关公告。

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年10月26日	13,700.00	2023年11月23日	2024年11月22日	5,700.00	否

其他说明

公司于2023年10月26日召开了第五届董事会第三次会议、第五监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用不超过人民币13,700.00万元的闲置募集资金和不超过人民币7,000.00万元的闲置自有资金购买银行理财产品，在可用资金额度内可以滚动使用，授权期限自公司2023年第二次临时股东大会审议通过之日起一年。

4、其他

适用 不适用**十三、其他重大事项的说明**适用 不适用**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明适用 不适用**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	17,423
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数 量	
杨君祥	0	51,204,200	23.31	0	无	0	境内自然人
立兴实业有 限公司	0	41,073,750	18.70	0	无	0	境外法人
新疆立兴股 权投资管理 有限公司	0	29,659,500	13.50	0	无	0	境内非国有 法人
杨清龙	0	26,232,180	11.94	0	无	0	境内自然人
尹翠仙	0	6,722,820	3.06	0	无	0	境内自然人
王海波	1,883,432	1,883,432	0.86	0	无	0	境内自然人
杨君卫	0	1,235,850	0.56	0	无	0	境内自然人
陈雷	889,331	889,331	0.40	0	无	0	境内自然人
陈晨	0	697,974	0.32	0	无	0	境内自然人
BARCLAYS BANK PLC	383,017	635,946	0.29	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
杨君祥	51,204,200	人民币普通股	51,204,200				
立兴实业有限公司	41,073,750	人民币普通股	41,073,750				
新疆立兴股权投资管理有 限公司	29,659,500	人民币普通股	29,659,500				
杨清龙	26,232,180	人民币普通股	26,232,180				
尹翠仙	6,722,820	人民币普通股	6,722,820				
王海波	1,883,432	人民币普通股	1,883,432				
杨君卫	1,235,850	人民币普通股	1,235,850				
陈雷	889,331	人民币普通股	889,331				
陈晨	697,974	人民币普通股	697,974				
BARCLAYS BANK PLC	635,946	人民币普通股	635,946				

前十名股东中回购专户情况说明	无
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨君卫为杨君祥兄弟，杨清龙为杨君祥之子，尹翠仙为杨君祥之妻。立兴实业有限公司的实际控制人为曾继尧，曾继尧系新疆立兴股权投资管理有限公司股东曾立华和曾立伟的父亲。除此之外，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
吴佩容	董事会秘书	0	10,000	10,000	二级市场买卖

其它情况说明
适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：大理药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	139,404,998.81	14,193,988.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	80,781,951.10	206,738,137.66
衍生金融资产			
应收票据	七、3	43,020.00	177,435.00
应收账款	七、4	1,707,432.27	1,688,542.85
应收款项融资			
预付款项	七、5	328,362.00	547,227.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		156,939.65	37,431.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	60,143,881.27	63,842,014.20
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	七、7	289.91	1,922,826.10
流动资产合计		282,566,875.01	289,147,603.51
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	七、8	60,933,960.95	61,845,147.89
固定资产	七、9	78,155,566.62	79,239,236.75
在建工程	七、10		1,824,526.00
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、11	1,489,202.22	1,895,348.28
无形资产	七、12	34,416,538.03	34,953,178.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、13	4,318,729.07	4,865,670.86
其他非流动资产	七、14	63,840.00	63,100.00
非流动资产合计		179,377,836.89	184,686,208.11
资产总计		461,944,711.90	473,833,811.62
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	七、15	10,296,718.90	10,191,156.32
预收款项	七、16	1,332,976.77	169,362.66
合同负债	七、17	27,894,046.57	19,266,616.96
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	七、18	125,267.02	836,972.81
应交税费	七、19	1,438,657.69	2,960,216.23
其他应付款	七、20	29,240,769.11	34,669,848.19
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	七、21	8,823,063.34	8,813,051.79
其他流动负债	七、22	1,962,176.92	60,595.14
流动负债合计		81,113,676.32	76,967,820.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、23	10,512,084.37	14,017,887.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、24	705,163.05	831,595.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、25	302,500.22	346,500.20

递延所得税负债	七、13	340,673.00	545,022.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,860,420.64	15,741,006.56
负债合计		92,974,096.96	92,708,826.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、26	219,700,000.00	219,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、27	117,799,200.00	117,799,200.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、28	32,668,913.13	32,668,913.13
一般风险准备			
未分配利润	七、29	-1,197,498.19	10,956,871.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		368,970,614.94	381,124,984.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		368,970,614.94	381,124,984.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		461,944,711.90	473,833,811.62

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：张凤

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：大理药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		137,410,065.95	10,416,790.55
交易性金融资产		80,781,951.10	206,738,137.66
衍生金融资产			
应收票据		43,020.00	177,435.00
应收账款	十九、1	1,536,876.89	2,508,056.08
应收款项融资			
预付款项		63,770.00	505,602.00
其他应收款		152,457.67	35,086.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		59,958,921.46	63,782,192.07
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			1,920,160.29

流动资产合计		279,947,063.07	286,083,460.56
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	十九、2	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		60,933,960.95	61,845,147.89
固定资产		78,086,407.56	79,141,905.11
在建工程			1,824,526.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,489,202.22	1,895,348.28
无形资产		34,416,538.03	34,953,178.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,818,524.62	6,263,663.43
其他非流动资产		63,840.00	63,100.00
非流动资产合计		181,308,473.38	186,486,869.04
资产总计		461,255,536.45	472,570,329.60
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		10,082,203.12	10,114,506.11
预收款项		1,167,621.18	169,362.66
合同负债		27,894,046.57	19,266,616.96
应付职工薪酬		125,267.02	830,972.81
应交税费		1,419,017.72	2,936,972.23
其他应付款		27,669,816.42	32,322,610.82
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		8,823,063.34	8,813,051.79
其他流动负债		1,962,176.92	60,595.14
流动负债合计		79,143,212.29	74,514,688.52
非流动负债：			
长期借款		10,512,084.37	14,017,887.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		705,163.05	831,595.96

