



山东沃华医药科技股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人赵丙贤、主管会计工作负责人王炯及会计机构负责人(会计主管人员)王炯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 577,209,600 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	26
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 债券相关情况	41
第八节 财务报告	42
第九节 其他报送数据	137

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 三、载有法定代表人签名的公司 2025 年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室、深圳证券交易所。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、沃华医药	指	山东沃华医药科技股份有限公司
江西沃华济顺	指	江西沃华济顺医药有限公司
辽宁沃华康辰	指	辽宁沃华康辰医药有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
董事会	指	山东沃华医药科技股份有限公司董事会
执委会/董事会执行委员会	指	山东沃华医药科技股份有限公司董事会执行委员会
股东会	指	山东沃华医药科技股份有限公司股东会
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
四大独家医保支柱产品	指	沃华®心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液
国家卫健委	指	国家卫生健康委员会
国家医保局	指	国家医疗保障局
国家药监局	指	国家药品监督管理局

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	沃华医药	股票代码	002107
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东沃华医药科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	沃华医药		
公司的外文名称（如有）	Shandong Wohua Pharmaceutical Co. Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Wohua Pharm.		
公司的法定代表人	赵丙贤		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王炯	
联系地址	山东省潍坊高新技术产业开发区梨园街 3517 号	
电话	0536—8553373	
传真	0536—8553373	
电子信箱	dongmi_002107@163.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	425,358,485.78	395,153,676.21	7.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,676,392.95	11,081,494.83	303.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	42,735,464.72	9,828,742.56	334.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	75,291,431.75	54,584,107.85	37.94%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.02	300.00%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.02	300.00%
加权平均净资产收益率	6.21%	1.41%	4.80%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,040,854,572.46	985,730,497.97	5.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	742,044,698.35	697,368,305.40	6.41%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

☐适用 ☒不适用

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	776,899.85	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,085,452.20	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,626.26	
减：所得税影响额	244,774.16	
少数股东权益影响额（税后）	556,023.40	
合计	1,940,928.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处的行业情况

1、医药行业长期需求旺盛，心脑血管、骨科等慢性病用药拥有巨大发展潜力。

党和国家高度重视卫生医疗事业，医疗保障制度不断完善，覆盖面不断扩大，保障力度逐年提高。人民群众的健康意识持续觉醒，对高质量药品的消费需求持续高涨。长期来看，医药消费具有刚需性质。老龄化社会的提前到来，以及中老年群体中心脑血管疾病、骨科疾病多发的客观情况，导致老年人长期慢性病用药需求旺盛。据 2024 年 10 月民政部、全国老龄办发布《2023 年度国家老龄事业发展公报》数据显示，全国 60 周岁及以上老年人口 29697 万人，占总人口的 21.1%；全国 65 周岁及以上老年人口 21676 万人，占总人口的 15.4%。全国 65 周岁及以上老年人口抚养比 22.5%。60 岁及以上老年人慢性病的患病率超过 78%，不少患者同时患有两种以上的慢性疾病，其中心血管疾病为我国最重要的慢病之一。公司在心脑血管、骨骼等慢性病高发领域均有经过市场检验、疗效口碑俱佳的支柱产品，长期来看，必将受益于老龄化和慢性病双重因素叠加而产生的广阔市场。

2、中医药产业既受到高度重视，又面临医疗改革的严峻挑战，机遇与挑战并存。

中医药作为我国独特的卫生资源、潜力巨大的经济资源、具有原创优势的科技资源、优秀的文化资源和重要的生态资源，凭借其在治疗慢病领域的独特优势，在经济社会发展中发挥着更加重要的作用。中医中药有几千年文化的传承，具备深厚的社会文化基础，受众人群广泛。近年来，国家高度重视中医药事业，从中央到地方，不断出台政策及措施，极大加快了中医药的振兴和发展。

与此同时，国家医疗体制的重大变革，给中医药企业的进一步高质量发展提出了挑战。审评审批制度改革、仿制药一致性评价、“两票制”和“一票制”、带量采购、医保支付改革等医药政策调控下的供给侧改革使医药行业整体承压。另外，加强合规执法力度、基药扩容等具体措施，给中药制药企业带来了新的挑战。总体而言，医疗体制的变革，一方面将提高合规体系不健全的中小企业的经营成本与风险，另一方面将放大已经拥有核心产品、健全合规管理体系的成熟企业的竞争优势。

3、其他

人力成本持续上升。中药材、包装材料、能源价格均有所上涨，但药品价格因政策原因无法实现同步、同幅度提高，原材料及制造成本增加导致经营压力骤增。

（二）报告期内公司从事的主要业务

1、公司主要业务

公司前身可追溯到清朝乾隆年间的万和堂药庄，是一家拥有二百多年历史，集研发、生产、营销为一体的中成药企业。公司通过自主研发、联合研发、引进收购，形成以沃华®心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液四大独家医保产品为支柱的强大独家产品线，目前拥有药品批准文号 162 个，其中独家产品 15 个，并有 93 个产品进入了《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2024 年版）》，43 个产品进入《国家基本药物目录（2018 年版）》。公司主要业务为以四大独家医保产品为主、其他中成药品种为辅的生产、营销和研发。

生产方面，公司分别在潍坊、丹东、南昌建立了符合国家 GMP 标准的现代化生产基地。潍坊基地现有 11 个剂型、106 个产品，建有 2 个前处理提取车间、1 个综合制剂车间，拥有片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂、口服液体制剂等 4 条智能化生产线。丹东基地现生产 3 个剂型、37 个产品，建有 2 个提取车间、2 个制剂生产车间，拥有 3 条前处理提取生产线、3 条口服固体制剂生产线。南昌基地现生产 3 个剂型、19 个产品，拥有片剂、胶囊剂、颗粒剂 3 条生产线。各生产基地之间统一采购平台、共享技术和人才，全方位实现资源共享、协同增效。同时不断优化工艺技术，持续升级更新装备，提高精益生产和智能化水平，提升生产效率。

营销方面，经过多年的持续投入和运营，公司已建立起相当完备和高效的专业化临床学术推广模式、终端居间服务商模式和 OTC 零售模式三大营销模式，市场覆盖等级医院、零售药店、基层医疗机构等院内、院外全类别终端。公司通过各种学术和推广活动，持续开展临床治疗用药研究，高效传播学术成果，提升品牌影响力和美誉度，进而不断提高公司产品市场覆盖率和占有率。公司广泛引进学术营销人才，进一步强化学术推广，加大品牌建设力度，持续打造适应未来市场变化的营销网络和队伍。全终端、全模式营销体系，是公司重要的核心竞争力之一。公司高度关注互联网，注重开拓线上营销市场。

研发方面，公司以中药研究院为核心，自主研发和联合研发相结合，持续开展中药现代化研究，新药研发和现有产品的二次开发研究，不断提升产品工艺技术和质量控制水平，不断提高产品竞争力。

2、主要产品

目前，公司拥有药品批准文号 162 个，其中独家产品 15 个。公司拥有药品批准文号的产品中，包括心脑血管系统和神经系统药物 29 个、肌肉骨骼系统药物 13 个、泌尿生殖系统和性激素药物 19 个、抗病毒类呼吸系统药物 38 个、消化系统及代谢药物 44 个。其中，有 93 个产品进入了《国家基本医疗

保险、工伤保险和生育保险药品目录（2024 年版）》，43 个产品进入了《国家基本药物目录（2018 年版）》。

其中，沃华®心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液并列为公司的“四大独家医保支柱产品”，是公司销售收入和利润的主要来源。相关情况如下表：

品种名称	沃华®心可舒片	骨疏康胶囊/颗粒	荷丹片/胶囊	脑血疏口服液
是否医保用药	医保甲类	医保乙类， OTC 甲类	医保乙类	医保乙类
是否基药	是	否	否	否
专利数量/个	12	6	8	5
路径、指南、共识等收录数量/项	34	30	16	13
获奖情况	863 计划、国家重大新药创制专项、国家科学技术进步二等奖、山东省科技重大专项、山东省科技技术进步二等奖、中国制药品牌榜新锐品牌、百姓放心药等	中国连锁药店最具合作价值单品	国家中药标准化项目、国家重大新药创制	“国家秘密技术”产品；国家十二五课题、十三五课题、十四五课题；中国中风病中医药注册登记研究；国家火炬计划；北京市重点专科项目、山东省自主创新成果转化重大专项；2021 年度华夏医学科技奖、北京市科学技术奖、中国中医科学院科技进步奖、中国专利优秀奖
学术论文成果	发表 400 余篇，其中 SCI 论文 24 篇	150 余篇，其中 SCI 论文 10 篇。	150 余篇，其中 SCI 论文 7 篇	200 余篇，其中 SCI 论文 14 篇
主治病症或疗效	冠心病、心绞痛、高血压、心律失常、高脂血症等常见心血管疾病，是唯一具有“双心效应”专利的独家中成药品种	提升骨密度、缓解骨质疏松症状	改善糖脂代谢异常，活血化瘀、化痰降浊，全面调脂，减重通便，适合单纯高脂血症患者及心脑血管疾病、糖尿病等疾病	益气、活血、化瘀，适用于脑出血急性期及恢复早期，填补脑出血后加速颅内血肿吸收的治疗空白

			合并血脂异常患者	
--	--	--	----------	--

3、经营模式

（1）研发模式

公司的研发模式主要有自主研发和联合研发。

自主研发模式：公司设立沃华医药中药研究院，吸引优秀科研人才，在新品种研发、老品种深度开发、工艺优化、专利申报注册等方面卓有成效。目前，公司拥有有效发明专利 46 项。报告期内，公司获得“一种中药制剂浓缩设备”国家实用新型专利证书。

联合研发模式：国家系列政策是针对中医药特点的精准施政，不仅鼓励新药审批，还鼓励医院制剂向新药转化以及产品二次开发，有利于中药新药研发。中药创新不同于化药、生物制药，是在中医理论体系下的创新，从药材、工艺、生产、质量等都值得创新升级。公司近年来先后与中国中医科学院、山东省中医药研究院、山东大学、天津中医药大学、山东中医药大学、济南大学等国内多家科研院校在人才培养、实验室共建、新药联合开发、各级课题和科技计划项目申报、项目研究、成果转化等方面开展产学研合作。充分利用科研院校研发资源优势，开展关键技术的联合开发，有效整合人才、资金和信息资源，促进了科技成果转化和关键技术研究应用。2021 年，沃华®心可舒片取得香港中成药注册证书。

（2）采购模式

针对所采物料商品的不同，公司采取以集中采购为主、其他方式为辅的采购模式。密切关注市场行情变化，正确预判，适时进行战略储备，有效应对市场风险。

（3）生产模式

公司不断提升生产技术水平，提高产品质量，推进精益生产。在长期的生产运营中建立了以销定产、以产促销、产销协同的高效运营模式。严格按照国家 GMP 要求组织生产，建立了高于国家标准的企业内控标准并严格执行，在生产组织和质量控制两方面实施了精细化管理。

（4）营销模式

公司坚持“以市场为导向，以客户为中心”的理念，形成以专业化临床学术推广模式为主、终端居间服务商模式和 OTC 零售模式相互促进的院内院外、线上线下全覆盖的，全终端、全模式的营销体系。公司以“四大独家医保支柱产品”为核心，针对等级医院、零售药店、基层医疗机构三大终端市场制定了不同的推广、营销策略，进行有针对性的业务拓展。落实“一个中心四个基本点”的具体要求，即以客户升级管理为中心，以提高营销技巧、提高产品知识、提高学术能力、提高开发能力为四个基本点，

最大限度挖掘各级市场和终端的潜力，不断提高公司产品市场覆盖率和占有率。公司持续加强专业化临床学术推广模式的主导地位，不断升级专业化临床学术推广模式的人才配置，不断拓展专业化临床学术推广模式的市场。同时更加注重终端居间服务商模式与专业化临床推广模式的互补，二者并重，高效配合。以专业推广与精准营销相结合的模式开展市场活动，明确品牌定位，制订差异化的品牌推广策略，注重品牌价值的提升，不断优化渠道业务布局；以合规营销与准入机制为基础，完善营销合规管理体系，有序推进产品准入工作，积极应对招标、挂网、集采政策，维护行业规范和企业公信力；构建互联网与医疗健康线上线下协同发展的新零售营销体系，加快数字营销的转型升级，拓展电商平台业务，探索利用搜索引擎、社交媒体、自媒体等多种渠道进行网络推广。

4、主要产品的市场地位

公司始终坚持“为人类健康创造卓越价值”的核心使命，依托两大“独门利剑”——强大企业文化和强大独家产品线，坚持产品经营和资本运营“双轮驱动”，长期、一贯、一致坚持核心战略，形成了独特的竞争优势。作为心脑血管和骨科领域的知名药企、中药行业龙头企业，且主要产品均有较高市场占有率和品牌影响力，公司被各界熟知和认可。