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		302,500.22	346,500.20
递延所得税负债		340,673.00	545,022.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,860,420.64	15,741,006.56
负债合计		91,003,632.93	90,255,695.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		219,700,000.00	219,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		117,799,200.00	117,799,200.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,668,913.13	32,668,913.13
未分配利润		83,790.39	12,146,521.39
所有者权益（或股东权益）合计		370,251,903.52	382,314,634.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		461,255,536.45	472,570,329.60

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：张凤

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		27,409,989.13	59,570,461.43
其中：营业收入	七、30	27,409,989.13	59,570,461.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,222,125.86	71,195,102.42
其中：营业成本	七、30	24,491,249.47	29,186,398.56
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	七、31	1,263,113.61	1,742,793.71
销售费用	七、32	6,440,554.33	30,325,004.46
管理费用	七、33	7,766,380.38	8,427,363.39

研发费用	七、34	789,824.08	583,576.33
财务费用	七、35	471,003.99	929,965.97
其中：利息费用		518,496.16	1,000,288.32
利息收入		54,690.72	79,905.47
加：其他收益	七、36	75,201.57	60,724.03
投资收益（损失以“-”号填列）	七、37	336,849.73	322,167.26
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）	七、38	1,621,849.09	2,502,717.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、39	-33,857.12	62,390.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、40	-98,265.61	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、41	28,634.64	52,463.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,881,724.43	-8,624,178.27
加：营业外收入	七、42	70,775.70	18,544.65
减：营业外支出	七、43	179.48	358,796.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,811,128.21	-8,964,430.29
减：所得税费用	七、44	343,241.81	1,817,922.5
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,154,370.02	-10,782,352.79
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,154,370.02	-10,782,352.79
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,154,370.02	-10,782,352.79
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		-12,154,370.02	-10,782,352.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,154,370.02	-10,782,352.79
(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)		-0.0553	-0.0491
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0553	-0.0491

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：张凤

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、3	26,018,136.45	57,474,755.07
减：营业成本	十九、3	23,035,433.72	28,509,243.42
税金及附加		1,261,626.47	1,728,243.91
销售费用		5,478,916.26	28,172,132.94
管理费用		8,147,555.42	8,411,339.05
研发费用		789,824.08	583,576.33
财务费用		473,482.29	934,083.64
其中：利息费用		518,496.16	1,000,288.32
利息收入		51,048.46	75,249.63
加：其他收益		74,650.35	60,317.95

投资收益（损失以“-”号填列）	十九、4	336,849.73	322,167.26
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）			
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）		1,621,849.09	2,502,717.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-687,554.72	-23,167.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-98,265.61	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,634.64	36,068.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,892,538.31	-7,965,760.25
加：营业外收入		70,775.70	18,544.61
减：营业外支出		179.48	358,796.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,821,942.09	-8,306,012.31
减：所得税费用		240,788.91	1,810,238.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,062,731.00	-10,116,251.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,062,731.00	-10,116,251.28
（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			
（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		-12,062,731.00	-10,116,251.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：张凤

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		42,011,522.54	66,181,056.45
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,437,637.33	
收到其他与经营活动有关的现金	七、45	1,435,951.70	2,141,209.77
经营活动现金流入小计		44,885,111.57	68,322,266.22
购买商品、接受劳务支付的现金		13,943,113.95	26,126,504.98
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		10,711,559.98	12,456,503.32

支付的各项税费		3,512,821.15	10,895,264.48
支付其他与经营活动有关的现金	七、45	12,760,062.67	38,805,739.95
经营活动现金流出小计		40,927,557.75	88,284,012.73
经营活动产生的现金流量净额		3,957,553.82	-19,961,746.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、45	245,000,000.00	227,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,104,995.98	4,004,599.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	132,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		248,144,995.98	231,137,399.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,342,722.72	4,692,841.95
投资支付的现金	七、45	120,000,000.00	135,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		121,342,722.72	139,692,841.95
投资活动产生的现金流量净额		126,802,273.26	91,444,557.21
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			
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		3,500,000.00	12,249,839.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		499,688.04	955,863.19
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		1,549,128.95	2,502,403.78
筹资活动现金流出小计		5,548,816.99	15,708,106.90
筹资活动产生的现金流量净额		-5,548,816.99	-15,708,106.90
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		125,211,010.09	55,774,703.80

加：期初现金及现金等价物余额		14,193,988.72	43,839,026.99
六、期末现金及现金等价物余额		139,404,998.81	99,613,730.79

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：张凤

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		40,635,271.04	60,886,423.03
收到的税费返还		1,437,637.33	
收到其他与经营活动有关的现金		1,441,613.65	2,098,105.94
经营活动现金流入小计		43,514,522.02	62,984,528.97
购买商品、接受劳务支付的现金		12,054,020.47	25,354,263.38
支付给职工及为职工支付的现金		10,081,136.48	11,774,036.3
支付的各项税费		3,490,499.34	10,568,228.46
支付其他与经营活动有关的现金		12,149,046.60	36,914,038.07
经营活动现金流出小计		37,774,702.89	84,610,566.21
经营活动产生的现金流量净额		5,739,819.13	-21,626,037.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		245,000,000.00	227,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,104,995.98	4,004,599.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		248,144,995.98	231,054,599.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,342,722.72	4,692,841.95
投资支付的现金		120,000,000.00	135,500,000.00
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		121,342,722.72	140,192,841.95
投资活动产生的现金流量净额		126,802,273.26	90,861,757.21
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			
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		3,500,000.00	12,249,839.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		499,688.04	955,863.19
支付其他与筹资活动有关的现金		1,549,128.95	2,502,403.78
筹资活动现金流出小计		5,548,816.99	15,708,106.90
筹资活动产生的现金流量净额		-5,548,816.99	-15,708,106.90
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		126,993,275.40	53,527,613.07
加：期初现金及现金等价物余额		10,416,790.55	41,255,700.89
六、期末现金及现金等价物余额		137,410,065.95	94,783,313.96

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：张凤

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股 本）	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13		10,956,871.83		381,124,984.96		381,124,984.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13		10,956,871.83		381,124,984.96		381,124,984.96
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）											-12,154,370.02		-12,154,370.02		-12,154,370.02
（一）综合收益总 额											-12,154,370.02		-12,154,370.02		-12,154,370.02
（二）所有者投入 和减少资本															
1. 所有者投入的 普通股															
2. 其他权益工具 持有者投入资本															
3. 股份支付计入 所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	219,700,000.00			117,799,200.00			32,668,913.13		-1,197,498.19		368,970,614.94		368,970,614.94	