公司“四大独家医保支柱产品”在各自细分治疗领域均有出色表现。其中沃华®心可舒片在 2025Q1 中国城市公立、城市社区、县级公立、乡镇卫生心血管疾病口服片剂中成药销售金额排名第五；骨疏康胶囊/颗粒在 2025Q1 中国城市公立、城市社区、县级公立、乡镇卫生骨松类中成药销售金额排名第四，2025Q1 中国城市实体药店骨质疏松类中成药排名第五；荷丹片/胶囊在 2025Q1 中国城市公立、城市社区、县级公立、乡镇卫生降脂用药口服中成药销售金额排名第六；脑血疏口服液在 2025Q1 中国城市公立、城市社区、县级公立、乡镇卫生中成药脑血管疾病用药内服溶液剂销售金额排名第一。

5、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 42,535.85 万元，同比增长 7.64%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,467.64 万元，同比增长 303.16%。其中，主要产品线中，心脑血管系统药品营业收入 29,423.04 万元，同比增长 11.53%；肌肉骨骼系统药品营业收入 9,977.59 万元，同比增长 3.72%；抗病毒类呼吸系统药品营业收入 1,262.15 万元，同比增长 9.02%；生殖泌尿系统药品营业收入 344.43 万元，同比增长 4.68%。

2023 年，沃华®心可舒片进入集采范围，中标价格降低约 39%，该价格已在 2024 年全面执行。预想中的“以价换量”在 2024 年度未能实现，院内市场同品各剂型产生新的竞争，院外市场尚未完全启动。

受此影响，该产品营业收入降幅较大，但进入 2024 年四季度后，销量企稳。同时，公司持续向学术推广倾斜资源，合理调配营销费用，人员、市场持续更新迭代，部分市场仍处于调整期。

报告期内，公司在董事会的领导下，持续聚焦主业，充分依托“两大独门利剑”，大力推行学术推广，持续落实“实、细、严、简”的精细化管理要求，进一步强化“一降三增”（即降低成本费用、增销售、增效率、增现金）战略方针落地，持续发力，积极应对严峻的宏观环境和行业形势。主要举措如下：

管理方面，在去年“一降三增”重要决策基础上，董事会执行委员会提出“精简流程，赋能提效”的工作要求，并持续监督落实。公司从优化组织架构、调整人力资源配置、明确岗位职责等多维度坚决执行，持续聚焦提升工作效率。

营销方面，公司主要产品沃华®心可舒片进入集采一年来，公司及营销系统逐渐适应新的市场形势，营销措施在磨合和碰撞中，逐渐成型并取得了一定的效果，集采环境下的市场稳定扩展也逐步积累了一些有效动作；专业化学术推广方式在自营团队和招商团队中逐渐共享，强化不同销售模式之间资源共享、协同增效。商业渠道、销售终端、学术活动等资源持续整合，提升资源使用效率，销售业绩呈现一定程度的好转。此类经验及做法同时推广到公司其他产品的销售推广中，取得了较好的效果。

坚决执行董事会“精简流程，赋能提效”要求，通过“每日学习”提升营销能力，营销队伍更加精干、更加高效。同时，坚持产品学术品牌建设和推广，加大资源投入，推动公司产品进入各类临床指南、专家共识和诊疗方案，增强产品竞争力。报告期内，四大独家医保支柱产品新增 6 项，共计获得 93 项权威教材、临床指南、临床路径诊疗方案及专家共识的推荐，增强了学术机构、医疗终端及市场对公司产品临床价值、科学价值和市场价值的认可。

（3）研发方面，坚持自主研发与合作研发相结合，不断加宽加深“护城河”

公司高度重视研发，通过质量控制优化、工艺技术提升、药效物质基础和作用机理研究、临床再评价等，深入挖掘临床价值，不断加宽加深“护城河”保护，提供强有力的临床学术支持。

①注重专利技术的自主研发，报告期内，公司获得“一种中药制剂浓缩设备”国家实用新型专利证书。

②联合权威科研院所，积极开展专项研发。公司联合权威科研院所，重点围绕“四大独家医保支柱产品”，积极开展上市后再评价、关键工艺优化提升、产品质量控制体系等方面的研究。目前公司共有 14 个项目为主管机构立项项目，按照项目计划逐步顺利实施。

公司已立项正在进行中的研发项目

序号	项目名称	项目类型	合作单位
1	基于流感病毒继发细菌性肺炎模型时空变化特征的中成药精准评价	2023 年山东省中央引导地方科技发展资金项目	山东中医药大学
2	中成药荷丹片标准体系建设	2022 年赣江新区科技计划	
3	脑血疏口服液防治出血性中风注册登记研究	2022 年潍坊市科技计划	北京中医药大学东直门医院
4	心可舒片浸膏真空脉动干燥技术研究	2023 年山东省技术创新项目	
5	中医精方“温经汤”新型制剂的研究开发	2023 年山东省技术创新项目	
6	小儿退热颗粒质量标准提升新技术研究	2023 年山东省技术创新项目	
7	脑血疏口服液在线质量控制新技术研究	2024 年山东省技术创新项目	
8	中药经典名方“清胃散”的研究开发	2024 年山东省技术创新项目	
9	心可舒片质量标准提升技术研究	2024 年山东省技术创新项目	
10	防参止痒颗粒关键工艺技术提升研究	2024 年辽宁省企业技术创新重点项目	
11	骨疏康胶囊质量标准提升新技术研究	2024 年辽宁省企业技术创新重点项目	
12	炎热清颗粒近红外在线检测技术研究	2024 年辽宁省企业技术创新重点项目	
13	基于丹参成分控制的心可舒片全过程质量标准体系研究	2024 年潍坊市科技计划项目	
14	通络化痰胶囊近红外在线质量控制技术研究与应用	2024 年山东省技术创新项目	

③持续不断进行自主工艺优化和改进，确保药品安全、质量稳定。

（4）生产方面，科学安排生产计划，强化产销衔接，充分利用产能，一方面保障产品供应安全，一方面向行业内企业和社会开放产能，增加收入来源，增厚企业利润；持续完善质量管理体系，优化质量管理流程，确保产品质量安全；优化存货管理，降低库存成本，加快存货周转；提升装备智能化水平，持续推动精益生产，提高各工序生产效率，千方百计降本增效。报告期内，公司产品无断货，满足市场供应，产品一次合格率 100%，市场抽检合格率 100%。

二、核心竞争力分析

长期以来，公司依托两大“独门利剑”——强大企业文化和强大独家产品线，强化资源共享、协同增效，全面落地精细化管理，逐渐在文化、战略、精细化管理、产品结构、全终端营销、资本运营等方面形成了独特的竞争优势。

（一）文化优势：“有效动作”企业文化打造强大凝聚力和执行力

沃华医药自 2002 年改制创立以来，就确立了打造百年企业的梦想。为实现这个梦想，公司始终把企业文化建设放在首位，长期、一贯、一致践行独特的“有效动作”企业文化。公司董事长赵丙贤先生长期深入观察和思考国内外众多企业的兴衰成败，结合沃华医药的经营管理实践，历时六年多的时间撰写并出版了《有效动作论》。《有效动作论》把许多成功企业的共同规律和本公司自身实践与感悟相结

合，提出核心使命、核心价值、核心战略等企业文化要素，以及理念变动作、动作出业绩的操作路径，构筑起沃华医药独有的企业文化。其素材源自公司员工每周有效动作录的“真实记录”，从根本上讲，沃华医药的企业文化是公司全体员工共同建立的。公司长期、一贯、一致践行《有效动作论》，人人熟练使用表、录、群、会等管理工具，公开透明每位员工的错误、无效、低效、高效等四类动作，重复高效动作，创造可持续卓越业绩。高效动作不断积累、重复，进而文字化、逻辑化，形成公司的制度或流程。

各级管理人员根据《有效动作论》的理念及衍生制度，先人后事，吸引、服务和成就有杰出信誉和业绩记录的人，建设高效动作团队。经过长期、一贯、一致对《有效动作论》的践行，公司吸引了大量外部优秀人才，尤其是营销方面的人才，为营销体系建设贡献聪明才智。同时，制定并坚持执行人才发展规划，对内部人才有针对性地培训并提供成长机会。坚持举办“好习惯训练营”，由拥有卓越业绩记录和信誉记录的公司人员担任训练营的培训师，帮助最基层的员工真正养成好习惯，实现“重复好习惯，替换坏习惯，创造新习惯，觅核心习惯”，发现、了解、利用和调控习惯回路，释放出好习惯的巨大力量，创造可持续卓越业绩。

（二）战略优势：独家产品线战略构筑竞争力“护城河”

公司长期、一贯、一致坚持打造以沃华®心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液“四大独家医保支柱产品”为核心，独家产品带动普药销售的强大独家产品线战略。一方面将有限资源聚集于独家产品的研发、引进、优化和营销，持续打造“四大独家医保支柱产品”的独特竞争优势；另一方面不断深化独家产品之间，以及独家产品与普药之间在渠道、终端、患者、学术研究、推广等方面的资源共享、协同增效，降低费用、提高效率。同时强化独家“黄金单品”的优势，增强议价能力，带动普药扩展渠道、开发终端，进而提升全部产品的竞争力，加宽加深“护城河”。公司将聚焦中成药生产销售主业，充分释放独家产品的独特魅力和潜力，将现有优秀品种做到极致，以此带动公司业绩的提升。

公司集中优势兵力、优先分配资源，专注提升独家医保支柱产品在工艺、质量、临床研究、学术成果等各个方面优势，全方位为“四大独家医保支柱产品”的发展奠定坚实基础，致力于将每个独家医保支柱产品打造成所属治疗领域的第一品牌。普药品种是公司发展的重要资源，能够与公司的独家产品组成丰富、强大的产品组合。独家产品和普药之间资源共享、协同增效，空间巨大，可以满足客户多样化的需求，创造出远远大于只做独家产品或只做普药的价值。

公司将通过自主研发、联合研发、引进收购等方式拥有越来越多的独家产品，持续丰富产品结构，加宽加深“护城河”，为更多患者创造卓越治疗价值。长期与中国中医科学院、山东省中医药研究院、山东大学等国内著名科研院校在人才培养、项目研究、成果转化等方面开展产学研合作。充分发挥科研院校研发资源优势，促进科技成果的转化和关键技术的研究应用。依托资本运营优势，持续寻找市场上有潜力的独家产品，丰富自身产品组合。

（三）精细化管理优势：长期狠抓精细化管理，力促业绩持续增长

多年来，公司全面推动精细化管理，以提升公司治理水平为基础，从“降费用、降成本、增收入、增利润、提效率、提效果”六个方面入手，开源节流，降本增效，成效显著。

全面推动精细化管理既是践行企业文化必然坚定推行的战略举措，也是公司面临医药行业“严监管、大洗牌”的严峻形势，在逆境中化挑战为机遇的应对之策。推行精细化管理，严控成本和费用，效率和效果不断提升。各级管理人员在核心使命和核心价值划定的边界内，任何决策都必须经过充分地争论、讨论、辩论，保证公司所有经营活动都是在“做对的事”。熟练运用“表录群会”“三要素四循环”等管理工具，重复高效动作，杜绝错误和无效动作，努力“把对的事做好”。公司围绕“降费用、降成本、增收入、增利润、提效率、提效果”六个方面实施更加严格的精细化审核，要求精细化每个动作，精细化成为习惯。被审核的各类动作作为案例在公司内广泛传播，高效动作要举一反三、以点带面，快速复制；错误和无效动作要坚决杜绝，引以为戒。

报告期内，公司继续深入推进精细化管理，在“一降三增”战略方针基础上，再次提出“精简流程，赋能提效”的工作要求。以低绩效改善、管理幅度达标为抓手，提高人效。优化市场推广动作，更加精准地促进销售增长，提高费效。持续生产组织优化、工艺优化，降低能耗、减少损耗、提高设备利用率等，稳定或降低生产成本。利用钉钉、腾讯会议等高效、低成本的线上办公方式，既大幅提升了整体管理效率，也显著降低了办公成本。搭建线上学习平台，形成全员学习的良好氛围，极大提升了全体员工的营销能力。积极利用线上资源助力营销，公司利用互联网扩展品牌及产品影响力，京东、抖音等旗舰店持续扩容。探索渠道销售模式，推动小品种、潜力品种销售。

（四）产品优势：“四大独家医保支柱产品”、15 个独家产品、162 个批准文号构筑强大产品集群

公司目前拥有药品批准文号 162 个，其中独家产品 15 个，并有 93 个产品进入国家医保目录，43 个产品进入国家基药目录，覆盖心血管系统疾病、神经系统疾病、肌肉骨骼系统疾病、呼吸系统疾病、消化系统及代谢疾病、泌尿生殖系统和性激素等重大疾病领域，布局完整，治疗领域广阔，剂型齐全。

尤其是“四大独家医保支柱产品”——沃华®心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液，在各自治疗领域占有较大市场份额、较高品牌影响力和美誉度，拥有独特且强大的学术地位和市场地位，经过长期临床应用，获得了广泛的医患认同。

公司坚持以“四大独家医保支柱产品”为核心、带动其他品种共同增长的战略，充分发挥支柱产品的优势，“优先扶强”，通过做大、做强以沃华®心可舒片为核心的支柱产品，不断提升营销能力与质量，加速推进营销网络“高速公路”的建设，带动其他品种的营销，实现多品种协同发展。

（五）全终端、全模式营销体系优势：覆盖全类别终端、模式齐全的营销体系

公司营销体系面向全终端操作，深耕等级医院、零售药店、基层医疗机构等各级终端市场，针对不同终端采取不同的策略和动作。公司营销体系采用全模式操作，持续打磨专业化临床推广、终端居间服务商、OTC 零售等营销模式，组建相应专业团队，积累高效动作，长期一贯一致地落实“一个中心四个基本点”，即以客户升级管理为中心，以提高营销技巧、提高产品知识、提高学术能力、提高开发能力为四个基本点。多年来，公司全终端、全模式的营销体系日趋成熟，高效运行。报告期内，公司全面强化学术推广模式，加大学术推广力度，优化费用结构，提升团队学术推广能力，夯实未来业绩持续增长的基础。公司分别对等级医院、零售药店、基层医疗机构三大终端市场制定了不同的推广、营销策略，有针对性地拓展业务。营销体系科学、合理匹配人员，培训团队适应各级终端市场和营销模式的营销能力，充分发挥人工效能。同时积极扩展院外市场，充分依托互联网，力争扩大线上营销。

在长期、一贯、一致地践行公司文化和核心战略的过程中，营销系统日益成熟和完善，运营效率持续提升。公司营销体系已建设成为资源共享、协同增效、自动协调的平台化组织，新产品搭载到该平台运营，即可快速形成一定市场规模。

（六）资本运营优势：经验和资源丰富，审慎开展企业并购

公司坚持产品经营和资本运营“双轮驱动”，依托资本运营的丰富经验和资源，通过企业并购，引进独家产品，丰富产品结构，巩固竞争优势。2015 年，公司通过收购辽宁沃华康辰、江西沃华济顺成功引进骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊等独家产品。目前，公司的产品线完备，产品结构合理，品种储备也较为丰富，发展潜力巨大。当前经济形势和行业格局已经发生巨大变化，未来的挑战和变化具有高度不确定性。公司将依托现有丰富品种，挖掘潜力，做到极致，充分释放“四大独家医保支柱产品”的增长潜能，做好黄金单品，带动其他优秀品种的共同增长，实现公司的稳定持续发展。未来，根据行业形势和自身实际需要，如出现能够与现有产品线互相补充、互相促进的目标企业或目标品种，公司将审慎地开展企业并购和品种引进，加强公司产品线，丰富产品结构，提升营销收入和利润。

公司秉持审慎收购原则，减少使用杠杆，保持现金储备，行稳致远，同时拥有丰富的产品矩阵，在面临宏观经济形势下行冲击、政策不确定性以及中成药集采所带来的产品价格下降等方面，具有高度的前瞻性及抗风险能力，未来能够更灵活地根据实际情况发挥竞争优势，逆势而起，长远发展。

三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

☒是 ☐否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	425,358,485.78	395,153,676.21	7.64%	
营业成本	109,473,266.18	109,791,991.38	-0.29%	
销售费用	214,620,640.12	207,827,860.85	3.27%	
管理费用	34,110,587.74	41,332,829.13	-17.47%	
研发投入	20,317,040.72	20,635,069.01	-1.54%	
财务费用	-2,178,617.97	-2,958,874.26	26.37%	
信用减值损失	4,087,598.58	762,050.98	436.39%	主要系报告期内收回前期土地转让款，冲回计提坏账准备所致。
利润总额	47,026,334.18	13,947,524.25	237.17%	主要系报告期内营业收入增加及成本费用降低所致。
所得税费用	5,848,669.96	4,328,763.33	35.11%	主要系报告期内利润总额增加所致。
归属于母公司所有者的净利润	44,676,392.95	11,081,494.83	303.16%	主要系报告期内净利润增加所致。
少数股东损益	-3,498,728.73	-1,462,733.91	-139.19%	主要系子公司沃华康辰本期亏损较去年同期增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	75,291,431.75	54,584,107.85	37.94%	主要系报告期内销售回款增加，支付材料采购款及员工薪酬减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	15,022,329.47	-2,296,498.40	754.14%	主要系报告期内收回前期土地转让款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-4,439,985.83	-144,557,485.40	96.93%	主要系上年同期分配现金股利所致。
现金及现金等价物净增加额	85,873,775.39	-92,269,875.95	193.07%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	425,358,485.78	100%	395,153,676.21	100%	7.64%
分行业					
医药工业	425,358,485.78	100.00%	395,153,676.21	100.00%	7.64%
分产品					
心脑血管系统药物	294,230,400.03	69.17%	263,812,650.00	66.77%	11.53%
肌肉骨骼系统药物	99,775,912.64	23.46%	96,193,736.37	24.34%	3.72%
抗病毒类呼吸系统药物	12,621,484.38	2.97%	11,576,915.57	2.93%	9.02%
生殖泌尿系统药物	3,444,254.33	0.81%	3,290,324.49	0.83%	4.68%
其他类	15,286,434.40	3.59%	20,280,049.78	5.13%	-24.62%
分地区					
华东	151,825,212.80	35.70%	142,846,191.62	36.15%	6.29%
华北及东北	134,679,144.69	31.66%	116,501,976.57	29.48%	15.60%
华南	51,622,642.02	12.14%	50,557,681.82	12.79%	2.11%
西南	39,571,126.40	9.30%	38,992,434.39	9.87%	1.48%
其他地区	47,660,359.87	11.20%	46,255,391.81	11.71%	3.04%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	425,358,485.78	109,473,266.18	74.26%	7.64%	-0.29%	2.04%
分产品						
心脑血管系统药物	294,230,400.03	51,411,369.47	82.53%	11.53%	0.93%	1.83%
肌肉骨骼系统药物	99,775,912.64	42,685,224.64	57.22%	3.72%	-3.37%	3.14%
分地区						
华东	151,825,212.80	33,765,792.48	77.76%	6.29%	-6.73%	3.10%
华北及东北	134,679,144.69	37,352,378.65	72.27%	15.60%	2.06%	3.69%
华南	51,622,642.02	13,810,600.72	73.25%	2.11%	11.87%	-2.33%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	431,483,318.34	41.45%	344,774,257.71	34.98%	6.47%	
应收票据	2,446,864.21	0.24%	3,395,801.26	0.34%	-0.10%	
应收账款	67,529,425.93	6.49%	63,126,664.27	6.40%	0.09%	
应收款项融资	2,470,850.79	0.24%	4,477,892.05	0.45%	-0.21%	主要系报告期内票据到期承兑所致。
其他应收款	1,683,658.87	0.16%	11,793,033.61	1.20%	-1.04%	主要系报告期内收回前期土地转让款所致。
存货	101,298,840.45	9.73%	107,134,043.15	10.87%	-1.14%	
其他流动资产	4,760,440.04	0.46%	5,508,698.00	0.56%	-0.10%	
投资性房地产	17,294,061.36	1.66%	17,655,438.06	1.79%	-0.13%	
固定资产	339,479,026.23	32.62%	353,401,190.89	35.85%	-3.23%	
无形资产	34,938,625.66	3.36%	35,564,098.09	3.61%	-0.25%	
商誉	32,508,664.53	3.12%	32,508,664.53	3.30%	-0.18%	
应付账款	50,754,116.66	4.88%	41,965,269.31	4.26%	0.62%	
合同负债	2,421,581.92	0.23%	6,850,350.20	0.69%	-0.46%	主要系报告期内预收货款减少所致。
应付职工薪酬	7,520,734.01	0.72%	9,262,176.41	0.94%	-0.22%	
应交税费	12,568,613.01	1.21%	11,378,405.47	1.15%	0.06%	
其他应付款	40,613,301.04	3.90%	33,720,814.11	3.42%	0.48%	
其他流动负债	147,529,059.32	14.17%	138,090,788.41	14.01%	0.16%	
递延收益	13,499,465.83	1.30%	14,965,496.17	1.52%	-0.22%	
递延所得税负债	3,940,969.81	0.38%	4,176,295.75	0.42%	-0.04%	

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 □不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,300.80	因银行预留工商资料未变更而冻结的资金
货币资金	289,388.98	诉讼冻结
合计	361,689.78	--

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辽宁沃华康辰医药有限公司	子公司	中药提取，颗粒剂、硬胶囊剂、丸剂、片剂制造等。	24,000,000.00	350,954,601.56	-18,995,464.47	115,664,274.63	-10,289,334.54	-10,423,928.02
江西沃华济顺医药有限公司	子公司	片剂、颗粒剂、胶囊剂的生产等。	12,500,000.00	168,461,703.79	140,076,111.67	66,269,134.32	8,767,580.38	8,209,163.24

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东沃华医药经营有限公司	股权转让	对公司整体生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

公司控股子公司辽宁沃华康辰医药有限公司，注册资本为人民币 2,400 万元，成立于 2002 年 4 月 30 日，经营范围：中药提取，颗粒剂、硬胶囊剂、丸剂、片剂制造及货物进出口（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制项目，取得许可证后方可经营）、中药饮片（含净制、切制、酒炙、盐炙、姜炙、醋炙、蜜制、油炙、蒸制、煮制、煨制、烫制、制炭、制霜、直接口服的中药饮片）。

公司控股子公司江西沃华济顺医药有限公司，注册资本为人民币 1,250 万元，成立于 2000 年 1 月 28 日，经营范围：片剂、颗粒剂、胶囊剂的生产，信息咨询服务，药材种植（以上项目国家有专项许可的凭证经营）。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）主导产品相对集中的风险。沃华®心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液是公司的主导产品，其生产及销售状况直接决定了公司的收入和盈利水平。公司主导产品生产、销售的异常波动将对本公司经营业绩产生较大的影响。公司在做好主导产品推广的同时，将加大力度开拓抗病毒口服液、橘红梨膏、及其他非独家产品的营销，降低主导产品相对集中的风险。

（二）政策风险。药品作为与国民经济发展和人民生活质量关系重大的特殊商品，其生产、销售受国家政策影响较大。目前国家正在加大药品领域的政策调整，医保目录、基药目录调整常态化，公司已进入国家医保目录、基药目录的产品，有被调整出目录的可能性。医保支付改革已在全国推广，公司产品存在无法进入对应病种或病组临床路径的风险。公司将积极学习研判相关政策，充分准备并及时开展申报工作，尽全力降低上述风险。

（三）产品降价风险。为适应医疗体制改革，取得相关市场的准入资格，公司主要产品有可能更多地参与政府主导的价格谈判、集中带量采购等，接受较低价格以获取市场份额。沃华®心可舒片首次集采中选后平均降价 39%，即将面临续签协议的再议价，仍有继续降价的可能性。公司其他产品也可能进入集采而价格下降。公司的盈利能力会受到产品价格剧烈下降的直接影响。

（四）产品质量风险。药品质量直接关系到用药者的健康和生命安全，责任重大。药品的质量和最终疗效取决于原材料采购、制剂生产、运输、贮存和使用等多个环节，任一环节的疏漏都有可能对药品质量产生不利影响，进而对公司经营和业绩产生不利影响。

（五）原材料价格波动风险。公司生产所需的主要原材料为国内采购的中药材。由于中药材多为自然生长、季节采集，产地分布具有明显的地域性，自然灾害、经济动荡、市场供求关系等因素变化可能影响原材料的供应，导致本公司产品成本发生变化，从而一定程度上影响公司正常盈利水平。近期原材料价格波动明显，将导致公司采购中药材、辅材价格及公司制造成本的波动。

（六）市场开发风险。心脑血管类药物巨大的市场前景和良好的经济回报将吸引更多的企业加入这一领域，现有制药企业亦会加大在该领域的投入。此外，新的替代性药物如生物药品、化学药品将会不断涌现。上述因素都可能加剧市场竞争，对公司主导产品的销售构成一定威胁。

（七）合规风险。公司已建立了符合相关法律法规的合规管理体系，但不能完全排除下游客户或个别员工在药品购销活动中存在不正当的商业行为，可能会影响到公司的品牌形象，严重的可能引发行政处罚，进而影响到公司产品的销售从而拖累业绩。