项目	2023 年半年度													少数股东	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积		其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计				

		优先股	永续债	其他		减：库存股	综合收益	储备		风险准备			权益	
一、上年期末余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13		30,988,244.31		401,156,357.44	401,156,357.44
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13		30,988,244.31		401,156,357.44	401,156,357.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,782,352.79		-10,782,352.79	-10,782,352.79
（一）综合收益总额											-10,782,352.79		-10,782,352.79	-10,782,352.79
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														

2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13				20,205,891.52		390,374,004.65	390,374,004.65

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：张凤

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13	12,146,521.39	382,314,634.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13	12,146,521.39	382,314,634.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-12,062,731.00	-12,062,731.00
（一）综合收益总额										-12,062,731.00	-12,062,731.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	219,700,000.00				117,799,200.00			32,668,913.13	83,790.39	370,251,903.52

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13	39,174,423.88	409,342,537.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13	39,174,423.88	409,342,537.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-10,116,251.28	-10,116,251.28
(一) 综合收益总额										-10,116,251.28	-10,116,251.28
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13	29,058,172.60	399,226,285.73

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：张凤

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

大理药业股份有限公司（以下简称本公司或公司，如包含子公司时简称“本集团”）原名为大理药业有限公司，始建于 1996 年，是根据大理市人民政府办公室《大市政办批[1996]68 号》批复成立的有限责任公司，由大理制药厂、大理市医药有限公司、云南省弥渡县医药公司共同投资组建，并于 1996 年 10 月 21 日取得大理市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

2017 年 9 月 22 日，本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在上海证券交易所上市。

注册地：云南省大理市下关环城西路 118 号；

企业类型：股份有限公司；

法定代表人：杨君祥；

本集团属于医药制造业，主要产品：醒脑静注射液、参麦注射液；医药商业配送业务。

本财务报表于 2024 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项	金额超过 50 万元
重要的投资活动	金额超过 50 万元
重要或有事项、日后事项、其他重要事项	可能导致的损失金额大于等于资产总额的 1% 或营业收入的 2%孰低。
重要应付款项	单项金额超过 50 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

11. 金融工具

适用 不适用

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取金融资产现金流量的权利届满；

2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等。

2）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

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产等

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，

是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为 50 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据：本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

应收票据的组合类别及确定依据：本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务

担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；

如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“金融工具”

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见“金融工具”

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见“金融工具”

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见“金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见“金融工具”

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据适用 不适用**17. 合同资产**适用 不适用**合同资产的确认方法及标准**适用 不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用**终止经营的认定标准和列报方法**适用 不适用**19. 长期股权投资**适用 不适用

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权

时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本集团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，包括房屋建筑物及土地使用权，采用成本模式进行后续计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
土地使用权	土地使用权剩余年限		2.90
房屋建筑物	土地使用权剩余年限	3	2.81

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本

集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	10-土地使用权 剩余年限	3	2.81-9.70
机器设备	平均年限法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	平均年限法	5-10	3	9.70-19.40
电子设备	平均年限法	5	3	19.40
其他设备	平均年限法	5-10	3	9.70-19.40

22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用时
机器设备	达到设计要求并完成试生产
电子设备	实际开始使用时
运输工具	实际开始使用时
其他设备	实际开始使用时

23. 借款费用

√适用 □不适用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。药品研发在进入临床试验阶段前为药品研发的研究阶段，在开始临床试验起至获得药品注册批件期间为开发阶段。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。通常情况下，本集团在获得 III 期临床试验批准时即满足资本化条件，其后发生的开发阶段的支出予以资本化。

27. 长期资产减值

适用 不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产、商誉之外的非流动资产减值

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、药品配送收入。

收入确认具体原则

(1) 销售商品收入

本集团从事中药产品的制造，并通过线下渠道向配送商、终端客户、经销商销售该类产品。

向配送商、终端客户销售，本集团于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

向经销商销售，本集团于经销商向配送商、终端客户发出商品后确认销售商品收入。

(2) 药品配送收入

本集团从事的药品配送业务，发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关

借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：

(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；

(2) 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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；

(2) 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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产

租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》中“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”及“关于售后租回交易的会计处理”的内容。	该项会计政策变更对公司财务报表无影响	0

其他说明

相关会计政策变更已经公司第五届董事会第五次会议、第五届监事会第四次会议审议通过。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	13%、9%、3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
大理药业股份有限公司	15%
大理药业销售有限公司	20%
大理市瑞锦物业管理有限公司	20%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)税收优惠相关规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司按企业所得税法及《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2023 年第 7 号)税收优惠相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

(3) 小型微利企业的政策

本公司之子公司大理市瑞锦物业管理有限公司、大理药业销售有限公司根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)税收优惠相关规定，对应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 19 号)规定，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,605.30	2,235.20
银行存款	139,392,393.51	14,191,753.52
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	139,404,998.81	14,193,988.72
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末较期初货币资金大幅增加的原因主要系报告期赎回理财产品所致。

2. 交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,781,951.10	206,738,137.66	/
其中：			
理财产品	80,781,951.10	206,738,137.66	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	80,781,951.10	206,738,137.66	/

其他说明：

适用 不适用

期末较期初交易性金融资产大幅减少的原因主要系报告期赎回理财产品所致。

3. 衍生金融资产

适用 不适用

4. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	43,020.00	177,435.00
商业承兑票据		
合计	43,020.00	177,435.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	43,020.00	100.00			43,020.00	177,435.00	100.00			177,435.00
其中：										
上市商业银行承兑汇票	43,020.00	100.00			43,020.00	177,435.00	100.00			177,435.00
合计	43,020.00	/		/	43,020.00	177,435.00	/		/	177,435.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,229,012.88	1,691,696.10
1 年以内小计	1,229,012.88	1,691,696.10
1 至 2 年	599,855.60	443,423.50
2 至 3 年	488,184.00	135,240.00
3 年以上		
3 至 4 年		33,570.00
4 至 5 年	33,570.00	
5 年以上	295,000.00	295,000.00
合计	2,645,622.48	2,598,929.60

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	816,754.00	30.87	816,754.00	100.00		816,754.00	31.43	816,754.00	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	816,754.00	30.87	816,754.00	100.00		816,754.00	31.43	816,754.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,828,868.48	69.13	121,436.21	6.64	1,707,432.27	1,782,175.60	68.57	93,632.75	5.25	1,688,542.85
其中：										

其中： 按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	1,828,868.48	69.13	121,436.21	6.64	1,707,432.27	1,782,175.60	68.57	93,632.75	5.25	1,688,542.85
合计	2,645,622.48	/	938,190.21	/	1,707,432.27	2,598,929.60	/	910,386.75	/	1,688,542.85

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	488,184.00	488,184.00	100.00	预计无法收回
客户 2	175,000.00	175,000.00	100.00	预计无法收回
客户 3	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
客户 4	33,570.00	33,570.00	100.00	预计无法收回
合计	816,754.00	816,754.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,828,868.48	121,436.21	6.64
合计	1,828,868.48	121,436.21	6.64

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

			回	销		
单项计提	816,754.00					816,754.00
组合计提	93,632.75	27,803.46				121,436.21
合计	910,386.75	27,803.46				938,190.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 6	564,896.76		564,896.76	21.35	28,244.84
客户 5	542,880.00		542,880.00	20.52	52,164.00
客户 1	488,184.00		488,184.00	18.45	488,184.00
客户 2	175,000.00		175,000.00	6.61	175,000.00
客户 7	149,846.40		149,846.40	5.67	7,492.32
合计	1,920,807.16		1,920,807.16	72.60	751,085.16

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	328,362.00	100.00	547,227.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	328,362.00	100.00	547,227.00	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	116,184.00	35.38
供应商 2	65,158.00	19.84
供应商 3	83,250.00	25.35
供应商 4	18,700.00	5.69
供应商 5	15,666.00	4.77
合计	298,958.00	91.03

其他说明

适用 不适用

无

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10. 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	30,316,991.25	13,549,836.41	16,767,154.84	36,683,455.30	13,549,836.41	23,133,618.89
在产品	1,769,998.30	98,265.61	1,671,732.69	2,789,523.14	219,286.41	2,570,236.73
库存商品	25,949,188.80	225,803.30	25,723,385.50	18,754,454.65	505,007.75	18,249,446.90
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	2,473,823.18		2,473,823.18	1,674,574.17		1,674,574.17
低值易耗品	2,166,512.94		2,166,512.94	2,001,201.35		2,001,201.35
发出商品	11,487,911.61	146,639.49	11,341,272.12	16,413,641.04	200,704.88	16,212,936.16
合计	74,164,426.08	14,020,544.81	60,143,881.27	78,316,849.65	14,474,835.45	63,842,014.20

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,549,836.41					13,549,836.41
在产品	219,286.41	98,265.61		6,395.46	212,890.95	98,265.61

库存商品	505,007.75		212,890.95	492,095.40		225,803.30
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	200,704.88			54,065.39		146,639.49
合计	14,474,835.45	98,265.61	212,890.95	552,556.25	212,890.95	14,020,544.81

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

期末存货跌价准备余额较期初减少 454,290.64 元，降幅为 3.14%。主要系公司产品实现销售后冲回跌价准备所致。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合同取得成本		
应收退货成本		
待认证进项税额	289.91	1,920,160.29
待抵扣进项税额		2,665.81
合计	289.91	1,922,826.10

其他说明：

期初系尚未抵扣的原材料的进项税额。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	47,840,780.83	19,231,570.51		67,072,351.34
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	47,840,780.83	19,231,570.51		67,072,351.34
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,901,746.10	3,325,457.35		5,227,203.45
2. 本期增加金额	670,792.26	240,394.68		911,186.94
(1) 计提或摊销	670,792.26	240,394.68		911,186.94
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,572,538.36	3,565,852.03		6,138,390.39
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	45,268,242.47	15,665,718.48		60,933,960.95
2. 期初账面价值	45,939,034.73	15,906,113.16		61,845,147.89

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	78,155,566.62	79,239,236.75
固定资产清理		
合计	78,155,566.62	79,239,236.75

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	103,899,482.80	124,187,440.33	11,082,885.94	7,081,539.01	11,800,118.67	258,051,466.75
2. 本期增加金额		2,310,164.61	3,861.39		4,141.59	2,318,167.59
(1) 购置		485,638.61	3,861.39		4,141.59	493,641.59
(2) 在建工程转入		1,824,526.00				1,824,526.00
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			225,452.99	5,982.89		231,435.88
(1) 处置或报废			225,452.99	5,982.89		231,435.88
4. 期末余额	103,899,482.80	126,497,604.94	10,861,294.34	7,075,556.12	11,804,260.26	260,138,198.46
二、累计折旧						
1. 期初余额	42,400,696.79	108,152,361.65	9,179,396.35	6,850,865.5	9,471,755.02	176,055,075.31
2. 本期增加金额	1,735,521.00	1,145,286.45	222,243.36		291,843.84	3,394,894.65
(1) 计提			222,243.36		291,843.84	3,394,894.65

3. 本期减少金额			218,689.40	5,803.41		224,492.81
(1) 处置或报废			218,689.40	5,803.41		224,492.81
4. 期末余额	44,136,217.79	109,297,648.10	9,182,950.31	6,845,062.09	9,763,598.86	179,225,477.15
三、减值准备						
1. 期初余额		2,702,748.89		4,650.31	49,755.49	2,757,154.69
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		2,702,748.89		4,650.31	49,755.49	2,757,154.69
四、账面价值						
1. 期末账面价值	59,763,265.01	14,497,207.95	1,678,344.03	225,843.72	1,990,905.91	78,155,566.62
2. 期初账面价值	61,498,786.01	13,332,329.79	1,903,489.59	226,023.20	2,278,608.16	79,239,236.75

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产的抵押情况：索引注释七、45 长期借款及注释七、31 所有权或使用权受到限制的资产的相关披露

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程		1,824,526.00
工程物资		
合计		1,824,526.00