（八）公司实际控制关系变化的风险。公司的实际控制人是赵丙贤先生。赵丙贤先生与陆娟女士的财产纠纷案件，已由北京市通州区人民法院作出一审裁判，判令公司控股股东——北京中证万融投资集团有限公司的股权由赵丙贤先生和陆娟女士各持 50%。目前判决尚未生效，案件处于二审过程中，二审裁判结果存在不确定性，公司实际控制关系是否发生变化将视二审裁判的具体内容而定。

公司将积极关注上述可能面临的风险，及时采取应对措施，化挑战为机遇。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵丙辉	董事	被选举	2025 年 02 月 10 日	换届
李盛廷	董事	任期满离任	2025 年 02 月 10 日	换届
李盛廷	总裁	聘任	2025 年 02 月 10 日	换届
曾英姿	总裁	任期满离任	2025 年 02 月 10 日	换届
曾英姿	副总裁	聘任	2025 年 02 月 10 日	换届
王炯	副总裁	任期满离任	2025 年 02 月 10 日	换届
王炯	董事会秘书	聘任	2025 年 02 月 10 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.20
分配预案的股本基数（股）	577,209,600
现金分红金额（元）（含税）	69,265,152.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	69,265,152.00
可分配利润（元）	73,614,533.95
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
拟以 2025 年 6 月 30 日的总股本 577,209,600 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.20 元（含税），共计派发现金红利 69,265,152.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。本次利润分配，现金分红占比为 100%。 本次利润分配预案符合《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会关于《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》以及《公司章程》的相关规定，具备合法性、合规性。利润分配预案兼顾了公司股东的即期利益和长远利益，尽可能综合考虑公司发展与投资者的利益诉求，与公司经营业绩相匹配，不会造成公司流动资金短缺或其他不良影响，符合公司的发展规划。 该利润分配方案中现金分红的金额超过当期净利润的 100%，且超过当期末未分配利润的 50%，但公司资产负债结构合理，2025 年 6 月末资产负债率仅 26.96%，利润分配的实施不会对公司偿债能力产生重大影响。公司募集资金早已使用完毕，因此不存在过去十二个月或未来十二个月内使用募集资金	

补充流动资金的情形。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单
☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山东沃华医药科技股份有限公司	1、按照规定，公司在国家排污许可证管理信息平台公开端披露相关环境信息，网址为： https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=1404b946ab5c46958e7204e4f95ebd52 2、根据山东省地方法规，公司还在企业环境信息依法披露系统（山东）披露相关环境信息，网址为： http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
2	辽宁沃华康辰医药有限公司	辽宁沃华康辰按照规定，在国家排污许可证管理信息平台公开端进行披露相关环境信息，网址为： https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=64d37ab879a04161bbc706d4a2f2cd44

五、社会责任情况

公司始终遵循“为人类健康创造卓越价值”的核心使命，践行“顾客第一、服务他人、诚信、创新”的核心价值观，致力成为一家受客户、股东、员工欢迎和尊重的企业。报告期内，公司依法合规运营，注重保护股东特别是中小股东的权益，保护债权人合法权益，保护公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户和消费者，积极履行企业社会责任。

（一）积极参与公益活动

公司以“为人类健康创造卓越价值”为核心使命，积极以各种方式参与公益慈善事业，承担企业社会责任。报告期内，公司为社区居民提供了免费患者教育。公司党员代表还进行了志愿服务、公益行动、投资者教育宣传等活动。

（二）股东和债权人权益保护

保护股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，积极与投资者沟通交流，对所有股东公平、公正、公开，维护股东的各项合法权益。

报告期内，公司召开了 1 次年度股东会，股东会的召集、召开与表决程序符合法律规定，采取现场投票与网络投票相结合的表决方式，为广大投资者参与投票提供便利条件。报告期内，公司积极响应国家政策和监管倡议，在确保运营资金安全的情况下，进行了高额分红，股息率超过 5%，充分保护和响应了中小投资者的权益诉求。同时，公司通过深交所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度。

（三）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，保障职工合法权益，建立了一整套符合法律要求的人力资源管理体系和规范的员工社会保险管理体系，形成了稳定和谐的劳资关系。

公司出台了员工健康管理办法，每年为员工安排体检，并根据企业生产经营的实际情况，合理安排员工的劳动生产和休假。公司密切关注员工身心健康，组织演讲比赛、趣味运动会、拓展训练、暑期游等各类活动，丰富员工生活。公司资助困难员工、资助员工子女接受高等教育，处处体现人文关怀。为激发员工子女的学习积极性，为国家培养更多有用人才，公司持续向员工子女发放奖学金。

公司重视人才培养，组织员工参加“好习惯训练营”、“GMP 培训”等各类培训，实现员工与企业的共同成长，表彰为公司发展做出卓越业绩的团队和个人。公司重视职工权利的保护，成立职工代表大会，对工资、福利、劳动安全、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会等形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求，形成了和谐稳定的劳资关系。

（四）供应商、客户和消费者权益保护

公司与供应商和客户合同履约良好，各方的权益都得到保护。公司连续多年获得山东省“守合同重信用企业”称号。公司优质的产品始于优质的原辅材料，贯穿于供应商评估选择、原材料采购管理及整个生产过程的质量管理与控制体系。公司已经形成了一整套较完善的质量保证体系，并在整个过程中严格按照药品安全和质量标准要求管控，从根本上保证为消费者提供安全性好、质量高的产品。

（五）环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，将环境保护、节能减排纳入重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极承担环保责任。

（六）公共关系和社会公益事业

公司注重社会价值的创造，自觉积极参加社会公益活动，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。公司在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予必要的支持，与地方医院联合开展义诊、社区服务等活动，促进当地的经济建设和社会发展。

（七）投资者教育

长期以来，公司非常重视保护中小投资者利益，并将保护中小投资者利益作为履行社会责任的重要工作。公司申报并建设了山东省首批投资者教育基地，且是山东省唯一一家非金融类上市公司投教基地。

公司投教基地位于公司创新楼一楼，场馆建筑面积 130 多平方米，设有专职工作人员响应社会参观需求。公司投教基地面向社会公众开放，突出“价值投资”特色，强调服务投资者的公益性，打造开放、包容、专业的投资者教育平台，设有风险教育区、投资维权区、投资必知区等 8 个功能区域。公司根据自身特点，打造了富有特色的投资者教育活动。一方面，开展常规性“走进公司投资者教育基地开放日”活动，只要投资者对市场有了解的需求，公司即带领投资者参观学习、沟通交流、释疑解惑。开放日活动中，公司还向来访投资者提供包括交易知识、热点问答、规则讲解、典型案例等在内的交流活动，并发放调查问卷，收集意见和建议，进一步提升投资者服务质量。另一方面，公司积极配合相关监管机构进行投资者接待和教育，同时邀请潍坊本土资本市场专家来投教基地开展专题讲座。公司投资者教育基地适时增加公司治理相关的投教产品，注重案例的搜集与补充，不断丰富线上投教产品、上线网站在线投教部分。

（八）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极响应国家政策，通过各种方式参与国家精准扶贫活动，在产业扶贫、健康扶贫、社会扶贫等方面做出了力所能及的贡献。公司发挥产业优势，在原材料——中药材的采购中，在保证道地药材质量的基础上，明确了优先从贫困地区以优惠价格购买的采购政策，尽可能帮助贫困地区农户增收脱贫。公司充分利用人才、知识优势，利用职工自愿、党团活动等方式，在企业所在地潍坊周边开展免费医疗咨询等活动，增加群众医疗知识，促进健康扶贫。今后，公司将积极发挥自身优势，继续履行精准扶贫社会责任。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京中证万融投资集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本公司目前没有、将来也不直接或间接从事与发行人及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。 2、对本公司直接和间接控股的企业，本公司将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及控股地位使该企业履行本承诺函中与本公司相同的义务，保证不与发行人进行同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。	2006 年 02 月 16 日	长期	正常履行
	赵丙贤	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人目前没有、将来也不直接或间接从事与发行人及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。	2006 年 02 月 16 日	长期	正常履行

			偿责任。2、对本人直接和间接控股的企业，本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及控股地位使该企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与发行人进行同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。			
其他对公司中小股东所作承诺	青岛康济生投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	作为公司的交易关联方，为规范与公司的关联交易，青岛康济生投资有限公司承诺：青岛康济生投资有限公司将在本《承诺函》作出日起三年内，与公司按照协商的公允价格将持有辽宁沃华康辰剩余 34.3%的股权全部转让给公司。青岛康济生投资有限公司与公司签订的股权转让协议生效后，青岛康济生投资有限公司将委托公司代管其持有的辽宁沃华康辰全部股权并授权公司代为行使所持有的辽宁沃华康辰全部股权所对应的表决权。上述授权期限止于青岛康济生投资有限公司将其持有辽宁沃华康辰剩余 34.3%	2015 年 07 月 15 日	三年	当前医药市场竞争加剧，为了合理控制经营风险，维护公司以及全体股东的利益，经公司 2018 年度股东大会批准，暂缓收购辽宁沃华康辰 34.3%的股权。上述事项详见公司 2019 年 2 月 1 日披露于巨潮资讯网的《关于暂缓收购辽宁康辰药业有限公司部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-012）。

			的股权全部转让给公司之日。			
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	当前医药市场竞争加剧，为了合理控制经营风险，维护公司以及全体股东的利益，经公司 2018 年度股东大会批准，公司暂缓收购辽宁沃华康辰 34.3% 的股权。上述事项详见公司 2019 年 2 月 1 日披露于巨潮资讯网的《关于暂缓收购辽宁康辰药业有限公司部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-012）。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
投资者刘某诉沃华医药证券虚假陈述责任纠纷案件,公司已收到青岛市中级人民法院送达的诉讼材料,目前尚未正式开庭。原告诉求为1万元。	1	否	一审中	原告诉求仅为1万元,未达到披露标准;且无证据证明是代表诉讼。预估本案审判结果不会对公司经营产生重大影响。	无		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内,公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
通化卫京药业股份有限公司	同一实际控制人	日常关联交易	提供加工服务	协议定价	市场价	324.72	100%	1,100.00	否	现金交易	不适用	2025年04月26日	《山东沃华医药科技股份有限公司关于2025

													年度日常关联交易预计的公告》于 2025 年 4 月 26 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。
北京中证万融投资集团有限公司	控股股东	日常关联交易	提供办公场所	协议定价	市场价	1.58	50%	0	否	现金交易	不适用		无
北京中证万融医药投资集团有限公司	同一实际控制人	日常关联交易	提供办公场所	协议定价	市场价	1.58	50%	0	否	现金交易	不适用		无
合计				--	--	327.88	--	1,100	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司分别与北京中证万融投资集团有限公司与北京中证万融医药投资集团有限公司签订租赁协议，分别向其提供闲置房屋，作为其主要办公场所，分别向其收取租金 15,768 元/年。该关联交易金额较小，未达到董事会审议标准和信息披露标准，不属于与日常经营相关的重大关联交易。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

公司经 2020 年第一次临时股东大会批准单独向控股子公司辽宁沃华康辰提供不超过 1.5 亿元的借款，经 2020 年年度股东大会批准单独向控股子公司辽宁沃华康辰提供不超过 1.0 亿元的借款。公司经 2022 年年度股东大会批准将上述 1.5 亿元借款延期，截至报告期末已累计提供借款本金 2.47 亿元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《山东沃华医药科技股份有限公司关于向控股子公司提供借款的公告》	2020 年 03 月 28 日	巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn
《山东沃华医药科技股份有限公司关于向控股子公司提供借款的公告》	2021 年 01 月 21 日	巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn
《山东沃华医药科技股份有限公司关于向控股子公司提供借款延期的公告》	2022 年 01 月 21 日	巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	7,592,950	1.32%						7,592,950	1.32%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	7,592,950	1.32%						7,592,950	1.32%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	7,592,950	1.32%						7,592,950	1.32%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	569,616,650	98.68%						569,616,650	98.68%
1、人民币普通股	569,616,650	98.68%						569,616,650	98.68%
2、境内上市的外资股									
3、境									

外上市 的外资 股									
4、其 他									
三、股 份总数	577,209,600	100.00%						577,209,600	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

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

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		34,990		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京中证万融投资集团有限公司	境内非国有法人	50.27%	290,146,363	0	0	290,146,363	不适用	0
张戈	境内自然人	1.74%	10,058,753	0	75,440,650	2,514,688	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.41%	2,374,133	2047135	0	2,374,133	不适用	0