其他说明：

期初在建工程设备本期已转固。

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
车间设备更新				1,824,526.00		1,824,526.00
合计				1,824,526.00		1,824,526.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
车间设备更新		1,824,526.00		1,824,526.00								自有资金
合计		1,824,526.00		1,824,526.00			/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,436,876.36	2,436,876.36
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,436,876.36	2,436,876.36
二、累计折旧		
1. 期初余额	541,528.08	541,528.08
2. 本期增加金额	406,146.06	406,146.06
(1) 计提	406,146.06	406,146.06
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	947,674.14	947,674.14
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	1,489,202.22	1,489,202.22
2. 期初账面价值	1,895,348.28	1,895,348.28

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	48,259,705.31			1,237,830.58	49,497,535.89
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	48,259,705.31			1,237,830.58	49,497,535.89
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,397,972.42			1,146,385.14	14,544,357.56
2. 本期增加 金额	518,941.20			17,699.10	536,640.30
(1) 计提	518,941.20			17,699.10	536,640.30
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,916,913.62			1,164,084.24	15,080,997.86
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	34,342,791.69			73,746.34	34,416,538.03

2. 期初账面价值	34,861,732.89			91,445.44	34,953,178.33
-----------	---------------	--	--	-----------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27. 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、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**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	17,650,667.16	2,647,600.07	18,098,274.00	2,714,741.10
内部交易未实现利润	2,184.42	327.66		
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	64,000.00	9,600.00	64,000.00	9,600.00
尚未支付的费用	9,111,704.60	1,366,755.69	12,294,304.60	1,844,145.69
递延收益	302,500.22	45,375.03	346,500.20	51,975.03
租赁业务	1,660,470.87	249,070.62	1,634,726.91	245,209.04
合计	28,791,527.27	4,318,729.07	32,437,805.71	4,865,670.86

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	781,951.10	117,292.67	1,738,137.66	260,720.66
租赁业务	1,489,202.22	223,380.33	1,895,348.28	284,302.24
合计	2,271,153.32	340,673.00	3,633,485.94	545,022.90

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,625,527.80	2,933,047.12
可抵扣亏损	89,049,344.69	87,481,476.24
合计	91,674,872.49	90,414,523.36

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		12,897,009.92	
2025 年	9,785,175.88	9,785,175.88	
2026 年	17,632,085.83	17,632,085.83	
2027 年	14,492,115.68	14,492,115.68	
2028 年	32,675,088.93	32,675,088.93	
2029 年	14,464,878.37		
合计	89,049,344.69	87,481,476.24	/

其他说明：

√适用 □不适用

无

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款及装修款	63,840.00		63,840.00	63,100.00		63,100.00
合计	63,840.00		63,840.00	63,100.00		63,100.00

其他说明：

其他非流动资产主要系购建固定资产预付的设备款和装修款项，根据其流动性，划分至其他非流动资产列报。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限	受限情况	账面余额	账面价值	受限	受限情况

			类型				类型	
货币资金								
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	51,554,968.75	18,965,916.17	抵押	借款抵押	51,554,968.75	20,058,095.87	抵押	借款抵押
无形资产	32,427,023.23	22,573,830.81	抵押	借款抵押	32,427,023.23	22,934,445.21	抵押	借款抵押
投资性房地产	19,231,570.51	15,665,718.48	抵押	借款抵押	19,231,570.51	15,906,113.16	抵押	借款抵押
其中：数据资源								
合计	103,213,562.49	57,205,465.46	/	/	103,213,562.49	58,898,654.24	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

工程款及工程费用	4,366,063.57	5,057,949.08
材料及设备采购款	5,778,788.43	4,874,464.37
运输费用	75,166.90	138,879.55
其他	76,700.00	119,863.32
合计	10,296,718.90	10,191,156.32

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 6	3,827,748.53	尚未支付
供应商 7	3,000,000.00	尚未支付
合计	6,827,748.53	/

其他说明：

√适用 □不适用

无

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,167,621.18	169,362.66
物业费	165,355.59	
合计	1,332,976.77	169,362.66

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
租金	998,258.52	主要系科技综合对外出租预收租金增加所致。
合计	998,258.52	/

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	27,894,046.57	19,266,616.96

合计	27,894,046.57	19,266,616.96
----	---------------	---------------

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收产品销售款	8,627,429.61	主要系收到客户预付货款增加所致。
合计	8,627,429.61	/

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	836,972.81	9,155,856.47	9,867,562.26	125,267.02
二、离职后福利-设定提存计划		1,054,403.20	1,054,403.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	836,972.81	10,210,259.67	10,921,965.46	125,267.02

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	836,972.81	8,259,986.74	8,971,692.53	125,267.02
二、职工福利费		36,384.25	36,384.25	
三、社会保险费		668,662.87	668,662.87	
其中：医疗保险费		614,109.45	614,109.45	
工伤保险费		54,553.42	54,553.42	
生育保险费				
四、住房公积金		131,159.47	131,159.47	
五、工会经费和职工教育经费		59,663.14	59,663.14	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	836,972.81	9,155,856.47	9,867,562.26	125,267.02

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		1,010,688.14	1,010,688.14	
2、失业保险费		43,715.06	43,715.06	
3、企业年金缴费				
合计		1,054,403.20	1,054,403.20	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	66,426.57	1,459,664.51
消费税		
营业税		
企业所得税	649.92	10,965.42
个人所得税	129,158.36	78,622.48
城市维护建设税	471.91	101,825.06
教育费附加	202.25	43,639.31
地方教育费附加	134.83	29,092.87
印花税	21,365.79	16,051.29
环境保护税	640.79	748.02
土地使用税	397,840.26	397,840.26
房产税	821,767.01	821,767.01
合计	1,438,657.69	2,960,216.23

其他说明：

期末较期初大幅下降的原因主要系应交增值税减少所致。

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	29,240,769.11	34,669,848.19
合计	29,240,769.11	34,669,848.19

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付学术及市场费用	11,060,425.40	14,479,799.30
应付保证金	16,619,845.79	17,317,211.20
其他	1,560,497.92	2,872,837.69
合计	29,240,769.11	34,669,848.19

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户8	1,000,000.00	逐步支付
客户9	763,736.21	逐步支付
客户10	802,000.00	逐步支付
合计	2,565,736.21	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	8,000,000.00	8,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	814,275.21	803,130.95
加：一年内到期的应付利息	8,788.13	9,920.84
合计	8,823,063.34	8,813,051.79

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,962,176.92	60,595.14
合计	1,962,176.92	60,595.14

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	3,000,000.00	5,000,000.00
保证借款		
信用借款	7,500,000.00	9,000,000.00
加：长期借款应付利息	12,084.37	17,887.50
合计	10,512,084.37	14,017,887.50

长期借款分类的说明：

(1) 公司以部分房屋所有权及土地使用权作抵押，在 2020 年 3 月 18 日至 2021 年 12 月 6 日期间，与中国建设银行股份有限公司大理白族自治州分行签订 5 份《固定资产贷款合同》，共取得 6,000.00 万元专用贷款。截止 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 800.00 万元。根据合同约定的还款计划，未来一年内需归还 500.00 万元。

(2) 2022 年 11 月 29 日，公司与中信银行股份有限公司大理分行签订《人民币流动资金贷款合同》取得 1,500.00 万元流动资金贷款。截止 2024 年 6 月 30 日，借款余额为 1,050.00 万元。根据合同约定的还款计划，未来一年内需归还 300.00 万元。

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	814,275.21	803,130.95
1-2 年	705,163.05	831,595.96
减：重分类至一年内到期的非流动负债	814,275.21	803,130.95
合计	705,163.05	831,595.96

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

政府补助	346,500.20		43,999.98	302,500.22	政府拨入
合计	346,500.20		43,999.98	302,500.22	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	219,700,000.00						219,700,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	117,799,200.00			117,799,200.00
其他资本公积				
合计	117,799,200.00			117,799,200.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,668,913.13			32,668,913.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	32,668,913.13			32,668,913.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	10,956,871.83	30,988,244.31
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	10,956,871.83	30,988,244.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,154,370.02	-20,031,372.48
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	-1,197,498.19	10,956,871.83

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,660,321.60	23,119,862.53	59,192,020.61	28,275,212.16

其他业务	749,667.53	1,371,386.94	378,440.82	911,186.40
合计	27,409,989.13	24,491,249.47	59,570,461.43	29,186,398.56

本期较上年同期大幅下降主要系受集采影响，公司营收贡献最大的产品销售价格大幅下降，销量有所减少，而其他产品及配送业务营收规模不大所致。

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	医药		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
其中：小容量注射液	11,184,262.96	10,700,631.26			11,184,262.96	10,700,631.26
大容量注射液	14,325,862.48	11,433,489.94			14,325,862.48	11,433,489.94
其他	1,150,196.16	985,741.33	749,667.53	1,371,386.94	1,899,863.69	2,357,128.27
按经营地区分类						
其中：华东	19,725,381.70	17,836,442.39			19,725,381.70	17,836,442.39
中南	3,305,434.60	2,590,015.31			3,305,434.60	2,590,015.31
华北	679,050.44	460,509.28			679,050.44	460,509.28
西南	1,587,532.81	1,291,912.15	749,667.53	1,371,386.94	2,337,200.34	2,663,299.09
西北	412,575.19	422,594.95			412,575.19	422,594.95
东北	950,346.86	518,388.45			950,346.86	518,388.45
市场或客户类型						
其中：中药注射液	25,510,125.44	22,134,121.20			25,510,125.44	22,134,121.20
中药饮片及中成药	1,150,196.16	985,741.33			1,150,196.16	985,741.33
其他			749,667.53	1,371,386.94	749,667.53	1,371,386.94
合同类型						
其中：商品销售	26,660,321.60	23,119,862.53			26,660,321.60	23,119,862.53
租赁			657,531.38	911,186.94	657,531.38	911,186.94
物业服务			92,136.15	460,200.00	92,136.15	460,200.00
按商品转让的时间分类						
其中：在某一时点确认	26,660,321.60	23,119,862.53			26,660,321.60	23,119,862.53

在某一时段确认			749,667.53	1,371,386.94	749,667.53	1,371,386.94
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	26,660,321.60	23,119,862.53	749,667.53	1,371,386.94	27,409,989.13	24,491,249.47

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 27,894,046.57 元，其中：

27,894,046.57 元预计将于 2024 年度确认收入

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	-7,881.71	270,703.07
教育费附加	-3,411.14	116,015.59
资源税		
房产税	821,767.01	817,616.98
土地使用税	397,840.26	397,840.26
车船使用税	28,762.80	27,232.80
印花税	26,989.36	35,042.02
地方教育费附加	-2,252.44	77,343.73
环境保护税	1,299.47	999.26
合计	1,263,113.61	1,742,793.71

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
学术及市场费用	3,985,100.00	26,697,200.00
职工薪酬	1,652,317.34	2,207,516.13
租赁费	406,491.17	883,653.39
其他	396,645.82	536,634.94
合计	6,440,554.33	30,325,004.46

其他说明：

本期较上期销售费用大幅减少主要原因系公司渠道开拓、市场和学术推广工作减少所致。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,110,646.50	3,792,077.14
折旧费用	1,404,168.62	1,431,084.50
聘请中介机构费	1,042,255.35	1,036,281.16
差旅费	567,987.79	698,323.87
无形资产摊销	518,941.20	556,441.20
办公费	226,551.40	186,154.88
业务招待费	309,372.01	127,546.00
车辆费用	125,432.16	75,746.65
其他	461,025.35	523,707.99
合计	7,766,380.38	8,427,363.39

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托研发费用	270,000.00	270,000.00
人员费用	136,337.84	188,512.15
折旧费用	45,104.72	49,540.62
试验检验	280,127.89	2,379.10
其他	58,253.63	73,144.46
合计	789,824.08	583,576.33

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	518,496.16	1,000,288.32
减：利息收入	54,690.72	79,905.47
加：其他支出	7,198.55	9,583.12
合计	471,003.99	929,965.97

其他说明：

本期较上期财务费用大幅减少主要系公司已偿还部分借款所致。

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
燃煤锅炉节能环保项目资金	43,999.98	43,999.98
个税手续费	10,767.67	16,724.05
小微企业增值税优惠	433.92	
国家知识产权优势企业补助	20,000.00	
合计	75,201.57	60,724.03

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	336,849.73	322,167.26
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	336,849.73	322,167.26

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,621,849.09	2,502,717.47
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,621,849.09	2,502,717.47