吕良丰	境内自然人	0.39%	2,248,306	-644025	0	2,248,306	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.37%	2,129,534	1107273	0	2,129,534	不适用	0
贺文猛	境内自然人	0.37%	2,124,900	-8100	0	2,124,900	不适用	0
招商银行股份有限公司－博道远航混合型证券投资基金	其他	0.35%	2,003,192	-889867	0	2,003,192	不适用	0
吴经琴	境内自然人	0.34%	1,939,060	1400	0	1,939,060	不适用	0
张法忠	境内自然人	0.32%	1,851,395	-40000	0	1,851,395	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.29%	1,681,510	1200991	0	1,681,510	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司前十名股东中，北京中证万融投资集团有限公司、张戈、张法忠三名发起人股东之间、三名发起人股东与无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 2、未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京中证万融投资集团有限公司	290,146,363	人民币普通股	290,146,363					
张戈	2,514,688	人民币普通股	2,514,688					
UBS AG	2,374,133	人民币普通股	2,374,133					
吕良丰	2,248,306	人民币普通股	2,248,306					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,129,534	人民币普通股	2,129,534					
贺文猛	2,124,900	人民币普通股	2,124,900					
招商银行股份有限公司－博道远航混合型证券投资基金	2,003,192	人民币普通股	2,003,192					
吴经琴	1,939,060	人民币普通股	1,939,060					
张法忠	1,851,395	人民币	1,851,395					

		普通股	
BARCLAYS BANK PLC	1,681,510	人民币普通股	1,681,510
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司前十名股东中，北京中证万融投资集团有限公司、张戈、张法忠三名发起人股东之间、三名发起人股东与无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 2、未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东吕良丰所持公司股份中，有 1,891,032 股系通过信用证券账户持有。 2、公司股东贺文猛所持公司股份中，有 943,900 股系通过信用证券账户持有。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	431,483,318.34	344,774,257.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,446,864.21	3,395,801.26
应收账款	67,529,425.93	63,126,664.27
应收款项融资	2,470,850.79	4,477,892.05
预付款项	2,983,407.61	2,908,012.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,683,658.87	11,793,033.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	101,298,840.45	107,134,043.15
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	4,760,440.04	5,508,698.00
流动资产合计	614,656,806.24	543,118,402.76
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	17,294,061.36	17,655,438.06
固定资产	339,479,026.23	353,401,190.89
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,589,862.62	2,055,420.92
无形资产	34,938,625.66	35,564,098.09
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	32,508,664.53	32,508,664.53
长期待摊费用		
递延所得税资产	377,525.82	1,034,582.72
其他非流动资产	10,000.00	392,700.00
非流动资产合计	426,197,766.22	442,612,095.21
资产总计	1,040,854,572.46	985,730,497.97
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	50,754,116.66	41,965,269.31
预收款项		
合同负债	2,421,581.92	6,850,350.20
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	7,520,734.01	9,262,176.41
应交税费	12,568,613.01	11,378,405.47
其他应付款	40,613,301.04	33,720,814.11
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	903,388.13	1,022,029.43
其他流动负债	147,529,059.32	138,090,788.41
流动负债合计	262,310,794.09	242,289,833.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	789,715.59	1,154,729.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬	121,788.49	209,968.36
预计负债		
递延收益	13,499,465.83	14,965,496.17
递延所得税负债	3,940,969.81	4,176,295.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,351,939.72	20,506,490.20
负债合计	280,662,733.81	262,796,323.54
所有者权益：		
股本	577,209,600.00	577,209,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,272,148.97	46,272,148.97
一般风险准备		
未分配利润	118,562,949.38	73,886,556.43

油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,874,069.69	11,142,879.50
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	14,531,749.40	14,500,747.10
其他非流动资产	10,000.00	
非流动资产合计	408,462,832.28	418,291,260.64
资产总计	967,285,814.38	854,538,646.51
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	18,246,008.01	15,508,981.54
预收款项		
合同负债	1,365,077.47	4,593,899.05
应付职工薪酬	4,404,623.07	5,024,790.22
应交税费	8,226,888.43	6,591,670.99
其他应付款	97,719,385.63	49,000,319.99
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		
其他流动负债	101,004,249.13	90,958,154.77
流动负债合计	230,966,231.74	171,677,816.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	121,788.49	209,968.36
预计负债		

递延收益	4,505,048.50	4,911,676.02
递延所得税负债	3,068,836.29	3,286,592.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,695,673.28	8,408,236.95
负债合计	238,661,905.02	180,086,053.51
所有者权益：		
股本	577,209,600.00	577,209,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,346,187.13	2,346,187.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,453,588.28	75,453,588.28
未分配利润	73,614,533.95	19,443,217.59
所有者权益合计	728,623,909.36	674,452,593.00
负债和所有者权益总计	967,285,814.38	854,538,646.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	425,358,485.78	395,153,676.21
其中：营业收入	425,358,485.78	395,153,676.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	383,615,906.86	382,920,601.38
其中：营业成本	109,473,266.18	109,791,991.38
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	7,272,990.07	6,291,725.27
销售费用	214,620,640.12	207,827,860.85
管理费用	34,110,587.74	41,332,829.13
研发费用	20,317,040.72	20,635,069.01

财务费用	-2,178,617.97	-2,958,874.26
其中：利息费用	36,330.20	5,669.51
利息收入	2,225,057.59	2,986,818.99
加：其他收益	2,085,452.20	2,714,244.83
投资收益（损失以“—”号填列）	820,176.99	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,087,598.58	762,050.98
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,545,569.11	-936,314.04
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	47,190,237.58	14,773,056.60
加：营业外收入	109,973.15	299,290.68
减：营业外支出	273,876.55	1,124,823.03
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	47,026,334.18	13,947,524.25
减：所得税费用	5,848,669.96	4,328,763.33
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	41,177,664.22	9,618,760.92
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	41,317,625.65	9,987,395.69
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-139,961.43	-368,634.77
（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）	44,676,392.95	11,081,494.83
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-3,498,728.73	-1,462,733.91
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		

利息收入	6,496,267.22	7,350,637.88
加：其他收益	727,104.66	1,485,235.15
投资收益（损失以“—”号填列）	18,175,670.64	
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-372,687.72	6,114,733.60
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-34,933.79	-0.32
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	58,391,533.52	14,306,702.00
加：营业外收入	8,834.00	240,738.68
减：营业外支出	6,217.00	967,161.55
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	58,394,150.52	13,580,279.13
减：所得税费用	4,222,834.16	2,511,476.99
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	54,171,316.36	11,068,802.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	54,171,316.36	11,068,802.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综		

合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	54,171,316.36	11,068,802.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.02
（二）稀释每股收益	0.09	0.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	464,617,345.83	452,115,395.23
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		
收到其他与经营活动有关的现金	5,809,630.24	3,071,204.74
经营活动现金流入小计	470,426,976.07	455,186,599.97
购买商品、接受劳务支付的现金	68,986,792.70	75,473,497.66
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	84,635,690.62	93,852,365.75
支付的各项税费	55,146,634.99	53,764,118.36
支付其他与经营活动有关的现金	186,366,426.01	177,512,510.35
经营活动现金流出小计	395,135,544.32	400,602,492.12
经营活动产生的现金流量净额	75,291,431.75	54,584,107.85
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,650,272.00	3,924.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	820,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		169,761.28
投资活动现金流入小计	15,470,272.00	173,685.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	447,942.53	2,470,183.68
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	447,942.53	2,470,183.68
投资活动产生的现金流量净额	15,022,329.47	-2,296,498.40
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		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,920,000.00	144,302,400.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,920,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	519,985.83	255,085.40
筹资活动现金流出小计	4,439,985.83	144,557,485.40
筹资活动产生的现金流量净额	-4,439,985.83	-144,557,485.40
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	85,873,775.39	-92,269,875.95
加：期初现金及现金等价物余额	342,876,205.90	399,616,012.24
六、期末现金及现金等价物余额	428,749,981.29	307,346,136.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	265,821,412.47	256,666,284.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,448,767.25	2,236,701.04
经营活动现金流入小计	270,270,179.72	258,902,985.59
购买商品、接受劳务支付的现金	24,705,831.13	32,984,212.21

支付给职工以及为职工支付的现金	56,366,414.71	65,199,125.72
支付的各项税费	33,420,282.03	29,982,870.92
支付其他与经营活动有关的现金	102,245,085.85	104,770,919.00
经营活动现金流出小计	216,737,613.72	232,937,127.85
经营活动产生的现金流量净额	53,532,566.00	25,965,857.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	16,080,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,650,272.00	3,924.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	509,346.55	
收到其他与投资活动有关的现金		10,169,761.28
投资活动现金流入小计	31,239,618.55	10,173,685.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	176,724.78	2,462,707.94
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	176,724.78	2,462,707.94
投资活动产生的现金流量净额	31,062,893.77	7,710,977.34
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	50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,302,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	370,376.71	375,000.00
筹资活动现金流出小计	370,376.71	144,677,400.00
筹资活动产生的现金流量净额	49,629,623.29	-144,677,400.00
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	134,225,083.06	-111,000,564.92
加：期初现金及现金等价物余额	161,867,323.41	287,659,981.29
六、期末现金及现金等价物余额	296,092,406.47	176,659,416.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	577,209,600.00								46,272,148.97		73,886,556.43		697,368,305.40	25,565,869.03	722,934,174.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	577,209,600.00								46,272,148.97		73,886,556.43		697,368,305.40	25,565,869.03	722,934,174.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											44,676,392.95		44,676,392.95	-7,418,728.73	37,257,664.22
（一）综合收益总额											44,676,392.95		44,676,392.95	-3,498,728.73	41,177,664.22
（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														-3,920,000.00	-3,920,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-3,920,000.00	-3,920,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	577,209,600.00							46,272,148.97		118,562,949.38		742,044,698.35	18,147,140.30	760,191,838.65

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	577,209,600.00								44,242,510.95		183,815,215.11		805,267,326.06	28,210,707.49	833,478,033.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	577,209,600.00								44,242,510.95		183,815,215.11		805,267,326.06	28,210,707.49	833,478,033.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-133,220,905.17		-133,220,905.17	-1,462,733.91	-134,683,639.08
（一）综合收益总额											11,081,494.83		11,081,494.83	-1,462,733.91	9,618,760.92
（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										-144,302,400.00		-144,302,400.00			-144,302,400.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-144,302,400.00		-144,302,400.00			-144,302,400.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余	577,209,600.00								44,242,510.95		50,594,309.94		672,046,420.89	26,747,973.58	698,794,394.47

额														
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	577,209,600.00				2,346,187.13				75,453,588.28	19,443,217.59		674,452,593.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	577,209,600.00				2,346,187.13				75,453,588.28	19,443,217.59		674,452,593.00
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）										54,171,316.36		54,171,316.36
（一）综合收益总额										54,171,316.36		54,171,316.36
（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	577,209,600.00				2,346,187.13				75,453,588.28	73,614,533.95		728,623,909.36

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	577,209,600.00				2,346,187.13				73,423,950.26	145,478,875.37		798,458,612.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	577,209,600.00				2,346,187.13				73,423,950.26	145,478,875.37		798,458,612.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-133,233,597.86		-133,233,597.86
（一）综合收益总额										11,068,802.14		11,068,802.14
（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										-144,302,400.00		-144,302,400.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-144,302,400.00		-144,302,400.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	577,209,600.00				2,346,187.13				73,423,950.26	12,245,277.51		665,225,014.90

三、公司基本情况

山东沃华医药科技股份有限公司（以下简称公司、本公司或沃华医药）于 2003 年 3 月 25 日由潍坊沃华医药科技有限公司整体变更设立，企业社会信用代码为 91370000165446553T。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]166 号文件核准，并经深圳证券交易所同意，公司于 2007 年 1 月 10 日由主承销商（保荐人）平安证券有限责任公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）股票 1,800 万股，每股发行价为 10.85 元，实际募集资金净额 17,907 万元。上述募集资金到位情况业经山东天恒信有限责任会计师事务所验证，并出具鲁天恒信验报字[2007]1101 号验资报告。公司注册资本变更为 6,999 万元，并于 2007 年 2 月 15 日办妥工商变更登记手续。公司股票于 2007 年 1 月 24 日在深圳证券交易所上市，股票代码：002107。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东沃华医药科技股份有限公司非公开发行股票批复》证监许可[2008]932 号文批准，公司于 2008 年 8 月 14 日由主承销商国都证券有限责任公司采用非公开发行方式向 7 个特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 1,200 万股，每股发行价为 22.76 元，实际募集资金净额 26,162 万元。上述募集资金到位情况业经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具万会业字（2008）第 2372 号验资报告。公司注册资本变更为 8,199 万元，并于 2008 年 10 月 29 日办妥工商变更登记手续。

经公司 2008 年度股东大会审议批准，以 2008 年末总股本 8,199 万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本增加至 16,398 万股。上述股本变动情况业经万隆亚洲会计师事务所有限公司验证，并出具万亚会业字（2009）第 2472 号验资报告，并于 2009 年 7 月 29 日办妥工商变更登记手续。

经公司 2014 年度股东大会审议批准，以 2014 年末总股本 16,398 万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 12 股，转增后公司总股本增加至 36,075.6 万股。上述股本变动情况于 2015 年 8 月 21 日办妥工商变更登记手续。

经公司 2019 年度股东大会审议批准，以 2019 年末总股本 36,075.6 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股，送股后公司总股本增加至 57,720.96 万股。上述股本变动情况于 2020 年 7 月 10 日办妥工商变更登记手续。

本公司行业和主要产品：公司属医药制造业，主要产品有沃华®心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液等。

本公司经营范围为：许可证范围内片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水丸、浓缩丸）、散剂、口服液、合剂、酒剂、酊剂、煎膏剂、糖浆剂生产、销售；医药科技技术咨询服务。

公司总部注册地址：山东省潍坊高新技术产业开发区梨园街 3517 号。

本公司的母公司和最终母公司为北京中证万融投资集团有限公司。

本公司主要从事中成药的生产与销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 7 月 21 日决议批准报出。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本节十“在其他主体中的权益”。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、27“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、33“重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

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
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要子公司	资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的

资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率

不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，

虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个

月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各项金融资产信用损失的确定方法

A 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

B 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。

应收款项账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	50
5 年以上	100

C 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

13、存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：库存商品、自制半成品、原材料、包装物、低值易耗品、在产品等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品，单位价值较高的采用五五摊销法、单位价值较低的采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

14、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

15、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致

丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

16、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

17、投资性房地产

本公司的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。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

(1) 本公司投资性房地产的计量模式

采用成本计量模式

a、折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-45	3	2.156-4.85
土地使用权	50		2

b、减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注五、重要会计政策及会计估计”中的“资产减值”。

（2）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

18、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。

（2）折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	3	2.156-4.85
机器设备	年限平均法	10-12	3	8.083-9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
办公设备	年限平均法	5-8	3	12.125-19.40

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

19、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

④本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按土地证年限
软件	2-10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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。

本公司在取得国家药监局《临床试验批件》之前（含取得临床试验批件之时点）所从事的工作为研究阶段，所发生的支出全部计入当期损益；取得国家药监局《临床试验批件》之后至获得新药证书（或生产批件）之前所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，如确实无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部计入当期损益。

22、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的

公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

30、租赁

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

（1）使用权资产

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

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

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

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

31、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

本公司在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、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东沃华医药科技股份有限公司	15%
山东沃华创业投资有限公司	20%
山东沃华中药研究院有限公司	20%
潍坊沃华医药基地管理有限公司	20%
江西沃华济顺医药有限公司	15%
辽宁沃华康辰医药有限公司	15%
北京沃华誉有品牌文化有限公司	20%
东港市康铭实业有限公司	25%

2、税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《对山东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，公司通过高新技术企业复审，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。山东沃华医药科技股份有限公司 2025 年度执行 15%的企业所得税税率。

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组赣高企认发【2022】15 号文件《关于公布江西省 2022 年第一批高新技术企业名单的通知》，子公司江西沃华济顺医药有限公司通过高新技术企业复审，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。公司正准备高新技术企业认证工作，按照国家税务总局公告 2017 年第 24 号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，江西沃华济顺医药有限公司 2025 年度暂执行 15%的企业所得税税率。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《对辽宁省认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司辽宁沃华康辰医药有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。辽宁沃华康辰医药有限公司 2025 年度执行 15%的企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 12 号文件规定：2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司山东沃华创业投资有限公司、山东沃华中药研究院有限公司、潍坊沃华医药基地管理有限公司、北京沃华誉有品牌文化有限公司 2025 年度执行 20%的企业所得税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	431,121,628.56	344,412,601.49
其他货币资金	361,689.78	361,656.22
合计	431,483,318.34	344,774,257.71

其他说明

其他货币资金余额为 361,689.78 元，主要系账户冻结资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,446,864.21	3,395,801.26
合计	2,446,864.21	3,395,801.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,947,114.95
合计		1,947,114.95

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	70,241,974.47	66,107,692.99
1 至 2 年	767,098.49	188,902.21
2 至 3 年	2.63	97,502.62
3 年以上	333,983.02	251,022.20
3 至 4 年	172,054.02	99,489.32
4 至 5 年	46,265.40	72,694.88
5 年以上	115,663.60	78,838.00
合计	71,343,058.61	66,645,120.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,343,058.61	100.00%	3,813,632.68	5.35%	67,529,425.93	66,645,120.02	100.00%	3,518,455.75	5.28%	63,126,664.27
合计	71,343,058.61	100.00%	3,813,632.68	5.35%	67,529,425.93	66,645,120.02	100.00%	3,518,455.75	5.28%	63,126,664.27

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	70,241,974.47	3,512,098.72	5.00%
1 至 2 年	767,098.49	76,709.85	10.00%
2 至 3 年	2.63	0.79	30.00%
3 至 4 年	172,054.02	86,027.02	50.00%
4 至 5 年	46,265.40	23,132.70	50.00%
5 年以上	115,663.60	115,663.60	100.00%
合计	71,343,058.61	3,813,632.68	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,518,455.75	307,625.08	12,448.15			3,813,632.68
合计	3,518,455.75	307,625.08	12,448.15			3,813,632.68

（4）本期实际核销的应收账款情况

无

(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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
1	13,258,104.00		13,258,104.00	18.58%	662,905.20
2	2,709,646.20		2,709,646.20	3.80%	135,482.31
3	2,661,221.82		2,661,221.82	3.73%	133,789.57
4	2,654,659.18		2,654,659.18	3.72%	132,732.96
5	2,216,961.00		2,216,961.00	3.11%	110,848.05
合计	23,500,592.20		23,500,592.20	32.94%	1,175,758.09

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	2,470,850.79	4,477,892.05
合计	2,470,850.79	4,477,892.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,580,186.30	
合计	5,580,186.30	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,683,658.87	11,793,033.61
合计	1,683,658.87	11,793,033.61

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地转让款	0.00	14,650,272.00
备用金	434,159.87	354,630.91
保证金及押金	436,553.72	412,553.72
其他	922,595.75	868,002.96
合计	1,793,309.34	16,285,459.59

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,744,009.34	1,593,887.59
1 至 2 年	8,000.00	20,000.00
2 至 3 年	20,000.00	14,650,272.00
3 年以上	21,300.00	21,300.00
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	11,300.00	11,300.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00

合计	1,793,309.34	16,285,459.59
----	--------------	---------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	4,492,425.98	8,215.30	4,390,990.81			109,650.47
合计	4,492,425.98	8,215.30	4,390,990.81			109,650.47

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	保证金及押金	326,553.72	1 年以内	18.20%	16,327.69
2	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	5.58%	5,000.00
3	备用金	91,400.00	1 年以内	5.10%	4,570.00
4	备用金	75,440.91	1 年以内	4.21%	3,772.05
5	备用金	59,933.00	1 年以内	3.34%	2,996.65
合计		653,327.63		36.43%	32,666.39

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,980,407.61	99.90%	2,908,012.71	100.00%
1 至 2 年	3000.00	0.10%		
合计	2,983,407.61	——	2,908,012.71	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 2,776,037.86 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 93.05%。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	20,892,462.48		20,892,462.48	18,757,531.87		18,757,531.87
在产品	16,344,675.28		16,344,675.28	13,916,166.77		13,916,166.77
库存商品	41,111,028.44	1,853,138.24	39,257,890.20	34,860,680.11	1,428,382.28	33,432,297.83
自制半成品	20,019,386.67		20,019,386.67	34,588,613.08		34,588,613.08
包装物	3,288,090.58	5,604.91	3,282,485.67	4,879,724.05	5,604.91	4,874,119.14
低值易耗品	1,501,940.15		1,501,940.15	1,565,314.46		1,565,314.46
合计	103,157,583.60	1,858,743.15	101,298,840.45	108,568,030.34	1,433,987.19	107,134,043.15

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,428,382.28	1,545,569.11		1,120,813.15		1,853,138.24
包装物	5,604.91					5,604.91
合计	1,433,987.19	1,545,569.11		1,120,813.15		1,858,743.15

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履行成本本期摊销金额的说明

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结算已开票税额	0.00	603,890.46
预缴企业所得税	44,581.35	44,581.35
增值税留抵税额	4,715,858.69	4,860,226.19
合计	4,760,440.04	5,508,698.00

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	24,932,208.66	6,364,679.20	31,296,887.86
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	24,932,208.66	6,364,679.20	31,296,887.86
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	11,492,058.24	2,149,391.56	13,641,449.80
2.本期增加金额	289,305.00	72,071.70	361,376.70
(1) 计提或摊销	289,305.00	72,071.70	361,376.70
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	11,781,363.24	2,221,463.26	14,002,826.50
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	13,150,845.42	4,143,215.94	17,294,061.36
2.期初账面价值	13,440,150.42	4,215,287.64	17,655,438.06

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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	339,479,026.23	353,401,190.89
合计	339,479,026.23	353,401,190.89

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	411,093,904.07	191,587,578.27	5,817,796.21	25,573,579.87	634,072,858.42
2.本期增加金额		466,292.92	3,838.47	11,653.98	481,785.37
(1) 购置		466,292.92	3,838.47	11,653.98	481,785.37
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少		5,777.78	902,435.84	458,285.68	1,366,499.30

金额					
(1) 处 置或报废		5,777.78	902,435.84	458,285.68	1,366,499.30
4.期末余额	411,093,904.07	192,048,093.41	4,919,198.84	25,126,948.17	633,188,144.49
二、累计折旧					
1.期初余额	132,055,904.61	120,202,973.99	5,485,716.50	22,297,736.12	280,042,331.22
2.本期增加 金额	7,911,901.50	6,039,620.00	17,271.90	391,879.49	14,360,672.89
(1) 计 提	7,911,901.50	6,039,620.00	17,271.90	391,879.49	14,360,672.89
3.本期减少 金额		5,604.44	875,362.76	442,254.96	1,323,222.16
(1) 处 置或报废		5,604.44	875,362.76	442,254.96	1,323,222.16
4.期末余额	139,967,806.11	126,236,989.55	4,627,625.64	22,247,360.65	293,079,781.95
三、减值准备					
1.期初余额		625,412.19		3,924.12	629,336.31
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		625,412.19		3,924.12	629,336.31
四、账面价值					
1.期末账面 价值	271,126,097.96	65,185,691.67	291,573.20	2,875,663.40	339,479,026.23
2.期初账面 价值	279,037,999.46	70,759,192.09	332,079.71	3,271,919.63	353,401,190.89

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,951,180.39	1,252,680.84	602,656.11	95,843.44	
办公设备	1,380.00	1,271.14	67.46	41.40	
合计	1,952,560.39	1,253,951.98	602,723.57	95,884.84	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

无

11、在建工程

无

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,171,765.50	2,171,765.50
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,171,765.50	2,171,765.50
二、累计折旧		
1.期初余额	116,344.58	116,344.58
2.本期增加金额	465,558.30	465,558.30
(1) 计提	465,558.30	465,558.30
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	581,902.88	581,902.88
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	1,589,862.62	1,589,862.62
2.期初账面价值	2,055,420.92	2,055,420.92

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	42,170,374.06	81,512,837.60	4,713,486.24	128,396,697.90
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	42,170,374.06	81,512,837.60	4,713,486.24	128,396,697.90
二、累计摊销				
1.期初余额	9,093,169.07	57,487,177.74	2,226,593.14	68,806,939.95
2.本期增加金额	432,525.72		192,946.71	625,472.43
(1) 计提	432,525.72		192,946.71	625,472.43
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	9,525,694.79	57,487,177.74	2,419,539.85	69,432,412.38
三、减值准备				
1.期初余额		24,025,659.86		24,025,659.86
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		24,025,659.86		24,025,659.86
四、账面价值				
1.期末账面价值	32,644,679.27		2,293,946.39	34,938,625.66
2.期初账面价值	33,077,204.99		2,486,893.10	35,564,098.09

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江西沃华济顺医药有限公司	32,508,664.53					32,508,664.53
辽宁沃华康辰医药有限公司	13,536,774.99					13,536,774.99
合计	46,045,439.52					46,045,439.52

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
辽宁沃华康辰医药有限公司	13,536,774.99					13,536,774.99
合计	13,536,774.99					13,536,774.99

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江西沃华济顺医药有限公司资产组	与商誉相关的资产组，具体包括固定资产、无形资产及商誉。江西沃华济顺医药有限公司主营荷丹片/胶囊的生产销售，其被收购后，业务、人员、技术、资金方面相对独立，产生的现金流入独立于其他资产或资产组，因此将其整体作为一个资产组进行减值测试。	荷丹片/胶囊生产板块。依据同资产组划分依据。	是

(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

(5) 业绩承诺完成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

15、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

单位：元

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
信用减值准备	2,452,017.21	367,802.58	6,665,427.54	999,534.57
资产减值准备	64,821.59	9,723.24	233,654.31	35,048.15
合计	2,516,838.80	377,525.82	6,899,081.85	1,034,582.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
最终控制方非同一控制下企业合并取得子公司资产评估增值	5,814,223.47	872,133.52	5,931,354.53	889,703.18
固定资产账面价值与计税基础差异	20,458,908.60	3,068,836.29	21,910,617.13	3,286,592.57
合计	26,273,132.07	3,940,969.81	27,841,971.66	4,176,295.75