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-27,803.46	70,000.07
其他应收款坏账损失	-6,053.66	-7,609.14
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-33,857.12	62,390.93

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-98,265.61	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-98,265.61	

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	28,634.64	52,463.03
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	28,634.64	52,463.03
其中：固定资产处置收益	28,634.64	52,463.03
合计	28,634.64	52,463.03

其他说明：

√适用 □不适用

无

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	30,000.00		30,000.00
其他	40,775.70	18,544.65	40,775.70
合计	70,775.70	18,544.65	70,775.70

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	179.48	127,674.87	179.48
其中：固定资产处置损失	179.48	127,674.87	179.48
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金		231,121.80	
合计	179.48	358,796.67	179.48

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	649.92	323,700.00
递延所得税费用	342,591.89	1,494,222.50
合计	343,241.81	1,817,922.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-11,811,128.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,771,669.23
子公司适用不同税率的影响	-69,386.92
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,665.84
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	2,264,769.60
加计扣除所得税的影响	-109,137.48
所得税费用	343,241.81

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项补助及奖励款项	50,000.00	
保证金	1,166,016.70	1,913,700.61
利息收入	54,690.72	79,905.47
其他	165,244.28	147,603.69
合计	1,435,951.70	2,141,209.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	7,501,800.00	33,360,665.10
退回保证金	1,902,547.82	1,505,460.61
中介服务费	1,013,525.66	1,166,824.53
差旅费	712,087.73	970,832.25
业务招待费	301,404.81	126,635.04
办公费	156,156.88	166,911.42
代付款项		291,712.85
车辆使用费	149,411.25	137,294.65
修理费	75,778.95	41,737.40
产品试制研发费	403,962.25	307,400.00
手续费	7,354.72	7,694.00
罚款及滞纳金		231,121.80
其他	536,032.60	491,450.30
合计	12,760,062.67	38,805,739.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	245,000,000.00	227,000,000.00
合计	245,000,000.00	227,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	120,000,000.00	135,000,000.00
合计	120,000,000.00	135,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	1,549,128.95	2,502,403.78
合计	1,549,128.95	2,502,403.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款及利息	22,027,808.34		492,752.20	3,999,688.04		18,520,872.50
租赁负债	1,634,726.91		25,743.96		141,032.61	1,519,438.26
合计	23,662,535.25		518,496.16	3,999,688.04	141,032.61	20,040,310.76

(4). 以净额列报现金流量的说明适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用**79. 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-12,154,370.02	-10,782,352.79
加：资产减值准备	98,265.61	
信用减值损失	33,857.12	-62,390.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,306,081.59	8,387,443.01
使用权资产摊销	406,146.06	883,653.39
无形资产摊销	536,640.30	556,441.20
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-28,634.64	-52,463.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	179.48	127,674.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,621,849.09	-2,502,717.47
财务费用（收益以“-”号填列）	518,496.16	1,000,288.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-336,849.73	-322,167.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	546,941.79	1,307,517.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-204,349.90	186,704.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,599,867.32	-139,749.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,969,146.98	-4,590,724.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,287,984.79	-13,958,904.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,957,553.82	-19,961,746.51
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	139,404,998.81	99,613,730.79
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	14,193,988.72	43,839,026.99
现金及现金等价物净增加额	125,211,010.09	55,774,703.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	139,404,998.81	14,193,988.72
其中：库存现金	12,605.30	2,235.20
可随时用于支付的银行存款	139,392,393.51	14,191,753.52
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	139,404,998.81	14,193,988.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	25,743.96	64,107.73
与租赁相关的总现金流出	1,549,128.95	2,502,403.78

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,549,128.95(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
出租资产	657,531.38	
合计	657,531.38	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	136,337.84	188,512.15
委托研发费用	270,000.00	270,000.00
折旧费用	45,104.72	49,540.62
试验检验	280,127.89	2,379.10
其他	58,253.63	73,144.46
合计	789,824.08	583,576.33
其中：费用化研发支出	789,824.08	583,576.33
资本化研发支出		

其他说明：

本期较上期研发费用增加主要系公司研发项目投入增加。

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
大理药业销售有限公司	云南大理	10,000,000.00	云南大理	销售	100.00		投资设立
大理市瑞锦物业管理有限公司	云南大理	500,000.00	云南大理	物业服务	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

不适用

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业适用 不适用**(2). 重要合营企业的主要财务信息**适用 不适用**(3). 重要联营企业的主要财务信息**适用 不适用**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	346,500.20			43,999.98		302,500.22	与资产相关
合计	346,500.20			43,999.98		302,500.22	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	50,000.00	
与资产相关	43,999.98	43,999.98
合计	93,999.98	43,999.98

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

(1) 市场风险

1) 价格风险

本集团以市场价格购买原材料、包装物等，因此受到此等价格波动的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

于2024年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，借款本金合计为1,850.00万元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：192.08 万元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将销售商品及银行借款作为主要资金来源。于 2024 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 1500 万元，其中：本集团尚未使用的长期银行借款额度为人民币 1500 万元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年6月30日金额：

项目	一年以内（万元）	一年以上（万元）	合计（万元）
金融资产	22,209.43		22,209.43
货币资金	13,940.50		13,940.50
交易性金融资产	8,078.20		8,078.20
应收票据	4.30		4.30
应收账款	170.74		170.74
其他应收款	15.69		15.69
金融负债	4,849.80	1,120.52	5,970.32
应付账款	1,029.67		1,029.67
其他应付款	2,924.08		2,924.08
应付职工薪酬	12.53		12.53
一年内到期的非流动负债	882.31		882.31
长期借款	1.21	1,050.00	1,051.21
租赁负债		70.52	70.52

2. 敏感性分析

本集团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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024 年上半年（万元）		2023 年上半年（万元）	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-11.52	-11.52	-19.96	-19.96
浮动利率借款	减少 1%	11.52	11.52	19.96	19.96

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		80,781,951.10		80,781,951.10
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		80,781,951.10		80,781,951.10
(1) 债务工具投资		80,781,951.10		80,781,951.10
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		80,781,951.10		80,781,951.10
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见注释十、1、（1）企业集团的构成。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨君卫	公司股东
大理市君康投资有限公司	实际控制人杨君祥控制的公司