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,431,298.80	16,743,098.37
可抵扣亏损	131,769,993.17	151,082,260.13
合计	149,201,291.97	167,825,358.50

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	0.00	16,696,870.10	
2025	18,301,402.66	18,301,402.66	
2026	8,298,176.17	8,298,176.17	
2027	6,662,989.54	6,662,989.54	
2028	3,009,492.84	3,009,492.84	
2029	3,022,439.07	3,022,439.07	
2030	1,533,764.66	0.00	
2031	20,237,284.53	20,237,284.53	
2032	34,714,142.56	34,714,142.56	
2033	17,296,990.97	17,296,990.97	

2034	12,665,616.06	22,842,471.69	
2035	6,027,694.11	0.00	
合计	131,769,993.17	151,082,260.13	

16、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备款	10,000.00		10,000.00	392,700.00		392,700.00
合计	10,000.00		10,000.00	392,700.00		392,700.00

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	72,300.80	72,300.80	使用受限	因银行预留工商资料未变更而冻结的资金	72,267.27	72,267.27	使用受限	因银行预留工商资料未变更而冻结的资金
货币资金	289,388.98	289,388.98	使用受限	诉讼冻结	289,388.95	289,388.95	使用受限	诉讼冻结
合计	361,689.78	361,689.78			361,656.22	361,656.22		

18、应付票据

无

19、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	50,754,116.66	41,965,269.31
合计	50,754,116.66	41,965,269.31

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	40,613,301.04	33,720,814.11
合计	40,613,301.04	33,720,814.11

（1）应付利息

无

（2）应付股利

无

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	31,254,184.51	27,236,197.06
工程、设备款	1,271,063.95	1,596,676.29
往来款	3,702,413.53	2,510,736.70
职工款	303,546.42	264,850.98
其他	4,082,092.63	2,112,353.08
合计	40,613,301.04	33,720,814.11

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,316,371.88	6,745,140.21
预收租金	105,210.04	105,209.99
合计	2,421,581.92	6,850,350.20

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,262,176.41	75,501,138.50	77,242,580.90	7,520,734.01
二、离职后福利-设定提存计划		6,446,523.39	6,446,523.39	
三、辞退福利		858,406.46	858,406.46	

合计	9,262,176.41	82,806,068.35	84,547,510.75	7,520,734.01
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,015,687.17	68,424,670.83	70,169,381.90	6,270,976.10
2、职工福利费		1,267,042.78	1,267,042.78	
3、社会保险费		3,607,650.35	3,607,650.35	
其中：医疗保险费		3,340,799.56	3,340,799.56	
工伤保险费		234,374.59	234,374.59	
生育保险费		32,476.20	32,476.20	
4、住房公积金		2,081,027.90	2,081,027.90	
5、工会经费和职工教育经费	1,246,489.24	120,746.64	117,477.97	1,249,757.91
合计	9,262,176.41	75,501,138.50	77,242,580.90	7,520,734.01

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		6,211,046.69	6,211,046.69	
2、失业保险费		235,476.70	235,476.70	
合计		6,446,523.39	6,446,523.39	

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,280,740.53	6,389,250.22
企业所得税	3,466,071.57	3,192,146.27
城市维护建设税	475,060.83	395,928.39
教育费附加	217,032.48	185,615.97
地方教育附加	144,688.32	123,743.99
房产税	492,703.69	492,703.69
土地使用税	216,906.33	216,906.34
代扣代缴税金	168,657.18	314,081.66
印花税	100,369.93	65,044.17
环保税	6,382.15	2,984.77
合计	12,568,613.01	11,378,405.47

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的租赁负债	903,388.13	1,022,029.43
合计	903,388.13	1,022,029.43

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	145,271,347.13	136,518,644.50
其中：营销费用	145,271,347.13	136,118,077.90
管理费用	0.00	295,274.10
制造费用	0.00	105,292.50
未终止确认的已背书未到期的应收票据	1,947,114.95	685,806.78
待转销项税	310,597.24	886,337.13
合计	147,529,059.32	138,090,788.41

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,750,134.15	2,270,119.98
减：未确认融资费用	57,030.43	93,360.63
减：一年内到期的租赁负债	903,388.13	1,022,029.43
合计	789,715.59	1,154,729.92

27、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	121,788.49	209,968.36
合计	121,788.49	209,968.36

（2）设定受益计划变动情况

无

28、预计负债

无

29、递延收益

单位：元

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	14,965,496.17	0.00	1,466,030.34	13,499,465.83	收到政府补助
合计	14,965,496.17	0.00	1,466,030.34	13,499,465.83	

30、股本

单位：元

	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	577,209,600.00						577,209,600.00

31、资本公积

无

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,272,148.97			46,272,148.97
合计	46,272,148.97			46,272,148.97

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	73,886,556.43	183,815,215.11
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	73,886,556.43	183,815,215.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,676,392.95	36,403,379.34
减：提取法定盈余公积		2,029,638.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		144,302,400.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	118,562,949.38	73,886,556.43

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	423,563,029.83	108,042,255.14	393,546,111.28	108,748,258.03
其他业务	1,795,455.95	1,431,011.04	1,607,564.93	1,043,733.35
合计	425,358,485.78	109,473,266.18	395,153,676.21	109,791,991.38

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,865,365.41	2,305,125.04
房产税	1,379,535.86	1,340,599.10
教育费附加	1,308,411.50	1,077,139.59
地方教育附加	872,274.33	718,093.06
土地使用税	661,060.17	661,060.17
印花税	165,262.67	154,725.34
环保税	12,340.13	26,242.97
车船使用税	8,740.00	8,740.00
合计	7,272,990.07	6,291,725.27

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,626,689.21	28,373,031.29
折旧费	3,008,786.34	2,982,893.78
办公费	2,100,183.41	2,821,638.40
业务招待费	640,266.41	1,951,774.57
审计及咨询费	1,060,557.59	1,395,895.96
无形资产摊销	533,028.21	546,309.18
其他费用	2,141,076.57	3,261,285.95
合计	34,110,587.74	41,332,829.13

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

市场推广费	131,477,382.12	114,042,371.32
学术研讨费	39,972,584.54	44,027,351.30
职工薪酬	38,594,634.66	43,589,833.30
其他费用	4,576,038.80	6,168,304.93
合计	214,620,640.12	207,827,860.85

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	11,359,122.27	10,846,279.68
职工薪酬	7,817,886.68	8,376,730.79
折旧及摊销	490,131.70	752,241.34
其他	649,900.07	659,817.20
合计	20,317,040.72	20,635,069.01

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,330.20	5,669.51
减：利息收入	2,225,057.59	2,986,818.99
手续费及其他	10,109.42	22,275.22
合计	-2,178,617.97	-2,958,874.26

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,491,030.34	1,495,780.34
代扣个税手续费返还	82,876.03	80,022.80
其他	511,545.83	1,138,441.69
合计	2,085,452.20	2,714,244.83

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	820,176.99	0.00
合计	820,176.99	0.00

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-295,176.93	818,808.02
其他应收款坏账损失	4,382,775.51	-56,757.04
合计	4,087,598.58	762,050.98

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,545,569.11	-936,314.04
合计	-1,545,569.11	-936,314.04

44、营业外收入

单位：元

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
其他	109,973.15	299,290.68	109,973.15
合计	109,973.15	299,290.68	109,973.15

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	220,000.00	261,730.00	220,000.00
非流动资产毁损报废损失	43,277.14	15,163.36	43,277.14
诉讼损失	8,434.00	0.00	8,434.00
其他	2,165.41	847,929.67	2,165.41
合计	273,876.55	1,124,823.03	273,876.55

46、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,947,985.85	4,486,338.69
递延所得税费用	-99,315.89	-157,575.36
合计	5,848,669.96	4,328,763.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	47,026,334.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,053,950.13
子公司适用不同税率的影响	-180,174.08
调整以前期间所得税的影响	88,363.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-37,098.76
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	1,971,185.24
加计扣除费用的影响	-3,047,556.11
所得税费用	5,848,669.96

47、其他综合收益

无

48、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	107,876.03	81,022.80
往来款项	4,191,375.15	230,422.65
利息收入	1,389,805.91	2,719,339.16
其他	120,573.15	40,420.13
合计	5,809,630.24	3,071,204.74

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	166,766,726.13	153,204,709.72
管理费用中现金支出	6,237,358.08	9,564,087.91
研发费用中现金支出	12,009,022.34	11,506,096.88
财务费用中现金支出	10,119.24	22,275.22
往来款项	1,101,967.25	2,021,453.31
其他	241,232.97	1,193,887.31

合计	186,366,426.01	177,512,510.35
----	----------------	----------------

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回农民工保证金	0.00	169,761.28
合计	0.00	169,761.28

支付的其他与投资活动有关的现金

无

(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

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁本金及利息	519,985.83	255,085.40
合计	519,985.83	255,085.40

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(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

无

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	41,177,664.22	9,618,760.92
加：资产减值准备	1,545,569.11	936,314.04
信用减值损失	-4,087,598.58	-762,050.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,649,977.89	15,348,846.06

使用权资产折旧	465,558.30	351,234.36
无形资产摊销	697,544.13	708,403.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	43,277.14	15,163.36
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	36,330.20	5,669.51
投资损失（收益以“—”号填列）	-820,176.99	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	657,056.90	128,413.24
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-235,325.94	-285,988.60
存货的减少（增加以“—”号填列）	4,289,633.59	15,846,022.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,144,298.11	25,299,727.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	19,016,219.89	-12,626,407.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,291,431.75	54,584,107.85
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	428,749,981.29	307,346,136.29
减：现金的期初余额	342,876,205.90	399,616,012.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	85,873,775.39	-92,269,875.95

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	820,000.00
其中：	—
收到股权转让款	820,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	820,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	428,749,981.29	342,876,205.90
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	428,749,981.29	342,876,205.90
三、期末现金及现金等价物余额	428,749,981.29	342,876,205.90
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) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	361,689.78	361,656.22	因银行预留工商资料未变更及诉讼而冻结的资金
期末定期存款利息	2,371,647.27	1,536,395.59	未实际收到
合计	2,733,337.05	1,898,051.81	——

(7) 其他重大活动说明

无

50、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额
简化处理的短期租赁费用	0.00
与租赁相关的总现金流出	691,007.44

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
经营租赁收入	695,734.33	0.00
合计	695,734.33	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	租金另议	1,085,860.55
第二年	租金另议	租金另议
第三年	租金另议	租金另议
第四年	租金另议	租金另议
第五年	租金另议	租金另议
五年后未折现租赁收款额总额	租金另议	1,085,860.55

(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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	11,359,122.27	10,846,279.68
职工薪酬	7,817,886.68	8,376,730.79
折旧及摊销	490,131.70	752,241.34
其他	649,900.07	659,817.20
合计	20,317,040.72	20,635,069.01
其中：费用化研发支出	20,317,040.72	20,635,069.01

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

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

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
山东沃华医药经营有限公司	6,213,069.05	100%	转让	2025 年 05 月 21 日	收到股权转让款	819,891.54						

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

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	-------	-----	------	------	------

					直接	间接	
山东沃华创业投资有限公司	30,000,000.00	潍坊	潍坊	投资	100.00%		设立
山东沃华中药研究院有限公司	15,000,000.00	潍坊	潍坊	研发	100.00%		设立
潍坊沃华医药基地管理有限公司	5,000,000.00	潍坊	潍坊	管理	100.00%		设立
江西沃华济顺医药有限公司	12,500,000.00	南昌	南昌	生产、销售	80.40%		同一控制下企业合并
辽宁沃华康辰医药有限公司	24,000,000.00	丹东	丹东	生产、销售	51.00%		同一控制下企业合并
北京沃华誉有品牌文化有限公司	5,000,000.00	北京	北京	企业管理		100.00%	设立
东港市康铭实业有限公司	5,000,000.00	东港	东港	建造施工		100.00%	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁沃华康辰医药有限公司	49.00%	-5,107,724.73		-9,307,777.59
江西沃华济顺医药有限公司	19.60%	1,608,996.00	3,920,000.00	27,454,917.89

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁沃华康辰医药有限公司	127,766,072.58	223,188,528.98	350,954,601.56	360,415,225.90	9,534,840.13	369,950,066.03	118,334,794.46	233,040,089.47	351,374,883.93	349,389,478.81	10,556,941.57	359,946,420.38
江西沃华济顺医药有限公司	163,071,787.80	5,389,915.99	168,461,703.79	28,053,881.40	331,710.72	28,385,592.12	172,212,742.09	5,309,259.32	177,522,001.41	25,268,471.22	386,581.76	25,655,052.98

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁沃华康辰医药有限公司	115,664,274.63	-10,423,928.02	-10,423,928.02	7,133,964.02	117,843,459.34	-5,967,733.41	-5,967,733.41	15,735,162.09
江西沃华济顺医药有限公司	66,269,134.32	8,209,163.24	8,209,163.24	15,588,933.58	61,323,186.94	7,456,405.41	7,456,405.41	11,646,799.08

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

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

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

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

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
重大创新药物产业化开发项目	2,016,486.40			65,117.72		1,951,368.68	与资产相关
荷丹片标准化建设项目资	811,277.78			86,000.00		725,277.78	与资产相关

金							
中药口服制剂先进制药与 信息化技术融合示范研究 中央财政专项资金	803,111.18			81,166.66		721,944.52	与资产相关
中药智能制造关键技术研究 与应用	393,750.00			52,500.00		341,250.00	与资产相关
基于功效与成分关联的适 于中药生产过程的自动化 控制技术构建与应用	419,381.31			37,500.00		381,881.31	与资产相关
中药生产过程在线质量控 制关键技术研究	175,000.00			50,000.00		125,000.00	与资产相关
心可舒片二次深度开发	134,782.58			26,086.96		108,695.62	与资产相关
心可舒片技术改造	32,051.32			16,025.64		16,025.68	与资产相关
南昌市高脂血症中药工程 技术研究中心	10,000.00			5,000.00		5,000.00	与资产相关
优质丹参跨区域产业化联 合生产基地建设	1,460.45			1,230.54		229.91	与资产相关
中药大品种荷丹片二次开 发研究	10,000.00			2,500.00		7,500.00	与资产相关
骨疏康胶囊关键工艺技术 优化	4,166.67			2,500.00		1,666.67	与资产相关
东北地区老工业基地调整 改造专项资金	8,375,182.36			837,518.20		7,537,664.16	与资产相关
中药大品种心可舒片标准 化建设项目资金	525,000.00			37,500.00		487,500.00	与资产相关
现代中药绿色制造示范基 地建设项目	1,153,846.12			115,384.62		1,038,461.50	与资产相关
基于流感病毒继发细菌性 肺炎模型时空变化特征的 中成药精准评价项目	100,000.00			50,000.00		50,000.00	与收益相关
合计	14,965,496.17			1,466,030.34		13,499,465.83	——

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,416,030.34	1,444,780.34
与收益相关	75,000.00	51,000.00
合计	1,491,030.34	1,495,780.34

其他说明：

其中，本年涉及政府补助的项目：

产生其他收益的来源	本期收到政府补助的金额	列报项目	计入当期损益的金额
重大创新药物产业化开发项目		其他收益	65,117.72
荷丹片标准化建设项目资金		其他收益	86,000.00
中药口服制剂先进制药与信息化技术融合示范研究中央财政专项资金		其他收益	81,166.66
中药智能制造关键技术研究与应用		其他收益	52,500.00
基于功效与成分关联的适于中药生产过程的自动化控制技术构建与应用		其他收益	37,500.00
中药生产过程在线质量控制关键技术研究		其他收益	50,000.00
心可舒片二次深度开发		其他收益	26,086.96
心可舒片技术改造		其他收益	16,025.64
南昌市高脂血症中药工程技术研究中心		其他收益	5,000.00
优质丹参跨区域产业化联合生产基地建设		其他收益	1,230.54
中药大品种荷丹片二次开发研究		其他收益	2,500.00
骨疏康胶囊关键工艺技术优化		其他收益	2,500.00
东北地区老工业基地调整改造专项资金		其他收益	837,518.20
中药大品种心可舒片标准化建设项目资金		其他收益	37,500.00
现代中药绿色制造示范基地建设项目		其他收益	115,384.62
基于流感病毒继发细菌性肺炎模型时空变化特征的中成药精准评价项目		其他收益	50,000.00
产值增长奖励	15,000.00	其他收益	15,000.00
科技型中小企业补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	25,000.00		1,491,030.34

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风

险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司不存在外汇业务，无外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。报告期末，公司无银行借款，故无利率风险。

2、信用风险

2025 年 6 月 30 日，能引起本公司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公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，对于承兑人为信用级别较高的商业银行的银行承兑汇票，本公司合理判断该金融资产上所有的风险和报酬已经发生转移，终止确认该类银行承兑汇票。对于承兑人为信用级别一般的其他商业银行的银行承兑汇票，本公司判断由其他商业银行承兑的已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票不满足在承兑汇票背书或贴现时几乎所有的风险和报酬发生转移的条件，故本公司对由其他商业银行承兑的已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票不终止确认。由于本公司仍承担了与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认该部分应收票据的账面金额，并按同等金额确认其他流动负债。于 2025 年 6 月 30 日，未终止确认的已背书未到期的银行承兑汇票为 1,947,114.95 元，对应其他流动负债的余额为 1,947,114.95 元。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☐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

无

（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

3、金融资产

（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） 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京中证万融投资集团有限公司	北京	股权投资管理	5,000 万元	50.27%	50.27%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是赵丙贤先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南腾药药品经营有限公司	同一实际控制人
北京中证万融医药投资集团有限公司	同一实际控制人
青岛康济生投资有限公司	同一实际控制人
青岛中证万融医药科技有限公司	同一实际控制人
何凯南等 11 名自然人	子公司江西沃华济顺医药有限公司之少数股东
欣华基业（北京）科技股份有限公司	子公司辽宁沃华康辰医药有限公司之少数股东

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

无

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通化卫京药业股份有限公司	提供加工服务	3,247,239.10	2,621,790.00

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京中证万融医药投资集团有限公司	固定资产	1, 205. 51	0. 00
北京中证万融投资集团有限公司	固定资产	1, 205. 50	0. 00

本公司作为承租方：

无

（4）关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

无

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张戈	11,300.00	5,650.00	11,300.00	5,650.00

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 作为公司的交易关联方，为规范与公司的关联交易，青岛康济生投资有限公司承诺：青岛康

济生投资有限公司将在本《承诺函》作出日起三年内，与公司按照协商的公允价格将持有辽宁沃华康辰医药有限公司剩余 34.3%的股权全部转让给公司。青岛康济生投资有限公司与公司签订的股权转让协议生效后，青岛康济生投资有限公司将委托公司代管其持有的辽宁沃华康辰医药有限公司全部股权并授权公司代为行使所持有的辽宁沃华康辰医药有限公司全部股权所对应的表决权。上述授权期限止于青岛康济生投资有限公司将其持有辽宁沃华康辰医药有限公司剩余 34.3%的股权全部转让给公司之日。经公司 2018 年度股东大会审议通过，公司暂缓收购青岛康济生投资有限公司所持有辽宁沃华康辰医药有限公司剩余 34.3%的股权。

（2）作为公司董事的自然人股东张戈、赵彩霞、赵丙辉、周万辉分别就所持公司股份承诺：自本公司股票上市之日起 1 年内，不转让所持公司股份；在任职期间每年转让的公司股份不超过所持公司股份的 25%；离任后半年内不转让所持公司股份。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.20
拟分配每 10 股分红股（股）	
拟分配每 10 股转增数（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.20
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	

利润分配方案	拟以 2025 年 6 月 30 日的总股本 577,209,600 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.20 元（含税），共计派发现金红利 69,265,152.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。
--------	--

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	29,151,549.22	26,173,806.03
1 至 2 年	61,297.81	17,027.57
2 至 3 年	0.02	90,238.81
3 年以上	235,196.01	155,619.20
3 至 4 年	168,670.01	89,093.20
4 至 5 年	18,550.00	30,544.00
5 年以上	47,976.00	35,982.00
合计	29,448,043.06	26,436,691.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	29,448,043.06	100.00%	1,605,293.26	5.45%	27,842,749.80	26,436,691.61	100.00%	1,433,265.30	5.42%	25,003,426.31
合计	29,448,043.06	100.00%	1,605,293.26	5.45%	27,842,749.80	26,436,691.61	100.00%	1,433,265.30	5.42%	25,003,426.31

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,151,549.22	1,457,577.46	5.00%
1 至 2 年	61,297.81	6,129.78	10.00%

2至3年	0.02	0.01	30.00%
3至4年	168,670.01	84,335.01	50.00%
4至5年	18,550.00	9,275.00	50.00%
5年以上	47,976.00	47,976.00	100.00%
合计	29,448,043.06	1,605,293.26	——

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,433,265.30	172,027.96				1,605,293.26
合计	1,433,265.30	172,027.96				1,605,293.26

（4）本期实际核销的应收账款情况

无

（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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
1	2,156,479.00		2,156,479.00	7.32%	107,823.95
2	2,009,622.52		2,009,622.52	6.82%	100,481.13
3	1,804,048.60		1,804,048.60	6.13%	90,202.43
4	1,595,605.04		1,595,605.04	5.42%	79,780.25
5	1,357,235.00		1,357,235.00	4.61%	67,861.75
合计	8,922,990.16		8,922,990.16	30.30%	446,149.51

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	189,754,647.24	197,050,525.80
合计	189,754,647.24	197,050,525.80

（1）应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	278,394,510.96	273,022,260.96
土地转让款	0.00	14,650,272.00
备用金	206,799.87	20,130.91
往来款	2,150,541.12	92,057.59
其他	679,536.04	741,885.33
合计	281,431,387.99	288,526,606.79

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,720,419.44	41,537,616.24
1 至 2 年	100,744,500.00	70,764,500.00
2 至 3 年	12,908,216.44	29,020,619.47
3 年以上	154,058,252.11	147,203,871.08
3 至 4 年	73,229,521.74	122,554,893.49
4 至 5 年	80,799,372.78	24,619,720.00
5 年以上	29,357.59	29,257.59
合计	281,431,387.99	288,526,606.79

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	91,476,080.99			91,476,080.99
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	200,659.76			200,659.76
2025 年 6 月 30 日余额	91,676,740.75			91,676,740.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	91,476,080.99	200,659.76				91,676,740.75
合计	91,476,080.99	200,659.76				91,676,740.75

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	往来借款	278,394,510.96	1 年以内、1-2、2-3、3-4、4-5 年	98.92%	91,486,807.19
2	往来款	2,047,680.00	1 年以内	0.73%	102,384.00
3	备用金	75,440.91	1 年以内	0.03%	3,772.05
4	备用金	59,933.00	1 年以内	0.02%	2,996.65
5	备用金	37,200.00	1 年以内	0.01%	1,860.00
合计		280,614,764.87		99.71%	91,597,819.89

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位：元

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	233,841,055.35	3,531,473.75	230,309,581.60	238,591,055.35	3,531,473.75	235,059,581.60
合计	233,841,055.35	3,531,473.75	230,309,581.60	238,591,055.35	3,531,473.75	235,059,581.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

山东沃华医药经营有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00			0.00	
山东沃华创业投资有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
山东沃华中药研究院有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
潍坊沃华医药基地管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
江西沃华济顺医药有限公司	139,917,859.06						139,917,859.06	
辽宁沃华康辰医药有限公司	40,391,722.54	3,531,473.75					40,391,722.54	3,531,473.75
合计	235,059,581.60	3,531,473.75		4,750,000.00			230,309,581.60	3,531,473.75

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,340,487.06	49,537,766.30	215,854,162.20	47,550,072.27
其他业务	2,766,404.73	384,836.07	2,597,519.22	323,927.38
合计	246,106,891.79	49,922,602.37	218,451,681.42	47,873,999.65

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,095,670.64	0.00
子公司分红	16,080,000.00	0.00
合计	18,175,670.64	0.00

6、其他

无

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	776,899.85	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,085,452.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,626.26	
减：所得税影响额	244,774.16	
少数股东权益影响额（税后）	556,023.40	
合计	1,940,928.23	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.21%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.94%	0.07	0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题
☐是 ☐否 ☒不适用
报告期内是否被行政处罚
☐是 ☐否 ☒不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
辽宁沃华康辰医药有限公司	非经营性往来	27,302.23	537.22		27,839.45	537.22	
张戈	非经营性往来	1.13			1.13		
合计	--	27,303.36	537.22		27,840.58	537.22	
相关的决策程序	公司经 2020 年第一次临时股东大会批准单独向控股子公司辽宁沃华康辰提供不超过 1.5 亿元的借款，经 2020 年年度股东大会批准单独向控股子公司辽宁沃华康辰提供不超过 1.0 亿元的借款。公司经 2022 年年度股东大会批准将上述 1.5 亿元借款延期，截至报告期末已累计提供借款本金 2.47 亿元。						
资金安全保障措施	公司持有辽宁沃华康辰 51%的股权，对辽宁沃华康辰绝对控股，并对资金实施集中管控、统一调配的管控模式，公司能够对辽宁沃华康辰实施有效的业务把控、资金管理和风险控制，如发现或经判断出现不利因素，将及时采取相应措施，控制或降低风险，确保资金安全。						