其他说明

无

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
尹翠仙	办公楼					1,549,128.95	2,502,403.78	25,743.96	64,107.73		2,246,840.55

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 28 日与尹翠仙签订了自 2023 年 5 月 1 日至 2026 年 4 月 30 日止的《写字楼租赁合同》，租赁位于昆明南亚风情第壹城国际 B 座写字楼 1101、1102 室的写字楼共 718.09 平方米，公司为了满足公司昆明销售中心办公需要而租入。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	133.82	175.32

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	尹翠仙	423,601.17	1,650,206.88
一年内到期的非流动负债	尹翠仙	814,275.21	803,130.95
租赁负债	尹翠仙	705,163.05	831,595.96

(3). 其他项目适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司于 2024 年 6 月 26 日召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议，于 2024 年 7 月 12 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》。根据《关于变更募集资金投资项目的议案》，公司分别于 2024 年 8 月 12 日和 8 月 14 日将募集资金合计 12,888.04 万元转存入销售公司中信银行大理分行营业部募集资金专户，将募集资金理财收益及存款利息合计 1,261.09 万元转存入公司建行南诏支行基本账户。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

本集团因 2023 年度经审计的扣除非经常性损益前后的净利润均为负值，且扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入低于 1 亿元已被实施退市风险警示，若公司 2024 年度出现《上海证券交易所股票上市规则》（2024 年 4 月修订）第 9.3.12 条规定的任意情形之一，公司股票将被上海证券交易所决定终止上市。

截止 2024 年 6 月 30 日，除上述事项外，本集团无需披露的其他重要事项。

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,208,823.52	8,088,185.06
1 年以内小计	1,208,823.52	8,088,185.06
1 至 2 年	4,178,847.60	3,172,539.30
2 至 3 年	5,718,727.50	135,240.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	295,000	295,000.00
合计	11,401,398.62	11,690,964.36

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	783,184.00	6.87	783,184.00	100.00		783,184.00	6.70	783,184.00	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	783,184.00	6.87	783,184.00	100.00		783,184.00	6.70	783,184.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,618,214.62	93.13	9,081,337.73	92.06	1,536,876.89	10,907,780.36	93.30	8,399,724.28	77.01	2,508,056.08
其中：										
其中：按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	1,010,471.52	8.86	80,516.36	0.82	929,955.16	1,521,375.26	13.01	79,773.83	5.24	1,441,601.43
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	9,607,743.10	84.27	9,000,821.37	91.24	606,921.73	9,386,405.10	80.29	8,319,950.45	88.64	1,066,454.65
合计	11,401,398.62	/	9,864,521.73	/	1,536,876.89	11,690,964.36	/	9,182,908.28	/	2,508,056.08

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	488,184.00	488,184.00	100.00	预计无法收回
客户 2	175,000.00	175,000.00	100.00	预计无法收回
客户 3	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
合计	783,184.00	783,184.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	410,615.92	20,530.80	5
1-2 年	599,855.60	59985.56	10
合计	1,010,471.52	80,516.36	

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
大理药业销售有限公司	9,607,743.10	9,000,821.37	93.68
合计	9,607,743.10	9,000,821.37	93.68

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

√适用 □不适用

不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	783,184.00					783,184.00
组合计提	8,399,724.28	681,613.45				9,081,337.73

合计	9,182,908.28	681,613.45				9,864,521.73
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 11	9,607,743.10		9,607,743.10	84.27	9,000,821.37
客户 5	542,880.00		542,880.00	4.76	52,164.00
客户 1	488,184.00		488,184.00	4.29	488,184.00
客户 2	175,000.00		175,000.00	1.53	175,000.00
客户 3	120,000.00		120,000.00	1.05	120,000.00
合计	10,933,807.10		10,933,807.10	95.90	9,836,169.37

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明
不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,500,000.00	1,000,000.00	500,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00	500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,500,000.00	1,000,000.00	500,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00	500,000.00

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
大理药业销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
大理市瑞锦物业管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	1,500,000.00			1,500,000.00		1,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,360,605.07	22,124,246.78	57,098,354.05	27,598,057.02
其他业务	657,531.38	911,186.94	376,401.02	911,186.40
合计	26,018,136.45	23,035,433.72	57,474,755.07	28,509,243.42

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	医药		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
其中：小容量注射液	11,129,112.16	10,693,805.24			11,129,112.16	10,693,805.24
大容量注射液	14,231,492.91	11,430,441.54			14,231,492.91	11,430,441.54
其他			657,531.38	911,186.94	657,531.38	911,186.94
按经营地区分类						
其中：华东	19,725,381.70	17,836,442.39			19,725,381.70	17,836,442.39
中南	3,305,434.60	2,590,015.31			3,305,434.60	2,590,015.31
华北	679,050.44	460,509.28			679,050.44	460,509.28
西北	412,575.19	422,594.95			412,575.19	422,594.95
西南	287,816.28	296,296.40	657,531.38	911,186.94	945,347.66	1,207,483.34
东北	950,346.86	518,388.45			950,346.86	518,388.45
市场或客户类型						
其中：中药注射液	25,360,605.07	22,124,246.78			25,360,605.07	22,124,246.78
其他			657,531.38	911,186.94	657,531.38	911,186.94
合同类型						
其中：商品销售	25,360,605.07	22,124,246.78			25,360,605.07	22,124,246.78
租赁			657,531.38	911,186.94	657,531.38	911,186.94
按商品转让的时间分类						
其中：在某一时点确认	25,360,605.07	22,124,246.78			25,360,605.07	22,124,246.78
在某一时段确认			657,531.38	911,186.94	657,531.38	911,186.94
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	25,360,605.07	22,124,246.78	657,531.38	911,186.94	26,018,136.45	23,035,433.72

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 27,894,046.57 元，其中：27,894,046.57 元预计将于 2024 年度确认收入

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	336,849.73	322,167.26
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	336,849.73	322,167.26

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,634.64	
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	75,201.57	
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	1,958,698.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,596.22	
减：所得税影响额	-136,827.99	
合计	2,269,959.24	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	-3.24	-0.0553	-0.0553
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.85	-0.0657	-0.0657

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：杨君祥

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

修订信息

□适用 √不适用